



BARDTERM, s.r.o.

Materiál č.

**Na rokovanie MsZ
dňa 7.12.2017**

Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o. pre rok 2018

Na základe:
Plánu zasadnutí MsZ

Návrh na uznesenie:

MsZ po prerokovaní

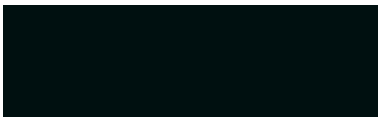
a.) schvaľuje

Návrh rozpočtu a návrh investičného
plánu obchodnej spoločnosti
BARDTERM, s.r.o. pre rok 2018

b.) berie na vedomie

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

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 13.11.2017
Dozorná rada 27.11.2017
MsR 28.11.2017

V Bardejove, 30.11.2017

KOMENTÁR K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2018

Zostavovanie rozpočtu spoločnosti BARDTERM s.r.o. na rok 2018 vychádza predovšetkým z tvorby ceny za predaj tepla a TÚV na základe Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č. 248/2016. Pri tvorbe rozpočtu sa vychádza aj zo skutočných výsledkov za minulé obdobia a z predpokladanej skutočnosti za rok 2017.

Od 1.1.2016 bola spoločnosti BARDTERM, s.r.o. zverená do nájmu prevádzka Krytej plavárne a Uznesením MsZ č. 74/2017 zo dňa 19.9.2017 bola odovzdaná do majetku spoločnosti. Táto skutočnosť sa premieta aj v návrhu rozpočtu na rok 2018.

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.

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:** 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 80% z celkového nákupu energií, čo je pre rok 2018 čiastka 2 835 930 €.

- **zemný plyn:** v ostatných menších kotolniach sa teplo a TÚV vyrába zo zemného plynu. Plánované sú vyššie náklady oproti roku 2017 z dôvodu rastu ceny plynu.

- **elektrická energia :** plánované náklady sú vo výške 188 300 €, TH - 174 800 €, KP – 13 500 €.

- **studená voda:** predpokladané náklady na studenú vodu predstavujú čiastku 234 840 €, z toho tepelné hospodárstvo (TH) 219 930 € a Krytá plaváreň (KP) 14 910 €.

Služby za stočné uhrádzané VVS sú vo výške 163 760 €, TH - 153 520 €, KP – 10 240 €.

Pri tvorbe nákladov na vodné a stočné sme počítali s navýšením ceny v roku 2018 približne o 3 %.

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 75 000 € + 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 2018 táto položka predstavuje približne 482 000 € pre TH / dodávateľská a vnútropodniková /.

Na stredisku KP je predpokladaná výška nákladov na opravy približne 30 000 €.

Účet 512: Náklady na cestovné sú plánované vo výške 3 500 €.

Účet 518: je výraznou položkou v nákladovej časti rozpočtu spoločnosti, predpokladaná je suma **776 760 €**. Hlavnou nákladovou položkou je prenájom energetických zariadení Mestu Bardejov, ktorých výška je tiež regulovaná v zmysle Vyhlášky ÚRSO č.248/2016. Pre rok 2018 je to čiastka **386 000 €**.

Výraznou položkou na tomto účte sú náklady na stočné, predpoklad je **163 760 €** a revízie energetických zariadení vo výške **70 000 €**.

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 telekomunikácií, výpočtové, právne, audit, školenie, odvoz odpadu a iné.

Účet 521: mzdy a náhrady mzdy zamestnancov spoločnosti, ktorých výška sa od roku 2013 nenavýšila, je na úrovni 490 000 € pre TH a 60 000 € pre KP.

Na účtoch 523,524, 525 a 527 sa účtujú náklady na odmenu pre konateľku, 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 2000 €

Účet 538: predpokladaná je suma približne 5 000 €, sú to poplatky Mestu Bardejov za komunálny odpad, kolky. Aj v roku 2018 počítame s nákladmi na správne poplatky, ktoré súvisia so získaním finančných prostriedkov z eurofondov na modernizáciu rozvodov.

Účet 541: výška nákladov na schválené investičné akcie **386 000 €**. Celá suma bude použitá na rekonštrukciu /modernizáciu/ rozvodov tepla – spolufinancovanie investičnej akcie z prostriedkov eurofondov.

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

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

V roku 2018 sa tieto odpisy výrazne zvýšia z dôvodu zaradenia technického zhodnotenia prác I. a II. etapy na Krytej plavárni zrealizovaného v rokoch 2016 a 2017.

Predpoklad je vo výške 48 700 € celkom.

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/

Celkové náklady sú plánované vo výške 6 392 000 €.

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 2018 bol na ÚRSO predložený na schválenie tento cenový návrh:

variabilná zložka ceny tepla	0,0331 €/kWh
fixná zložka ceny tepla	189,4076 €/kW

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na jednotku GJ je plánovaná jednotková cena tepla na rok **2018 19,12 €/GJ bez DPH /22,944 €/GJ s DPH/**

Pre porovnanie , v roku 2017 je cena 17,97 €/ GJ bez DPH.

Vyššia jednotková cena súvisí s rastom ceny plynu, elektrickej energie , vody a fixnej zložky nakupovaného tepla.

Cena sa vypočíta v súlade s podmienkami Vyhlášky č.248/16 Úradu pre reguláciu sieťových odvetví zo dňa 24. augusta 2016, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

Po schválení tejto ceny tepla ÚRSO-m , bude fakturovaná jednotlivým odberateľom v priebehu roka 2018.

Po uplynutí roka 2018 sa do konca februára 2019 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 **5 399 000 €** pri plánovanom predaji tepla 72 745 000 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 a administratívne služby. Pre rok 2018 sú navrhované vo výške 283 590 €.

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 tržby vo výške **50 000 €**.

Účet 641: súvisí s účtom 541

Účet 648: príspevok vo výške **150 000 €** od Mesta Bardejov na zabezpečenie prevádzky Krytej plavárne

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

Celkové výnosy sú plánované vo výške 6 459 590 €.

Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok / zisk pred zdanením / vo výške **67 590 €**.

Návrh plánu investičných akcií na rok 2018

V roku 2018 je plánovaná rozsiahla investičná akcia „Výstavba, rekonštrukcia a modernizácia rozvodov tepla v tepelných okruhoch kotolní K – 01, K – 02, K – 03, K – 04, K – 07 a K – 08“ v celkovej predpokladanej hodnote cca 4 800 000 € hradená vo výške 85% z eurofondov. Plánovaná suma na investičné akcie v spoločnosti BARDTERM, s.r.o. je 386 000 €, ktorá bude tvoriť spoluúčasť financovania uvedenej investičnej akcie.

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2018

Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2016	Predpoklad. skut.2017	Plán 2018 TH	Plán 2018 KP	Plán 2018 spolu
501	Spotr.materiál priamy	84 419	95 000	100 000		100 000
501	DKP,réžia,poh.hmoty..	61 941	65 000	75 000	30 000	105 000
	Spolu 501:	146 360	160 000	175 000	30 000	205 000
502	Energie: plyn	161 374	217 000	262 270		262 270
502	elektr.ener.	146 506	155 000	174 800	13 500	188 300
502	voda	210 343	202 650	219 930	14 910	234 840
502	nakupované teplo	2 922 428	2 741 155	2 835 930		2 835 930
	Spolu 502:	3 440 651	3 315 805	3 492 930	28 410	3 521 340
511	Oprava a údržba	529 022	520 000	482 000	30 000	512 000
512	Cestovné	3 006	3 500	3 500		3 500
518	Služby: stočné	145 891	144 100	153 520	10 240	163 760
518	nájom /adm.bud. /	18 937	23 000	12 000		12 000
518	revízie, atesty energet.zariad.	61 526	70 000	70 000		70 000
518	Ostatné služby	132 838	130 000	120 000	25 000	145 000
518	Prenájom energetických zariadení	404 000	412 000	386 000		386 000
	Spolu 518:	763 192	779 100	741 520	35 240	776 760
521	Mzdové náklady zamestnanci	569 636	550 000	490 000	60 000	550 000
	Rezerva na nevyčerp.dovolenky za r.2016,2017	11 469	12 500			
	Náklady na mzdy za služby pre BARDENERGY	30 000	40 000	32 000	8 000	40 000
523	Plat konateľa	8 274	8 274	9 000		9 000
524	Zákonné sociál.poistenie	223 194	218 000	195 500	24 500	220 000
525	Ostatné sociálne poistenie	11 555	25 000	21 600	3 400	25 000
527	Ost.soc.nákl.-zamestnanci /SF,stravné,.../	51 765	48 500	36 000	9 000	45 000
531	Daň z motorových vozidiel	1 757	2 000	2 000		2 000
538	Ostatné dane a poplatky	1 902	4 200	5 000		5 000
541	Náklady na invest.majetok	131 405	59 281	386 000		386 000
547	Opravná položka k pohľadávkam	-1 497				
548	Poistné, povinné popl.	22 000	16 700	16 700	2 500	19 200
551	Odpisy -ostatné	36 245	43 293	33 700	15 000	48 700
562	Úrok	225	2 600	6 000	13 000	19 000
568	Finančné náklady-bankové poplatky	2 641	4 160	4 500		4 500
	Spolu náklady:	5 983 002	5 812 913	6 132 950	259 050	6 392 000

Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	5 225 525	5 235 000	5 399 000		5 399 000
602	- služby pre Bardenergy,s.r.o	403 400	277 100	283 590		283 590
602	- údržba	134 165	165 000	180 000		180 000
602	- ostatné	6 656	6 000	6 000		6 000
602	Tržby plavárne	18 971			50 000	50 000
641	Tržby z predaného invest.majetku	131 571	62 531	386 000		386 000
648	Výnosy z hospod.a fin.činnosti	15 272	4 000	5 000		5 000
648	Príspevok na prevádzku plavárne	150 000	150 000		150 000	150 000
662	Úroky	9				
	Spolu výnosy:	6 085 569	5 899 631	6 259 590	200 000	6 459 590

	Hospodársky výsledok pred zdanením	102 567	86 718	126 640	-59 050	67 590
--	---	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------

TH – tepelné hospodárstvo
 KP – krytá plaváreň

STANOVISKO

Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k návrhu rozpočtu a plánu investičných akcií na rok 2018

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 27.11.2017 prerokovala návrh rozpočtu a plán investičných akcií spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2018.

Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 67 590 €.

V roku 2018 je plánovaná rozsiahla investičná akcia „ Výstavba, rekonštrukcia a modernizácia rozvodov tepla v tepelných okruhoch kotolní K-01, K-02, K-03, K-04, K-07 a K-08 „, v predpokladanej hodnote cca 4 800 000 €. Celá suma plánovaná na investičné akcie spoločnosti BARDTERM, s.r.o. v hodnote 386 000 € bude tvoriť spoluúčasť na financovaní tejto IA.

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. navrhuje predložený rozpočet a plán investičných akcií pre spoločnosť BARDTERM, s.r.o. na rok 2018 schváliť.

V Bardejove, 27.11.2017

Ing. Ján Motyka
predseda D R

