



## **BARDTERM, s.r.o.**

Materiál č. ....

Na rokovanie  
Mestskej rady  
na deň 28.11.2017

### **Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o. pre rok 2018**

**Na základe:**  
Plánu zasadnutí MsR

**Návrh na uznesenie:**  
MsR po prerokovaní  
**o d p o r ú č a MsZ s c h v á l i ť**

**Návrh rozpočtu a návrh investičného  
plánu obchodnej spoločnosti  
BARDTERM, s.r.o. pre rok 2018**

**Predkladá:**  
Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

**Spracovateľ:**  
Ing. Anna Petrušová, vedúca ekonomického úseku

**Spravodajca:**  
Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

**Prerokované:**  
- na zasadnutí vedenia mesta

V Bardejove, 21.11.2017

## KOMENTÁR K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2018

Zostavovanie rozpočtu spoločnosti BARDTERM s.r.o. na rok 2018 vychádza predovšetkým z tvorby ceny za predaj tepla a TÚV na základe Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č. 248/2016. Pri tvorbe rozpočtu sa vychádza aj zo skutočných výsledkov za minulé obdobia a z predpokladanej skutočnosti za rok 2017.

Od 1.1.2016 bola spoločnosti BARDTERM, s.r.o. zverená do nájmu prevádzka Krytej plavárne a Uznesením MsZ č. 74/2017 zo dňa 19.9.2017 bola odovzdaná do majetku spoločnosti. Táto skutočnosť sa premieta aj v návrhu rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet spoločnosti je zostavený s cieľom dosiahnutia primeraného zisku, ktorý vyjadruje úspešnosť a efektívnosť podnikateľskej činnosti spoločnosti. V číselnom vyjadrení je návrh rozpočtu spracovaný v tabuľkovej časti.

### **Náklady:**

*Účet 502:* Prioritnou činnosťou spoločnosti je výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody (TÚV). Najvyššou nákladovou položkou je preto nákup energií na výrobu tepla a TÚV. Sú to náklady na nákup tepla, zemného plynu, studenej vody a elektrickej energie.

- **teplo:** BARDTERM, s.r.o. nakupuje teplo od spoločnosti BARDENERGY s.r.o., ktorá dodáva teplo do dvanástich najväčších kotolní v meste. Náklady na nákup tepla predstavujú približne 80% z celkového nákupu energií, čo je pre rok 2018 čiastka 2 835 930 €.

- **zemný plyn:** v ostatných menších kotolniach sa teplo a TÚV vyrába zo zemného plynu. Plánované sú vyššie náklady oproti roku 2017 z dôvodu rastu ceny plynu.

- **elektrická energia :** plánované náklady sú vo výške 188 300 €, TH - 174 800 €, KP – 13 500 €. Na rok 2018 je dohodnutá s dodávateľom nižšia jednotková cena elektrickej energie. Nižšie náklady na elektrickú energiu súvisia aj s prevedením technicko - racionalizačných opatrení, čím sa zníži odber množstva el. energie. Tieto opatrenia sa preukázali už v roku 2017, keď evidujeme nižšie náklady na tejto položke.

- **studená voda:** predpokladané náklady na studenú vodu predstavujú čiastku 234 840 €, z toho tepelné hospodárstvo (TH) 219 930 € a Krytá plaváreň (KP) 14 910 €.

Služby za stočné uhrádzané VVS sú vo výške 163 760 €, TH - 153 520 €, KP – 10 240 €.

Pri tvorbe nákladov na vodné a stočné sme počítali s navýšením ceny v roku 2018 približne o 3 %.

*Účet 501:* hlavnou položkou sú náklady na priamy materiál, ktorý spotrebuje stredisko údržby celoročne pri udržiavaní vlastných tepelných zariadení ako aj pri prácach pre cudzích zákazníkov. Je to približne čiastka 100 000 €. Ostatné náklady vo výške 75 000 € + 30 000 € sú náklady potrebné na prevádzku správy, pohonné hmoty, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, atď.a prevádzku Krytej plavárne.

*Účet 511:* náklady na opravy a údržbu sú stanovené v zmysle Vyhlášky ÚRSO č.248/2016, ktorou sa stanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

Pre rok 2018 táto položka predstavuje približne 482 000 € pre TH. Na stredisku KP je predpokladaná výška nákladov na opravy približne 30 000 €.

Náklady na opravy a údržbu pre tepelné hospodárstvo sa členia na dodávateľskú /externú/ položku, približne 312 000 € a vnútropodnikovú údržbu 170 000 €.

Náklady na cestovné sú plánované vo výške 3 500 €.

*Účet 518:* je výraznou položkou v nákladovej časti rozpočtu spoločnosti. Sú to prvotné náklady za externé služby. Hlavnou nákladovou položkou je prenájom energetických zariadení Mestu Bardejov, ktorých výška je tiež regulovaná v zmysle Vyhlášky ÚRSO č.248/2016. Pre rok 2018 je to čiastka **386 000 €**.

Ďalšie položky na tomto účte sú náklady týkajúce sa služieb za prenájom kancelárskych priestorov na Moyzesovej ulici, stočné, revízie a atesty kotolní a výmenníkových staníc, platby za služby telekomunikácií, výpočtové, právne, audit, poradenstvo a iné.

*Účet 521:* mzdy a náhrady mzdy zamestnancov spoločnosti, ktorých výška sa od roku 2013 nenavýšila, je na úrovni 490 000 € pre TH a 60 000 € pre KP.

Na účtoch 523,524, 525 a 527 sa účtujú náklady na odmenu pre konateľku, zákonné sociálne poistenie, príspevok zamestnávateľa na dôchodkové pripoistenie a ostatné sociálne náklady /odstupné, odchodné, sociálny fond a stravovanie/.

*Účet 531:* daň z motorových vozidiel je plánovaná vo výške 2000 €

*Účet 538:* predpokladaná suma približne 5000 € , poplatky za komunálny odpad Mestu Bardejov. Aj v roku 2018 počítame s nákladmi na správne poplatky, ktoré súvisia so získaním finančných prostriedkov z eurofondov na modernizáciu rozvodov.

*Účet 541:* výška nákladov na schválené investičné akcie **386 000 €**. Celá suma bude použitá na rekonštrukciu /modernizáciu/ rozvodov tepla – spolufinancovanie investičnej akcie z prostriedkov eurofondov.

*Účet 548:* príspevok SZVT, poistenie budov, zákonné a havarijné poistenie vozového parku.

*Účet 551:* odpisy majetku zaradeného v spoločnosti BARDTERM, s.ro.

V roku 2018 sa tieto odpisy výrazne zvýšia z dôvodu zaradenia technického zhodnotenia prác I. a II. etapy na Krytej plavárni zrealizovaného v rokoch 2016 a 2017.

Predpoklad je vo výške 48 700 € celkom.

*Účty 562, 568:* na realizáciu rekonštrukcie krytej plavárne bola spoločnosť nútená požiadať TATRA banku o poskytnutie úveru .

Z tohto dôvodu sa výrazne navýšia sumy na účtoch 562 /úroky/ a 568 /bankové poplatky/

***Celkové náklady sú plánované vo výške 6 392 000 €.***

### ***Výnosy:***

Hlavnou činnosťou spoločnosti BARDTERM, s.r.o. je výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody. V rámci CZT spoločnosť dodáva teplo a TÚV jednotlivým správcom a organizáciám, čo tvorí aj základ tržieb vo výnosovej časti spoločnosti.

Rozhodujúcim prvkom výšky predpokladaných tržieb je cena, za ktorú sa predáva teplo a TÚV. Návrh ceny sa po prepočítaní predkladá na ÚRSO a ten ju schvaľuje.

**Na rok 2018 bol na ÚRSO predložený na schválenie tento cenový návrh:**

variabilná zložka ceny tepla .....	0,0331 €/kWh
fixná zložka ceny tepla .....	189,4076 €/kW

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na jednotku GJ je plánovaná jednotková cena tepla na rok **2018 19,12 €/GJ bez DPH /22,944 €/GJ s DPH/**

Pre porovnanie , v roku 2017 je cena 17,97 €/ GJ bez DPH.

Vyššia jednotková cena súvisí s rastom ceny plynu. S tým súvisí aj nárast jednotkovej ceny nakupovaného tepla od spoločnosti BARDENERGY.

Cena sa vypočíta v súlade s podmienkami Vyhlášky č.248/16 Úradu pre reguláciu sieťových odvetví zo dňa 24. augusta 2016, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

Po schválení tejto ceny tepla ÚRSO, bude fakturovaná jednotlivým odberateľom v priebehu roka 2018.

Po uplynutí roka 2018 sa do konca februára 2019 vypočíta skutočná cena na základe skutočných nákladov a preplatky budú vrátené odberateľom. Na prípadné nedoplatky výrobca tepla nemá nárok, musí ich vykryť zo zisku.

*Účet 602:* tržby z predaja tepla a TUV sú plánované vo výške 5 399 000 € pri plánovanom predaji tepla 72 745 000 kWh.

Ďalšou položkou tržieb sú výnosy za služby vykonávané v priebehu roka pre spoločnosť BARDENERGY na základe zmluvy. Sú to odborné práce v oblasti opráv a údržby výmenníkových staníc, ktoré vlastní BARDENERGY, s.r.o., služby poskytované kuričmi a administratívne služby.

Pre rok 2018 sú navrhované vo výške 283 590 €.

Na účte 602 sú aj výnosy strediska údržby a to z činnosti vlastnej údržby na tepelných zariadeniach a za práce vykonávané pre cudzích odberateľov na základe objednávok .

Z činnosti prevádzky Krytá plaváreň očakáva spoločnosť tržby vo výške **50 000 €**.

*Účet 641:* súvisí s účtom 541

*Účet 648:* príspevok vo výške 150 000 € od Mesta Bardejov na zabezpečenie prevádzky Krytej plavárne /zmena majetkovo-právnych vzťahov týkajúcich sa Krytej plavárne/

výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady z poisťovní, ...) **výška 5 000 €**

**Celkové výnosy sú plánované vo výške 6 459 590 €.**

**Hospodársky výsledok**

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok / zisk pred zdanením / vo výške **67 590 €**.

## Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2018

### Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2016	Predpoklad. skut.2017	Plán 2018 spolu	Plán 2018 TH	Plán 2018 KP
501	Spotr.materiál priamy	84 419	95 000	100 000	100 000	
501	DKP,réžia,poh.hmoty..	61 941	65 000	105 000	75 000	30 000
	<b>Spolu 501:</b>	<b>146 360</b>	<b>160 000</b>	<b>205 000</b>	<b>175 000</b>	<b>30 000</b>
502	Energie: plyn	161 374	217 000	262 270	262 270	
502	elektr.ener.	146 506	155 000	188 300	174 800	13 500
502	voda	210 343	202 650	234 840	219 930	14 910
502	nakupované teplo	2 922 428	2 741 155	2 835 930	2 835 930	
	<b>Spolu 502:</b>	<b>3 440 651</b>	<b>3 315 805</b>	<b>3 521 340</b>	<b>3 492 930</b>	<b>28 410</b>
511	Oprava a údržba	529 022	520 000	512 000	482 000	30 000
512	Cestovné	3 006	3 500	3 500	3 500	
518	Služby: stočné	145 891	144 100	163 760	153 520	10 240
518	nájom /adm.bud. /	18 937	23 000	12 000	12 000	
518	revízie, atesty energet.zariad.	61 526	70 000	70 000	70 000	
518	Ostatné služby	132 838	130 000	145 000	120 000	25 000
518	Prenájom energetických zariadení	404 000	412 000	386 000	386 000	
	<b>Spolu 518:</b>	<b>763 192</b>	<b>779 100</b>	<b>776 760</b>	<b>741 520</b>	<b>35 240</b>
521	Mzdové náklady zamestnanci	569 636	550 000	550 000	490 000	60 000
	Rezerva na nevyčerp.dovolenky za r.2016,2017	11 469	12 500			
	Náklady na mzdy za služby pre BARDENERGY	30 000	40 000	40 000	32 000	8 000
523	Plat konateľa	8 274	8 274	9 000	9 000	
524	Zákonné sociál.poistenie	223 194	218 000	220 000	195 500	24 500
525	Ostatné sociálne poistenie	11 555	25 000	25 000	21 600	3 400
527	Ost.soc.nákl.-zamestnanci /SF,stravné,.../	51 765	48 500	45 000	36 000	9 000
531	Daň z motorových vozidiel	1 757	2 000	2 000	2 000	
538	Ostatné dane a poplatky	1 902	4 200	5 000	5 000	
541	Náklady na invest.majetok	131 405	59 281	386 000	386 000	
547	Opravná položka k pohľadávkam	-1 497				
548	Poistné, povinné popl.	22 000	16 700	19 200	16 700	2 500
551	Odpisy -ostatné	36 245	43 293	48 700	33 700	15 000
562	Úrok	225	2 600	19 000	6 000	13 000
568	Finančné náklady-bankové poplatky	2 641	4 160	4 500	4 500	
	<b>Spolu náklady:</b>	<b>5 983 002</b>	<b>5 812 913</b>	<b>6 392 000</b>	<b>6 132 950</b>	<b>259 050</b>

### Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	5 225 525	5 235 000	5 399 000	5 399 000	
602	- služby pre Bardenergy,s.r.o	403 400	277 100	283 590	283 590	
602	- údržba	134 165	165 000	180 000	180 000	
602	- ostatné	6 656	6 000	6 000	6 000	
602	Tržby plavárne	18 971		50 000		50 000
641	Tržby z predaného invest.majetku	131 571	62 531	386 000	386 000	
648	Výnosy z hospod.a fin.činnosti	15 272	4 000	5 000	5 000	
648	Príspevok na prevádzku plavárne	150 000	150 000	150 000		150 000
662	Úroky	9				
	<b>Spolu výnosy:</b>	<b>6 085 569</b>	<b>5 899 631</b>	<b>6 459 590</b>	<b>6 259 590</b>	<b>200 000</b>
	<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>102 567</b>	<b>86 718</b>	<b>67 590</b>	<b>126 640</b>	<b>-59 050</b>

TH – tepelné hospodárstvo  
 KP – krytá plaváreň