



Bardejovský podnik služieb BAPOS

mestský podnik, Štefánikova 786, 085 88 Bardejov

IČO 00619621

DIČ 2020508490

ICDPH SK 2020508490

Na rokovanie:

Mestskej rady dňa 09.11.2017

Materiál:

***PLNENIE ROZPOČTU A HOSPODÁRSKÝCH ÚLOH, ROZBOR
POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV k 30. 09. 2017
V BARDEJOVSKOM PODNIKU SLUŽIEB BAPOS, MESTSKOM
PODNIKU BARDEJOV***

Na základe:

Plánu zasadnutí

Návrh uznesenia:

MsR po prerokovaní **berie na vedomie**
Plnenie rozpočtu a hospodárskych úloh,
rozbor pohľadávok a záväzkov k 30.09.2017
v Bardejovskom podniku služieb BAPOS,
mestskom podniku Bardejov

Predkladá:

Marián Novický
riaditeľ podniku

Spracovateľ:

Marián Novický
Ing. Miroslav Šinaľ

Spravodajca:

Marián Novický
riaditeľ podniku

Prerokované:

Vo vedení mesta
Vo finančnej komisii MsZ

Sprievodná správa

Názov organizácie : Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov

IČO : 00619621

IČ DPH : SK 2020508490

Sídlo organizácie : Štefánikova 786, 085 88 Bardejov

Štatutárny zástupca : Marián Novický – riaditeľ podniku

Počet zamestnancov k 30. 09. 2017 : 158

Z toho riadiaci: 6

Ostatní THP: 23

Robotníci : 129 (z toho 103 kmeňových zamestnancov, 18 zamestnancov v rámci projektov zamestnanosti a 8 zamestnancov na dohodu)

Bardejovský podnik služieb BAPOS m. p. Bardejov je v zmysle Štatútu podniku organizačným útvarom, ktorý slúži predovšetkým na uspokojovanie verejnoprospešných záujmov a potrieb obyvateľov žijúcich na území mesta a jeho prímestských častí.

Podnik bol zriadený Zriaďovacou listinou v zmysle uznesenia MsZ č.13/1991 zo dňa 20.12.1991, v súlade s ustanoveniami § 4 a 11 zákona SNR č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov je príspevkovou organizáciou zriadenou na plnenie úloh obce, s možnosťou vykonávať aj podnikateľskú činnosť nad rámec hlavnej činnosti, v rozsahu schválenom uznesením MsZ. Svojím rozpočtom je naviazaná na rozpočet mesta a platia pre ňu finančné vzťahy určené zriaďovateľom v rámci jeho rozpočtu.

Základným predmetom činnosti mestského podniku je zabezpečovať úlohy v oblasti verejnoprospešných služieb ako aj poskytovanie služieb a zabezpečovanie výroby, nevyhnutnej pre uspokojovanie potrieb občanov mesta a správy majetku mesta, ktorého spravovaním bol podnik poverený.

V zmysle Zriaďovacej listiny Bardejovského podniku služieb BAPOS, mestského podniku Bardejov a následných doplnkov Zriaďovacej listiny č. 1 až 11, **predmetom hlavnej činnosti** mestského podniku je:

- **správa a údržba miestnych komunikácií, verejných priestranstiev a parkovísk,**
- **správa a údržba verejného osvetlenia,**
- **správa a údržba verejnej zelene a parkov,**
- **správa a údržba mestských cintorínov,**
- **správa a údržba trhovísk,**
- **správa a údržba športovo–rekreačných zariadení vrátane detských ihrísk,**
- **odchyt a karanténa túlavých domestikovaných zvierat,**
- **vnútro podniková doprava,**
- **správa, prevádzka, údržba, oprava objektov a zariadení – kultúrnych pamiatok v správe podniku,**
- **organizácia a usporiadanie festivalov, prehliadok, výstav, koncertov, spoločenských zábav, súťaží v oblasti kultúry a pod.,**
- **zber a preprava komunálnych odpadov a drobných stavebných odpadov vrátane ich vytriedených zložiek,**

- prevádzkovanie a správa zberného dvora,
- prevádzkovanie a správa zrekultivovanej skládky odpadov,
- zhromažďovanie, triedenie, lisovanie a skladovanie vytriedených zložiek komunálnych odpadov,
- zber a preprava biologicky rozložiteľných komunálnych odpadov,
- prevádzkovanie a správa zariadenia na spracovanie biologicky rozložiteľných komunálnych odpadov.

V súlade s § 26 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách môže podnik v súvislosti s výkonom uvedených činností poskytovať svoje služby a výkony odplatne v súlade s osobitnými právnymi predpismi ako vedľajšiu – podnikateľskú činnosť.

Predmetom vedľajšej – podnikateľskej činnosti mestského podniku je zabezpečovanie nasledovných činností :

- prenájom nebytových priestorov,
- prenájom areálu zimného štadióna – ul. Kutuzovova, Bardejov,
- prenájom areálu Mestského futbalového štadióna – ul. Družstevná, Bardejov,
- prevádzkovanie trhovísk a trhových miest,
- prevádzkovanie autoparkovísk,
- vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- prevádzkovanie pohrebnej služby, vrátane prepravy zosnulých,
- nakladanie s odpadmi kategórie nie nebezpečných (N) odpadov.

Rozbor hospodárenia k 30. 09. 2017.

Podnik ako celok dosiahol k 30. 09. 2017 nasledovné hospodárske výsledky:
(údaje v €)

Podnik spolu	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	912 141,00	666 920,00	568 581,16	568 581,16	85,25%
Služby	664 085,00	513 833,00	558 275,33	558 275,33	108,65%
Mzdové náklady	1 125 473,00	810 751,00	847 776,21	847 776,21	104,57%
Zákonne a sociálne náklady	510 397,00	368 649,00	368 994,81	368 994,81	100,09%
Dane a poplatky	5 671,00	4 344,00	3 828,39	3 828,39	88,13%
Ostatné náklady	14 147,00	5 272,00	13 152,15	13 152,15	249,47%
Odpisy	2 108 214,00	1 613 700,00	1 805 963,05	1 805 963,05	111,91%
Finančné náklady	54 432,00	46 207,00	45 259,00	45 259,00	97,95%
Náklady spolu	5 394 560,00	4 029 676,00	4 211 830,10	4 211 830,10	104,52%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	833 386,00	598 650,00	586 424,59	586 424,59	97,96%
Ostatné výnosy	0,00	0,00	7 570,91	7 570,91	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	2 532 011,00	1 788 766,00	1 838 511,40	1 848 381,46	102,78%
Výnosy z kapitál. transferov	2 108 215,00	1 613 662,00	1 804 742,21	1 804 742,21	111,84%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	57 853,00	34 526,00	31 321,67	31 321,67	90,72%
Výnosy spolu	5 531 465,00	4 035 604,00	4 268 570,78	4 278 440,84	105,77%
Hospodársky výsledok	136 905,00	5 928,00	56 740,68	66 610,74	

Podnik ako celok dosiahol k 30. 09. 2017 kladný hospodársky výsledok - účtovný zisk v celkovej výške 56 740,68 €. Tento kladný výsledok predstavuje účtovný stav k 30. 09. 2017. V nákladových položkách sú premietnuté všetky náklady dosiahnuté za obdobie 01 – 09/2017. Vo výnosovej časti hospodárenia podniku sú premietnuté výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce len do výšky príspevku mesta, poskytnutého do 30. 09. 2017. V tejto výnosovej položke nie je premietnuté doúčtovanie príspevku mesta za obdobia 09/2017 v celkovej výške 9 870,06 €. Toto doúčtovanie príspevku mesta bolo podniku poskytnuté až v nasledujúcom období v priebehu mesiaca október 2017.

Po zohľadnení doplatku príspevku mesta za obdobie 09/2017 v celkovej výške 9 870,06 €, hospodárenie podniku ako celku by k 30. 09. 2017 vykázalo kladný hospodársky výsledok vo výške 66 610,74 €.

Hlavná činnosť podniku sa na dosiahnutom účtovnom hospodárskom výsledku podieľala účtovným ziskom v celkovej výške 12 175,19 €. Po zohľadnení doplatku príspevku mesta za obdobie 09/2017 vo výške 9 870,06 €, by hospodársky výsledok dosiahnutý k 30. 09. 2017 predstavoval zisk vo výške 22 045,25 €.

Prehľad dosiahnutých hospodárskych výsledkov k 30. 09. 2017 **v hlavnej činnosti** podniku je uvedený v nasledujúcej tabuľke (údaje v €):

Hlavná činnosť	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	610 001,00	443 799,00	416 033,18	416 033,18	93,74%
Služby	581 493,00	452 806,00	464 710,98	464 710,98	102,63%
Mzdové náklady	854 557,00	607 499,00	648 033,38	648 033,38	106,67%
Zákonne a sociálne náklady	384 065,00	273 887,00	282 529,89	282 529,89	103,16%
Dane a poplatky	3 798,00	3 279,00	2 785,13	2 785,13	84,94%

Ostatné náklady	13 727,00	4 957,00	12 625,38	12 625,38	254,70%
Odpisy	1 761 235,00	1 320 899,00	1 494 212,81	1 494 212,81	113,12%
Finančné náklady	42 224,00	37 027,00	35 286,90	35 286,90	95,30%
Náklady spolu	4 251 100,00	3 144 153,00	3 356 217,65	3 356 217,65	106,74%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné výnosy	0,00	0,00	5 381,96	5 381,96	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	2 532 011,00	1 788 766,00	1 838 511,40	1 848 381,46	102,78%
Výnosy z kapitál. transferov	1 761 236,00	1 320 861,00	1 493 177,81	1 493 177,81	113,05%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	57 853,00	34 526,00	31 321,67	31 321,67	
Výnosy spolu	4 351 100,00	3 144 153,00	3 368 392,84	3 378 262,90	107,13%
Hospodársky výsledok	100 000,00	0,00	12 175,19	22 045,25	

Oproti plánovaným nákladom boli dosiahnuté vyššie náklady v položkách:

a) Služby – kde výšku nákladov ovplyvnili predovšetkým vyššie náklady:

- na opravu živičných povrchov chodníkov a obnovu vodorovného dopravného značenia v programe Doprava,

- vnútropodnikových nákladov na dopravu na dovoz asfaltovej zmesi použitej pri oprave výtlkov mestských komunikácií, (tieto náklady celkové hospodárenie podniku neovplyvňujú) v programe Doprava,

- na opravu a povinné servisné prehliadky čistiacej techniky v programe Doprava

- vnútropodnikových nákladov na zvoz biologického odpadu z pokosených trávnatých plôch (tieto náklady celkové hospodárenie podniku neovplyvňujú) v programe životné prostredie a územný plán mesta,

- na poplatky spojené s odpojením, pripojením a následne plombovaním odberných miest pri výmene rozvádzačov siete verejného osvetlenie v rámci rekonštrukcie siete verejného osvetlenia v programe Verejné osvetlenie

b) Mzdové náklady a zákonne sociálne poistenie - kde výšku nákladov ovplyvnili vyššie náklady na personálne doplnenie obsluhy žacej techniky .

c) Ostatné náklady - kde výšku nákladov ovplyvnili predovšetkým celkovo vyššie náklady:

- na zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania za oneskorené platby (predovšetkým za platby za elektrickú energiu v programe Verejné osvetlenie).

V jednotlivých programoch hlavnej činnosti boli dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

Program 1: Služby občanom
Podprogram 2: Cintoríny

Prehľad hospodárenia je v tomto programe k 30. 09. 2017 uvedený v nasledovnej tabuľke (údaje v €):

Program: Služby občanom Podprogram: Cintoríny	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	6 784,00	5 239,00	4 463,28	4 463,28	85,19%
Služby	6 120,00	4 590,00	5 324,85	5 324,85	116,01%
Mzdové náklady	29 103,00	21 825,00	22 078,82	22 078,82	101,16%
Zákonne a sociálne náklady	13 481,00	10 107,00	9 863,49	9 863,49	97,59%
Dane a poplatky	100,00	100,00	84,08	84,08	84,08%
Ostatné náklady	0,00	0,00	2,55	2,55	
Odpisy	40 987,00	30 738,00	30 788,14	30 788,14	100,16%
Finančné náklady	108,00	81,00	6,57	6,57	8,11%
Správna réžia	17 606,00	13 203,00	11 578,89	11 578,89	87,70%
Náklady spolu	114 289,00	85 883,00	84 190,67	84 190,67	98,03%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ostatné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	73 277,00	55 127,00	54 259,00	55 127,00	98,43%
Výnosy z kapitál. transferov	40 987,00	30 738,00	30 788,14	30 788,14	100,16%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00	
Správna réžia	25,00	18,00	52,87	52,87	293,72%
Výnosy spolu	114 289,00	85 883,00	85 100,01	85 968,01	99,09%
Hospodársky výsledok	0,00	0,00	909,34	1 777,34	

Hlavnou činnosťou v tomto programe je správa a údržba mestských cintorínov a Domu smútku, cintorína a DS v Dlhej Lúke, cintorína a DS na Mihaľove a cintorína a DS v Bardejovskej Novej Vsi. Celkove hospodárenie v tomto programe skončilo k 30. 09. 2017 s účtovným ziskom vo výške 909,34 €. Po započítaní doučtovania príspevku mesta za obdobie 09/2017 vo výške 868,00 € hospodárenie byvykázalo zisk vo výške 1 777,34 €.

Program 3: Doprava Podprogram 1: Údržba miestnych komunikácií – BAPOS

Prehľad hospodárenia v tomto programe k 30. 09. 2017 vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Program: Doprava Podprogram: Údržba miestnych komunikácií-BAPOS	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	92 327,00	70 109,00	78 629,08	78 629,08	112,15%
Služby	204 287,00	164 300,00	201 784,45	201 784,45	122,81%
Mzdové náklady	277 859,00	193 090,00	203 432,68	203 432,68	105,36%
Zákonne a sociálne náklady	125 187,00	87 432,00	90 584,79	90 584,79	103,61%
Dane a poplatky	585,00	505,00	475,63	475,63	
Ostatné náklady	12 146,00	3 830,00	5 361,70	5 361,70	139,99%
Odpisy	982 565,00	736 920,00	959 001,87	959 001,87	130,14%
Finančné náklady	27 540,00	24 199,00	22 106,52	22 106,52	91,35%
Správna réžia	168 101,00	115 433,00	106 167,20	106 167,20	91,97%
Náklady spolu	1 890 597,00	1 395 818,00	1 667 543,92	1 667 543,92	119,47%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné výnosy	0,00	0,00	2 056,66	2 056,66	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	907 795,00	658 775,00	680 953,51	687 533,87	103,37%
Výnosy z kapitál. transferov	982 565,00	736 920,00	957 966,87	957 966,87	130,00%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00	
Správna réžia	237,00	123,00	410,81	410,81	333,99%
Výnosy spolu	1 890 597,00	1 395 818,00	1 641 387,85	1 647 968,21	117,59%
Hospodársky výsledok	0,00	0,00	-26 156,07	-19 575,71	

Hlavnou činnosťou v zimnom období (január – marec) bola zimná údržba miestnych komunikácií, chodníkov a verejných priestranstiev, ktorá bola ukončená 31. 03. 2017.

V nasledujúcich jarných mesiacoch bolo vykonané jarné čistenie mestských komunikácií, chodníkov a verejných priestranstiev po zimnej údržbe.

V ďalšom období bola hlavná činnosť v tomto programe zameraná na opravu živičných povrchov miestnych komunikácií a predovšetkým obnovu živičných povrchov chodníkov na ul. Pod Lipkou, Krátky rad, Kpt. Nálepku, Nábřežna, Kúpeľna, Sv. Jakuba, Pod Papierňou, Moyzesova, Bezručova a v Bardejovských Kúpeľoch, čo viedlo ku zvýšeným nákladom v položke spotrebované náklady (náklady na asfaltovú zmes a v položke služby náklady na obnovu živičných povrchov formou externej objednávky).

Okrem opráv živičných povrchov bola činnosť zameraná na obnovu vodorovného dopravného značenia a v dôsledku častých zrážok aj na zvýšené čistenie cestných vpustí, rigolov a cestných mreží po privalových dažďoch.

Celkové hospodárenie k 30. 09. 2017 skončilo v tomto programe s účtovnou stratou vo výške 26 156,07 €. Po započítaní doučtovania príspevku mesta za obdobie 09/2017 vo výške 6 580,36 € dosiahnutý hospodársky výsledok by predstavoval stratu vo výške 19 575,71 €.

Program 5: Šport Podprogram 1. Mestské športoviská

Prehľad dosiahnutých hospodárskych výsledkov k 30. 09. 2017 v tomto programe vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Program: Šport Podprogram: Mestské športoviská	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	212 851,00	145 629,00	118 575,46	118 575,46	81,42%
Služby	238 638,00	184 700,00	143 524,73	143 524,73	77,71%
Mzdové náklady	108 474,00	77 892,00	82 765,65	82 765,65	106,26%
Zákonne a sociálne náklady	50 011,00	35 856,00	35 474,57	35 474,57	98,94%
Dane a poplatky	1 585,00	1 585,00	991,58	991,58	
Ostatné náklady	0,00	0,00	1 460,58	1 460,58	
Odpisy	150 579,00	112 933,00	121 581,43	121 581,43	107,66%
Finančné náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	
Správna réžia	65 579,00	47 079,00	40 181,92	40 181,92	85,35%
Náklady spolu	827 717,00	605 674,00	544 555,92	544 555,92	89,91%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné výnosy	0,00	0,00	80,20	80,20	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	777 044,00	492 685,00	540 155,87	523 611,01	109,64%
Výnosy z kapitál. transferov	150 579,00	112 933,00	121 581,43	121 581,43	107,66%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00	
Správna réžia	94,00	56,00	223,93	223,93	399,88%
Výnosy spolu	927 717,00	605 674,00	662 041,43	645 496,57	109,31%
Hospodársky výsledok	100 000,00	0,00	117 485,51	100 940,65	

Hlavnou činnosťou v tomto programe počas sledovaného obdobia bola správa a údržba mestských športovísk: športovej haly, krytej plavárne, zimného štadióna, futbalového štadióna v Bardejovskej Novej Vsi a Dlhej Lúke, detských ihrísk, multifunkčných ihrísk a Skate parku.

Hospodárenie k 30. 09. 2017 skončilo v tomto programe s účtovným ziskom vo výške 117 485,81 €. Po zohľadnení vyúčtovania príspevku mesta za obdobie 09/2017, by predstavoval dosiahnutý hospodársky výsledok zisk vo výške 100 940,65 €. K dosiahnutiu tohto kladného hospodárskeho výsledku prispelo predovšetkým poskytnutie príspevku mesta na úhradu starých záväzkov voči spoločnosti BARDTERM s. r. o. vo výške 85 000,00 € (výnosy sú predmetom výnosovej položky – výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v tomto účtovnom období, ale náklady boli súčasťou nákladových položiek v predchádzajúcich účtovných obdobiach).

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta Podprogram 2: Verejná zeleň

Prehľad dosiahnutých hospodárskych výsledkov k 30. 09. 2017 v tomto podprograme vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Program: ŽP a ÚP mesta Podprogram: Verejná zeleň	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	83 652,00	67 410,00	68 327,15	68 327,15	101,36%
Služby	81 661,00	62 782,00	79 705,27	79 705,27	126,96%
Mzdové náklady	175 810,00	129 224,00	150 506,01	150 506,01	116,47%
Zákonne a sociálne náklady	83 015,00	61 055,00	71 162,05	71 162,05	116,55%
Dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné náklady	0,00	0,00	171,01	171,01	
Odpisy	371 431,00	278 572,00	198 080,24	198 080,24	71,11%
Finančné náklady	248,00	186,00	224,75	224,75	120,83%
Správna réžia	93 698,00	69 327,00	73 534,21	73 534,21	106,07%
Náklady spolu	889 515,00	668 556,00	641 710,69	641 710,69	95,98%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	489 680,00	371 028,00	356 967,44	369 066,74	96,21%
Výnosy z kapitál. transferov	371 431,00	278 572,00	198 080,24	198 080,24	71,11%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	28 272,00	18 852,00	17 865,45	17 865,45	94,77%
Správna réžia	132,00	104,00	318,21	318,21	305,97%
Výnosy spolu	889 515,00	668 556,00	573 231,34	585 330,64	85,74%
Hospodársky výsledok	0,00	0,00	-68 479,35	-56 380,05	

Hlavnou činnosťou prvej polovice sledovaného obdobia bol výrub nežiaducich a prestárlych stromov a drevín v zmysle rozhodnutí odd. ŽP Mesta Bardejov a OÚ v Bardejove. Nosnou činnosťou bolo súčasne aj strihanie a orezávanie stromov a drevín.

Následne sa v jarných mesiacoch vykonávalo jarné vyhrabávanie zelených plôch a náhradná výsadba a dosadba nových stromov a kríkov. Nosnou činnosťou v druhej polovici sledovaného obdobia bolo kosenie, hrabanie, zvoz a uloženie zelenej hmoty. V dôsledku priaznivých klimatických podmienok pre rast zelenej hmoty bolo potrebné začať so skorším kosením zelených trávnatých plôch, už od polovici mesiaca apríl. Tieto priaznivé klimatické podmienky ovplyvňovali dosiahnuté náklady počas celého obdobia letnej sezóny.

Okrem tejto nosnej činnosti sa v sledovanom období pripravovali záhony pre letnú výsadbu a následne sa vykonala aj samotná výsadba letničiek, prebiehala výmena a doplnenie parkových lavičiek a v priebehu mesiaca máj sa začalo aj z údržbou živých plotov.

Súčasťou dosiahnutých nákladov sú aj náklady na prevádzku a údržbu fontán na území mesta.

Hospodárenie v tomto programe skončilo k 30. 09. 2017 s účtovnou stratou vo výške 68 479,35 €. Po doúčtovaní príspevku mesta za obdobie 09/2017 vo výške 12 099,3 €, by dosiahnutý hospodársky výsledok predstavoval stratu vo výške 56 380,05 €.

Dosiahnutú stratu ovplyvnili zvýšené náklady na kosenie, hrabanie, zvoz a uloženie zelenej hmoty predovšetkým v spotrebe PHM, vnútropodnikových nákladov na odvoz a uloženie zelenej hmoty, ako aj v náraste mzdových nákladov a nákladov na zákonne sociálne poistenie na pracovníkov, ktorých bolo nutné doplniť na obsadenie žacej techniky (v dôsledku výpadku pracovníkov v rámci projektov z UPSVaR).

Program 9: Verejné osvetlenie Podprogram 1: BAPOS – Verejné osvetlenie

Prehľad dosiahnutých hospodárskych výsledkov k 30. 09. 2017 v tomto programe vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Program: Verejné osvetlenie Podprogram: Bapos-verejné osvetlenie	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	186 059,00	135 642,00	121 756,76	121 756,76	89,76%

Služby	6 142,00	4 608,00	11 831,74	11 831,74	256,77%
Mzdové náklady	61 409,00	41 532,00	47 255,63	47 255,63	113,78%
Zákonne a sociálne náklady	25 661,00	17 621,00	19 687,83	19 687,83	111,73%
Dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné náklady	0,00	0,00	4 656,95	4 656,95	
Odpisy	211 739,00	158 804,00	182 197,47	182 197,47	114,73%
Finančné náklady	8 497,00	8 404,00	8 414,90	8 414,90	100,13%
Správna réžia	24 062,00	18 045,00	18 820,99	18 820,99	104,30%
Náklady spolu	523 569,00	384 656,00	414 622,27	414 622,27	107,79%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné výnosy	0,00	0,00	2 155,56	2 155,56	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	282 215,00	210 151,00	205 174,57	212 041,83	97,63%
Výnosy z kapitál. transferov	211 739,00	158 804,00	182 197,47	182 197,47	114,73%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	29 581,00	15 674,00	13 456,22	13 456,22	
Správna réžia	34,00	27,00	87,61	87,61	324,48%
Výnosy spolu	523 569,00	384 656,00	403 071,43	409 938,69	104,79%
Hospodársky výsledok	0,00	0,00	-11 550,84	-4 683,58	

Hlavnou činnosťou v tomto programe bola správa a údržba siete verejného osvetlenia na území mesta a príslušných mestských častí. V mesiaci január bola činnosť doplnená o demontáž vianočnej výzdoby.

Hospodárenie k 30. 09. 2017 skončilo s účtovnou stratou vo výške 11 550,84 €. Po započítaní doúčtovania príspevku mesta za obdobie 09/2017 vo výške 6 867,26 € by dosiahnutý hospodársky výsledok predstavoval stratu vo výške 4 683,58 €.

Túto stratu ovplyvnili predovšetkým náklady spojené s výmenou rozvádzačov siete verejného osvetlenia v rámci rekonštrukcie siete verejného osvetlenia.

Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť **Podprogram 2: Občianska vybavenosť (deratizácia)**

Prehľad hospodárenia k 30. 09. 2017 v tomto programe vyjadruje nasledovná tabuľka:
(údaje v €)

Program: Bývanie a obč.vybav. Podprogram: Občianska vybavenosť	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017 po doučt.	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	2 000,00	1 000,00	995,01	995,01	99,50%
Služby	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mzdové náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zákonne a sociálne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Finančné náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	
Správna réžia	0,00	0,00	0,00	0,00	
Náklady spolu	2 000,00	1 000,00	995,01	995,01	99,50%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	2 000,00	1 000,00	1 001,01	1 001,01	100,10%
Výnosy z kapitál. transferov	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00	
Správna réžia	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výnosy spolu	2 000,00	1 000,00	1 001,01	1 001,01	100,10%
Hospodársky výsledok	0,00	0,00	6,00	6,00	

Poskytnutý príspevok mesta bol použitý na nákup a rozmiestnenie deratizačných nástrah v objektoch v správe podniku.

Podnikateľská činnosť

Vedľajšia - podnikateľská činnosť sa na celkovom hospodárskom výsledku podniku podieľala účtovnou stratou v celkovej výške 44 565,49 €.

Prehľad dosiahnutých hospodárskych výsledkov v podnikateľskej činnosti k 30. 09. 2017 vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Podnikateľská činnosť	Plán N a V na rok 2017	Plán 01-09/2017	Skutočnosť 01-09/2017	Index SK/PL 2017
Spotrebované náklady	302 140,00	223 121,00	152 547,98	68,37%
Služby	82 592,00	61 027,00	93 564,35	153,32%
Mzdové náklady	270 916,00	203 252,00	199 742,83	98,27%
Zákonne a sociálne náklady	126 332,00	94 762,00	86 464,92	91,24%
Dane a poplatky	1 873,00	1 065,00	1 043,26	97,96%
Ostatné náklady	420,00	315,00	526,77	167,23%
Odpisy	346 979,00	292 801,00	311 750,24	106,47%
Finančné náklady	12 208,00	9 180,00	9 972,10	108,63%
Náklady spolu	1 143 460,00	885 523,00	855 612,45	96,62%
Tržby za vlastné výnosy a tovar	833 386,00	598 650,00	586 424,59	97,96%
Ostatné výnosy	0,00	0,00	2 188,95	
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	0,00	0,00	0,00	
Výnosy z kapitál. transferov	346 979,00	292 801,00	311 564,40	106,41%
Výnosy samosprávy z bež.tr. zo ŠR	0,00	0,00	0,00	
Výnosy spolu	1 180 365,00	891 451,00	900 177,94	100,98%
Hospodársky výsledok	36 905,00	5 928,00	44 565,49	

Predmetom vedľajšej – podnikateľskej činnosti Bardejovského podniku služieb BAPOS, m. p. Bardejov bolo zabezpečovanie nasledovných činností :

- prenájom nebytových priestorov,
- prenájom areálu zimného štadióna – ul. Kutuzovova, Bardejov,
- prenájom areálu Mestského futbalového štadióna – ul. Družstevná, Bardejov,
- prevádzkovanie trhovísk a trhových miest,
- prevádzkovanie autoparkovísk,
- vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- prevádzkovanie pohrebnej služby, vrátane prepravy zosnulých,
- nakladanie s odpadmi kategórie nie nebezpečných (N) odpadov.

V zmysle schválenej organizačnej štruktúry m. p. BAPOS a v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov zahŕňa vedľajšia – podnikateľská činnosť všetky poskytované tovary a služby podnikateľským subjektom a fyzickým osobám na základe objednávok, vrátane poplatkov za užívanie športových zariadení. V podnikateľskej činnosti sú sústredené všetky výnosy z príjmov z fakturácie a príjmov cez registračné pokladne. Náklady na dosiahnuté výnosy sa prerozdeľujú na hlavnú a podnikateľskú činnosť na základe

- pomeru odpracovaných hodín,
- pomeru prenajatej plochy k celkovej ploche,
- pomeru spotreby energií (v prípade pomerných meračov).

Čerpanie príspevku mesta k 30. 09. 2017.

Súčasťou rozpočtu nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku hlavnej činnosti je aj schválený príspevok mesta na činnosti podniku, ktoré sú zaradené do hlavnej činnosti v jednotlivých programoch (výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce).

Na rok 2017 bol pre Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov schválený príspevok mesta:

- na krytie bežných výdavkov vo výške 2 445 135 €,
- na krytie kapitálových výdavkov vo výške 170 508 €,

tzn. že celková schválená výška príspevku mesta na rok 2017 pre Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov predstavuje výšku 2 615 643 €.

V rámci II. zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2017 bol upravený tento príspevok mesta nasledovne:

a) navýšením príspevku mesta na bežné výdavky v programe Doprava (podprogram Údržba miestnych komunikácií) vo výške 19 192 € napovinné zákonne poistenie a havarijné poistenie čistiacich vozidiel,

b) navýšením príspevku mesta na bežné výdavky v programe Šport (podprogram Mestské športoviská) v prvku Športová hala, na opravu zatekajúcej strechy vo výške 29 000 €,

c) navýšením príspevku mesta na kapitálové výdavky v programe Doprava vo výške 3 500 € na nákup ojazdeného vozidla pojazdnej dielne,

d) navýšením príspevku mesta na kapitálové výdavky v programe Šport (podprogram Mestské športoviská) v prvku Mestský štadión vo výške 10 000 €, na technické zhodnotenie v rámci rekonštrukcie štadióna a vo výške 3 000 € na nákup kosačky na kosenie plochy futbalového ihriska.

Následne v rámci IV. zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2017 bol upravený aj príspevok mesta pre m.p. Bapos nasledovne:

a) navýšením príspevku mesta na bežné výdavky v programe Životné prostredie a územný plán mesta (podprogram Verejná zeleň) vo výške 6 800 € na nákup nových parkových lavičiek.

b) navýšením príspevku mesta v programe Doprava na dofinancovanie nákupu ojazdeného vozidla pojazdnej dielne vo výške 400 € (v rámci II. zmeny rozpočtu mesta bol schválený príspevok mesta vo výške 3 500 €, ale cena ojazdeného vozidla pojazdnej dielne na základe znaleckého posudku bola stanovená na 3 900 €).

V rámci V. zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2017 bol príspevok mesta na bežné výdavky pre Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov navýšený:

- v programe Doprava (podprogram Údržba miestnych komunikácií) v prvku Na miestne komunikácie vo výške 16 870 € na dofinancovanie opráv živičných povrchov chodníkov na ul. Bezručova, Moyzesova a v Bardejovských Kúpeľoch a v prvku Transfer na nákup techniky vo výške 8 044 € na financovanie úrokov a DPH finančného leasingu na obstaranie nadstáv na podvozky čistiacej techniky.

- v programe Životné prostredie a územný plán mesta (podprogram verejná zeleň) vo výške 2 880 € na dofinancovanie nákupu parkových lavičiek

- v programe Verejné osvetlenie (podprogram BAPOS – VO) v prvku Elektrická energia vo výške 4 090 € na nákup 5 ks prenosných svietidiel.

Zároveň touto zmenou programového rozpočtu mesta na rok 2017 bol upravený príspevok mesta aj na kapitálové výdavky:

- navýšením v programe Doprava (podprogram Údržba miestnych komunikácií) v prvku Transfer na nákup techniky na financovanie istiny finančného leasingu na obstaranie nadstáv na podvozky čistiacej techniky vo výške 34 187 €.

- navýšením v programe Šport (podprogram Mestské športoviská) v prvku:

a) Štadión BNV vo výške 9 770 € na dofinancovanie vybudovania WC na futbalovom štadióne v BNV,

b) Detské ihriská vo výške 11 000 € na uloženie bezpečnostnej umelej podlahy na detskom ihrisku Vinbarg,

Po zohľadnení zmien príspevok mesta pre Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov na rok 2017 predstavuje výšku 2 774 376 €, pričom príspevok mesta na bežné výdavky predstavuje výšku 2 532 011 € a na kapitálové výdavky 242 365 €.

Čerpanie príspevku mesta za obdobie k 30. 09. 2017 je uvedené v nasledujúcej tabuľke (údaje v €):

Funkčná klasifikácia	Prvok	Schválený príspevok na rok 2017	Čerpanie príspevku k 30.09.2017	% čerpania k 30.09.2017
08.4.0	Správa mestských cintorínov a DS	65 275,00	49 963,27	76,54%
08.4.0	Správa cintorína a DS DL	4 395,00	2 117,53	48,18%
08.4.0	Správa cintorína a DS Mihaľov	441,00	326,75	74,09%
08.4.0	Správa cintorína a DS BNV	3 166,00	1 851,45	58,48%
Podprogram 2	Cintoríny	73 277,00	54 259,00	74,05%
Program 1	Služby občanom	73 277,00	54 259,00	74,05%
04.5.1	Na miestne komunikácie	786 062,00	591 565,97	75,26%
04.5.1	Zrážkové vody	106 000,00	83 523,28	78,80%
04.5.1	Transfer na nákup techniky-TATRA 815 BV	7 689,00	5 864,26	76,27%
04.5.1	Transfer na nákup techniky-TATRA 815 KV	22 957,00	17 119,67	74,57%
04.5.1	Transfer na nákup techniky-nadstavby BV	8 044,00	0,00	0,00%
04.5.1	Transfer na nákup techniky-nadstavby KV	34 187,00	0,00	0,00%
04.5.1	Nákup dodávky	3 900,00	3 900,00	100,00%
Podprogram 1	Údržba miestnych komunikácií-BAPOS	968 839,00	701 973,18	72,46%
Program 3	Doprava	968 839,00	701 973,18	72,46%
08.1.0	Športová hala	192 800,00	147 743,97	76,63%
08.1.0	Mestský štadión-techn.zhodnotenie	10 000,00	9 999,44	99,99%
08.1.0	Mestský štadión-nákup kosačky	3 000,00	0,00	0,00%
08.1.0	Zimný štadión	250 000,00	168 310,00	67,32%
08.1.0	Krytá plaváreň	180 000,00	105 000,00	58,33%
08.1.0	Štadión BNV	22 313,00	17 417,99	78,06%
08.1.0	Štadión BNV-technické zhodnotenie	9 770,00	0,00	0,00%
08.1.0	Štadión DL	8 966,00	7 748,85	86,42%
08.1.0	Multifunkčné ihriská	9 958,00	3 154,37	31,68%
08.1.0	Detské ihriská	9 722,00	4 857,56	49,96%
08.1.0	Detské ihriská-detské ihrisko Vinbarg	11 000,00	0,00	0,00%
08.1.0	Staré záväzky	100 000,00	85 000,00	85,00%
Podprogram 1	Mestské športoviská	807 529,00	549 232,18	68,01%
08.1.0	Skatepark Bardejov	3 285,00	923,13	28,10%
Podprogram 3	Výstavba športovísk	3 285,00	923,13	28,10%
Program 5	Šport	810 814,00	550 155,31	67,85%
06.2.0.	Kosenie,hrabanie,zvoz,uloženie	489 680,00	356 967,44	72,90%
Podprogram 2	Verejná zeleň	489 680,00	356 967,44	72,90%
Program 8	ŽP a ÚP mesta	489 680,00	356 967,44	72,90%
06.4.0	Elektrická energia	274 090,00	197 050,27	71,89%
06.4.0	Úver "Verejné osvetlenie"-splátka úrokov	8 125,00	8 124,30	99,99%
06.4.0	Úver "Verejné osvetlenie"-splátka istiny	133 551,00	133 550,19	100,00%
06.4.0	Vianočná výzdoba	14 000,00	0,00	0,00%
Podprogram 1	Bapos-verejné osvetlenie	429 766,00	338 724,76	78,82%
Program 9	Verejné osvetlenie	429 766,00	338 724,76	78,82%
06.6.0	Deratizácia - BAPOS	2 000,00	1 001,01	50,05%
Podprogram 2	Občianska vybavenosť	2 000,00	1 001,01	50,05%
Program 13	Bývanie a občianska vybavenosť	2 000,00	1 001,01	50,05%
Príspevok mesta spolu:		2 774 376,00	2 003 080,70	72,20%

z toho príspevok na bežné výdavky	2 532 011,00	1 838 511,40	72,61%
z toho príspevok na kapitálové výdavky	242 365,00	164 569,30	67,90%

(príspevok mesta na kapitálové výdavky je v tabuľke vyznačený šikmým písmom)

Z celkovej výšky príspevku v priebehu hodnoteného obdobia bol k 30. 09. 2017 poskytnutý príspevok mesta na bežné výdavky vo výške 1 838 511,40 €, čo predstavovalo čerpanie na 72,61 % a na kapitálové výdavky vo výške 164 569,350 €, čo predstavuje čerpanie na 67,90 %. Vyššie percentuálne čerpanie príspevku mesta na kapitálové výdavky bolo spôsobené poskytnutím príspevku mesta na úhradu celej istiny úveru na rekonštrukciu siete VO.

Prehľad plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu Bardejovského podniku služieb, mestského podniku k 30. 09. 2017 v hlavnej (rozpočtovanej) činnosti vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Kat.	Druh operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Plnenie k 30.09.2017	% plnenia
Príjmy spolu:		2 631 405,00	2 847 991,00	2 045 243,49	71,81%
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	15 762,00	15 762,00	18 704,40	118,67%
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	9 176,27	
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2 445 135,00	2 589 864,00	1 852 792,71	71,54%
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	170 508,00	242 365,00	164 570,11	67,90%
Výdavky spolu:		2 631 405,00	2 847 991,00	2 105 905,40	73,94%
Bežné výdavky spolu:		2 460 897,00	2 605 626,00	1 941 336,10	74,51%
610	Mzdy, platy, služobné príjmy....	703 208,00	740 050,00	578 827,48	78,21%
620	Poistné a príspevok do poisťovní	401 289,00	421 342,00	364 354,25	86,47%
630	Tovary a služby	1 345 693,00	1 432 522,00	980 948,03	68,48%
640	Bežné transfery	0,00	0,00	3 217,78	
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, finančným prenájomom	10 707,00	11 712,00	13 988,56	119,44%
Kapitálové výdavky spolu		14 000,00	51 670,00	13 899,44	26,90%
710	Obstarávanie kapitálových aktív	14 000,00	51 670,00	13 899,44	26,90%
Výdavkové operácie		156 508,00	190 695,00	150 669,86	79,01%
820	Splácanie istín	156 508,00	190 695,00	150 669,86	79,01%

Stav spravovaného majetku k 30. 09. 2017.

Stav majetku mesta v správe Bardejovského podniku služieb BAPOS, mestského podniku Bardejov vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Druh majetku	Stav k 01. 01. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 30.09.2017
Obstarávacia cena	54 034 567,64	3 441 112,73	10 656 829,00	46 843 762,48
Stavby	51 298 142,57	1 205 577,68	10 450 186,20	42 053 534,05
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 604 544,88	1 176,00	0,00	1 605 720,88
Dopravné prostriedky	926 697,43	1 921 548,00	0,00	2 848 245,43
Ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	192 743,36	0,00	192 743,36	0,00
Umelecké diela a zbierky	12 439,40	0,00	0,00	12 439,40

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	24 911,11	312 811,05	13 899,44	323 822,72
Oprávky	1 952 718,96	2 028 644,10	0,00	24 197 167,12
Stavby	20 233 044,66	1 440 976,93	1 458 217,53	20 215 804,06
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	1 174 435,05	70 146,86	0,00	1 244 581,91
Dopravné prostriedky	778 283,91	1 958 497,24	0,00	2 736 781,15
Ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková cena	31 873 715,13	-28 508,30	9 198 611,47	22 646 595,36
Stavby	31 065 097,91	-235 399,25	8 991 968,67	21 837 729,99
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	430 109,83	-68 970,86	0,00	361 138,97
Dopravné prostriedky	148 413,52	-36 949,24	0,00	111 464,28
Ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	192 743,36	0,00	192 743,36	0,00
Umelecké diela a zbierky	12 439,40	0,00	0,00	12 439,40
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	24 911,11	312 811,05	13 899,44	323 822,72

Okrem majetku uvedeného v tabuľkovom prehľade v celkovej zostatkovej hodnote 22 646 595,36 eviduje Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov v účtovnej evidencii (a zároveň vykonáva odpisy) majetok, ktorý vyplynul z obstarania nových tribún na Mestskom štadióne a kapitálového transferu z rozpočtu VÚC na výstavbu detského ihriska v Bardejovskej Novej Vsi.

Stav tohto majetku vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Druh majetku	Stav k 01. 01. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 30.09.2017
Obstarávacia cena	760 277,86	0,00	0,00	760 277,86
Stavby-tribúny Mestský štadión-dot. SFZ	750 000,00	0,00	0,00	750 000,00
Stavby-DI BNV-dotácia VUC	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
Samost.hnut.veci-asfalt.plošný ohrievač	8 277,86	0,00	0,00	8 277,86
Oprávky	67 833,00	47 985,02	0,00	115 818,02
Stavby-tribúny Mestský štadión-dot. SFZ	67 709,00	46 875,01	0,00	114 584,01
Stavby-DI BNV-dotácia VUC	9,00	75,01	0,00	84,01
Samost.hnut.veci-asfalt.plošný ohrievač	115,00	1 035,00	0,00	1 150,00
Zostatková cena	692 444,86	-47 985,02	0,00	644 459,84
Stavby-tribúny Mestský štadión	682 291,00	-46 875,01	0,00	635 415,99
Stavby-DI BNV-dotácia VUC	1 991,00	-75,01	0,00	1 915,99
Samost.hnut.veci-asfalt.plošný ohrievač	8 162,86	-1 035,00	0,00	7 127,86

Rozbor pohľadávok a záväzkov k 30. 09. 2017.

Prehľad výšky pohľadávok k 30. 09. 2017 vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Dátum	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti				Pohľadávky spolu
		do 30 dní	do 60 dní	nad 60 dní	Spolu	
30.09.2016	11 574,35	6 963,91	27 259,72	135 253,90	169 477,53	181 051,88
31.12.2016	8 719,96	36 465,63	658,00	160 133,75	197 257,38	205 977,34
31.03.2017	64 884,12	8 235,99	4 232,78	189 137,06	201 605,83	266 489,95

30.06.2017	26 204,55	5 154,18	22 243,25	144 884,10	172 281,53	198 486,08
30.09.2017	27 323,90	68 335,63	9 280,23	138 162,17	215 778,03	243 101,93

K 30. 09. 2017 bolo v riešení celkom 11 prípadov s istinou 34 448,72 €. Jedná sa o súdne vymáhania, exekúcie a konkurzy.

Z tohto počtu k dátumu hodnotenia sú v exekučnom konaní 4 prípady, s dlžnou čiastkou 4 550,65 €.

V 5. prípadoch prebieha súdne konanie v celkovej žalovanej čiastke 27 954,49 €. Mimo súdne riešenie sú 2 konkurzy v celkovej výške 1 943,58 €.

Za obdobie od 01. 01. 2017 do 30. 09. 2017 sa cestou právneho zástupcu vymohlo 1 903,72 € poľadávok.

Prehľad výšky záväzkov k 30. 09. 2017 vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Stav záväzkov k dátumu	Dodávatelia	Ostatné	Spolu
31.12.2016	483 374,88	88 208,76	571 583,64
31.01.2017	502 888,72	46 165,38	549 054,10
28.02.2017	501 856,19	89 612,23	591 468,42
31.03.2017	529 845,65	87 639,03	617 484,68
30.04.2017	461 369,82	85 548,66	546 918,48
31.05.2017	504 013,72	87 906,43	591 920,15
30.06.2017	491 896,86	92 157,54	584 054,40
31.07.2017	536 761,61	91 806,83	628 568,44
31.08.2017	518 442,13	97 902,83	616 344,96
30.09.2017	543 987,04	99 631,90	643 618,94

V stĺpci označenom ako „ostatné“, sú k 30. 09. 2017 zahrnuté záväzky:

- voči Sociálnej poisťovni v celkovej výške 69 707,06 € (po lehote splatnosti 36 444,56 €)

- voči zdravotným poisťovniam v celkovej výške 27 058,32 € (po lehote splatnosti 14 581,49 €)

- voči DDS vo výške 2 866,52 €.

Záväzky po lehote splatnosti voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam predstavujú výšku jednomesačného zákonného sociálneho poistenia.

Prehľad rozdelenia záväzkov podľa lehoty splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke: (údaje v €):

Dátum	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti do 60 dní	Po lehote splatnosti nad 60 dní	Spolu
31.12.2016	161 170,59	186 768,49	223 644,56	571 583,64
31.01.2017	160 359,40	156 165,05	232 529,65	549 054,10
28.02.2017	133 799,91	221 553,06	236 115,45	591 468,42
31.03.2017	147 433,89	235 503,69	234 547,10	617 484,68
30.04.2017	156 994,60	228 049,83	161 874,05	546 918,48
31.05.2017	144 330,73	333 864,36	113 725,06	591 920,15
30.06.2017	151 161,52	255 974,36	176 918,52	584 054,40
31.07.2017	132 906,65	246 782,30	248 879,49	628 568,44
31.08.2017	140 566,17	228 340,61	247 438,18	616 344,96
30.09.2017	145 663,37	190 382,76	307 572,81	643 618,94

Oproti stavu záväzkov k 31. 12. 2016 došlo v priebehu obdobia 01-09/2017 k zvýšeniu celkovej výšky sledovaných záväzkov o 72 035,30 € na sumu 643 618,94 €.

Vývoj výšky sledovaných záväzkov počas obdobia 01– 09/2017 je ovplyvnený nasledujúcimi faktormi:

- doplatkom príspevku mesta na bežné výdavky za obdobie 09/2017 (poskytnutý v nasledovnom období) v celkovej výške 9 870,06 €,
- neposkytnutým príspevkom mesta na kapitálové výdavky za technické zhodnotenie futbalového štadióna v Bardejovskej Novej Vsi vo výške 9 769,72 € (tento príspevok mesta bol poskytnutý v priebehu 10/2017),
- mimorozpočtovou vratkou odpočítanej DPH z technického zhodnotenia zimného štadióna (v dôsledku zmeny charakteru využitia zimného štadióna po ukončení prenájmu v roku 2016), o ktorú by mala byť zvýšená hodnota zimného štadióna, ktorá činila 16 111,11 € (doposiaľ nebol schválený a poskytnutý príslušný kapitálový transfer príspevku mesta),
- nerefundovanými nákladmi za výkon činnosti pri správe Mestského hnedého priemyselného parku za obdobie 05/2017 vo výške 17 741,92 €, za obdobie 06/2017 vo výške 16 438,33 €, za obdobie 07/2017 vo výške 9 676,97 €, za obdobie 08/2017 vo výške 8 964,77 € a za obdobie 09/2017 vo výške 9 891,41 €..

Po zohľadnení týchto faktorov, by celková zadlženosť v sledovaných záväzkoch podniku predstavovala výšku 545 154,65 €.

Záver – zhodnotenie činnosti.

Podnik ako celok dosiahol k 30. 09. 2017 účtovný zisk v celkovej výške 56 740,68 €. Hlavná činnosť sa na tomto účtovnom hospodárskom výsledku podieľala ziskom v celkovej výške 12 175,19 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 44 565,49 €.

Dosiahnutý hospodársky výsledok je v nemalej miere ovplyvnený časovým posunom zaúčtovania výnosov z doúčtovania príspevku mesta za obdobie 09/2017 v celkovej výške 9 870,06 € (doúčtovanie bolo poskytnuté až v mesiaci október). Po zohľadnení tohto faktora by reálne hospodárenie podniku v hlavnej činnosti dosiahlo kladný hospodársky výsledok vo výške 22 045,25 € a podnik ako celok dosiahol kladný hospodársky výsledok v reálnej výške 66 610,74 €.

Celkové hospodárenie podniku v hlavnej činnosti negatívne ovplyvnilo hospodárenie v programe Doprava (podprogram Údržba miestnych komunikácií) z dôvodu zvýšených nákladov na obnovu živičných povrchov komunikácií, chodníkov a verejných priestranstiev, v programe Životné prostredie a územný plán (v podprograme Verejná zeleň) z dôvodu zvýšených nákladov na kosenie, hrabanie, zvoz a uloženie zelenej hmoty a v programe Verejné osvetlenie z dôvodu nákladov na výmenu rozvádzačov siete verejného osvetlenia v rámci rekonštrukcie siete verejného osvetlenia.

V oblasti vývoja výšky záväzkov podniku bol k 30. 09. 2017 dosiahnutý nárast výšky záväzkov oproti stavu k 31. 12. 2016 o 72 035,30 €. Po zohľadnení doplatku príspevku mesta za obdobie 09/2017, ktoré bolo poskytnuté v mesiaci júl, refundácii výdavkov na dodatočný odvod DPH a refundácii nákladov za poskytované služby v MHPP zo strany Mesta Bardejov, reálna výška záväzkov predstavuje sumu 545 154,65 €