

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 21.06.2018

číslo : 6.

6. Rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2017 a stanovisko 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/2018

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

berie na vedomie

Správu o hospodárení obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2017

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

Rozbor hospodárenia za rok 2017
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. 237/2016 zo dňa 08.12.2016. Finančný plán bol schválený v predloženej znení t. j. náklady vo výške 372,9 tis. eur a výnosy vo výške 381,2 tis. eur, t. z. že na rok 2017 máme plánovaný hospodársky výsledok zisk vo výške 8,3 tis. eur.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2016, čo môže mať vplyv na plnenie plánu za rok 2017.

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

Výsledkom činnosti obchodnej spoločnosti za rok 2017 je **strata** vo výške **(-) 3 368,57€ eur**. Na plnenie plánu hospodárskeho výsledku za rok 2017 má vplyv čerpanie nákladov na 102,41% z ročného plánu a plnenie výnosov 99,30% z ročného plánu

Ukazovateľ	Plán na rok 2017	Skutočnosť za rok 2017	Plnenie v % z ročného plánu
Náklady	372 900	381 899,18	102,41
Výnosy	381200	378 530,61	99,30
Hospodársky výsledok	+ 8 300	-3 368,57	-11 668,57

Analýza plnenia výnosov celkom :

- Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 99,58 % z ročného plánu
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na 83,91% z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 87,80% z ročného plánu
- Plnenie tržieb z predaja parkovného prostredníctvom SMS na 147,89 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích kariet na 131,80% z ročného plánu
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 100,36 % z ročného plánu.

K 31.12.2017 máme obsadené nebytové priestory na 100% kapacity prenajímanej plochy.

Analýza nákladových položiek:

1. Spotreba materiálu – plnenie na 119,34 % ročného plánu

Na prekročenie plánu v tejto položke mal vplyv najmä :

- nákup vybavenia sociálnych zariadení vo výške 1 435,83 € (koše , zásobníky na toaletný papier, toaletný papier a sušiče rúk a. p.),
- telefónne koncové zariadenia v súvislosti so zriadením virtuálnej telefónnej ústredne vo výške 3 668,37 €

Ostatné položky spotreby materiálu sú čerpané primerane.

2. Energie - plnenie na 77,94% z ročného plánu.

Tab.č.1

položka	Plán v € na rok 2017	Skutočnosť v € za rok 2017	% plnenia z ročného plánu
El. energia	21 600	16 855,93	78,04
voda	1 900	1 475,92	86,82
plyn	19 000	14 635,94	77,03
Energie spolu	46 200	32 967,79	77,94

Elektrická energia.

Plán elektrickej energie ostal na úrovni roka 2016.

Čerpanie elektrickej energie vykazuje úsporu oproti plánu - čerpanie na 78,04 %. Je to vplyv zmluvne zníženej ceny elektriny na základe zmluvy o združenej dodávke elektriny a prevzatia zodpovednosti za odchýlku na obdobie od 1.3.2017 do 1.3.2019

Čerpanie v rokoch 2015 a 2016 je takmer rovnaké (vid'. Tabuľka č. 2)

Tab. č. 2 porovnanie spotreby v MWh a v € v roku 2014, 2015, 2016 a 2017

Rok	Spotreba v MWh	Cena za Jednotku v €	Elektrina v €	Distribúcia v €	Spotrebná Daň v €	Spolu v €	Náklady celkom na jednotku €/MWh
2014	113,979	48,00	5 470,99	10 761,17	150,46	16 382,62	143,73
2015	127,374	37,30	4 751,05	10 677,24	168,14	15 596,23	122,44
2016	127,622	37,30	4 760,30	10 746,56	168,45	15 675,31	122,83
2017	136,452	38,00	5 185,88	11 487,72	182,33	16 855,93	123,53

Náklady celkom na elektrickú energiu na jednotku sú od r. 2015 takmer na rovnakej úrovni.

Plyn

Za rok 2017 vykazujeme výraznú úsporu v položke plyn vo výške 77,03% ročného plánu.

Ročný plán na rok 2017 vychádzal zo, v tom čase známych skutočností a zo zreteľom na možnú zmenu počasia v zimnom období.

Zmluva o združenej dodávke zemného plynu vrátane prevzatia zodpovednosti za odchýlku bola uzavretá na obdobie od 1.3.2017 do 1.3.2019 na maloodber (1. odberné miesto) a strednoodber (2. odberné miesto) mala priamy dopad na zníženie nákladov na plyn v roku 2017 .

Porovnanie nákladov na m³ plynu - strednoodber:

Rok	Spotreba v m ³	Náklady celkom v €	Náklady na jednotku €/m ³	Dodávateľ
2014	33 104	14 547,88	0,439	SPP
2015	33 119	13 576,58	0,410	SPP
2016	37 582	15 414,44	0,411	SPP
2017	36 112	14 534,32	0,402	SPP/Energie2

3. Opravy a udržovanie spolu

Čerpanie nákladov na 101,77% z ročného plánu vo výške 53 939,82 € na:

- Opravy a údržba budov vo výške 46 739,21 €
- Opravy a údržba hospodárskeho vozidla vo výške 1 103,22€
- Ostatná údržba a opravy spolu vo výške 591,25€
- Opravy a údržba parkovacích zón vo výške 4 717,733 €
- Opravy a údržba parkovacích automatov vo výške 145,72 €
- Opravy TV vysielača vo výške 642,69 €

4. Služby

Prekročenie nákladov v položke služby na 107,78 % z ročného plánu spôsobila prekročenie v položkách:

- ostatné – 119,52% z ročného plánu - v tom, neplánovaná položka spracovanie miezd a personálnej agendy vo výške 1620,00 € .
- **poplatok** vo výške **24% z tržieb** úhrad parkovného cez SMS. Tento poplatok bol plánovaný na rok 2017 vo výške 6 200 €, pričom čerpanie za obdobie roka je 146,55% ročného plánu, čomu zodpovedá aj prekročenie tržieb za toto obdobie na 147,89% ročného plánu.

Ostatné položky sú čerpané primerane ročnému plánu.

5. Mzdové náklady

Plnenie na 100,75% z ročného plánu.Mzdové prostriedky celkom a hrubé mzdy sú čerpané v zmysle ročného plánu. Pracovníci na dohodu predstavujú čerpanie z dôvodu zastupovania upratovačky a zamestnankyne telefónnej ústredne počas PN a dovolenky.

6. Záonné sociálne poistenie

Záonné sociálne poistenie za rok 2017 čerpáme na 95,30 % primerane štruktúre čerpania mzdových prostriedkov. (PN, dohody a. p.)

7. Záonné sociálne náklady

Plnenie na 143,20% z ročného plánu.

Podľa opatrenia zo dňa 24. 11. 2016 MPSVaR SR č. 309/2016 o sumách stravného, §1 bod a) je suma stravného pre časové pásmo 5 až 12 hodín 4,50 €.

Zamestnávateľ podľa zákona prispieva čiastku 2,48 € /stravný lístok, čo je 55% zo sumy stravného 4,50€.

Čerpanie v položke oproti plánu je prekročené o vyplatené odchodné a odstupné pri zrušení pracovného miesta spojovateľ - informátor z dôvodu prechodu spoločnosti na virtuálnu telefónnu ústredňu.

8. Odpis pohľadávky

Spoločnosť evidovala v účtovnej evidencii k 31.12.2016 pohľadávku vo výške 92,50 €. Jednalo sa o faktúru č. 97/2013, pre odberateľa Sanatórium Karpatia Limbach s.r.o., sídlo: Potočná 11, Limbach, IČO: 46 135 936, za zabezpečenie odberu a likvidácie nebezpečného odpadu za rok 2013, ktorá bola splatná 16.1.2014 a bola v zmysle zákonom stanovených podmienok v januári 2017 odpísaná.

7. Odpisy dlhodobého hmotného majetku (účtovné)

Plnenie na 101,02% z ročného plánu

Účtovné odpisy sú účtované podľa odpisového plánu na rok 2017. Prekročenie oproti plánu je zmena výšky odpisu kamerového systému z dôvodu technického zhodnotenia kamerového systému.

8. Ostatné finančné náklady

Plnenie na 190,79% z ročného plánu - prekročenie v položke z dôvodu zvýšenie poplatku za odvod mincí (z 1% na 3,75% z výšky vkladu – tržby).

Daňový zisk (strata) a daň z príjmu

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky vo výške +12 971,66 € je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2017.

Na rok 2017 je sadzba dane 21%, t. z. že splatná **daň z príjmu za rok 2017 je 2 724,05 €.**

Zaplatené preddavky v roku 2017 boli vo výške 13 863,92 €, čo znamená preplatok na dani z príjmov (pohľadávka voči Daňovému úradu) za rok 2017 vo výške 11 139,87€, ktorý je splatný 31.3.2017.

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 2017	Skutočnosť v € za rok 2017	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-50 847	-69 807,67	72,84
Náklady	260 947	278 740,47	106,82
Výnosy	210 100	208 932,80	99,44

Parkovacia služba

položka	Plán v € na rok 2017	Skutočnosť v € za rok 2017	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	60 972	67 925,57	111,40
Náklady	106 128	97 029,55	91,43
Výnosy	167 100	164 955,12	98,72

TV vysielateľ

položka	Plán v € na rok 2017	Skutočnosť v € za rok 2017	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-1 825	-1 486,47	122,77
Náklady	5 825	6 129,16	105,22
Výnosy	4 000	4 642,69	116,07

III. Kapitálové výdavky v roku 2017

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne akcie investičného charakteru.

IV. Stanovisko dozornej rady k hospodáreniu za rok 2017

Dňa 25.4.2018 sa konalo v sídle spoločnosti spoločné zasadnutie valného zhromaždenia a dozornej rady Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. . Dozorná rada za účasti štyroch zo siedmich členov, bola uznášaniaschopná a prijala nasledovné stanovisko:

1. Dozorná rada na základe predložených podkladov **odporúča schváliť účtovnú závierku** Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2017.
2. Dozorná rada na základe predloženého návrhu na vysporiadanie straty za rok 2017 **odporúča vysporiadať stratu za rok 2017 vo výške (-) 3 368,57 €** takto:
 - nerozdelený zisk z minulých rokov k 31.12.2017 194 658,79 €
 - úhrada straty za rok 2017 -3 368,57 €

Nerozdelený zisk minulých rokov po úhrade straty za rok 2017 191 290,22 €

V. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Po skončení dozornej rady boli rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. dňa 25.4.2018 prijaté rozhodnutia č. 2018/VZ/01 a č. 2018/VZ/02, ktorými jediný spoločník schvaľuje ročnú účtovnú závierku spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2017 a ukladá konateľovi spoločnosti, aby do Registra účtovných závierok uložil zákonom určené listiny.

Schvaľuje úhradu straty za rok 2017 vo výške -3 368,57 eur z nerozdeleného zisku minulých rokov takto:

- nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2017 194 658,79 eur
- úhrada straty za rok 2017 -3 368,57 eur

VI. Uloženie UZ do Registra účtovných závierok

Dňa 20.3.2018 bola ako povinná príloha k daňovému priznaniu PO priložená Účtovná závierka zostavená k 31.12.2017 v zložení Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky, ktorá bola zostavená dňa 19.3.2018.

Rozhodnutím jediného spoločníka Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. bola Účtovná závierka zostavená k 31.12.2017 schválená dňa 25.4.2018.

Dňa 26.4.2018 bolo Daňovému úradu v Pezinku zaslané Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky a tým bola splnená povinnosť uloženia zákonom určených listín do Registra účtovných závierok.

V Pezinku dňa: 14.5.2018

Vyhotovil: Ing. Darina Nítrayová
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 2017

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

Plnenie finančného plánu za rok 2017 - rozdelenie na strediská

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2017	skutočnosť za rok 2017	z toho :				%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	plnenia	
501.	spotreba materiálu	euro	17 000	20 288,18	1 627,76	26,42	18 634,00	119,34%	
502.1	elektrická energia		21 600	16 855,93		791,98	16 063,95	78,04%	
502.2	voda		1 700	1 475,92			1 475,92	86,82%	
502.4	plyn		19 000	14 635,94			14 635,94	77,03%	
511.	Opravy a udržiavanie		53 000	53 939,82	6 290,90	703,87	46 945,05	101,77%	
512.	cestovné		-				-		
513.	náklady na reprezentáciu		400	397,79			397,79	99,45%	
518.	služby		82 500	88 921,27	61 649,76	1 043,45	26 228,06	107,78%	
521.	mzdové náklady		107 400	108 210,53	10 739,22	460,25	97 011,06	100,75%	
524.	zákonné soc. poisť.		37 500	35 735,76	3 780,20	162,01	31 793,55	95,30%	
527.	zákonné soc. nákl.		5 200	7 446,36	842,79	36,12	6 567,45	143,20%	
531.	daň z motorového vozidla		230	226,80			226,80	98,61%	
538.	ostatné dane a poplatky		300	62,68			62,68	20,89%	
544.	zmluvné pokuty a penále, úrok z omeš.		-		-		-		
545.	ostatné pokuty a penále, úrok z omeš.		-				-		
546.	Odpis pohľadávky		-	92,50			92,50		
548.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť		-	112,02		112,00	0,02		
551.	Odpisy majetku		22 661	22 892,36	3 480,00	2 196,00	17 216,36	101,02%	
562.	úroky z úveru		360	156,11			156,11	43,36%	
563.	kurzové straty		-				-		
568.	Ostatné finančné náklady		4 049	7 725,16	5 894,87	597,06	1 233,23	190,79%	
582.	škody		-				-		
591.	daň z príjmu			2 724,05	2 724,05		-		
5	Náklady spolu		372 900	381 899,18	97 029,55	6 129,16	278 740,47	102,41%	

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2017	skutočnosť za rok 2017	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	plnenia
602.1	tržby - platby za služby a energ		82 624	82 280,26			82 280,26	99,58%
602.2	tržby z prenájmu hnuťelných vecí		280	165,06			165,06	58,95%
602.3	tržby z prenájmu nehnut. na rekl. zariadení		7 356	6 172,44			6 172,44	83,91%
602.4	tržby za parkovacie služby		135 000	118 528,93			-	87,80%
602.4	tržby z predaja parkovného prostredníctvom SMS		25 600	37 859,50				147,89%
602.5	tržby z predaja parkovacích kariet		6 500	8 566,69			-	131,80%
602.6	prenájom v m2		119 600	120 031,89			120 031,89	100,36%
602.7	prenájom archív v m2		240	283,14			283,14	117,98%
602.8	poskytovanie terestriálneho vysielania		4 000	4 000,00		4 000,00	-	100,00%
644.0	zmluvné pokuty, penále, úrok z omešk.		-	-		-	-	-
645.0	ostatné pokuty a penále, úrok z omešk.		-	-		-	-	-
648.0	ostatné výnosy z hosp. činnosti		-	642,70		642,69	0,01	-
662.0	úroky (banka, zrážková daň)		-	-		-	-	-
663.0	kurzové zisky		-	-		-	-	-
668.0	ostatné finančné výnosy		-	-		-	-	-
6	Výnosy spolu		381 200	378 530,61	164 955,12	4 642,69	208 932,80	99,30%
	(+) Zisk, (-) Strata		8 300	- 3 368,57	67 925,57	- 1 486,47	- 69 807,67	

V Pezinku dňa: 14.3.2018

Vypracoval:

Ing. Darina Nitrayová
ekonomika 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 Pezínok