



BARDTERM, s.r.o.

Materiál č.

Na rokovanie MsZ dňa 9.12.2021

Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2022

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 2022

2. berie na vedomie

Stanovisko Dozornej rady k návrhu
rozpočtu a návrhu investičného
plánu obchodnej spoločnosti
BARDTERM, s.r.o. na rok 2022

Predkladá:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

Spracovateľ:

Ing. Vladimír Mihalco, vedúci technického úseku

Ing. Dana Petriková, poverená vedúca ekonomického úseku

Spravodajca:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

Prerokované:

Porada primátora 19.11.2021

Dozorná rada 24.11.2021

MsR 2.12.2021

V Bardejove, 02.12.2021

KOMENTÁR K ROZPOČTU NA ROK 2022

Návrh rozpočtu na rok 2022 bol vypracovaný na základe známych výsledkov k 30.9.2021 a s predpokladanou skutočnosťou k 31.12.2021 a to pre tepelné hospodárstvo a pre krytú plaváreň a wellness.

Náklady a výnosy krytej plavárne a wellnessu v roku 2022 budú v značnej miere závisieť od prípadného zatvorenia plavárne z dôvodu pandémie COVID-19.

Náklady:

Základnou činnosťou spoločnosti BARDTERM, s.r.o. je výroba, rozvod a predaj tepla a teplej vody. Z toho plynú aj vysoké náklady za úhradu energií, t. j. nakupovaného tepla, zemného plynu, studenej vody a elektrickej energie. Náklady na zemný plyn a najmä na elektrickú energiu budú v roku 2022 výrazne vyššie z dôvodu celosvetového nárastu týchto komodít.

- **teplo:** od októbra 2009 BARDTERM, s.r.o. nakupuje teplo od BARDENERGY, s.r.o. do 12 – tich najvýkonnejších kotolní. Nakupované teplo tvorí cca 90 % celkového tepla. Plánované náklady sú v celkovej výške 2 975 000 €.

- **zemný plyn:** náklad na zemný plyn je plánovaný vo výške 255 000 €.

- **voda:** nákup studenej vody z Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a. s. vo výške 225 000 € a stočné na účte 518 vo výške 175 000 €.

- **elektrická energia:** nákup elektrickej energie je v plánovanej výške 215 000 €.

Na účte 501 sú účtované náklady na činnosť údržby, pracovníkov výroby tepla a administratívy. Sú to náklady na priamy materiál spotrebovaný pri opravách a údržbe vlastných tepelných zariadení ako aj pri prácach pre cudzích odberateľov. Ďalej sú tu zaúčtované pohonné hmoty, čistiace prostriedky, kancelárske potreby, atď.

Účet 511 – opravy a údržba sú plánované vo výške 498 000 €. Táto suma je stanovená v zmysle vyhlášky ÚRSO, ktorou sa vykonáva cenová regulácia v tepelnej energetike.

Účet 518 predstavuje všetky náklady na služby, t. j. stočné, nájom za administratívnu budovu na Moyzesovej ul. a nájom platený Mestu Bardejov za prenájom tepelných zariadení, revízie a atesty tepelných zariadení, výmenníkových staníc a meračov tepla. Ďalej sú to poplatky za výpočtovú techniku, školenia, tlač, komunálny odpad, emisie, metrológiu, audit, atď.

Na účte 521 sú účtované mzdy zamestnancov spoločnosti, účty 523, 524, 525 a 527 tvoria náklady na plat konateľa, zákonné sociálne poistenie, dôchodkové sporenie, odchodné, odstupné a sociálny fond.

Hodnota investičných nákladov je vedená na účte 541 a je plánovaná vo výške 150 000 €. Majetok v uvedenej hodnote bude prefakturovaný Mestu Bardejov, čo sa prejaví vo výnosovej časti na účte 641.

Účet 548 – poplatky za znečistenie ovzdušia, príspevok SZVT, poistenie budov, zákonné a havarijné poistenie vozového parku.

Účet 551 eviduje odpisy majetku spoločnosti BARDTERM, s.r.o., na účtoch 562 a 568 sú úroky a poplatky z úverov a bežných účtov.

Celkové náklady sú plánované vo výške 6 521 700 €.

Výnosy:

Najvyššou a základnou výnosovou položkou spoločnosti BARDTERM, s.r.o. sú tržby z predaja tepla a teplej vody jednotlivým správcom bytových domov a organizáciám.

Spoločnosť BARDTERM, s.r.o. patrí medzi sieťové odvetvia, je regulovaným subjektom a maximálnu cenu predávaného tepla musí mať schválenú Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Kalkulovaná maximálna jednotková cena tepla, ktorá je zatiaľ schválená pre odberateľov tepla od 1.1.2022:

- variabilná zložka ceny tepla 0,0359 €/kWh
- fixná zložka ceny tepla 210,3490 €/kW

Táto maximálne jednotková cena tepla bola schválená ÚRSO už na rok 2019 (5 - ročné regulačné obdobie) a platí aj na rok 2022, ak BARDTERM, s.r.o. nepožiadá o schválenie novej ceny tepla. Vzhľadom na výrazné a sústavné navyšovanie cien energií môže nastať situácia, že aj naša spoločnosť bude nútená požiadať ÚRSO o zvýšenie ceny tepla v roku 2022.

Do konca februára roku 2023 bude vypočítaná skutočná cena tepla za rok 2022 na základe *skutočných nákladov* a preplatky budú vrátené odberateľom. Ak výrobca tepla fakturuje svojim odberateľom max. cenu tepla schválenú ÚRSO, nemá nárok na vrátenie prípadných nedoplatkov.

Tržby z predaja tepla a teplej vody /účet 602/ sú plánované vo výške 5 670 000 € pri predaji 66 886 tis. kWh (240 789 GJ).

Tržby za služby pre BARDENERGY, s.r.o. v plánovanej výške 295 000 € (10% z nakupovaného tepla), sú príjmom za odborné práce v oblasti opráv a údržby výmenníkových staníc, ktoré sú vlastníctvom BARDENERGY, s.r.o., kuričské a administratívne služby pri výpočte ceny nakupovaného tepla a mesačných prepočtov tejto ceny na základe ceny zemného plynu na burze.

Cena zemného plynu na burze slúži ako podklad pre výpočet ceny nakupovaného tepla od BARDENERGY, s.r.o.

Uvedené služby sú poskytované na základe zmluvy medzi oboma účastníkmi.

Na účte 602 sú výnosy strediska údržba a to tak z činnosti vlastnej údržby na tepelnom hospodárstve ako aj na vykonávaných prácach pre cudzích odberateľov na základe objednávok.

Účet 641 obsahuje výnos z fakturačne odovzdaného investičného majetku Mestu Bardejov, účet 648 tvoria výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti (úroky, výnosy z poistení).

Celková plánovaná hodnota výnosov je 6 554 000 €.

Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok /zisk pred zdanením/ plánovaný vo výške **32 300 €**.

PLÁN INVESTIČNÝCH AKCIÍ na rok 2022

Výška nájmu pre Mesto Bardejov na rok 2022 je 370 000 €. Z toho 220 000 € ostáva Mestu Bardejov a 150 000 € na zhotovenie solárnych kolektorov na kotolni K-09 a na investičnú akciu automatizácia riadenia primárneho okruhu na kotolni K-06.

V akej výške bude náklad na solárne kolektory a reguláciu riadenia na K-06 bude známe po predložení vysúťažených ponúk a výsledok bude predložený na schválenie MsZ.

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2022

Náklady v €:

| Účet: | Názov účtu: | Skut. 2020 | Plán na rok 2021 | Predpoklad. skut. 2021 | Plán 2022 TH | Plán 2022 KP | Plán 2022 spolu |
|-------|---|------------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 501 | Spotr. materiál priamy | 46 789 | 60 000 | 60 000 | 70 000 | 5 000 | 75 000 |
| 501 | DKP, réžia, poh. hmoty... | 51 362 | 70 000 | 50 000 | 55 000 | 20 000 | 75 000 |
| | Spolu 501: | 98 151 | 130 000 | 110 000 | 125 000 | 25 000 | 150 000 |
| 502 | Energie: plyn | 175 694 | 200 000 | 205 000 | 235 000 | 20 000 | 255 000 |
| 502 | elektr. ener. | 152 809 | 145 000 | 160 000 | 200 000 | 15 000 | 215 000 |
| 502 | voda | 219 144 | 200 000 | 213 000 | 215 000 | 10 000 | 225 000 |
| 502 | nakupované teplo | 2 803 146 | 2 380 000 | 2 970 000 | 2 975 000 | | 2 975 000 |
| | Spolu 502: | 3 350 793 | 2 925 000 | 3 548 000 | 3 625 000 | 45 000 | 3 670 000 |
| 504 | Tovar - krytá plaváreň | 2 178 | 3 000 | 1 500 | | 2 000 | 2 000 |
| 511 | Oprava a údržba | 502 574 | 500 000 | 500 000 | 488 000 | 10 000 | 498 000 |
| 512 | Cestovné | 77 | 3 000 | | 1 000 | | 1 000 |
| 518 | Služby: stočné | 164 086 | 150 000 | 163 000 | 165 000 | 10 000 | 175 000 |
| 518 | nájom /adm. bud./ | 10 730 | 11 000 | 10 500 | 11 000 | | 11 000 |
| 518 | revízie, atesty energet. zariad. | 78 740 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | | 80 000 |
| 518 | Ostatné služby | 79 585 | 95 000 | 90 000 | 85 000 | 10 000 | 95 000 |
| 518 | Prenájom energetických zariadení | 330 000 | 370 000 | 370 000 | 370 000 | | 370 000 |
| | Spolu 518: | 663 141 | 706 000 | 713 500 | 711 000 | 20 000 | 731 000 |
| 521 | Mzdové náklady zamestnancí | 601 732 | 630 000 | 620 000 | 535 000 | 125 000 | 660 000 |
| | Rezerva na nevyčerp. dovolenky za r. 2020 | 18 383 | | 11 000 | 15 000 | | 15 000 |
| | Náklady na mzdy - služby pre BARDENERGY | 40 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | | 50 000 |
| 523 | Odmena konateľa | 8 820 | 9 000 | 9 000 | 10 000 | | 10 000 |
| 524 | Zákonné sociál. poistenie | 228 840 | 220 000 | 240 000 | 205 000 | 45 000 | 250 000 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 20 824 | 30 000 | 25 000 | 25 000 | 5 000 | 30 000 |
| 527 | Ost. soc. nákl. - zamestnanci /SF, stravné,.../ | 31 920 | 45 000 | 35 000 | 36 000 | 9 000 | 45 000 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 1 518 | 2 200 | 2 200 | 2 000 | | 2 000 |
| 532 | Daň z nehnuteľností /KP/ | 2 586 | 2 530 | 3 569 | | 3 700 | 3 700 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 1 250 | 4 000 | 2 000 | 3 000 | | 3 000 |
| 541 | Náklady na invest. majetok | 190 623 | 370 000 | 147 272 | 150 000 | | 150 000 |
| 544 | Kompenzačná platba /Spravby/ | 448 | | 1 800 | 2 000 | | 2 000 |
| 548 | Poistné, povinné popl. | 20 105 | 23 000 | 28 000 | 21 000 | 4 000 | 25 000 |
| 551 | Odpisy | 187 217 | 185 000 | 185 000 | 35 000 | 165 000 | 200 000 |
| | Odpisy - rozvody /eurofondy/ | | | | | | 0 |
| 562 | Úrok | 17 031 | 18 000 | 15 000 | 10 000 | 8 000 | 18 000 |
| 568 | Finančné náklady - bankové poplatky | 2 938 | 6 000 | 3 500 | 6 000 | | 6 000 |
| | Spolu náklady: | 5 991 149 | 5 861 730 | 6 251 341 | 6 055 000 | 466 700 | 6 521 700 |

Výnosy v €:

| | | | | | | | |
|-----|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 602 | Tržby z predaja: - teplo a TUV | 5 140 618 | 4 830 000 | 5 406 000 | 5 670 000 | | 5 670 000 |
| 602 | - služby pre BARDENERGY, s.r.o | 291 848 | 238 000 | 297 000 | 295 000 | | 295 000 |
| 602 | - údržba | 140 202 | 160 000 | 160 000 | 160 000 | | 160 000 |
| 602 | - ostatné | 13 591 | 12 000 | 6 000 | 10 000 | | 10 000 |
| 602 | Tržby za služby - KP, RP+fa | 61 557 | 90 000 | 30 000 | | 70 000 | 70 000 |
| 602 | Tržby KP - sponzorské | 54 000 | 54 000 | 54 000 | | 54 000 | 54 000 |
| 602 | Tržby za služby - KP, ZŠaMŠ | 140 000 | 140 000 | 140 000 | | 140 000 | 140 000 |
| 604 | Tržby za tovar KP | 3 152 | 4 000 | 2 200 | | 3 500 | 3 500 |
| 641 | Tržby z predaného invest. majetku | 190 623 | 370 000 | 147 272 | 150 000 | | 150 000 |
| 648 | Príspevok ÚPSVaR | 29 101 | | 36 500 | | | 0 |
| 648 | Výnosy z hospodárskej a fin. činnosti | 807 | 2 000 | 500 | 1 500 | | 1 500 |
| | Spolu výnosy: | 6 065 499 | 5 900 000 | 6 279 472 | 6 286 500 | 267 500 | 6 554 000 |
| | Hospodársky výsledok pred zdanením | 74 350 | 38 270 | 28 131 | 231 500 | -199 200 | 32 300 |

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 2022

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 24.11.2021 prerokovala návrh rozpočtu a plán investičných akcií spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2022.

Celkové náklady v rozpočte sú plánované vo výške 6 521 700 €.

Najvyššou nákladovou položkou je nákup tepla od spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. a ostatných energií. 3 670 tis. €

Výnosy spoločnosti BARDTERM, s.r.o. sú plánované vo výške 6 554 000 €.

Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 32 300 €.

Investičné akcie sú plánované vo výške 150 000 €.

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. navrhuje predložený rozpočet a plán investičných akcií pre spoločnosť BARDTERM, s.r.o. na rok 2022 schváliť.

V Bardejove, 24.11.2021

Ing. Ján Rychvalský
predseda D R

