



BARDTERM, s.r.o.

Materiál č.

**Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 25.06.2015**

Výročná správa o hospodárení obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o., o plnení investičných akcií, výrobe a predaji tepla a teplej úžitkovej vody a vyhodnotení strediska údržby za rok 2014

Na základe:
Plánu zasadnutí MsZ

Návrh na uznesenie:

MsZ berie na vedomie

„Výročnú správu o hospodárení obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o., o plnení plánu investičných akcií, výrobe a predaji tepla a teplej úžitkovej vody a vyhodnotení strediska údržby za rok 2014“

Predkladá:
Ing. Mária Vaňková
konateľka spoločnosti

Spracovateľ:
Ing. Vladimír Mihalco – vedúci technického úseku
Ing. Anna Petrušová – vedúca ekonomického úseku
Vladimír Šípula - vedúci údržby

Spravodajca:
Ing. Mária Vaňková
konateľka spoločnosti

Prerokované:
- na zasadnutí dozornej rady
- na zasadnutí vedenia mesta
- na zasadnutí mestskej rady

V Bardejove, 18.06.2015

O B S A H

EKONOMICKÁ ČASŤ

1. PREĽAD PLNENIA JEDNOTLIVÝCH UKAZOVATEĽOV

- Náklady spoločnosti za rok 2014
- Výnosy spoločnosti za rok 2014
- Hospodársky výsledok spoločnosti BARDTERM, s.r.o. za rok 2014

2. INVENTARIZÁCIA

3. SPRÁVA O STAVE MAJETKU

- Prenajatý dlhodobý majetok Mesta Bardejov
- Hmotný dlhodobý majetok spoločnosti BARDTERM, s.r.o.

4. STAV POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV

TECHNICKÁ ČASŤ

1. VÝROBA A PREDAJ TEPLA A TEPLEJ ÚŽITKOVEJ VODY

2. VYHODNOTENIA STREDISKA ÚDRŽBY

3. INVESTIČNÉ AKCIE

- Plnenie plánu investičných akcií v tepelnom hospodárstve v roku 2014

STANOVISKO DOZORNEJ RADY

Prílohy: tabuľka č. 1 – Hospodársky výsledok k 31.12.2014

tabuľka č. 2 – Vyhodnotenie technických parametrov spojených s výrobou a predajom tepla a TÚV

tabuľka č. 3 – Prehľad priemerných mesačných teplôt za roky 2002 – 2014

tabuľka č. 4 – Vyhodnotenie investičných akcií za rok 2014

EKONOMICKÁ ČASŤ

1. PREHLAD PLNENIA VYBRANÝCH UKAZOVATEĽOV

Náklady spoločnosti za rok 2014

Výška skutočných nákladov a výnosov v spoločnosti BARDTERM, s.r.o. za rok 2014 v porovnaní s predchádzajúcim rokom a k plánu na rok 2013 je prehľadne podľa účtov uvedená v priloženej tabuľke č.1.

Na účte 501 je evidovaná spotreba materiálu na opravy a údržbu, DKP, pohonné hmoty, ochranné pracovné odevy, kancelárske potreby, atď.

Jednotlivé položky na účte 502 sú náklady na energie, t.j. plyn, elektrická energia, voda a nakupované teplo. Najvyššou z týchto položiek je nákup tepla od spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. v celkovej výške 3 161 426 €.

Účet 511 zahŕňa náklady na opravy a údržbu tepelného hospodárstva a to vo vlastnej réžii a opráv dodávateľských firiem. Plnenie je cca na 86 % z dôvodu nižších havarijných porúch, ako sa predpokladalo.

Cestovné / účet 512 / nebolo vyčerpané z dôvodu menšieho počtu služobných ciest.

Účet služby 518 obsahuje:

- stočné, plnenie na 100,5 %, cena za 1 m³ studenej vody bola v roku 2014 2,21 € bez DPH.
- nájom 13 323 € - nájomné platené spoločnosti BARDBYT, s.r.o. za prenajaté priestory kancelárií na Moyzesovej ul. č. 7. a nájomné platené OSBD a Spravbytu za umiestnenie domových odovzdávacích staníc v ich priestoroch
- revízie a atesty energetických zariadení, výmenníkových staníc, meračov, atď. vo výške 69 007 € sú na základe príslušných zákonov a predpisov povinné.
- ostatné služby, výrobná a správna réžia obsahuje náklady na prepravné, pozáručný servis, služby výpočtovej techniky, podružné elektromery, bezpečnostné a poštové služby, tlač, školenia, audit, právne služby, telefóny.
- prenájom energetických zariadení – výška nájmu platená Mestu Bardejov za prenájom tepelných zariadení. Výška nájmu je stanovená podľa výšky predaného tepla a je v súlade s Vyhláškou 222/2013 z 11.7.2013 Úradu pre reguláciu sieťových odvetví.

Mzdové náklady /521/ a plat konateľa /523/ sú plnené v súlade sa plánovanou výškou. Mzdové náklady na AP / aktivační pracovníci / sú neplánované náklady na pracovníkov platených Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny / 80 % /. Jedná sa o 40 pracovníkov, ktorí vykonávali pomocné práce v jednotlivých kotolniciach a okruhoch kotolní, výmenníkových staníc, šácht a strojovní .

Rezerva na nevyčerpané dovolenky za rok 2014 – táto rezerva bude rozpustená v roku 2015 na účet rezervy 323 (nevyčerpané dovolenky sa nepreplácajú).

Zákonné a ostané sociálne poistenia a náklady / účty 524,525,527 / sú zhruba na úrovni plánu. Samostatne sú evidované všetky sociálne poistenia, odvody a náklady na aktivačných pracovníkov.

Účet 531 obsahuje daň z motorových vozidiel a ostatné poplatky / 538 /, t. j. poplatky za rozhlas, diaľničné známky, miestne poplatky, atď.

Na účte 541 sú náklady na dlhodobý majetok- výška investičných akcií vykonaných na tepelnom hospodárstve (93 376 €) a vedľajšie náklady spojené s investičnými akciami v hodnote 1 095 € (vytýčenie trás, stavebný dohľad, zamerania).

Účet 548 obsahuje poistenie majetku, poplatky za znečistenie ovzdušia,, príspevky do Zväzu tepla a Zväzu bytového hospodárstva

Na účte 551 sú odpisy majetku spoločnosti BARDTERM, s.r.o., na účte 562 úroky a 568 – finančné náklady.

Účet 547 – opravná položka k pohľadávkam mestského podniku BAPOS vo výške 24 339. Tvorba tejto položky vyplýva zo Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 . Po uhradení tejto pohľadávky sa zvyšuje výnos spoločnosti.

Celkové náklady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. za rok 2014 : 5 968 498 €.

Výnosy spoločnosti za rok 2014

Základným výnosom spoločnosti BARDTERM, s.r.o. sú tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody / TÚV / na účte 602 v celkovej výške 5 385 130 €.

Výška príjmov z predaného tepla závisí od dĺžky vykurovacieho obdobia a od ceny tepla, ktorá je kalkulovaná podľa plánovaných nákladov. Výška ceny tepla musí byť v súlade s Vyhláškou 222/2013 Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ktorou sa stanovujú oprávnené náklady v cene tepla a musí byť týmto úradom schválená.

Cena tepla je zložená:

- **fixná časť**: náklady na opravu a údržbu , revízie, atesty, nájom, poistenie majetku, ostatné služby, mzdy, odvody, odpisy, atď.
- **variabilná časť**: náklady na energie – teplo, plyn, technologická voda, elektrická energia, technologické hmoty.

Od 1.1.2014 mala spoločnosť BARDTERM, s.r.o. schválenú cenu tepla bez DPH podľa **plánovaných (kalkulovaných) nákladov** takto:

- fixná zložka	212,3749 €/kW	11,1308 €/GJ
- variabilná zložka.....	0,0340 €/kWh	7,4445 €/GJ

Kalkulovaná cena tepla na rok 2014 spolu: 20,575 €/GJ

Túto cenu fakturoval BARDTERM, s.r.o. svojim odberateľom od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Po skončení roka 2014 do konca februára 2015 bola jednotková cena tepla prepočítaná podľa **skutočných nákladov** a zároveň oprávnených podľa Vyhlášky ÚRSO a tým bola stanovená skutočná jednotková cena tepla za rok 2014. Tá bola vo výške 19,86 € / GJ, čím oproti plánovanej bola znížená o 0,71 €/ GJ.

Na základe uvedeného bola odberateľom vrátená suma **183 126,73 €**.

Ďalším príjmom spoločnosti BARDTERM, s.r.o. je výnos za zmluvne poskytované služby spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. (administratívne, údržbárske, kuričské, dispečerské), kuričské služby pre STEFE a Senior klub pri Domove dôchodcov na Toplianskej ul. v Bardejov a výnosy z činnosti údržby.

Tržby z odovzdaného / predaného / investičného majetku Mestu Bardejov sú na účte 641 a sú vo výške investičných akcií, t.j. 93 376 €.

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti sú vo výške 10 311 €, čo je vysoko prekročené oproti plánu. Je to spôsobené neplánovaným plnením škodovej udalosti na kotolni K07 vo výške 5 781,31 €. (14.7.2014 bolo dôsledkom výpadku el.energie boli zhorené transformátory).

Na tomto účte je evidovaný aj príspevok na aktívnych pracovníkov - cca 80 % z celkových nákladov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

Celkové výnosy spoločnosti BARDTERM, s.r.o. za rok 2014 : 6 068 320 €

Hospodársky výsledok spoločnosti BARDTERM, s. r. o za rok 2014

Za rok 2014 dosiahla spoločnosť BARDTERM, s.r.o. hospodársky výsledok pred zdanením / zisk pred zdanením / vo výške **99 822 €**.

Daň z príjmov: 30 829 € daň z príjmov 22 % (splatná)

103 € odložená daň 22 % ,daň z rozdielu medzi účtovnou

a daňovou zostatkovou hodnotou majetku BARDTERM, s.r.o.

Hospodársky výsledok po zdanení: 68 890 €

2. INVENTARIZÁCIA

V súlade so zákonom č.431/2002 Zb. o účtovníctve bola v spoločnosti BARDTERM, s.r.o. vykonaná fyzická a dokladová inventúra a inventarizácia majetku za rok 2014.

Na tento úkon bol vypracovaný harmonogram inventúrnych prác a zriadená ústredná a dielčie inventúrne komisie

Jednotlivé dielčie komisie vykonali fyzické a dokladové inventúry k 31.12.2014, ktorými bol zdokumentovaný skutočný stav majetku Mesta Bardejov a majetku spoločnosti BARDTERM, s.r.o.

- drobný hmotný a nehmotný majetok

- hmotný a nehmotný majetok

- materiálové zásoby

- pohľadávky a záväzky

- účty aktív a pasív

Skutočný stav majetku bol porovnaný s účtovným stavom pričom neboli zistené rozdiely. Výška majetku je uvedená v samostatnej časti tohto materiálu pod bodom

3.SPRÁVA O STAVE MAJETKU

3. SPRÁVA O STAVE MAJETKU

Prenajatý hmotný dlhodobý majetok – majetok MESTA BARDEJOV v €:

Názov:	Obstar.hodnota k 1.1.2014	Prírastky:	Úbytky:	Obstar.hodnota k 31.12.2014
softwér	83 215,85	--	–	83 215,85
stavebná časť	6 410 436,71	–	--	6 410 436,71
str.-tech.časť	5 915 073,84	210 298,13	79 599,98	6 045 771,99
Spolu:	12 408 726,40	210 298,13	79 599,98	12 539 424,55

Prírastky/ zaradený majetok/:

Investičné akcie realizované v rolu 2013 v hodnote 210 298,13 € a zaradené do majetku v roku 2014 podľa protokolu č. 04/2013 zo dňa 7.4.2014

Úbytky / vyradený majetok /:

Neupotrebitelný majetok/ vyradenie/ - merače tepla v počte 66 ks, vyradené na základe Rozhodnutia o neupotrebitelnosti majetku č. 2014 / 02426 zo dňa 28.5.2014, ktoré boli nefunkčné a oprava by bola pre BARDTERM, s.r.o ekonomicky nevýhodná. Merače boli odovzdané na zošrotovanie spoločnosti EKOBARD.

Celková hodnota majetku energetických zariadení Mesta Bardejov prenajatého spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k 31.12.2014 bola **12 539 424,55 €**.

Hmotný dlhodobý majetok spoločnosti BARDTERM, s.r.o. v €:

Názov:	Obstar.hodnota k 1.1.2014	Prírastky:	Úbytky:	Obstar.hodnota k 31.12.2014
Stred.údržby	100 594,77	13 255,29	–	113 850,06
Prístr.a zariadenia	43 556,33	10 503,54	--	54 059,87
Domové kotolne Bard.Kúpele	147 897,96	–	–	147 897,96
Doprav.prostr.	185 780,51	6 291,67	–	192 072,18
Spolu:	477 829,57	30 050, 50		507 880,07

Prírastky/ zaradený majetok/:

Rekonštrukcia skladových priestorov na stredisku údržby, dochádzkový terminál, GPS systém , digitálna telefónna ústredňa a skrinková zostava na sekretariáte a zasadacej miestnosti.

Kúpa osobného motorového vozidla Dacia Logan v hodnote 6 291,67 € bez DPH.

4. STAV POHLADÁVOK A ZÁVÄZKOV

Pohľadávky z obchodného styku

Celkový stav pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2014 bol vo výške 1 139 821,87 €, z toho pohľadávky za teplo a teplú úžitkovú vodu predstavovali 1 099 963,30

Nedoplatky dlhodobejšieho charakteru sa boli v týchto zariadeniach:
BAPOS - vo výške 296 852,62, z toho po lehote splatnosti 280 021,94
BARDBYT, s.r.o. blok K4 54 101,96 € po lehote splatnosti
Zariadenie pre seniorov Topľa – 27 169,16 € po lehote splatnosti
Partizán Bardejov – 26 468, 08 €

Jednotliví dlžníci sú pravidelné upozorňovaní a vyzývaní k úhradám svojich záväzkov. S niektorými sú uzatvorené splátkové kalendáre, ktoré sa nedodržiajú. V najnutnejších prípadoch sú dlžníci odpojení od dodávky tepla a TÚV.

Najväčšími odberateľmi tepla sú spoločnosti:

Okresné stavebné bytové družstvo (OSBD)

SPRAVBYT, s.r.o

BARDBYT, s.r.o

BYTY, s.r.o

BAPOS, m.p.

ďalej spoločenstvá vlastníkov bytov, základné školy, škôlky, stredné školy, Okresný súd Bardejov, Agro- milk, Partizán Bardejov a iné.

OSBD a SPRAVBYT, s.r.o sú najväčšími odberateľmi tepla a TÚV a zároveň bezproblémovými z hľadiska platobnej disciplíny. U ostatných odberateľov sa sporadicky vyskytnú problémy s úhradami, sú však len krátkodobého charakteru.

Záväzky z obchodného styku

Stav záväzkov k 31.12.2014 bol 1 063 167 €, z toho po lehote splatnosti bol záväzok len voči spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. Prešov a to vo výške 300 000 €. Tento bol vyrovnaný v priebehu januára 2015.

TECHNICKÁ ČASŤ

1.VÝROBA A PREDAJ TEPLA A TEPLEJ ÚŽITKOVEJ VODY

Spoločnosť BARDTERM,s.r.o. na základe povolenia URSO dodáva teplo do bytových a nebytových priestorov na vymedzenom území Bardejov, Bardejovské Kúpele, Bardejovská Nová Ves.

Výrobu tepla realizuje v dvanástich „veľkých“ kotolniach značených K01 – K12 s výkonom nad 1MW,v štrnástich domových „malých“ K13 – K26, KC, KD, KE, KF s inštalovaným výkonom do 1MW. K 31.12.2014 sme prevádzkovali 12 veľkých kotolní,14 malých,4 výmenníkové stanice, 47 domových odovzdávacích staníc a staráme sa o 261 strojovní s meračmi tepla.

Rozvod tepla je zabezpečený teplovodnými rozvodmi z kotolní K01 – K12 a rozvodmi z výmenníkových staníc VS1, VS2.

Z hľadiska palivovej základne 90 - 95 % tepla nakupujeme od spoločnosti Bardenergy. Zemný plyn (ZP) využívame na doplnenie množstva tepla v prípade dlhodobých mrazivých dní (rok 2014 bol mimoriadne teplý), dodávku tepla počas technologických odstavok a ako rezervu v prípade poruchy na rozvode a zdroji Bardenergy. Kotolne slúžia aj na úpravu parametrov (tlakové, teplotné, akumulácia) teplonosnej látky na vykurovanie a úpravu parametrov na TÚV. Kotolne s inštalovaným výkonom do 1MW sú umiestnené priamo vo vykurovaných objektoch.

Cena tepla pre odberateľov je stanovená o 10% nižšia ako by bola zo ZP. Keďže je stanovená jedna cena tepla pre územie Bardejova táto cena platí aj pre malé kotolne.

Rok 2014 patril z hľadiska teploty k najteplejším od vzniku spoločnosti. / tab.č.3 /
Odzrazilo sa to samozrejme aj na bilanciách nákupu, predaja tepla ,TÚV. / tab.č.2 /
Svoju úlohu tiež zohráva zatepl'ovanie objektov, výmeny okien ale aj technologické zmeny

u nás, ktoré znižujú množstvo tepla na TÚV, výmeny alebo opravy rozvodov tepla, či izolovanie rozvodov v strojovniach a šachtách.

2.VYHODNOTENIE STREDISKA ÚDRŽBY

V roku 2014 na stredisku údržby pracovalo 7 zamestnancov v týchto profesiách:
4 kúrenári, zvárači
2 elektrikári
1 pomocný pracovník.

V roku 2014 nevznikla žiadna havária väčšieho rozsahu, ktorá by ohrozila dodávku tepla a TÚV konečnému spotrebiteľovi. Havárie menšieho rozsahu boli ihneď lokalizované a odstránené ešte v ten istý deň, dodávka tepla a TÚV bola realizovaná priebežne bez prerušenia.

Pre vyvarovanie sa vzniku havárií na teplovodoch je nutné zistiť aktuálny stav jednotlivých teplovodných potrubí a vypracovať harmonogram plánovaných rekonštrukcií teplovodov podľa naliehavosti.

Pracovníci v elektroúdržbe vykonávali práce pri demontáži, resp. montáži meračov tepla z dôvodu vykonávania pravidelného preciachovania, výmenu resp. opravu poškodených čerpadiel, pravidelnú údržbu rozvodných skriň po jednotlivých kotolniciach, opravou resp. výmenu jednotlivých elektrických vedení, resp. ističov, zabezpečenie stálej komunikácie medzi jednotlivými kotolňami a dispečingom. Zvýšená pozornosť bola venovaná výmene čerpadiel za úsporné čerpadlá z frekvenčnými meničmi.

Pracovníci údržby vymieňali desiatky uzatváracích armatúr všetkých veľkostí za funkčné, mnohé uzatváracie armatúry prešli opravou s následným premazaním. Výmena, resp. údržba uzatváracích armatúr bola priebežne vykonávaná aj v teplovodných šachtách.

V roku 2014 boli vykonané plánované revízie kotlov, ktoré boli pri tom otvorené a následné vyčistené.

Pre ďalšie obdobie je nutné zabezpečiť plánovanú rekonštrukciu teplovodných potrubí, aby sa zamedzilo ich nákladným opravám, obmedzenie strát na ÚK a TÚV.

3. INVESTIČNÉ AKCIE

Plnenie plánu investičných akcií v tepelnom hospodárstve v roku 2014

Aj investičné akcie v roku 2014 boli zamerané na zníženie strát v rozvodoch prepoj K08 – Športová hala a vybudovanie domových výmenníkových staníc v blokoch K7, K8, K9 zvýšenie komfortu dodávky tepla a TÚV pre blok a zrušenie rozvodu TÚV.

Kotolne a výmenníkové stanice osadzujeme úspornými zariadeniami s efektívnou reguláciou a online monitorovaním prevádzkových parametrov.

V tejto línii budeme pokračovať aj v nasledujúcich rokoch.