

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa: 11.11.2021

číslo: 23.

23. Rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za I. polrok 2021 .

PREDKLADÁ: Ing. Juraj Pátek, konateľ a riaditeľ
SPRACOVAL: Ing. Juraj Pátek, konateľ a riaditeľ

UZNESENIE MsR č. x-/2021

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

berie na vedomie

**rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti
Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za I. polrok 2021**

náklady vo výške: 178 820,98 €
výnosy vo výške: 181 832,13 €

- a) bez pripomienok
- b) s týmito pripomienkami

Rozbor hospodárenia za I. polrok 2021
obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.

Dôvodová správa

PMS, s.r.o. vykonáva svoju činnosť na základe finančného plánu na rok 2021. Finančný plán bol schválený rozhodnutím jediného spoločníka č. 2020/VZ/04 zo dňa 23.10.2020. Uznesením MsZ č. 1-173/2020 zo dňa 10.12.2020 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku zobralo tento finančný plán na vedomie v predloženej znení t.j. náklady vo výške 406,5 tis. eur a výnosy vo výške 407,6 tis. eur.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2020, čo môže mať vplyv na plnenie plánu za rok 2021, ktorý uvažuje s plánovaným hospodárskym výsledkom (ziskom) vo výške 1,1 tis. eur.

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

Výsledkom činnosti obchodnej spoločnosti za I. polrok 2021 je **zisk** vo výške **+3 011,15 eur** pri plnení plánu nákladov a výnosov nasledovne:

Ukazovateľ	Plán na rok 2021	Skutočnosť za I. polrok 2021	Plnenie v % z ročného plánu (+/-) rozdiel
Náklady	406 500	178 820,98	43,99%
Výnosy	407 600	181 832,13	44,61%
Hospodársky výsledok	+1 100	+3 011,15	273,74%

Analýza nákladových položiek:

1. Spotreba materiálu

Plán v € na rok 2021	Skutočnosť v € za I. polrok 2021	% plnenia z ročného plánu
20 000	8 397,32	41,99

Na plnenie nákladov v položke spotreba materiálu na 41,99% z ročného plánu mali vplyv najmä položky:

- Ostatný všeobecný materiál – plnenie na 90,58% z ročného plánu - bežná náplň účtu bola prekročená o doplnenie chýbajúcich bezkontaktných zásobníkov na dezinfekciu ku vchodom do budov, zásobníky na toaletný papier do sociálnych zariadení v hodnote 327,00 eur bez DPH a nákup vriec a kliniek boxov na zber a likvidáciu nebezpečného odpadu vo výške 1763,00 eur bez DPH (zásoba vzhľadom na nedostupnosť týchto obalov).

Zvýšený nákup zásobníkov, ochranných a dezinfekčných prostriedkov bol nutný z dôvodu zavedenia opatrení na **zmiernenie šírenia pandémie nového koronavírusu**.

Budovy Mestskej polikliniky sú prístupné podnájomcom a ich klientom (pacientom) po celú dobu od vzniku pandémie a vzhľadom na väčšiu pravdepodobnosť vzniku infekčného prostredia vykonávala sa, a ešte stále sa vykonáva preventívna celoplošná dezinfekcia všetkých spoločných priestorov a sociálnych zariadení.

- Drobný dlhodobý hmotný majetok – plnenie na 91,94% z ročného plánu z dôvodu zakúpenia 2 ks čierno-bielych tlačiarň a 1 ks počítača do kancelárie ekonóma a účtárne.

2. Energie - položka Spotreba energií celkom je plnená na 42,35% z ročného plánu.

Tab.č.1

položka	Plán v € na rok 2021	Skutočnosť v € za I. polrok 2021	% plnenia z ročného plánu
El. energia	21 000	9 478,53	45,14
voda	1 900	1 057,09	55,64
plyn	16 000	5 940,00	37,13
Energie spolu	38 900	16 475,62	42,35

Elektrina:

Na základe výsledku evoAukcie dňa 19.11.2020 je od 1.1.2021 dodávateľom elektriny firma MAGNA ENERGIA a. s .

Cena za elektrinu sa mení z o 60,40 eur bez DPH za 1MWh na cenu 50,58 eur bez DPH za 1 MWh.

Zmena ceny elektriny od 1.1.2021 do 31.12.2022 je premietnutá vo finančnom pláne.

Čerpanie elektrickej energie za I. polrok vykazuje plnenie na 45,14% z ročného plánu . Skutočnosť je reálna, pretože mesačné preddavky za elektrinu sú vyúčtované každý mesiac na základe skutočnej spotreby okrem TV vysielača, kde bude vyúčtovanie až na konci účtovného obdobia (k 31.12.2021).

Cena za distribúciu ostáva na úrovni predchádzajúcich rokov.

Plyn:

Na základe výsledku evoAukcie je dodávateľom zemného plynu firma Energie2, a.s. - cena od 1.1.2021 do 31.12.2022 - **15,60 eur bez DPH/ MWh** bez nákladov na distribúciu

Skutočnosť za plyn je vykázaná na základe mesačných preddavkov s vyúčtovaním na konci účtovného obdobia (k 31.12.2021) , preto % plnenia spotreby plynu na 37,13% z ročného plánu nie je možné označiť za objektívne. Zníženie ceny plynu od 1.1.2021 je premietnuté vo finančnom pláne.

Voda:

Plnenie plánu spotreby vody na 55,64% z ročného plánu je na základe fakturácie podľa skutočných odpočtov stavov vodomeroch. Prekročenie plánu spotreby vody z ročného plánu je na z dôvodu zvýšenia ceny za dodávku a výrobu vody verejným vodovodom z 0,9359 €/m³ bez DPH na 1,0135€/m³ čo je navýšenie za 1 m³ 108,29% . Zvýšenie ceny nebolo premietnuté v pláne na rok 2021.

3. Opravy a udržovanie – plnenie na 15,70% z ročného plánu čerpanie vo výške **7 535,30 eur** .

Prostriedky boli použité na:

- opravy a údržba budov vo výške **2 610,00 eur**
- opravy a údržba hospodárskeho vozidla vo výške **1 431,67 eur**
- ostatná údržba a opravy vo výške **1 320,00 eur**
- opravy a údržba parkovacích zón vo výške **842,63 eur**
- opravy a údržba parkovacích automatov vo výške **241,00 eur**

4. Služby - plnenie na 57,30 % z ročného plánu

Prekročenie nákladov spôsobilo prekročenie v položkách:

- Čerpanie v položke zrážková voda a stočné je na 111,94% z ročného plánu. Dôvodom prekročenia je **zvýšenie ceny** za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou z 0,9216 €/m³ na 0,9985 €/m³ , čo znamená zvýšenie ceny za m³ o 108,34%. Zvýšenie nebolo premietnuté v pláne.
- Čerpanie v položke ostatné na 61,35 % z ročného plánu je z dôvodu zastupovania dlhodobej PN upratovačky (cca 3 mesiace) upratovacou firmou Karpatské gazdinky , s.r.o. .
- Poplatok za TKO Mestu Pezinok – čerpanie na 171,60% z dôvodu zvýšenia ceny za odvoz komunálneho odpadu od 1.1.2021. Zvýšenie ceny nie je premietnuté v pláne na rok 2021.
- Položka Nebezpečný odpad - odber a likvidácia – čerpanie na 67,85% ročného plánu z dôvodu vyššej tvorby nebezpečného odpadu z dôvodu pandémie spôsobenej vírusom covid-19.

Ostatné položky sú čerpané primerane z ročného plánu na ostatné služby.

5. Mzdové náklady – plnenie plánu na 45,50%

Mzdové prostriedky celkom a hrubé mzdy sú čerpané v zmysle schváleného ročného plánu. Čerpanie ovplyvnili pandemické PN a PN upratovačky z dôvodu pracovného úrazu. V I. polroku nemáme žiadnych pracovníkov na dohodu.

6. Záonné sociálne poistenie

Záonné sociálne poistenie za I. polrok 2021 čerpáme na 44,37 %. Výšku odvodov ovplyvňuje štruktúra zamestnancov (PN, dôchodcovia a. p.)

7. Záonné sociálne náklady – plnenie na 54,40% z ročného plánu

Podľa opatrenia MPSVaR SR č. 176/2019 o sumách stravného §1 bod a) zo dňa 19.6.2019 je suma stravného pre časové pásmo 5 až 12 hodín 5,10 €.

Zamestnávateľ podľa zákona prispieva čiastkou 2,81 € /stravný lístok, čo je 55% zo sumy stravného 5,10 €.

S účinnosťou od 1.4.2021 sa zamestnávateľ a zamestnanci dohodli, že namiesto stravných lístkov bude zamestnávateľ prispievať na stravovanie sumou 2,81 eur / jedno hlavné jedlo a zo sociálneho fondu prispeje sumou 0,99 eur/ jedno hlavné jedlo spolu 3,80 eur / jedno hlavné jedlo za každý odpracovaný deň.

Finančný príspevok na stravovanie zamestnávateľ poukáže na účet zamestnanca vždy v posledný pracovný deň v mesiaci.

8. Ostatné dane a poplatky – plnenie na 18,56% z ročného plánu

- koncesionárske poplatky vo výške 55,68 eur

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť – plnenie na 46,67% z ročného plánu

- poplatok SBDO za správu nájmu TV vysielateľa vo výške 56,00 eur

10. Odpisy dlhodobého hmotného majetku (účtovné) – plnenie na 43,16 % z ročného plánu

Účtovné odpisy sú účtované podľa odpisového plánu na rok 2021.

Neplnenie je spôsobené tým, že finančný plán uvažoval s nákupom a odpisovaním hospodárskeho vozidla.

11. Ostatné finančné náklady – plnenie na 36,92% z ročného plánu

Náplňou účtu je poistenie majetku a všetky bankové poplatky

Analýza plnenie výnosov celkom :

- Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 47,48% z ročného plánu
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na 60,85 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 30,63% z ročného plánu
- Plnenie tržieb z predaja parkovného prostredníctvom SMS na 39,45 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z predaja parkovacích kariet spolu na 65,09% z ročného plánu.
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 52,92% z ročného plánu

Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 47,48% z ročného plánu spôsobuje skutočnosť, že výnosy z vyúčtovania zálohových platieb za energie a služby, ktoré sú zahrnuté v ročnom pláne budú vo výnosoch až v mesiaci december.

Plnenie tržieb z parkovacej služby (z parkovacích automatov aj predaj prostredníctvom SMS) ovplyvnila pandémia spôsobená novým koronavírusom tým, že v mesiacoch január až apríl boli úplne alebo čiastočne zatvorené prevádzky, obchody a reštauračné zariadenia.

Štruktúra predaja parkovacích kariet za I. polrok 2021:

I. Predaj parkovacích kariet v predajnom mieste – pokladňa Mesta Pezinok

p. č.	parkovacia karta	druh	počet ks	ceny v € za 1 ks bez DPH	spolu v € bez DPH
1.	mesačná	P1	6	33,33	199,98
2.	polročná	P6	3	166,67	500,01
3.	ročná	P12	6	266,67	1 600,00
	Spolu		15		2 300,00

II. Predaj parkovacích kariet v sídle PMS, s.r.o. pre platiteľov DPH

p. č.	parkovacia karta	druh	počet ks	ceny v € za 1 ks bez DPH	spolu v € bez DPH
1.	mesačná	P1	3	33,33	99,99
2.	polročná	P6	1	166,67	166,67
3.	ročná	P12	11	266,67	2 933,35
4.	Ročná rezidentská	RP	0	166,67	
	Spolu		15		3 200,01

Spolu bolo predaných 30 ks parkovacích kariet v celkovej hodnote 5 500,01 € bez DPH

- 9 ks mesačných parkovacích kariet,
- 4 ks polročných parkovacích kariet
- 17 ks ročných parkovacích kariet

Dopad pandemických opatrení z dôvodu COVID -19

Prehľad výberov - porovnanie za rok 2019, 2020, 2021 - I. polrok

I. parkovacie automaty

	tržba bez DPH	tržba bez DPH	tržba bez DPH	dopad z dôvodu	dopad z dôvodu
mesiac/rok	2019	2020	2021	COVID-19	COVID-19
				2019-2020	2019-2021
január	8 739,42	8 379,08	2 732,17	- 360,34	- 6 007,25
február	8 987,67	8 304,41	3 316,58	- 683,26	- 5 671,09
marec	9 691,74	5 062,50	4 690,75	- 4 629,24	- 5 000,99
apríl	9 205,41	2 690,42	5 373,58	- 6 514,99	- 3 831,83
máj	9 671,41	5 785,58	8 330,17	- 3 885,83	- 1 341,24
jún	8 566,33	9 193,49	8 640,00	627,16	73,67
	54 861,98	39 415,48	33 083,25	- 15 446,50	- 21 778,73

II. SMS parkovanie

	tržba bez DPH	tržba bez DPH	tržba bez DPH	dopad z dôvodu	dopad z dôvodu
mesiac/rok	2019	2020	2021	COVID-19	COVID-19
				2019-2020	2019-2021
január	4 720,00	5 324,00	1 980,00	604,00	- 2 740,00
február	4 497,50	5 179,00	2 354,00	681,50	- 2 143,50
marec	5 194,00	2 800,00	3 050,50	- 2 394,00	- 2 143,50
apríl	4 865,00	1 387,00	3 967,00	- 3 478,00	- 898,00
máj	5 233,50	3 114,00	5 967,50	- 2 119,50	734,00
jún	4 668,50	5 347,00	6 350,50	678,50	1 682,00
	29 178,50	23 151,00	23 669,50	- 6 027,50	- 5 509,00

III. Predaj parkovacích kariet

	tržba bez DPH	tržba bez DPH	tržba bez DPH	dopad z dôvodu	dopad z dôvodu
mesiac/rok	2019	2020	2021	COVID-19	COVID-19
				2019-2020	2019-2021
január	1 733,33	1 500,00	1 366,66	- 233,33	- 366,67
február	366,67	700,00	600,00	333,33	233,33
marec	800,00	266,67	300,00	- 533,33	- 500,00
apríl	1 700,00	1 500,02	933,34	- 199,98	- 766,66
máj	500,00	566,67	1 233,34	66,67	733,34
jún	800,00	920,98	1 066,66	120,98	266,66
	5 900,00	5 454,34	5 500,00	- 445,66	- 400,00

Plnenia plánu podľa stredísk:

Nájom NP

položka	Plán v € na rok 2021	Skutočnosť v € za I. polrok 2021	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-44 383	-25 776,28	
Náklady	271 333	141 765,33	52,25
Výnosy	226 950	115 989,05	51,11

Parkovacia služba

položka	Plán v € na rok 2021	Skutočnosť v € za I. polrok 2021	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	47 325	28 778,80	60,81
Náklady	129 125	33 474,28	25,92
Výnosy	176 450	62 253,08	35,28

TV vysielateľ

položka	Plán v € na rok 2021	Skutočnosť v € za I. polrok 2021	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-1082	8,63	
Náklady	6 082	3 581,37	58,88
Výnosy	5000	3 590,00	71,80

D) preddavky na daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov na rok 2021 pre právnické osoby je stanovená vo výške 21% zo základu dane. Po lehote na podanie daňového priznania sme povinní platiť preddavky na daň vypočítané z dane za predchádzajúce zdaňovacie obdobie, t. j. v roku 2021 vychádzame z daňového priznania za zdaňovacie obdobie 2020. Vychádza sa z riadku č. 1110 a porovná sa s hranicami na účely platenia preddavkov, t. z., či presahuje výšku 5 000,00 eur (povinnosť platiť daň štvrtročne) alebo až 16 600 eur (povinnosť platiť daň mesačne).

Ak výška dane za predchádzajúce zdaňovacie obdobie je nižšia alebo sa rovná 5000,00 eur nevzniká povinnosť platiť preddavky na daň.

Riadok č. 1110 daňového priznania za rok 2020 našej spoločnosti je 1 362,13 eur.

Z toho vyplýva, že naša organizácia nie je povinná v roku 2021 platiť žiadne preddavky na daň.

III. Kapitálové výdavky v I. polroku 2021

V I. polroku 2021 neboli uskutočnené žiadne akcie investičného charakteru.

IV. Kontrolná činnosť

V I. polroku 2021 nebola vykonaná kontrola hlavnou kontrolórkou Mesta Pezinok.

V. Činnosť valného zhromaždenia a dozornej rady

Rokovanie spoločného zasadnutia valného zhromaždenia a dozornej rady sa uskutočnilo procedúrou per rollam sa v dňoch od 19.04.2021 do 23.04.2021. Dôvodom boli obmedzenia počas pandémie spôsobenej novým koronavírusom.

Rokovaniu procedúrou per rollam predsedal predseda dozornej rady PhDr. Milan Grell.

Zo zasadnutia bola vypracovaná zápisnica č. 1/2021.

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre zasadnutie Valného zhromaždenia PMS, s.r.o. .

Zasadnutie valného zhromaždenia sa konalo 27.04.2021 v kancelárii konateľa spoločnosti na Hollého ul. č. 2, 902 01 Pezinok

Na zasadnutí boli prítomní: za jediného spoločníka - Mesto Pezinok, Radničné nám. 7, Pezinok
Ing. arch. Igor Hianík – primátor a za PMS, s.r.o. konateľ a riaditeľ spoločnosti - Ing. Juraj Pátek.
Jediný spoločník obchodnej spoločnosti týmto v súlade s ustanovením § 132 Obchodného zákonníka vykonávajúcej pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti rozhodol o:

- Schválení ročnej účtovnej závierky spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2020 a uložil konateľovi spoločnosti, aby do Registra účtovných závierok uložil zákonom určené listiny.
- Schválil rozdelenie zisku za rok 2020 vo výške +1 767,45 eur takto:

- Prídel do sociálneho fondu (20% z čistého zisku)	353,49 eur
- Nerozdelený zisk	1 413,96 eur
- Schválil správu o hospodárení spoločnosti za rok 2020

Zo zasadnutia valného zhromaždenia bol vyhotovený zápis, ktorý obsahuje tri (3) prílohy.

V Pezinku dňa: - 9. 08. 2021
Vyhotovil: Ing. Darina Nitrayová
ekonómka 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 I. polrok 2021 v tabuľkovej forme

Dostanú:

1. Ing. Juraj Pátek – konateľ a riaditeľ PMS, s.r.o.
2. Ing. Darina Nitrayová – ekonómka PMS, s.r.o.

Skratky použité v rozbere:

LV – list vlastníctva
NP – nebytové priestory
DR – dozorná rada
PS – parkovacia služba
PN – práceneschopnosť
OR – Obchodný register
MUX – multiplex

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

Plnenie finančného plánu za I. polrok 2021 - rozdelenie na strediská

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2021	skutočnosť za I. polrok 2021	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	plnenia
501.	spotreba materiálu	euro	20 000	8 397,32	32,03		8 365,29	41,99%
502.1	elektrická energia		21 000	9 478,53		480,71	9 017,82	45,14%
502.2	voda		1 900	1 057,09			1 057,09	55,64%
502.4	plyn		16 000	5 940,00			5 940,00	37,13%
511.	Opravy a udržiavanie		48 000	7 535,30	1 083,63	1 090,00	5 361,67	15,70%
512.	cestovné		-	-			-	
513.	náklady na reprezentáciu		400	105,34			105,34	26,34%
518.	služby		95 750	54 865,21	29 262,26	1 072,66	24 530,29	57,30%
521.	mzdové náklady		131 624	59 894,03			59 894,03	45,50%
524.	zákonné soc.polist.		45 350	20 123,68			20 123,68	44,37%
527.	zákonné soc.nákl.		6 470	3 519,83			3 519,83	54,40%
531.	daň z motorového vozidla		230	-			-	0,00%
538.	ostatné dane a poplatky		300	55,68			55,68	18,56%
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		120	56,00		56,00	-	46,67%
551.	Odpisy majetku		10 352	4 468,33	818,33	306,00	3 344,00	43,16%
562.	úroky z úveru		-	-			-	
563.	kurzové straty		-	-			-	
568.	Ostatné finančné náklady		9 004	3 324,64	2 278,03	596,00	450,61	36,92%
	ostatné náklady na PS a TV Pezinok (režia)		-	-			-	
591.	daň z príjmu		-	-			-	
5	Náklady spolu		406 500	178 820,98	33 474,28	3 581,37	141 765,33	43,99%

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2021	skutočnosť za I. polrok 2021	z toho :			%
					PS	TV vystiač	nájom NP	plnenia
602.001	tržby - platby za služby a energ		89 009	42 259,40			42 259,40	47,48%
	z toho tržby NOI ostatní odberatelia		2 200	1 087,45			1 087,45	49,43%
602.003	tržby z prenájmu nehnút. na rekl. zariad.		9 375	5 705,00			5 705,00	60,85%
602.004	tržby za parkovacie služby		108 000	33 083,57	33 083,57		-	30,63%
602.005	tržby z predaja parkovacích kariet/PMS		5 000	3 200,01	3 200,01		-	64,00%
602.006	prenájom v m2		126 649	67 018,17			67 018,17	52,92%
602.007	prenájom archiv v m2		240	129,48			129,48	53,95%
602.008	poskytovanie terestriálneho vysielania		5 000	2 500,00		2 500,00	-	50,00%
602.009	tržby z predaja parkovného prostredníctvom SMS		60 000	23 669,50	23 669,50		-	39,45%
602.011	tržby z predaja parkovacích kariet/ Mesto		3 450	2 300,00	2 300,00		-	66,67%
602.012	nebezpečný odpad - Mesto		77	77,00			77,00	100,00%
602.013	podnájom na schránky		800	800,00			800,00	100,00%
644.0	zmluvné pokuty, penále, úrok z omešk.		-	-			-	-
645.0	ostatné pokuty a penále, úrok z omešk.		-	-		1 090,00	-	-
648.0	ostatné výnosy z hosp. činnosti		-	-			-	-
662.0	úroky (banka, zrážková daň)		-	-			-	-
663.0	kurzové zisky		-	-			-	-
668.0	ostatné finančné výnosy		-	-			-	-
6	Výnosy spolu		407 600	181 832,13	62 253,08	3 590,00	115 989,05	44,61%
	(+) Zisk, (-) Strata		1 100	3 011,15	28 778,80	8,63	25 776,28	273,74%

V Pezinku dňa: - 9. 08. 2021

Vypracoval:
Ing. Darina Nitrayová
ekonomka PMS s.r.o.

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

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