

# **BARDTERM, s.r.o.**

Na rokovanie MsZ na deň 17.12.2020

Materiál č. ....

## **Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu spoločnosti BARDTERM, s.r.o., pre rok 2021**

**Predkladá:**

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

**Návrh na uznesenie:**

MsZ po prerokovaní

**1. schvaľuje**

Návrh rozpočtu a návrh  
investičného plánu spoločnosti  
BARDTERM, s.r.o., pre rok 2021

**2. berie na vedomie**

Stanovisko DR k návrhu rozpočtu a  
návrhu investičného plánu na rok 2021

**Spracoval:**

Ing. Vladimír Mihalco – vedúci technického úseku

**Spravodajca:**

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

**Prerokované:**

Dozorná rada 24.11.2020

MsR 3.12.2020

**Počet strán 4 a dodatkov 0**

V Bardejove, 9.12.2020

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2021

Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2019	Plán na rok 2020	Predpoklad. skut.2020	Plán 2021 TH	Plán 2021 KP	Plán 2021 spolu
501	Spotr.materiál priamy	61 225	85 000	50 000	50 000	10 000	60 000
501	DKP,réžia,poh.hmoty..	57 524	90 000	50 000	55 000	15 000	70 000
	<b>Spolu 501:</b>	<b>118 749</b>	<b>175 000</b>	<b>100 000</b>	<b>105 000</b>	<b>25 000</b>	<b>130 000</b>
502	Energie: plyn	171 070	220 420	180 000	200 000		200 000
502	elektr.ener.	172 588	181 000	140 000	125 000	20 000	145 000
502	voda	219 435	226 600	220 000	185 000	15 000	200 000
502	nakupované teplo	2 862 940	2 917 820	2 900 000	2 380 000		2 380 000
	<b>Spolu 502:</b>	<b>3 426 033</b>	<b>3 545 840</b>	<b>3 440 000</b>	<b>2 890 000</b>	<b>35 000</b>	<b>2 925 000</b>
504	Tovar - krytá plaváreň	3 883	6 000	2 300		3 000	3 000
511	Oprava a údržba	508 566	512 000	500 000	480 000	20 000	500 000
512	Cestovné	820	3 000	1 000	3 000		3 000
518	Služby: stočné	164 879	173 000	170 000	135 000	15 000	150 000
518	nájom /adm.bud. /	10 676	11 000	11 000	11 000		11 000
518	revízie, atesty energet.zariad.	70 612	70 000	80 000	80 000		80 000
518	Ostatné služby	99 899	134 000	90 000	80 000	15 000	95 000
518	Prenájom energetických zariadení	374 000	220 000	330 000	370 000		370 000
	<b>Spolu 518:</b>	<b>720 066</b>	<b>608 000</b>	<b>681 000</b>	<b>676 000</b>	<b>30 000</b>	<b>706 000</b>
521	Mzdové náklady zamestnanci	626 520	623 000	615 000	510 000	120 000	630 000
	Rezerva na nevyčerp.dovolenky za r.2020	12 376	0	10 000			0
	<b>Náklady na mzdy -služby pre BARDENERGY</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>
523	Odmena konateľa	8 592	9 000	9 000	9 000		9 000
524	Zákonné sociál.poistenie	251 070	236 000	240 000	180 000	40 000	220 000
525	Ostatné sociálne poistenie	22 284	25 000	25 000	25 000	5 000	30 000
527	Ost.soc.nákl.-zamestnanci /SF,stravné,.../	43 605	45 000	50 000	36 000	9 000	45 000
531	Daň z motorových vozidiel	1 505	2 200	2 500	2 200		2 200
532	Daň z nehnuteľností /KP/	2 525	2 525	3 000		2 530	2 530
538	Ostatné dane a poplatky	1 127	4 000	2 500	4 000		4 000
541	Náklady na invest.majetok	200 000	220 000	228 748	370 000		370 000
548	Poistné, povinné popl.	20 748	23 000	23 000	19 500	3 500	23 000
551	Odpisy	185 295	185 000	190 000	30 000	155 000	185 000
	Odpisy - rozvody /eurofondy/		110 000				0
562	Úrok	18 386	18 000	18 000	8 000	10 000	18 000
568	Finančné náklady-bankové poplatky	3 849	6 000	6 000	6 000		6 000
	<b>Spolu náklady:</b>	<b>6 225 999</b>	<b>6 398 565</b>	<b>6 197 048</b>	<b>5 403 700</b>	<b>458 030</b>	<b>5 861 730</b>

Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	5 256 364	5 412 000	5 300 000	4 830 000		4 830 000
602	- služby pre Bardenergy,s.r.o	304 896	295 320	290 000	238 000		238 000
602	- údržba	152 330	180 000	130 000	160 000		160 000
602	- ostatné	12 029	12 000	12 000	12 000		12 000
602	Tržby za služby-KP, RP+fa	129 904	170 000	60 000		90 000	90 000
602	Tržby KP - sponzorské	54 000		54 000		54 000	54 000
602	Tržby za služby-KP,ZSaMŠ	165 000	140 000	140 000		140 000	140 000
604	Tžby za tovar KP	5 981	7 000	3 000		4 000	4 000
641	Tržby z predaného invest.majetku	200 000	220 000	228 748	370 000		370 000
648	Príspevok ÚPSVaR	17 235	2 000	15 000			0
648	Výnosy z hospodárskej a fin.činnosti	1 981	5 000	4 000	2 000		2 000
	<b>Spolu výnosy:</b>	<b>6 299 720</b>	<b>6 443 320</b>	<b>6 236 748</b>	<b>5 612 000</b>	<b>288 000</b>	<b>5 900 000</b>
	<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>73 721</b>	<b>44 755</b>	<b>39 700</b>	<b>208 300</b>	<b>-170 030</b>	<b>38 270</b>

TH – tepelné hospodárstvo

KP – krytá plaváreň

RP - registračná pokladnica

## KOMENTÁR K ROZPOČTU NA ROK 2021

Návrh rozpočtu na rok 2021 bol vypracovaný na základe známych výsledkov k 30.9.2020 a zo skutočných výsledkov za rok 2019 a to pre tepelné hospodárstvo, ako aj pre krytú plaváreň. Náklady a výnosy krytej plavárne budú v značnej miere závisieť od prípadného zatvorenia plavárne, ako v roku 2020, 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:

- **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 2 380 000 €.

- **zemný plyn:** z tejto komodity sa vyrába teplo v 14 – tich malých kotolniach a vo veľkých kotolniach v prípade tuhých mrazov a výpadkov / odstávky / zo strany BARDENERGY, s.r.o.

Náklad na zemný plyn je plánovaný vo výške 200 000 €.

- **voda:** nákup studenej vody z Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a. s. vo výške 200 000 € a stočné na účte 518 vo výške 150 000€.

- **elektrická energia:** nákup elektrickej energie v plánovanej výške 145 000 €.

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 500 000 €. 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 228 748 €. Majetok v uvedenej hodnote bude odovzdaný Mestu Bardejov, čo sa prejaví vo výnosovej časti na účte 641. Investičné akcie na rok 2020 boli schválené vo výške 330 000 € s tým, že 228 748 € bude preinvestovaných v roku 2020 a 101 252 € uhradí Mesto Bardejov spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na krytie spoluúčasti na akciu rekonštrukcie rozvodov tepla financovanú z eurofondov v roku 2021.

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 5 861 730**

## 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 jednotková cena tepla, ktorá bude fakturovaná odberateľom tepla od 1.1.2021:

- variabilná zložka ceny tepla ..... 0,030 €/kWh
- fixná zložka ceny tepla ..... 196,390 €/kW

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na GJ je plánovaná jednotková cena tepla na rok 2021 vo výške **18,62 €/GJ bez DPH** ( 22,34 €/GJ s DPH), čo je o 4,5% nižšia cena tepla, ako bola v roku 2020 -**19,46 €/GJ bez DPH** ( 23,35 € s DPH ).

Do konca februára roku 2022 bude vypočítaná skutočná cena tepla za rok 2021 na základe *skutočných nákladov* a preplatky budú vrátené odberateľom. Na prípadné nedoplatky výrobcu tepla nárok nemá, nemôže ich od odberateľov žiadať.

Tržby z predaja tepla a teplej vody / účet 602 / sú plánované vo výške 4 830 000 € pri predaji 66 000 tis. kWh ( 237 600 GJ ).

Tržby za služby pre BARDENERGY, s.r.o. v plánovanej výške 238 000 € ( 10% z nakupovaného tepla ), sú príjmom za odborné práce v oblasti opráv a údržby výmenníkových staníc, ktoré sú vlastníctvom BARDENERGY, s.r.o., za služby poskytované kuričmi a administratívne služby pri výpočte ceny nakupovaného tepla a mesačných prepočtov tejto ceny na základe ceny plynu na burze.

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 642 tvoria výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti ( úroky, výnosy z poistení).

**Celková plánovaná hodnota výnosov je 5 900 000 €**

## Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok / zisk pred zdanením / plánovaný vo výške **38 270 €**.

## *Plán investičných akcií na rok 2021*

Výška nájmu pre Mesto Bardejov na rok 2021 je 370 000 €.

Celá táto suma bude použitá na spoluúčasť pri financovaní plánovanej rekonštrukcie rozvodov tepla v okruhu 5-tich kotolní. Táto investičná akcia má hodnotu 5 803 991,83 €, spoluúčasť je vo výške cca 950 000 €.

## STANOVISKO

### **Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k návrhu rozpočtu a plánu investičných akcií na rok 2021**

---

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 24.11.2020 prerokovala návrh rozpočtu a plán investičných akcií spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2021.

**Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 38 270 €.**

#### **Investičné akcie:**

V roku 2021 je plánovaná rozsiahla investičná akcia „Výstavba, modernizácia a rekonštrukcia rozvodov tepla v správe BARDTERM, s.r.o., ktorá bude vo výške 85 % financovaná z eurofondov.

Nájom platený Mestu Bardejov vo výške 370 000 € bude tvoriť spoluúčasť financovania tejto investičnej akcie.

**Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. odporúča predložený rozpočet a plán investičných akcií pre spoločnosť BARDTERM, s.r.o. na rok 2021 schváliť.**

V Bardejove, 24.11.2020

Ing. Ján Rychvalský  
predseda D R