



BARDTERM, s.r.o.

Materiál č.

**Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 10.12.2015**

**Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti
BARDTERM, s.r.o. pre rok 2016**

Na základe:
Plánu zasadnutí MsZ

Návrh na uznesenie:

MsZ s c h v a ľ u j e

„Návrh rozpočtu a návrh investičného
plánu obchodnej spoločnosti
BARDTERM, s.r.o. pre rok 2016“

Predkladá:
Ing. Mária Vaňková
konateľka spoločnosti

Spracovateľ:
Ing. Vladimír Mihalco -vedúci výroby tepla
Ing. Anna Petrušová – vedúca ekonomického úseku

Spravodajca:
Ing. Mária Vaňková
konateľka spoločnosti

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

V Bardejove, 3.12.2015

KOMENTÁR K ROZPOČTU NA ROK 2016

Rozpočet spoločnosti BARDTERM s.r.o. na rok 2016 je tvorený v súvislosti s tvorbou ceny za teplo a TÚV na základe Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č. 222/2013. Pri tvorbe rozpočtu sa vychádza aj z predpokladaných výsledkov za rok 2015.

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.

- **teplo:** jediným dodávateľom tepla je spoločnosť BARDENERGY s.r.o., ktorá dodáva teplo do dvanástich najväčších kotolní v meste. Náklady na nákup tepla predstavujú približne 82% z celkového nákupu energií, čo je pre rok 2016 čiastka 2 806 000 €.
- **zemný plyn:** teplo zo zemného plynu sa vyrába v štrnástich malých kotolniach. Od 1.9.2015 pribudli 3 malé kotolne v objekte MsÚ Bardejov, SENIORCENTRA a ZŠ a MŠ Pod Vinbargom. Z tohto dôvodu sa zvýšili náklady na nákup zemného plynu v predpokladanej výške na rok 2016 193 000 €. Teplo zo zemného plynu sa vyrába aj v prípade tuhých mrazov, keď spoločnosť BARDENERGY nedokáže dodávať teplo alebo v prípade odstávok zo strany dodávateľa tepla.
- **studená voda:** predpokladané náklady na studenú vodu predstavujú čiastku 225 000 €, služby za stočné uhrádzané VVS sú vo výške 160 000 €.
- **elektrická energia :** plánované náklady sú vo výške 190 000 €.

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 110 000 €. Ostatné náklady vo výške 60 000 € sú náklady potrebné na chod správy, pohonné hmoty, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, atď.

Účet 511: náklady na opravy a údržbu sú stanovené v zmysle Vyhlášky ÚRSO č.222/2013, ktorou sa stanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike. Pre rok 2016 táto položka predstavuje približne 480 000 €.

Náklady na cestovné a dary sú plánované v rovnakej výške ako v roku 2015.

Účet 518: je výraznou položkou v nákladovej časti rozpočtu spoločnosti. Sú to hlavne náklady za prenájom energetických zariadení Mestu Bardejov, ktorých výška je tiež regulovaná v zmysle Vyhlášky ÚRSO č.222/2013. Pre rok 2016 je to čiastka 404 000 €.

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

Účet 521: mzdy a náhrady mzdy zamestnancov spoločnosti, ktorých výška sa oproti rokom 2013-2015 nenavýšila.

Na účtoch 523,524, 525 a 527 sa účtujú náklady na plat konateľky, zákonné sociálne poistenie, príspevok zamestnávateľa na dôchodkové pripoistenie, odchodné, sociálny fond a stravovanie.

Účet 531: daň z motorových vozidiel je plánovaná vo výške 2000 €

Účet 538: najmä poplatky za komunálny odpad Mestu Bardejov, približne vo výške 2000 €

Účet 541: výška nákladov na schválené investičné akcie 174 000 €

Po realizácii investičných akcií bude majetok v tejto výške odovzdaný (predaný) Mestu Bardejov, čo sa prejaví aj vo výnosovej časti na účte 641.

Účet 548: príspevok SZVT, poistenie budov, zákonné a havarijné poistenie vozového parku.

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

Účty 562, 568: úroky a poplatky z bežných účtov.

Celkové náklady sú plánované vo výške 5 802 700 €.

Výnosy:

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

Rozhodujúcim prvkom výšky predpokladaných tržieb je cena, za ktorú sa predáva teplo a TÚV. Návrh ceny sa po prepočítaní predkladá na ÚRSO a ten ju schvaľuje.

Na rok 2016 bol na ÚRSO predložený na schválenie tento cenový návrh:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| variabilná zložka ceny tepla | 0,0302 €/kWh |
| fixná zložka ceny tepla | 207,1462 €/kW |

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na jednotku GJ je plánovaná jednotková cena tepla na rok **2016 19,24 €/GJ bez DPH /23,09 €/GJ s DPH/**

Pre porovnanie v roku 2015 je cena 20,29 €/ GJ bez DPH.

Cena sa vypočíta v súlade s podmienkami Vyhlášky č.222 Úradu pre reguláciu sieťových odvetví zo dňa 11.júla 2013, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

Po schválení tejto ceny tepla ÚRSO, bude fakturovaná jednotlivým odberateľom v priebehu roka 2016.

Po uplynutí roka 2016 sa do konca februára 2017 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 TÚV sú plánované vo výške 5 252 000 € pri plánovanom predaji tepla 65 760 900 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 a administratívne služby.

Tieto služby sú pre rok 2016 dohodnuté vo výške 280 600 €.

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.

Účet 641: výnos z fakturačne odovzdaného investičného majetku pre Mesto Bardejov.

Účet 648: výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady z poisťovní, ...)

Celkové výnosy sú plánované vo výške 5 896 600 €.

Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok / zisk pred zdanením / vo výške **93 900 €**.

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM s.r.o. na rok 2016

Náklady v €:

| Účet: | Názov účtu: | Plán 2015 | predp.sk.2015 | Plán 2016 |
|-------|---|------------------|------------------|------------------|
| 501 | Spotr.materiál priamy | 110 000 | 105 000 | 110 000 |
| 501 | DKP,réžia,poh.hmoty.. | 60 000 | 50 000 | 60 000 |
| | Spolu 501: | 170 000 | 155 000 | 170 000 |
| 502 | Energie: plyn | 132 000 | 150 000 | 193 000 |
| 502 | elektr.ener. | 230 000 | 180 000 | 190 000 |
| 502 | voda | 224 900 | 213 000 | 225 000 |
| 502 | nakupované teplo | 3 450 000 | 3 450 000 | 2 806 000 |
| | Spolu 502: | 4 036 900 | 3 993 000 | 3 414 000 |
| 511 | Oprava a údržba | 480 000 | 480 000 | 480 000 |
| 512 | Cestovné | 3 000 | 2 500 | 3 000 |
| 518 | Služby: stočné | 159 500 | 150 000 | 160 000 |
| 518 | nájom /adm.bud. / | 16 000 | 16 000 | 17 000 |
| 518 | revízie, atesty energet.zariad. | 70 000 | 65 000 | 70 000 |
| 518 | Ostatné služby | 96 800 | 96 000 | 96 000 |
| 518 | Prenájom energetických zariadení | 417 800 | 417 800 | 404 000 |
| | Spolu 518: | 760 100 | 744 800 | 747 000 |
| 521 | Mzdové náklady zamestnanci | 490 000 | 490 000 | 490 000 |
| | Mzdové náklady PP | | 104 000 | |
| | Rezerva na nevyčerp.dovolenky za r.2015 | | | |
| 523 | Plat konateľa | 9 000 | 9 000 | 9 000 |
| 524 | Zákonné sociál.poistenie | 195 000 | 185 000 | 195 000 |
| | Zákonné sociálne poistenie PP | | 35 000 | |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 13 000 | 13 000 | 13 000 |
| 527 | Zák.soc.poist.-zamestnanci /SF,stravné,.../ | 38 500 | 30 000 | 38 500 |
| | Zák.soc.poist.-PP | | 11 000 | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 2 000 | 1 200 | 2 000 |
| 541 | Náklady na invest.majetok | 228 362 | | 174 000 |
| 548 | Poistné, povinné popl. | 24 000 | 20 000 | 25 000 |
| 551 | Odpisy -ostatné | 25 000 | 30 700 | 37 000 |
| 562 | Úrok | 200 | 200 | 200 |
| 568 | Finančné náklady-bankové poplatky | 3 000 | 2 200 | 3 000 |
| | Spolu náklady: | 6 480 062 | 6 308 600 | 5 802 700 |

Výnosy v €:

| | | | | |
|-----|---|------------------|------------------|------------------|
| 602 | Tržby z predaja:- teplo a TUV | 5 821 000 | 5 739 800 | 5 252 000 |
| 602 | - služby pre Bardenergy,s.r.o | 345 000 | 345 000 | 280 600 |
| 602 | - údržba | 180 000 | 195 000 | 180 000 |
| 602 | - ostatné | 6 000 | 6 000 | 6 000 |
| 641 | Tržby z predaného invest.majetku | 228 362 | | 174 000 |
| 648 | Príspevok ÚPSVaR – PP | | 105 000 | |
| 648 | Výnosy z hospod.a fin.činnosti | 3 000 | 3 000 | 4 000 |
| | Spolu výnosy: | 6 583 362 | 6 393 800 | 5 896 600 |
| | Hospodársky výsledok pred zdanením | 103 300 | 85 200 | 93 900 |

PP – pomocní pracovníci

Investičné 2016

| okruh kotolne | suma |
|---------------|------------------|
| 1 K13 | 7 000 € |
| 2 K02 | 3 500 € |
| 3 K01-K12 | 15 000 € |
| 4 K28 | 25 000 € |
| 5 K28 | 7 000 € |
| 6 VS ŠH | 20 000 € |
| 7 K07 | 10 000 € |
| 8 VS ŠH | 27 000 € |
| 9 VS2 | 28 000 € |
| 10 VS2 | 7 000 € |
| 11 K01,K03 | 15 000 € |
| 12 VS ŠH | 5 000 € |
| 13 VS2 | 4 500 € |
| | 174 000 € |

pre rok 2016

174 000 €

STANOVISKO

Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k návrhu rozpočtu a plánu investičných akcií na rok 2016

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 25.11.2015 prerokovala návrh rozpočtu a plán investičných akcií spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2016.

| | |
|---|-----------------|
| - Náklady spolu ----- | 5 628 700 € |
| - Výnosy spolu ----- | 5 722 600 € |
| Hospodársky výsledok pred zdanením ----- | 93 900 € |

Investičné akcie sú navrhnuté vo výške **174 000 €** a sú podrobnejšie uvedené v pláne IA na rok 2016.

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. odporúča predložený návrh rozpočtu na rok 2016 a plán investičných akcií na rok 2016 schváliť.

V Bardejove, 25.11.2015

Ing. Ján M o t y k a
predseda DR

