



BARDTERM, s.r.o.

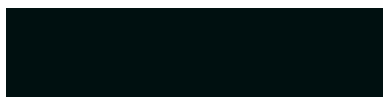
Na rokovanie MsZ na deň 24.01.2019

Materiál č.

Návrh rozpočtu a investičného plánu spoločnosti BARDTERM, s.r.o., pre rok 2019

Predkladá:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti



Návrh na uznesenie:

MsZ po prerokovaní

1. schvaľuje

Návrh rozpočtu a investičného plánu spoločnosti BARDTERM, s.r.o., pre rok 2019

2. berie na vedomie

Stanovisko Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o.

Spracoval:

Ing. Vladimír Mihalco – vedúci technického úseku
Ing. Anna Petrušová – vedúca ekonomického úseku

Spravodajca:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

Prerokované:

Dozorná rada 14.01.2019
MsR 15.01.2019

Počet strán 8 a dodatkov 0

V Bardejove, 17.01.2019

KOMENTÁR K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2019

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2019 zohľadňuje všetky požiadavky jednotlivých stredísk spoločnosti, vrátane prevádzky krytej plavárne.

Zostavovanie rozpočtu spoločnosti BARDTERM s.r.o. na rok 2019 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.

Pre spracovanie návrhu rozpočtu rozhodujúcu úlohu tvorí východisková základňa z predchádzajúceho obdobia a z predpokladanej skutočnosti za rok 2018.

1.6.2018 bola po rozsiahlej rekonštrukcii otvorená prevádzka bazénovej časti krytej plavárne a neskôr aj časť wellness. Táto skutočnosť sa premieta aj v návrhu rozpočtu na 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 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.

V návrhu rozpočtu, časť náklady, je zohľadnené zverejnené zvýšenie cien energií v roku 2019.

- **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 94 %

- **zemný plyn:** v ostatných menších kotolniach sa teplo a TÚV vyrába zo zemného plynu.

Plánované náklady sú vyššie oproti roku 2018 z dôvodu rastu ceny plynu o 8,24 %. Celková predpokladaná suma je 207 060 €.

- **elektrická energia :** plánované náklady sú vo výške 240 600 €, TH - 201 000 €, KP – 39 600 €.

Oproti roku 2018 je predpoklad zvýšenia ceny elektrickej energie o 14,9 %.

- **studená voda:** predpokladané náklady na studenú vodu predstavujú čiastku 232 200 €, z toho:

- tepelné hospodárstvo (TH) 214 200 € a krytá plaváreň (KP) 18 000 €.

- služby za stočné uhrádzané VVS sú vo výške 176 500 €, TH – 163 550 €, KP – 13 100 €.

Cena za tieto položky sa nemení, zostáva na úrovni roku 2018.

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 50 000 € + 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 2019 táto položka predstavuje sumu 488 000 € 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 318 000 € 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 v celkovom predpokladanom objeme **776 500 €**.

Hlavnou nákladovou položkou je prenájom energetických zariadení Mestu Bardejov na základe dodatku pre rok 2019 k Zmluve o nájme. Výška nájmu je tiež regulovaná v zmysle Vyhlášky ÚRSO č.248/2016. Pre rok 2019 predstavuje čiastku **374 000 €**.

Výraznou položkou na tomto účte je náklad na stočné. TH – 163 550 €, KP – 13 100 €.

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

Účet 521: mzdy tvoria v rozpočte tarifné platy zamestnancov, osobné príplatky, príplatky za sviatky, soboty, nedele, nadčasy a nočné príplatky, na odmeny a iné.

Z dôvodu obnovenia prevádzky krytej plavárne bolo potrebné prijať na zabezpečenie jej činnosti ďalších pracovníkov. Celkový počet je 11. Z tohto dôvodu navrhujeme navýšiť celkovú sumu na účte 521.

Na účtoch 523,524, 525 a 527 sa účtujú 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 2 000 €

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

Účet 538: poplatky za komunálny odpad Mestu Bardejov.

Účet 541: návrh nákladov investičné akcie **166 667 € bez DPH**. Celá suma bude po schválení použitá na výstavbu parkoviska a športoviska krytej plavárne na Wolkerovej ulici.

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

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

V roku 2019 sa tieto odpisy výrazne zvýšia z dôvodu zaradenia technického zhodnotenia prác I. a II. etapy na krytej plavárni zrealizovaného v rokoch 2016 až 2018.

Predpoklad je v celkovej výške 177 500 €, z toho odpisy krytej plavárne 145 000 €.

Účty 562, 568: na realizáciu rekonštrukcie krytej plavárne bola spoločnosť nútená požiadať Tatra banku, a.s. o poskytnutie úveru.

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

Predpokladaná výška na tieto náklady je 21 000 €.

Celkové náklady sú plánované vo výške 6 760 850 €.

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 správcam a organizáciám, čo tvorí aj základ tržieb vo výnosovej časti spoločnosti.

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 a predkladá sa na schválenie. Cena je dvojjložková, fixná a variabilná časť.

Pre rok 2019 bola spoločnosti BARDTERM, s.r.o. schválená cena:

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

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na jednotku GJ je plánovaná jednotková cena tepla na rok **2019 21 €/GJ bez DPH**.

Pre porovnanie, v roku 2018 je cena 19,12 €/ GJ bez DPH.

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

Po uplynutí roka 2019 sa do konca februára 2020 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 **5 803 985 €** pri plánovanom predaji tepla 72 965 000 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, údržbou a administratívne služby.

Pre rok 2019 sú navrhované vo výške **325 010 €**.

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 odhadom tržby vo výške 170 000 €.

Na základe nájomnej zmluvy, ktorej účelom je zabezpečenie výukovej a športovej činnosti žiakov základných a materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti uhradí Mesto Bardejov sumu **165 000 €** bez DPH.

Účet 641: súvisí s účtom 541 /realizácia investičnej akcie vo výške 166 667 € bez DPH

*Účet 648: výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady z poisťovní, ...) **výška 5 000 €***

Celkové výnosy sú plánované vo výške 6 834 662 €.

Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok / zisk pred zdanením / vo výške **73 812 €**.

Návrh plánu investičných akcií na rok 2019

1. Náklady na investičné akcie: 166 667,00 € bez DPH s DPH 200 000,00 €.

Komentár k návrhu investičných akcií na rok 2019

1. Výstavba parkoviska, kanalizácie, vonkajšieho osvetlenia a oplotenia z dôvodu zabezpečenia dostatočného počtu parkovacích miest pre návštevníkov plavárne a telocvične na Wolkerovej ulici.

Parkovisko s celkovým počtom 30 parkovacích miest je navrhnuté z južnej a východnej strany objektu plavárne a telocvične s vjazdom a výjazdom na Wolkerovú ulicu. Vjazd a výjazd bude kontrolovaný a regulovaný automatickými rampami.

2. Výstavba športoviska v areáli Krytej plavárne (plážové volejbalové ihrisko, detské ihrisko, oddychová zóna, výsadba zelene a stromov a sprchová časť pred vstupom na terasu plavárne).

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2019

Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2017	Predpoklad. skut. 2018	Plán 2019 TH	Plán 2019 KP	Plán 2019 spolu
501	Spotr.materiál priamy	75 884	90 000	100 000		100 000
501	DKP,réžia,poh.hmoty..	54 166	70 000	50 000	30 000	80 000
	Spolu 501:	130 050	160 000	150 000	30 000	180 000
502	Energie: plyn	174 863	140 000	207 060		207 060
502	elektr.ener.	141 339	150 018	201 000	39 600	240 600
502	voda	204 508	210 650	214 200	18 000	232 200
502	nakupované teplo	2 593 014	2 820 466	3 250 098		3 250 098
	Spolu 502:	3 113 724	3 321 134	3 872 358	57 600	3 929 958
504	Predaný tovar		3 014		6 000	6 000
511	Oprava a údržba	510 172	553 356	488 000	30 000	518 000
512	Cestovné	1 803	1 000	3 500		3 500
518	Služby: stočné	143 852	159 140	163 550	13 100	176 500
518	nájom /adm.bud. /	17 772	10 972	11 000		11 000
518	revízie, atesty energet.zariad.	82 215	70 000	70 000		70 000
518	Ostatné služby	111 408	110 888	120 000	25 000	145 000
518	Prenájom energetických zariadení	412 000	386 000	374 000		374 000
	Spolu 518:	767 247	737 000	738 550	38 100	776 500
521	Mzdové náklady zamestnanci	528 102	550 000	490 000	100 000	590 000
	Rezerva na nevyčerp.dovolenky za r.2017,2018	16 391	15 000			
	Náklady na mzdy za služby pre BARDEENERGY	40 000	40 000	30 000	10 000	40 000
523	Odmena konateľa	9 275	8 382	9 000		9 000
524	Zákonné sociál.poistenie	217 421	230 000	205 280	38 720	244 000
525	Ostatné sociálne poistenie	16 989	21 804	21 600	3 400	25 000
527	Ost.soc.nákl.-zamestnanci /SF, stravné,.../	42 057	35 100	36 000	9 000	45 000
531	Daň z motorových vozidiel	1 771	2 000	2 200		2 200
532	Daň z nehnuteľností /KP/		2 525		2 525	2 525
538	Ostatné dane a poplatky	4 169	3 500	4 000		4 000
541	Náklady na invest.majetok	167 154	86 437	166 667		166 667
548	Poistné, povinné popl.	16 481	20 000	16 748	3 252	20 000
551	Odpisy -ostatné	43 370	98 000	32 500	145 000	177 500
562	Úrok	2 729	14 383	7 000	8 000	15 000
568	Finančné náklady-bankové poplatky	3 130	6 512	6 000		6 000
	Spolu náklady:	5 632 035	5 909 147	6 279 403	481 597	6 760 850

Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	4 981 140	5 234 682	5 803 985		5 803 985
602	- služby pre Bardenergy,s.r.o	262 842	282 047	325 010		325 010
602	- údržba	157 328	152 400	180 000		180 000
602	- ostatné	7 772	11 807	12 000		12 000
602	Tržby za služby-KP, RP+fa		66 862		170 000	170 000
602	Tržby za služby-KP,ZŠaMŠ	137 500	150 000		165 000	165 000
604	Tžby za tovar KP		3 503		7 000	7 000
641	Tržby z predaného invest.majetku	169 162	86 437	166 667		166 667
648	Príspevok UPSVaR		10 404			
648	Výnosy z hospodárskej a fin.činnosti	2 486	276	5 000		5 000
662	Úroky		4			
662	Spolu výnosy:	5 718 230	5 998 422	6 492 662	342 000	6 834 662
	Hospodársky výsledok pred zdanením	86 195	89 275	213 259	-139 597	73 812

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 2019

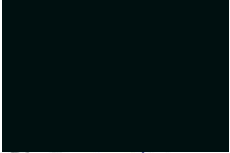
Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 14.1.2019 zvolila za predsedu DR spoločnosti BARDTERM, s.r.o. Ing. Jána Rychvalského a prerokovala návrh rozpočtu a návrh plánu investičných akcií na rok 2019.

Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 73 812 €.

Suma na investičné akcie v spoločnosti BARDTERM, s.r.o. je plánovaná vo výške 166 667 € bez DPH (200 000 € s DPH). Jedná sa o parkoviská a športoviská v areáli Krytej plavárne.

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. navrhuje predložený rozpočet a plán investičných akcií na rok 2019 schváliť.

V Bardejove, 14.1.2019



Ing. Ján Rychvalský
predseda D R