

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 9.06.2016

číslo : 5.

5. Rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2015, stanovisko DR a HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor mesta Pezinok
SPRACOVAL : Ing. Juraj Pátek, riaditeľ PMS, s.r.o.

Stanovisko Komisie ekonomiky a financií bude prezentované ústne priamo na zasadnutí MsZ

UZNESENIE MsZ/2016

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku, v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4 písm. a/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov

a) berie na vedomie

Informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2015

b) schvaľuje

Hospodársky výsledok - **zisk vo výške 42 349,43 €.**

Náklady vo výške 299 589,96 €, t. j. plnenie finančného plánu na 97,81% a výnosy vo výške 341 939,39 € t. j. plnenie finančného plánu na 109,95%.

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

c) odporúča

Valnému zhromaždeniu Pezinskej mestskej spoločnosti s.r.o.

1. schváliť účtovnú závierku Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2015 s hospodárskym výsledkom + 42 349,43 €
2. rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:
 - prídel do sociálneho fondu (2% z čistého zisku) vo výške 846,99 €
 - nerozdelený zisk vo výške 41 502,44 €

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

Rozbor hospodárenia za rok 2015
Obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s. r. o.

Dôvodová správa:

PMS, s. r. o. vykonáva svoju činnosť na základe finančného plánu, schváleného uznesením MsZ č. 264/2014 zo dňa 09.12.2014. Finančný plán bol schválený v predloženom znení t. j. náklady vo výške 306,3 tis. eur a výnosy vo výške 311 tis. eur, t. z. že na rok 2015 máme plánovaný hospodársky výsledok zisk vo výške 4,7 tis. eur.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2014, čo môže mať vplyv na plnenie plánu za rok 2015.

I. Plnenie plánu podľa položiek (tvorí prílohu č. 1 k tomuto komentáru)

Výsledkom činnosti obchodnej spoločnosti za rok 2015 je **zisk** vo výške **+ 42 349,43 eur**. Na plnenie plánu hospodárskeho výsledku za rok 2015 má vplyv čerpanie nákladov na 97,81% z ročného plánu a plnenie výnosov 109,95% z ročného plánu

Ukazovateľ	Plán na rok 2015	Skutočnosť za rok 2015	Plnenie v % z ročného plánu
Náklady	306 300	299 589,96	97,81
Výnosy	311 000	144 334,62	109,95
Hospodársky výsledok	+ 4 700	+42 349,43	901,05

Analýza plnenia výnosov celkom :

- Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 99,13 % z ročného plánu
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na 96,26 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 120,28 % z ročného plánu (aj s tržbami z parkovacích kariet a platieb cez SMS)
 - ✚ Tržby z parkovacích kariet neboli plánované. Ich predaj za rok 2015 je za 7 433,35 eur bez DPH (72 ks mesačných parkovacích kariet, 2 ks polročných parkovacích kariet 17 ročných parkovacích kariet a jedna platená rezidentská parkovacia karta)
 - ✚ Tržby úhrad parkovného formou SMS za obdobie 7.-12. 2015 sú za **11 343 ks SMS** rôznej hodnoty podľa cenníka **6 910,50 eur bez DPH**.
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 107,01 % z ročného plánu
- Tržby za nebezpečný odpad na 127,90 % z ročného plánu

K 31.12.2015 máme obsadené nebytové priestory na 100% kapacity prenajímanej plochy.

Analýza nákladových položiek:

1. Spotreba materiálu – plnenie na 138,13 % ročného plánu

Prekročenie v položke spotreba materiálu spôsobil hlavne nákup a spotreba:

- a) Ostatný materiál na údržbu (plnenie na 169,76% z ročného plánu) z dôvodu opráv nebytových priestorov – príprava na prenájom.

V týchto priestoroch boli vzhľadom na vysoké opotrebenie opravované elektrické rozvody, rozvody vody, podlahy a údržba stien, osvetlenie, drezy, batérie, a. p.

- b) Kancelárske potreby (plnenie na 120,77% z ročného plánu) z dôvodu nákupu termopásky (99 ks á 16,60 bez DPH) do parkovacích automatov pre vyšší počet automatov ako bolo uvažované v pláne. V 9/2015 bol do užívania zaradený šiesty parkovací automat.

- c) Drobný dlhodobý majetok (plnenie na 320,05% z ročného plánu) – zakúpenie 3ks mobilných telefónov na kontrolu úhrady parkovania prostredníctvom SMS, upratovacie vozíky, 2 ks počítačov (ekonómka a finančná účtáreň).

Ostatné položky spotreby materiálu sú čerpané primerane.

2. Energie - plnenie na 62,34 % z ročného plánu.

položka	Plán v € na rok 2015	Skutočnosť v € za rok 2015	% plnenia z ročného plánu
El. energia	21 600	15 596,23	72,20
voda	4 800	1 397,29	29,11
plyn	22 800	13 679,89	60,00
Energie spolu	49 200	30 673,41	62,34

Elektrická energia.

Čerpanie elektrickej energie vykazuje oproti plánu úsporu (čerpanie na 72,20 % z ročného plánu).

Voda

Vysoká úspora v položke voda znamená, že v pláne na rok 2015 je započítaná aj hodnota stočného a zrážkovej vody, ktorá je teraz správne účtovaná na účte ostatné služby 518.6. . Percentuálne je v pláne zastúpená voda 40% z plánu cca 1920 € a 60 % z plánu je stočné a zrážková voda cca 2880 €.

Vodné, stočné a zrážková voda je v skutočnosti 4 074,52 € oproti plánu vo výške 4 800,00 eur, t. z. čerpanie na 84,9%.

Plyn

Za rok 2015 vykazujeme výraznú úsporu v položke plyn vo výške 60% ročného plánu. Ročný plán na rok 2015 vychádzal zo v tom čase známych skutočností a zo zreteľom na možnú zmenu počasia v zimnom období.

Dôvody úspory:

- nižšia cena energií (zmluva o združenej dodávke plynu a elektrickej energie)
- technické zhodnocovanie budov a vykurovania (výmena okien, zateplovanie)
- mierna zima

3. Opravy a udržovanie spolu

Čerpanie nákladov na 70,90% z ročného plánu vo výške 31 196,53 € na:

- Opravy a údržba budov vo výške 24 773,11 €
- Údržba vozového parku vo výške 1 453,10 €
- Ostatná údržba a opravy spolu vo výške 337,50 €
- Opravy a údržba parkovacích zón vo výške 4 189,74 €
- Opravy a údržba parkovacích automatov vo výške 443,33 €

4. Služby

Prekročenie nákladov v položke služby na 108,24 % z ročného plánu spôsobili položky, s ktorými sa v pláne na rok 2015 neuvažovalo. Sú to nasledovné položky :

- **poplatok vo výške 24% z tržieb** pri zavedení úhrad parkovného cez SMS. Tento poplatok činí za obdobie od 7. - do 12. 2015 zvýšenie nákladov o **1 658,52 eur** .
- výroba a montáž **informačných tabúl** v budovách Mestskej polikliniky vo výške **1 732,00 eur**.

5. Mzdové náklady

Plnenie na 102,89 % z ročného plánu.

Prekročenie bolo iba v položke pracovníci na dohodu z dôvodu PN zamestnankyne telefónnej ústredne a zastupovania upratovačky počas dlhodobej PN.

6. Záonné sociálne poistenie

Plnenie na **97,30 %** z ročného plánu je primerané štruktúre čerpania mzdových prostriedkov. (znížené odvodové zaťaženie z dôvodu PN, zamestnanci na dohody a. p.)

7. Záonné sociálne náklady

Plnenie na 106,28 % z ročného plánu.

Prekročenie nákladov oproti plánu spôsobilo nižšie % čerpania dovolení (vyšší výdaj stravných poukázok) a výplata nemocenských dávok.

8. Daň z motorového vozidla - plnenie na 113,40% z ročného plánu.

Prekročenie plánovanej výšky dane z motorového vozidla, je z dôvodu zmeny sadieb dane z motorového vozidla za zdaňovacie obdobie r. 2015.

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Náplň účtu:

- poplatok za správu TV vysieláča podľa zmluvy o nájme (SBDO) vo výške **112,00 €**.
- Rozdiely zo zaokrúhľovania **0,01 €**

10. Odpisy dlhodobého hmotného majetku (účtovné)

Plnenie na 102,02% z ročného plánu

Účtovné odpisy sú účtované podľa odpisového plánu na rok 2015. Prekročenie plánovaných odpisov znamená zaradenie dvoch parkovacích automatov do užívania v priebehu roka 2015.

11. Ostatné finančné náklady

Plnenie na 105,53 % z ročného plánu

- Zvýšenie poplatku za odvod mincí (vyššie tržby)
- Zvýšený administratívny poplatok od Telekomunikačného úradu za prevádzkovanie frekvencie vo výške - 150,00 €

Daňový zisk a daň z príjmu

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky vo výške +65 161,25 € je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2015.

Na rok 2015 je sadzba dane 22%, t. z. že **splatná daň z príjmu za rok 2015 je 14 335,47 €**.

Zaplatené preddavky v roku 2015 boli vo výške 3 182,40 €, čo znamená nedoplatok na dani z príjmov za rok 2015 vo výške 11 153,07 €, ktorá je splatná 31.3.2016.

II. Prehľad plnenia plánu podľa stredísk:

Obchodná spoločnosť sleduje v účtovnej evidencii tri strediská:

1. prenájom nebytových priestorov
2. parkovacia služba
3. TV vysielateľ

Nájom NP

položka	Plán v € na rok 2015	Skutočnosť v € za rok 2015	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-50 716	-30 839,14	60,81
Náklady	237 716	224 443,91	94,42
Výnosy	187 000	193 604,77	103,53

Parkovacia služba

položka	Plán v € na rok 2015	Skutočnosť v € za rok 2015	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	57 416	74 566,67	129,87
Náklady	62 584	69 768,49	111,48
Výnosy	120 000	144 335,16	120,28

TV vysielateľ

položka	Plán v € na rok 2015	Skutočnosť v € za rok 2015	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-2 000	-1 370,56	68,88
Náklady	6 000	5377,56	89,63
Výnosy	4 000	4000,00	100,00

III. Investičné akcie v roku 2015

Nákup parkovacích automatov

V roku 2015 obchodná spoločnosť zakúpila 2ks parkovacích automatov typ CALE MP 104. Parkovacie automaty - ich jednoduchú obsluhu a spoľahlivosť máme overenú v praxi.

Ich využitie je nasledovné:

Jeden parkovací automat je inštalovaný v parkovacej zóne P4 a P5 pri Kultúrnom centre a zaradený do užívania 23.9.2015.

Druhý automat je inštalovaný v zóne P4 a P5 a zaradený 22.10.2015 do užívania z dôvodu poruchy automatu č. 3.

Investičná akcia bola financovaná z výnosov z parkovacích automatov.

V Pezinku dňa: 17.3.2016

Vyhotovil: Ing. Darina Nitrayová
ekonóm PMS, s. r. o.



Schválil: Ing. Juraj P á t e k
konateľ a riaditeľ PMS, s. r. o.

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.
Hollého ul. č. 2, P.O.BOX 92
902 01 Pezinok

Príloha č. 1: plnenie finančného plánu za rok 2015

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., Hollého 2, 902 01 Pezinok

Plnenie finančného plánu za rok 2015 - rozdelenie na strediská

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2015	skutočnosť za rok 2015	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	plnenia
501.	spotreba materiálu	euro	12 000	16 576,10	3 327,22	36,56	13 212,32	138,13%
502.1	elektrická energia		21 600	15 596,23		761,69	14 834,54	72,20%
502.2	voda		4 800	1 397,29			1 397,29	29,11%
502.4	plyn		22 800	13 679,89			13 679,89	60,00%
511.	Opravy a udržiavanie		44 000	31 196,53	4 759,22	5,34	26 431,97	70,90%
512.	cestovné		-				-	
513.	náklady na reprezentáciu		360	323,65			323,65	89,90%
518.	služby		44 850	48 544,69	28 497,40	1 055,47	18 991,82	108,24%
521.	mzdové náklady		93 200	95 892,10	9 000,53	428,60	86 462,97	102,89%
524.	zákonné soc.poist.		32 600	31 720,08	3 168,18	150,87	28 401,03	97,30%
527.	zákonné soc.nákl.		4 220	4 484,85	713,43	33,97	3 737,45	106,28%
531.	daň z motorového vozidla		200	226,80			226,80	113,40%
538.	ostatné dane a poplatky		300	121,68	-		121,68	40,56%
544.	zmluvné pokuty a penále, úrok z omeš.		-				-	
545.	ostatné pokuty a penále, úrok z omeš.						-	
546.	Odpis pohľadávky		-				-	
548.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť		-	112,01		112,00	0,01	
551.	Odpisy majetku		20 124	20 530,00	3 790,00	2 196,00	14 544,00	102,02%
562.	úroky z úveru		1 440	835,86			835,86	58,05%
563.	kurzové straty		-				-	
568.	Ostatné finančné náklady		3 806	4 016,52	2 176,92	597,06	1 242,54	105,53%
582.	škody		-				-	
591.	daň z príjmu			14 335,68	14 335,59		0,09	
5	Náklady spolu		306 300	299 589,96	69 768,49	5 377,56	224 443,91	97,81%

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2015	skutočnosť za rok 2015	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	plnenia
602.1	tržby - platby za služby a energ		72 650	72 020,93			72 020,93	99,13%
602.2	tržby z prenájmu huteľných vecí		410	297,24			297,24	72,50%
602.3	tržby z prenájmu nehnuteľ. na rekl. zariadenia		6 300	6 064,11			6 064,11	96,26%
602.4	tržby za parkovacie služby		120 000	136 900,83	136 900,83		-	114,08%
602.5	tržby z predaja parkovacích kariet		-	7 433,35	7 433,35		-	-
602.6	prenájom v m2		107 400	114 927,21			114 927,21	107,01%
602.7	prenájom archív v m2		240	292,86			292,86	122,03%
602.8	poskytovanie terestriálneho vysielania		4 000	4 000,00		4 000,00	-	100,00%
644.0	zmluvné pokuty, penále, úrok z omeškania		-	-	-		-	-
645.0	ostatné pokuty a penále, úrok z omeškania		-	1,00			-	-
648.0	ostatné výnosy z hosp. činnosti		-	1,86			1,00	-
662.0	úroky (banka, zrážková daň)		-	-	0,44		1,42	-
663.0	kurzové zisky		-	-			-	-
668.0	ostatné finančné výnosy		-	-			-	-
6	Výnosy spolu		311 000	341 939,39	144 334,62	4 000,00	193 604,77	109,95%
	(+) Zisk, (-) Strata		4 700,00	42 349,43	74 566,13	- 1 377,56	- 30 839,14	901,05%

V Pezinku dňa: 14.3.2016

Vypracoval:

Ing. Darina Nitrayová
ekonomka PMS, s.r.o.

Schválil:

Ing. Juraj Pátek
konateľ a riaditeľ PMS, s.r.o.

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.
Hollého ul. č. 2, P.O.BOX 92
902 01 Pezinok

S t a n o v i s k o
Dozornej rady obchodnej spoločnosti
Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., IČO: 36 366 277
so sídlom v Slovenskej republike, 902 01 Pezinok , Hollého ul. č. 2,
zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka číslo: 40920/B
k účtovnej závierke za rok 2015 a návrhu na rozdelenie zisku za rok 2015.

Dozorná rada Pezinskej mestskej spoločnosti, s. r. o. v zložení:

Predseda: Ing. Ján Čech

Podpredseda: František Féder

Členovia: Ing. Vlastimil Dolák

MUDr. Mojmír Kvačala

PhDr. Zita Joklová

Ing. Ján Matuský

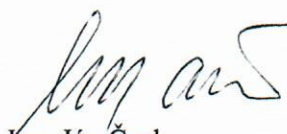
PhDr. Milan Grell

Predkladá Valnému zhromaždeniu nasledovné stanovisko:

1. Dozorná rada na základe predložených podkladov **odporúča schváliť účtovnú závierku** Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2015.
2. Dozorná rada na základe predloženého návrhu na rozdelenie zisku za rok 2015 **odporúča schváliť rozdelenie zisku vo výške +42 349,43 € za rok 2015** takto:

- prídelenie do sociálneho fondu (2% čistého zisku)	846,99 €
- nerozdelený zisk	41 502,44 €
Spolu	42 349,43 €

V Pezinku dňa : 20.4. 2016


Ing. Ján Čech
predseda Dozornej rady

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. - stanovisko k výsledku finančného hospodárenia za rok 2015

Stanovisko HK je spracované na podklade Správy o 8/2016 o kontrole **hospodárenia za rok 2015 Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. so zameraním na kontrolu inventarizácie k 31.12.2015.** Kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti Útváru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2016, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 276/2015 dňa 26.11.2015.

Zistený stav:

Finančný plán Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. (ďalej len PMS, s.r.o.) bol schválený ako ziskový uznesením MsZ č. 264/20141 dňa 09.12.2014. Úpravy finančného plánu neboli žiadne.

Údaje v euro

ukazovateľ	Fin. plán r.2015	Skutočnosť rok 2015	% plnenia
Náklady	306 300,00	299 589,96	97,81
Výnosy	311 000,00	341 939,39	109,95
(+) zisk, (-) strata	+ 4 700,00	+ 42 349,43	

Dosiahnutý výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015 je zisk 42 349,43 €. V nákladoch je zahrnutá aj daň z príjmov z bežnej činnosti, ktorá predstavovala za rok 2015 sumu 14 335,47 € a táto bola, v lehote do 31.03.2016, do štátneho rozpočtu aj zaplatená.

Na vysoké prekročenie plánovaného výsledku hospodárenia za rok 2015 mala vplyv cenová úroveň plánovaných nákladov a výnosov, ktoré boli zostavené na úrovni roku 2014. Úspora v energetickej náročnosti budov v správe PMS, s.r.o. bola dosiahnutá z dôvodu zateplenia všetkých objektov, ako aj výhodných zmluvných podmienok dodávateľa elektrickej energie. Úspora voči plánu bola aj na položke opravy a udržiavanie, kde bola úspora cca 12 800 € z dôvodu nerealizovania plánovaných opráv a údržby na budovách polikliniky a parkovacích zón. Ostatné nákladové položky obchodnej spoločnosti mali v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami rovnomerné plnenie.

Celkové plánované výnosy boli prekročené o cca 31 000 € najmä vyšším výberom parkovného za parkovacie služby a tiež príjmom z prenájmu priestorov v budovách polikliniky.

Úspora nákladov a prekročenie výnosov mali vplyv na pozitívny výsledok hospodárenia za rok 2015, ale aj na nárast (+ 11 tis., € voči r. 2014) dane z príjmov z bežnej činnosti.

Závazky z obchodnej spoločnosti z bežného obchodného styku vykázané v inventarizácii k 31.12.2015 boli, do obdobia ukončenia kontroly, uhradené. Do 31.12.2016 je vo výške 10 297 € splatná posledná splátka investície „zateplenie a oprava strechy starej budovy polikliniky“ a splátka úveru úrokov na „rekonštrukciu tepelného hospodárstva Mestskej polikliniky“ v zmysle splátkového kalendára.

Inventarizácia bola doložená preukaznými prvotnými účtovnými dokladmi, t.j. bankové výpisy, faktúry, protokoly o zaradení majetku, odpisové plány, súpisy majetku, mzdové zostavy, výkazy pre sociálnu poisťovňu, zdravotnú poisťovňu, interné evidencie a interné doklady. Podkladom boli inventúrne súpisy, ktoré predstavovali účtovné doklady, na základe ktorých bol vyhotovený inventarizačný zápis z inventarizácie k 31.12.2015.

Kontrola bola bez zistených nedostatkov.

Záver:

Výsledok finančného hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2015, zisk vo výške 42 349,43 €, odporúčam Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku zobrať na vedomie.

V Pezinku, 20.05.2016

Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka mesta Pezinok

Informácia o položkách z Účtovnej závierky o nákladoch a výnosoch, aktívach a pasívach za rok 2015 a porovnanie za predchádzajúcich 5 účtovných období.

Údaje o nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia:

údaje v euro	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2011	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2012	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2013	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2014	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2015
vznik	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006
priem. počet zam.+ vedúci prac.	7+1	7+1	7+1	7+1	7+1
hlavná činnosť	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia
Náklady:					
materiál, energie, tov.	58 770	58 134	54 624	48 228	47 249
služby	48 406	59 457	70 225	108 145	80 065
osobné náklady	111 894	109 240	114 650	123 447	132 097
dane, poplatky	319	335	771	401	348
ost.nák. na činnosť	184	163	173	225	112
odpisy	10 070	13 500	17 520	18 524	20 530
Nákl. na finančnú č.	1 748	1 847	2 999	4 438	4 017
mimoriadne a ost. náklady (+daň)	1 673	4 086	10 088 (daň 8 517)	4 446 (daň 3 182)	15 172 (daň 14 336)
náklady spolu:	233 064	246 762	271 050	307 854	299 590
Výnosy:					
Tržb yslužby,parkovné	126 603	268 882	305 844	326 079	341 936
iné výnosy z hosp. činnosti- nájm y	110 068	231	4 911	40	
finančné výnosy	31	10	2	2	1
Mim. a ost. výnosy		0	0		
výnosy spolu:	236 702	269 123	310 757	326 121	341 937
Výsledok hospodárenia	3 638	22 361	39 707	18 267	42 349
Aktíva:	r. 2011	r. 2012	r.2013	r.2014	r.2015
dlhodobý nehm.majet.	0	0	0	0	0
dlhodobý hm.majetok	139 715	169 270	185 038	205 399	194539
dlhodobý fin. majetok	0	0	0	0	0
zásoby	197	197	180	0	0
dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
krátkodobé pohf.	3 945	1 547	6 061	2 023	5 376
peniaze, bankové účty	21 213	19 842	13 604	14 427	21 339
časové rozlíšenie –akt.	3 047	47	-3 771	-7 460	-6 718
aktíva spolu:	168 117	190 903	201 112	214 389	214 536
Pasíva:					
základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639
fondy	664	664	664	664	664
výsledok hosp. min. rokov	28 027	31 301	53 215	92 326	110 228
výsledok hosp. účtovného obdobia	3 638	22 361	39 706	18 268	42 349
rezervy	6 028	2 957	3 244	2 898	3 768

dlhodobé záväzky	1 383	1 668	1 735	62 613	12 105
krátkodobé záväzky	52 998	66 655	48 511	-5 067	14 731
bankové úvery	68 741	58 280	47 298	35 948	24 021
časové rozlíšenie –pas.	0	378	100	100	31
pasíva s p o l u:	168 118	190 903	201 112	214 389	214 536

**Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. -
stanovisko k výsledku finančného hospodárenia za rok 2015**

Stanovisko HK je spracované na podklade Správy o 8/2016 o kontrole **hospodárenia za rok 2015 Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. so zameraním na kontrolu inventarizácie k 31.12.2015.** Kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2016, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 276/2015 dňa 26.11.2015.

Zistený stav:

Finančný plán Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. (ďalej len PMS, s.r.o.) bol schválený ako ziskový uznesením MsZ č. 264/20141 dňa 09.12.2014. Úpravy finančného plánu neboli žiadne.

Údaje v euro

ukazovateľ	Fin. plán r.2015	Skutočnosť rok 2015	% plnenia
Náklady	306 300,00	299 589,96	97,81
Výnosy	311 000,00	341 939,39	109,95
(+) zisk, (-) strata	+ 4 700,00	+ 42 349,43	

Dosiahnutý výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015 je zisk 42 349,43 €. V nákladoch je zahrnutá aj daň z príjmov z bežnej činnosti, ktorá predstavovala za rok 2015 sumu 14 335,47 € a táto bola, v lehote do 31.03.2016, do štátneho rozpočtu aj zaplatená.

Na vysoké prekročenie plánovaného výsledku hospodárenia za rok 2015 mala vplyv cenová úroveň plánovaných nákladov a výnosov, ktoré boli zostavené na úrovni roku 2014. Úspora v energetickej náročnosti budov v správe PMS, s.r.o. bola dosiahnutá z dôvodu zateplenia všetkých objektov, ako aj výhodných zmluvných podmienok dodávateľa elektrickej energie. Úspora voči plánu bola aj na položke opravy a udržiavanie, kde bola úspora cca 12 800 € z dôvodu nerealizovania plánovaných opráv a údržby na budovách polikliniky a parkovacích zón. Ostatné nákladové položky obchodnej spoločnosti mali v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami rovnomerné plnenie.

Celkové plánované výnosy boli prekročené o cca 31 000 € najmä vyšším výberom parkovného za parkovacie služby a tiež príjmom z prenájmu priestorov v budovách polikliniky.

Úspora nákladov a prekročenie výnosov mali vplyv na pozitívny výsledok hospodárenia za rok 2015, ale aj na nárast (+ 11 tis., € voči r. 2014) dane z príjmov z bežnej činnosti.

Záväzky z obchodnej spoločnosti z bežného obchodného styku vykázané v inventarizácii k 31.12.2015 boli, do obdobia ukončenia kontroly, uhradené. Do 31.12.2016 je vo výške 10 297 € splatná posledná splátka investície „zateplenie a oprava strechy starej budovy polikliniky“ a splátka úveru úrokov na „rekonštrukciu tepelného hospodárstva Mestskej polikliniky“ v zmysle splátkového kalendára.

Inventarizácia bola doložená preukaznými prvotnými účtovnými dokladmi, t.j. bankové výpisy, faktúry, protokoly o zaradení majetku, odpisové plány, súpisy majetku, mzdové zostavy, výkazy pre sociálnu poisťovňu, zdravotnú poisťovňu, interné evidencie a interné doklady. Podkladom boli inventúrne súpisy, ktoré predstavovali účtovné doklady, na základe ktorých bol vyhotovený inventarizačný zápis z inventarizácie k 31.12.2015.

Kontrola bola bez zistených nedostatkov.

Záver:

Výsledok finančného hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2015, zisk vo výške 42 349,43 €, odporúčam Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku zobrať na vedomie.

V Pezinku, 20.05.2016

Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka mesta Pezinok

Informácia o položkách z Účtovnej závierky o nákladoch a výnosoch, aktívach a pasívach za rok 2015 a porovnanie za predchádzajúcich 5 účtovných období.

Údaje o nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia:

údaje v euro	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2011	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2012	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2013	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2014	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2015
vznik	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006
priem. počet zam.+ vedúci prac.	7+1	7+1	7+1	7+1	7+1
hlavná činnosť	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia
Náklady:					
materiál, energie, tov.	58 770	58 134	54 624	48 228	47 249
služby	48 406	59 457	70 225	108 145	80 065
osobné náklady	111 894	109 240	114 650	123 447	132 097
dane, poplatky	319	335	771	401	348
ost.nák. na činnosť	184	163	173	225	112
odpisy	10 070	13 500	17 520	18 524	20 530
Nákl. na finančnú č.	1 748	1 847	2 999	4 438	4 017
mimoriadne a ost. náklady (+daň)	1 673	4 086	10 088 (daň 8 517)	4 446 (daň 3 182)	15 172 (daň 14 336)
náklady s p o l u :	233 064	246 762	271 050	307 854	299 590
Výnosy:					
Tržb yslužby,parkovné	126 603	268 882	305 844	326 079	341 936
iné výnosy z hosp. činnosti- nájmy	110 068	231	4 911	40	
finančné výnosy	31	10	2	2	1
Mim. a ost. výnosy		0	0		
výnosy s p o l u :	236 702	269 123	310 757	326 121	341 937
Výsledok hospodárenia	3 638	22 361	39 707	18 267	42 349
Aktíva:	r. 2011	r. 2012	r.2013	r.2014	r.2015
dlhodobý nehm.majet.	0	0	0	0	0
dlhodobý hm.majetok	139 715	169 270	185 038	205 399	194539
dlhodobý fin. majetok	0	0	0	0	0
zásoby	197	197	180	0	0
dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
krátkodobé pohľ.	3 945	1 547	6 061	2 023	5 376
peniaze, bankové účty	21 213	19 842	13 604	14 427	21 339
časové rozlíšenie –akt.	3 047	47	-3 771	-7 460	-6 718
aktíva s p o l u :	168 117	190 903	201 112	214 389	214 536
Pasíva:					
základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639
fondy	664	664	664	664	664
výsledok hosp. min. rokov	28 027	31 301	53 215	92 326	110 228
výsledok hosp. účtovného obdobia	3 638	22 361	39 706	18 268	42 349
rezervy	6 028	2 957	3 244	2 898	3 768

dlhodobé záväzky	1 383	1 668	1 735	62 613	12 105
krátkodobé záväzky	52 998	66 655	48 511	-5 067	14 731
bankové úvery	68 741	58 280	47 298	35 948	24 021
časové rozlíšenie –pas.	0	378	100	100	31
pasíva s p o l u:	168 118	190 903	201 112	214 389	214 536