



BARDTERM, s.r.o.

Materiál č.

Na rokovanie MsZ dňa 12.12.2019

Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2020

Na základe:

Plánu zasadnutí MsZ

Návrh na uznesenie:

MsZ po prerokovaní

1. schvaľuje

Návrh rozpočtu a návrh investičného
plánu obchodnej spoločnosti
BARDTERM, s.r.o. na rok 2020

2. berie na vedomie

Stanovisko Dozornej rady k návrhu
rozpočtu a návrhu investičného
plánu obchodnej spoločnosti
BARDTERM, s.r.o. na rok 2020

Predkladá:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

Spracovateľ:

Ing. Vladimír Mihalco, vedúci technického úseku

Ing. Anna Petrušová, vedúca ekonomického úseku

Spravodajca:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

Prerokované:

Porada primátora 25.11.2019

Dozorná rada 26.11.2019

MsR 5.12.2019

V Bardejove, 05.12.2019

KOMENTÁR K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2020

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2020 zohľadňuje všetky požiadavky jednotlivých stredísk spoločnosti, vrátane prevádzky krytej plavárne.

Zostavovanie rozpočtu spoločnosti BARDTERM s.r.o. na rok 2020 pre prevádzku tepelné hospodárstvo vychádza predovšetkým z tvorby ceny tepla na základe Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č.248/2016 a v súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 a množstva objednaného tepla na rok 2020. Pre prevádzku krytej plavárne sú to tržby za prenájom bazéna a návštevnosti občanov.

Pre spracovanie návrhu rozpočtu rozhodujúcu úlohu tvorí aj východisková základňa z predchádzajúceho obdobia a z predpokladanej skutočnosti za rok 2019.

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 v členení na tepelné hospodárstvo a krytá plaváreň.

Náklady:

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

- **teplo:** BARDTERM, s.r.o. nakupuje médium od spoločnosti BARDENERGY s.r.o., ktorá dodáva teplo do dvanástich najväčších kotolní v meste. Náklady na nákup tepla predstavujú približne 93 % z celkového nákupu energií, čo je pre rok 2020 čiastka 2 917 820 €.

- **zemný plyn:** v ostatných menších kotolniach sa teplo a teplá voda vyrába zo zemného plynu. Plánované sú vyššie náklady oproti roku 2019 z dôvodu potreby vytvorenia rezervy pre prípad, že by bolo potrebné vykurovať plynom aj z vyššie uvedených kotolní. Celková predpokladaná suma je 220 420 €. Priemerná jednotková cena je 0,051 €/kWh.

- **elektrická energia :** plánované náklady sú vo výške 181 000 €, TH - 140 000 €, KP – 41 000 €. V porovnaní s rokom 2019 sú nižšie z dôvodu montáže frekvenčných meničov na kotolniach, a tým dochádza k úspore elektrickej energie. Priemerná jednotková cena je 0,1556 €/kWh.

- **studená voda:** predpokladané náklady na studenú vodu predstavujú čiastku 226 600 €, z toho tepelné hospodárstvo (TH) 212 000 € a krytá plaváreň (KP) 14 600 €.

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 85 000 €. Ostatné náklady vo výške 60 000 € + 30 000 € sú náklady potrebné na prevádzku správy, pohonné hmoty, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, atď. a prevádzku krytej plavárne.

Účet 504: predaný tovar, prevádzka krytá plaváreň ponúka pre návštevníkov v prípade potreby tovar súvisiaci s plávaním /plavecké čiapky, okuliare, ...)

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

Pre rok 2020 táto položka predstavuje sumu 482 000 € pre TH. Na stredisku KP je predpokladaná výška nákladov na opravy a údržbu približne 30 000 €.

Náklady na opravy a údržbu pre tepelné hospodárstvo sa členia na dodávateľskú /externú/ položku, približne 302 000 € a vnútro podnikovú údržbu 180 000 €.

Náklady na cestovné sú plánované vo výške 3 000 €.

Účet 518: je výraznou položkou v nákladovej časti rozpočtu spoločnosti. Sú to prvotné náklady za externé služby v celkovom predpokladanom objeme 608 000 €.

Hlavnou nákladovou položkou je prenájom energetických zariadení Mestu Bardejov. Výška nájmu je tiež regulovaná v zmysle Vyhlášky ÚRSO č. 248/2016 a pre rok 2020 predstavuje čiastku 220 000 €.

Výraznou položkou na tomto účte je náklad na stočné. TH – 162 200 €, KP – 10 800 €. Predpokladáme, že cena vody, vodné a stočné bude oproti roku 2019 nemenná, t.j. vodné 1,3362 €/ m³, stočné 0,987 €/m³.

Ďalšie položky sú náklady týkajúce sa služieb za prenájom kancelárskych priestorov na Moyzesovej ulici vo výške 11 000 € na základe dodatku pre rok 2020 k Nájomnej zmluve.

Náklady na revízie a atesty kotolní a výmenníkových staníc predstavujú predpokladanú čiastku 70 000€.

Náklady na ostatné služby, sú to platby za služby telekomunikácií, výpočtové, právne, audit, poradenstvo a iné v predpokladanej výške 134 000 €.

Účet 521: náklady na mzdy tvoria v rozpočte tarifné platy zamestnancov, osobné príplatky, odmeny, príplatky za sviatky, soboty, nedele, nadčasy a nočné príplatky. V nadväznosti na zvyšovanie príplatkov za soboty, nedele a sviatky sme navýšili v súlade s dosiahnutím kladného hospodárskeho výsledku náklady na mzdy na výšku 623 000 €.

TH 503 000 €, KP 120 000 €.

Účet 523: odmena konateľky na základe zmluvy

Účty 524, 525 a 527 : náklady na 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 2 200 €

Účet 532: daň z nehnuteľností /Krytá plaváreň/ vo výške 2 525 €.

Účet 538: poplatky za komunálny odpad Mestu Bardejov a miestne poplatky

Účet 541: náklady na financovanie /spoluúčasť-eurofondy/ realizácie výmeny rozvodov 5 okruhov kotolní vo výške 170 000 €, 50 000 € dokončenie parkoviska pri krytej plavárni.

Celková suma je 220 000 €.

Účet 548: príspevok SZVT, poistenie budov tepelného hospodárstva a krytej plavárne, zákonné a havarijné poistenie vozového parku. Suma 23 000 €.

Účet 551: odpisy majetku zaradeného v spoločnosti BARDTERM, s.r.o.

V roku 2020 bude pokračovať odpisovanie technického zhodnotenia prác realizovaných na krytej plavárni v rokoch 2016 až 2018.

Predpoklad je v celkovej výške 185 000 € , z toho odpisy krytej plavárne 155 000 €

V roku 2020 pribudnú v rozpočte po realizácii eurofondov odpisy zrealizovaných rozvodov. Predpoklad je 110 000 €.

Účty 562, 568: finančné náklady (úroky, kurzové straty, bankové poplatky) sú vyššie z dôvodu čerpania kontokorentu a so splácaním úveru súvisiaceho s rekonštrukciou krytej plavárne.

Predpokladaná výška na tieto náklady je 24 000 € .

Celkové náklady sú plánované vo výške 6 398 565 €.

Výnosy:

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

Pevnou súčasťou tržieb sú aj výnosy z prevádzky krytej plavárne.

Rozhodujúcim prvkom výšky predpokladaných tržieb je objednané množstvo tepla odberateľov tepla a ceny, za ktorú sa predáva teplo a teplá voda.

Výpočet ceny sa riadi vyhláškou Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č.248/2016.

Cena je dvojzložková, fixná a variabilná časť.

Predpoklad ceny pre rok 2020 je:

variabilná zložka ceny tepla	0,033 €/kWh
fixná zložka ceny tepla	196,39 €/kW

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na jednotku GJ je plánovaná jednotková cena tepla na rok **2020 19,46 €/GJ bez DPH .**

Pre porovnanie , v roku 2019 je cena 21 €/ GJ bez DPH.

Po uplynutí roka 2020 sa do konca februára 2021 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 teplej vody sú plánované vo výške 5 412 000 € pri plánovanom predaji tepla 68 440 000 kWh - variabilná zložka a regulačnom príkone 14 274,9 kW - fixná zložka, plus studená voda.

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 2020 sú navrhované vo výške **295 320 €**.

Na účte 602 sa evidujú aj výnosy strediska údržby, a to z činnosti vlastnej údržby na tepelných zariadeniach a za práce vykonávané pre cudzích odberateľov a tržby za služby na základe zmluvy alebo objednávky, napr. obsluha kotolne v Hnedom parku a na Poštárke.

Tržby z prevádzky Krytej plavárne:

- tržby za prenájom bazéna na základe nájomnej zmluvy, ktorej účelom je zabezpečenie výukovej a športovej činnosti žiakov základných a materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Bardejov. Predpoklad je suma 140 000 € bez DPH.
- tržby za prenájom bazéna iných organizácií na základe zmluvy a predaj vstupov návštevníkov vo výške 170 000 €.

Účet 641: súvisí s účtom 541, realizácia investičnej akcie /spoluúčasť - eurofondy/ vo výške 170 000 € a 50 000 € dokončenie parkoviska pri krytej plavárni. Celková suma 220 000 €.

Účet 648: výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady z poisťovní, príspevok ÚPSVaR na zamestnávanie dlhodobo nezamestnaných osôb) výška 7 000 €.

Celkové výnosy sú plánované vo výške 6 443 320 €.

Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok / zisk pred zdanením / vo výške **44 755 €**.

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2020

Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2018	Predpoklad. skut.2019	Plán 2020 TH	Plán 2020 KP	Plán 2020 spolu
501	Spotr.materiál priamy	68 594	65 000	85 000		85 000
501	DKP,réžia,poh.hmoty..	84 412	75 000	60 000	30 000	90 000
	Spolu 501:	153 006	140 000	145 000	30 000	175 000
502	Energie: plyn	145 816	180 000	220 420		220 420
502	elektr.ener.	152 655	171 755	140 000	41 000	181 000
502	voda	213 458	225 200	212 000	14 600	226 600
502	nakupované teplo	2 813 226	2 990 000	2 917 820		2 917 820
	Spolu 502:	3 325 155	3 566 955	3 490 240	55 600	3 545 840
504	Predaný tovar	1 192	4 600		6 000	6 000
511	Oprava a údržba	491 907	500 000	482 000	30 000	512 000
512	Cestovné	678	2 000	3 000		3 000
518	Služby: stočné	157 195	165 400	162 200	10 800	173 000
518	nájom /adm.bud. /	11 193	11 000	11 000		11 000
518	revízie, atesty energet.zariad.	71 483	70 000	70 000		70 000
518	Ostatné služby	133 013	130 000	109 000	25 000	134 000
518	Prenájom energetických zariadení	386 000	374 000	220 000		220 000
	Spolu 518:	758 887	750 400	572 200	35 800	608 000
521	Mzdové náklady zamestnanci	565 571	590 000	503 000	120 000	623 000
	Rezerva na nevyčerp.dovolenky za r.2018,2019	15 378	15 000			
	Náklady na mzdy za služby pre BARDENERGY	40 000	40 000	40 000		40 000
523	Odmena konateľa	8 382	8 400	9 000		9 000
524	Zákonné sociál.poistenie	236 808	240 000	191 000	45 000	236 000
525	Ostatné sociálne poistenie	21 880	23 000	21 600	3 400	25 000
527	Ost.soc.nákl.-zamestnanci /SF,stravné,.../	37 192	37 000	36 000	9 000	45 000
531	Daň z motorových vozidiel	1 591	2 000	2 200		2 200
532	Daň z nehnuteľností /KP/	2 525	2 525		2 525	2 525
538	Ostatné dane a poplatky	2 379	2 000	4 000		4 000
541	Náklady na invest.majetok	86 436	200 000	220 000		220 000
548	Poistné, povinné popl.	22 851	22 800	19 500	3 500	23 000
551	Odpisy	100 129	185 000	30 000	155 000	185 000
	Odpisy - rozvody /eurofondy/			110 000		110 000
562	Úrok	14 383	18 000	8 000	10 000	18 000
568	Finančné náklady-bankové poplatky	6 634	6 000	6 000		6 000
	Spolu náklady:	5 893 694	6 355 680	5 892 740	505 825	6 398 565

Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	5 168 836	5 420 000	5 412 000		5 412 000
602	- služby pre Bardenergy,s.r.o	285 586	302 540	295 320		295 320
602	- údržba	159 545	160 000	180 000		180 000
602	- ostatné	11 924	11 800	12 000		12 000
602	Tržby za služby-KP, RP+fa	66 862	140 000		170 000	170 000
602	Tržby za služby-KP,ZSaMS	150 000	165 000		140 000	140 000
604	Tžby za tovar KP	3 503	6 500		7 000	7 000
641	Tržby z predaného invest.majetku	86 436	200 000	220 000		220 000
648	Príspevok ÚPSVaR	11 600	15 000		2 000	2 000
648	Výnosy z hospodárskej a fin.činnosti	8 688	4 000	5 000		5 000
662	Úroky	4				
662	Spolu výnosy:	5 952 984	6 424 840	6 124 320	319 000	6 443 320
	Hospodársky výsledok pred zdanením	59 290	69 160	231 580	-186 825	44 755

TH – tepelné hospodárstvo

KP – krytá plaváreň

RP - registračná pokladnica

STANOVISKO

Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k návrhu rozpočtu a plánu investičných akcií na rok 2020

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 26.11.2019 prerokovala návrh rozpočtu a plán investičných akcií spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2020.

Celkové náklady v rozpočte sú plánované vo výške 6 398 565 €.

Výnosy spoločnosti BARDTERM, s.r.o. sú plánované vo výške 6 443 320 €.

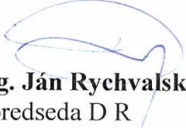
Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 44 755 €.

Investičné akcie sú plánované vo výške 220 000 € s DPH.

Suma 95 450 € bude uhradená za dokončenie parkoviska pri krytej plavárni a suma 124 550 € bude použitá ako spoluúčasť pri čerpaní eurofondov na rekonštrukciu rozvodov tepla

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. navrhuje predložený rozpočet a plán investičných akcií pre spoločnosť BARDTERM, s.r.o. na rok 2020 schváli.

V Bardejove, 26.11.2019


Ing. Ján Rychvalský
predseda D R