



# *Bardejovský podnik služieb BAPOS*

*mestský podnik, Štefánikova 786, 085 88 Bardejov*

*IČO 00619621*

*DIČ 2020508490*

*IČDPH SK 2020508490*

**Na rokovanie:**  
**Mestského zastupiteľstva**  
**dňa 20. 06. 2024**

**Materiál: 9a)**

## ***VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ***

***V BARDEJOVSKOM PODNIKU SLUŽIEB BAPOS, MESTSKOM PODNIKU  
BARDEJOV ZA ROK 2023.***

**Na základe:**

Plánu zasadnutí

**Predkladá:**

Marián Novický  
riaditeľ podniku

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní:

**1. schvaľuje**

„ Výročnú správu o hospodárení  
v Bardejovskom podniku služieb BAPOS,  
mestskom podniku Bardejov za rok 2023 “

**Spracovateľ:**

Marián Novický  
Ing. Miroslav Šinaľ  
Ing. Daniel Rohaľ  
Ing. Pavol Tarcala  
Ing. Stanislav Draganovský  
Jozef Pasternák  
Miroslav Mydlo

**Spravodajca:**

Marián Novický  
riaditeľ podniku

**Prerokované:**

Vo vedení mesta  
V MsR  
Vo finančnej komisii MsZ

V Bardejove 13. 06. 2024

**OBSAH**

1. Identifikácia organizácie.....	3
2. Poslanie a účel organizácie.....	3
3. Rozpočet organizácie k 31. 12. 2023.....	4
4. Hospodárenie podniku k 31. 12. 2023.....	13
5. Stav spravovaného majetku k 31. 12. 2023.....	18
6. Tvorba a použitie fondov k 31. 12. 2023.....	20
7. Stav pohľadávok k 31. 12. 2023.....	21
8. Stav záväzkov k 31. 12. 2023.....	21
9. Záver – zhodnotenie činnosti podniku.....	23

## 1. Identifikácia organizácie

**Názov:** Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov

**Sídlo:** Štefánikova 786, 085 88 Bardejov

**IČO:** 00619621

**DIČ:** 2020508490

**IČ DPH:** SK2020508490

**Riaditeľ organizácie:** Marián Novický

**Členovia vedenia organizácie:** Ing. Miroslav Šinal' – štatutárny zástupca riaditeľa

Ing. Daniel Rohal' – technický námestník riaditeľa

Anton Popjak – vedúci oddelenia správy miestnych komunikácií a stavebnej údržby, techniky a verejného osvetlenia

Ing. Stanislav Draganovský – vedúci oddelenia správy športovo-rekreačných zariadení, detských a multifunkčných ihrísk

Ing. Pavol Tarcala – vedúci oddelenia ekonomiky a správy majetku

**Počet zamestnancov k 31. 12. 2023:** 134

**z toho riadiaci:** 6

**ostatní THP:** 23

**robotníci:** 105 ( 102 stálych zamestnancov a 3 zamestnanci na dohodu ).

## 2. Poslanie a účel organizácie

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov je v zmysle Štatútu podniku organizačným útvarom, ktorý slúži predovšetkým na uspokojovanie verejnoprospešných záujmov a potrieb obyvateľov žijúcich na území mesta a jeho prímestských častí.

Podnik bol zriadený Zriaďovacou listinou v zmysle uznesenia MsZ č.13/1991 zo dňa 20.12.1991, v súlade s ustanoveniami § 4 a 11 zákona SNR č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov je príspevkovou organizáciou, zriadenou na plnenie úloh obce, s možnosťou vykonávať aj podnikateľskú činnosť nad rámec hlavnej činnosti, v rozsahu schválenom uznesením MsZ. Svojím rozpočtom je naviazaná na rozpočet mesta a platia pre ňu finančné vzťahy určené zriaďovateľom v rámci jeho rozpočtu.

Základným predmetom činnosti mestského podniku je zabezpečovať úlohy mesta v oblasti verejnoprospešných služieb ako aj poskytovanie služieb a zabezpečovanie výroby, nevyhnutnej pre uspokojovanie potrieb občanov mesta a správy majetku mesta, ktorého spravovaním bol podnik poverený.

V súlade so Zriaďovacou listinou Bardejovského podniku služieb BAPOS, mestského podniku Bardejov a v zmysle doplnkov k Zriaďovacej listine č. 1 až 12 **predmetom hlavnej činnosti** mestského podniku je:

- **správa a údržba miestnych komunikácií, verejných priestranstiev a parkovísk,**
- **správa a údržba verejného osvetlenia,**

- správa a údržba verejnej zelene a parkov,
- správa a údržba mestských cintorínov,
- správa a údržba trhovísk,
- správa a údržba športovo–rekreačných zariadení vrátane detských ihrísk,
- odchyt a karanténa túlavých domestikovaných zvierat,
- vnútropodniková doprava,
- správa, prevádzka, údržba, oprava objektov a zariadení – kultúrnych pamiatok v správe podniku,
- organizácia a usporiadanie festivalov, prehliadok, výstav, koncertov, spoločenských zábav, súťaží v oblasti kultúry a pod.,
- zber a preprava komunálnych odpadov a drobných stavebných odpadov vrátane ich vytriedených zložiek,
- prevádzkovanie a správa zberného dvora,
- prevádzkovanie a správa zrekultivovanej skládky odpadov,
- zhromažďovanie, triedenie, lisovanie a skladovanie vytriedených zložiek komunálnych odpadov,
- zber a preprava biologicky rozložiteľných komunálnych odpadov,
- prevádzkovanie a správa zariadenia na spracovanie biologicky rozložiteľných komunálnych odpadov.

V súlade s § 26 ods. ( 1 ) zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách môže podnik v súvislosti s výkonom uvedených činností poskytovať svoje služby a výkony aj odplatne, v súlade s osobitnými právnymi predpismi a to výberom poplatkov za poskytované výkony ako náhodný príjem. Tento príjem je súčasťou rozpočtovaného príjmu príslušného programu.

**Predmetom podnikateľskej činnosti** mestského podniku je zabezpečovanie nasledovných činností :

- prenájom areálu Mestského futbalového štadióna – ul. Družstevná, Bardejov,
- prenájom detského dopravného ihriska – ul. Nábrežná, Bardejov,
- prevádzkovanie trhovísk a trhových miest,
- prevádzkovanie autoparkovísk,
- predaj rakiev a ostatných smútočných potrieb,
- prevádzkovanie Mestského hnedého priemyselného parku – ul. Duklianska, Bardejov,
- nakladanie s odpadmi kategórie nie nebezpečných ( N ) odpadov.

### **3. Rozpočet organizácie k 31. 12. 2023.**

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov hospodáril v roku 2023 podľa schváleného rozpočtu príjmov a výdavkov vrátane schválených úprav.

Podnik k 31. 12. 2023 ako celok ( hlavná a podnikateľská činnosť spolu ) dosiahol celkové príjmy vo výške 4 662 959,80 €, čo oproti plánovaným príjmom vo výške 4 602 764,00 € predstavuje plnenie na 101,31 %.

**Prehľad plnenia rozpočtu príjmov podniku k 31. 12. 2023** vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Kat.	Druh operácie	Plnenie rozpočtu k 31.12.2022	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
212	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	128 459,03	226 730,00	226 730,00	161 305,38	71,14%
223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	687 184,00	581 670,00	581 670,00	698 667,40	120,11%
292	Ostatné príjmy	29 787,57	0,00	0,00	89 315,49	
312	Tuzemské bežné transfery v rámci VS	3 340 886,53	3 446 560,00	3 527 271,00	3 536 015,98	100,25%
322	Tuzemské kapitál. transfery v rámci VS	222 097,14	0,00	267 093,00	177 655,55	66,51%
<b>Príjmy spolu</b>		<b>4 408 414,27</b>	<b>4 254 960,00</b>	<b>4 602 764,00</b>	<b>4 662 959,80</b>	<b>101,31%</b>

**Prehľad plnenia rozpočtu príjmov k 31. 12. 2023 v hlavnej činnosti** vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Kat.	Druh operácie	Plnenie rozpočtu k 31.12.2022	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
212	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	88 081,61	109 750,00	109 750,00	99 718,09	90,86%
223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	259 711,39	169 280,00	169 280,00	231 086,49	136,51%
292	Ostatné príjmy	29 787,57	0,00	0,00	79 835,44	
312	Tuzemské bežné transfery v rámci VS	3 333 659,51	3 446 560,00	3 527 271,00	3 535 886,91	100,24%
322	Tuzemské kapitál. transfery v rámci VS	222 097,14	0,00	267 093,00	177 655,55	66,51%
<b>Príjmy spolu</b>		<b>3 933 337,22</b>	<b>3 725 590,00</b>	<b>4 073 394,00</b>	<b>4 124 182,48</b>	<b>101,25%</b>

Hlavná činnosť podniku dosiahla príjmy vo výške 4 124 182,48 €. Oproti plánovaným príjmom vo výške 4 073 394,00 € bolo v priebehu roka 2023 dosiahnuté plnenie rozpočtu príjmov na 101,25 %.

Vo vlastných príjmoch hlavnej činnosti, ktoré zahrňujú príjmy:

- z prenájmu a vlastníctva majetku,
- poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja tovarov a služieb,
- ostatné príjmy,

boli k 31. 12. 2023 dosiahnuté príjmy v celkovej výške 410 640,02 €, čo oproti plánovaným príjmom vo výške 279 030,00 € predstavuje zvýšenie vlastných príjmov o 131 610,02 €, čiže plnenie na 147,17 %.

Okrem týchto príjmov hlavnej činnosti podnik dosiahol predovšetkým príjmy:

- z bežných transferov v rámci VS zo štátneho rozpočtu ( príjmy z príspevkov poskytnutých ÚPSVaR v Bardejove ) vo výške 476,40 €,
- z bežných transferov v rámci VS zo štátneho rozpočtu ( príjmy z dotácie na pokrytie dodatočných nákladov zvýšenia cien elektriny za obdobie 01 – 09/2023 ) vo výške 85 285,43 €,
- z bežných transferov v rámci VS ( po odpočítaní príjmov zo štátneho rozpočtu ) z rozpočtu obce ( príjmy z príspevku mesta na bežné výdavky ) vo výške 3 450 125,08 €,
- príjmy z kapitálových transferov v rámci VS z rozpočtu obce ( príjmy z príspevku mesta na kapitálové výdavky ) vo výške 177 655,55 €.

Prehľad plnenia rozpočtu **príjmov** k 31. 12. 2023 v podnikateľskej činnosti vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Kat.	Druh operácie	Plnenie rozpočtu k 31.12.2022	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
212	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	40 377,42	116 980,00	116 980,00	61 587,29	52,65%
223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	427 472,61	412 390,00	412 390,00	467 580,91	113,38%
292	Ostatné príjmy	0,00	0,00	0,00	9 480,05	
312	Tuzemské bežné transfery v rámci VS	7 227,02	0,00	0,00	129,07	
<b>Príjmy spolu</b>		<b>475 077,05</b>	<b>529 370,00</b>	<b>529 370,00</b>	<b>538 777,32</b>	<b>101,78%</b>

V podnikateľskej činnosti boli dosiahnuté príjmy vo výške 538 777,32 €. V porovnaní s plánovanými príjmami vo výške 529 370,00 € bolo v priebehu roka 2023 dosiahnuté plnenie rozpočtu príjmov na 101,78 %.

Súčasťou príjmov v podnikateľskej činnosti je aj príjem z bežných transferov v rámci VS zo štátneho rozpočtu :

- z dotácie na pokrytie dodatočných nákladov zvýšenia cien elektriny za obdobie 01 – 09/2023 vo výške 129,07 €.

Podnik ako celok aj napriek značným úsporám hlavne v oblasti odmeňovania dosiahol výdavky v roku 2023 v celkovej výške ( hlavná a podnikateľská činnosť spolu ) 4 640 798,41 €. V porovnaní s plánovanou výškou výdavkov v celkovej výške 4 602 764,00 € bolo v roku 2023 dosiahnuté plnenie rozpočtu výdavkov podniku na 100,83 %.

Prehľad plnenia rozpočtu **výdavkov podniku** k 31. 12. 2023 vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Kat.	Druh operácie	Plnenie rozpočtu k 31.12.2022	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat	1 391 450,04	1 588 658,00	1 588 658,00	1 475 739,49	92,89%
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	90 761,27	108 147,00	108 147,00	107 172,74	99,10%
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	134 693,41	148 679,00	148 679,00	133 687,43	89,92%
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	549 328,51	634 726,00	634 726,00	590 454,83	93,03%
627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	52 022,80	40 200,00	40 200,00	56 125,07	139,61%
631	Cestovné náhrady	174,74	700,00	700,00	3,10	0,44%
632	Energie, voda a komunikácie	882 724,57	1 070 560,00	1 147 335,00	1 057 180,48	92,14%
633	Materiál	245 570,95	256 620,00	255 120,00	289 464,59	113,46%
634	Dopravné	188 350,76	119 490,00	119 490,00	159 170,09	133,21%
635	Rutinná a štandardná údržba	42 583,92	26 550,00	26 550,00	51 498,52	193,97%
636	Nájomné za nájom	8 586,08	8 200,00	8 200,00	9 485,70	115,68%
637	Služby	631 434,05	252 430,00	257 866,00	530 603,31	205,77%
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým os.	6 901,07	0,00	0,00	6 896,99	
653	Ostatné platby súvisiace s fin. prenájmom	5,65	0,00	0,00	0,00	
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	7 564,30	0,00	60 916,00	18 816,00	30,89%
714	Nákup dopravných prostriedkov, všetkých druhov	49 800,00	0,00	156 000,00	129 238,80	82,85%
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	161 637,36	0,00	45 000,00	20 443,39	
718	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	5 177,00	4 817,88	
<b>Výdavky spolu:</b>		<b>4 443 589,48</b>	<b>4 254 960,00</b>	<b>4 602 764,00</b>	<b>4 640 798,41</b>	<b>100,83%</b>

V hlavnej činnosti podniku bola v roku 2023 výška výdavkov mimo extrémnu infláciu ovplyvnená aj značnými mimorozpočtovými nákladmi, hlavne odstraňovaním znečistenia a naplavenín po prietržiach mračen z 23. a 24. 06.2023, rekonštrukcie povodňou strhutej regulácie toku na Mičkovej ulici, nutná prekládka a doplnenie siete verejného osvetlenia alebo výrubu stromov, ktoré neboli predmetom prebiehajúcich projektov.

V priebehu roka 2023 dosiahla úroveň výdavkov v hlavnej činnosti výšku 4 121 540,69 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu výdavkov v hlavnej činnosti na 101,18 %.

Prehľad plnenia rozpočtu **výdavkov** k 31. 12. 2023 **v hlavnej činnosti** vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Kat.	Druh operácie	Plnenie rozpočtu k 31.12.2022	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat	1 312 667,26	1 475 472,00	1 475 472,00	1 386 632,58	93,98%
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	87 115,64	100 442,00	100 442,00	101 672,45	101,23%
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	127 853,47	138 086,00	138 086,00	127 238,73	92,14%
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	515 514,16	589 510,00	589 510,00	559 202,56	94,86%
627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	48 141,80	37 390,00	37 390,00	51 266,68	137,11%
631	Cestovné náhrady	174,74	700,00	700,00	3,10	0,44%
632	Energie, voda a komunikácie	708 449,96	824 310,00	901 085,00	891 168,90	98,90%
633	Materiál	192 889,05	202 540,00	201 040,00	232 885,99	115,84%
634	Dopravné	188 350,76	119 480,00	119 480,00	159 170,09	133,22%
635	Rutinná a štandardná údržba	42 217,97	22 150,00	22 150,00	51 321,72	231,70%
636	Nájomné za nájom	8 586,08	8 190,00	8 190,00	9 485,70	115,82%
637	Služby	479 680,54	207 320,00	212 756,00	371 577,45	174,65%
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým os.	6 720,41	0,00	0,00	6 598,67	
653	Ostatné platby súvisiace s fin. prenájmom	5,65	0,00	0,00	0,00	
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	7 564,30	0,00	60 916,00	18 816,00	30,89%
714	Nákup dopravných prostriedkov, všetkých druhov	49 800,00	0,00	156 000,00	129 238,80	82,85%
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	161 637,36	0,00	45 000,00	20 443,39	
718	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	5 177,00	4 817,88	
<b>Výdavky spolu:</b>		<b>3 937 369,15</b>	<b>3 725 590,00</b>	<b>4 073 394,00</b>	<b>4 121 540,69</b>	<b>101,18%</b>

V podnikateľskej činnosti bolo v roku 2023 dosiahnuté plnenie výdavkov na 98,09 %. Celková výška výdavkov podnikateľskej činnosti v roku 2022 dosiahla výšku 519 257,72 €.

Prehľad plnenia rozpočtu výdavkov k 31. 12. 2022 **v podnikateľskej činnosti** vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Kat.	Druh operácie	Plnenie rozpočtu k 31.12.2022	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat	78 782,78	113 186,00	113 186,00	89 106,91	78,73%
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	3 645,63	7 705,00	7 705,00	5 500,29	71,39%
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	6 839,94	10 593,00	10 593,00	6 448,70	60,88%
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	33 814,35	45 216,00	45 216,00	31 252,27	69,12%
627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	3 881,00	2 810,00	2 810,00	4 858,39	172,90%
631	Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	
632	Energie, voda a komunikácie	174 274,61	246 250,00	246 250,00	166 011,58	67,42%

633	Materiál	52 681,90	54 080,00	54 080,00	56 578,60	104,62%
634	Dopravné	0,00	10,00	10,00	0,00	
635	Rutinná a štandardná údržba	365,95	4 400,00	4 400,00	176,80	4,02%
636	Nájomné za nájom	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00%
637	Služby	151 753,51	45 110,00	45 110,00	159 025,86	352,53%
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým os.	180,66	0,00	0,00	298,32	
653	Ostatné platby súvisiace s fin. prenájmom	0,00	0,00	0,00	0,00	
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0,00	0,00	0,00	0,00	
714	Nákup dopravných prostriedkov, všetkých druhov	0,00	0,00	0,00	0,00	
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
718	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Výdavky spolu:</b>		<b>506 220,33</b>	<b>529 370,00</b>	<b>529 370,00</b>	<b>519 257,72</b>	<b>98,09%</b>

Hospodárenie vedľajšej činnosti bolo podobne ako v hlavnej činnosti negatívne ovplyvnené hlavne extrémnou medziročnou infláciou a s tým spojeným nárastom cien v oblasti nakupovaných služieb.

Prevažnou súčasťou rozpočtu príjmov hlavnej činnosti bol schválený príspevok mesta na verejnosprespešne činnosti podniku, ktoré sú zaradené do hlavnej činnosti v jednotlivých programoch.

Na rok 2023 bol pre Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov schválený pôvodný príspevok mesta na krytie bežných výdavkov vo výške 3 446 560,00 €.

V priebehu roka 2023 bol v rámci zmien programového rozpočtu mesta upravený aj príspevok mesta pre podnik. Celková výška upraveného príspevku mesta na rok 2023 pre hlavnú činnosť podniku predstavovala:

- na krytie bežných výdavkov výšku 3 450 496,00 €,
  - na krytie kapitálových výdavkov výšku 267 093,00 €,
- tzn. že upravená výška celkového príspevku mesta na rok 2023 dosiahla úroveň 3 717 589,00 €.

Prehľad čerpania príspevku mesta v roku 2023 podľa jednotlivých programov programového rozpočtu mesta je uvedený v nasledujúcej tabuľke (údaje v €):

Funkčná klasifikácia	Prvok	Schválený príspevok na rok 2023	Upravený príspevok na rok 2023	Čerpanie príspevku k 31.12.2023	% čerpania k 31.12.2023
08.4.0	Správa mestských cintorínov a DS	91 980,00	91 980,00	91 978,98	100,00%
08.4.0	Správa cintorína a DS DL	4 370,00	4 370,00	4 370,00	100,00%
08.4.0	Správa cintorína a DS DL- chladiace zariadenie	0,00	10 500,00	8 400,00	80,00%
08.4.0	Správa cintorína a DS Mihaľov	850,00	850,00	849,63	99,96%
08.4.0	Správa cintorína a DS BNV	5 840,00	5 840,00	5 838,82	99,98%
<b>Podprogram 2</b>	<b>Cintoríny</b>	<b>103 040,00</b>	<b>113 540,00</b>	<b>111 437,43</b>	<b>98,15%</b>
<b>Program 1</b>	<b>Služby občanom</b>	<b>103 040,00</b>	<b>113 540,00</b>	<b>111 437,43</b>	<b>98,15%</b>
04.5.1	Na miestne komunikácie	1 212 430,00	1 210 930,00	1 210 714,55	99,98%
04.5.1	Na miestne komunikácie - stroj na zálievky	0,00	40 000,00	0,00	0,00%
04.5.1	Na miestne komunikácie- chodník Slovenska ul.	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
04.5.1	Na miestne komunikácie- živičné úpravy Tehelná ul.	0,00	25 000,00	24 424,07	97,70%
04.5.1	Zrážkové vody	164 010,00	164 010,00	164 007,63	100,00%
04.5.1	Vnútropodniková doprava	427 420,00	427 420,00	427 417,65	100,00%
04.5.1	Vnútropodniková doprava - nákup nákladného voz.	0,00	156 000,00	129 238,80	82,85%
<b>Podprogram 1</b>	<b>Údržba miestnych komunikácií - BAPOS</b>	<b>1 803 860,00</b>	<b>2 043 360,00</b>	<b>1 955 802,70</b>	<b>95,72%</b>
<b>Program 3</b>	<b>Doprava</b>	<b>1 803 860,00</b>	<b>2 043 360,00</b>	<b>1 955 802,70</b>	<b>95,72%</b>



08.1.0	Športová hala	238 880,00	238 880,00	238 879,05	100,00%
08.1.0	Športová hala - vzduchotechnika	0,00	5 177,00	5 176,68	99,99%
08.1.0	Zimný štadión	353 200,00	353 200,00	353 199,81	100,00%
08.1.0	Štadión BNV	23 100,00	23 100,00	23 100,00	100,00%
08.1.0	Štadión DL	7 610,00	7 610,00	7 610,00	100,00%
08.1.0	Multifunkčné ihriská	1 800,00	1 800,00	1 800,00	100,00%
08.1.0	Detské ihriská	16 950,00	16 950,00	16 950,00	100,00%
<b>Podprogram 1</b>	<b>Mestské športoviská</b>	<b>641 540,00</b>	<b>646 717,00</b>	<b>646 715,54</b>	<b>100,00%</b>
08.1.0	Skatepark Bardejov	500,00	500,00	442,81	88,56%
<b>Podprogram 3</b>	<b>Výstavba športovísk</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>442,81</b>	<b>88,56%</b>
<b>Program 5</b>	<b>Šport</b>	<b>642 040,00</b>	<b>647 217,00</b>	<b>647 158,35</b>	<b>99,99%</b>
06.2.0.	Kosenie, hrabanie, zvoz, uloženie	613 720,00	613 720,00	613 718,23	100,00%
<b>Podprogram 2</b>	<b>Verejná zeleň</b>	<b>613 720,00</b>	<b>613 720,00</b>	<b>613 718,23</b>	<b>100,00%</b>
<b>Program 8</b>	<b>ŽP a ÚP mesta</b>	<b>613 720,00</b>	<b>613 720,00</b>	<b>613 718,23</b>	<b>100,00%</b>
06.4.0	Elektrická energia	283 900,00	287 836,00	287 836,00	100,00%
06.4.0	Elektrická energia - vianočné osvetlenie	0,00	10 416,00	10 416,00	100,00%
<b>Podprogram 1</b>	<b>Bapos - verejné osvetlenie</b>	<b>283 900,00</b>	<b>298 252,00</b>	<b>298 252,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>Program 9</b>	<b>Verejné osvetlenie</b>	<b>283 900,00</b>	<b>298 252,00</b>	<b>298 252,00</b>	<b>100,00%</b>
06.6.0	Deratizácia - BAPOS	0,00	1 500,00	1 411,92	94,13%
<b>Podprogram 2</b>	<b>Občianska vybavenosť</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 411,92</b>	<b>94,13%</b>
<b>Program 13</b>	<b>Bývanie a občianska vybavenosť</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 411,92</b>	<b>94,13%</b>
<b>Príspevok mesta spolu:</b>		<b>3 446 560,00</b>	<b>3 717 589,00</b>	<b>3 627 780,63</b>	<b>97,58%</b>
<b>z toho príspevok na bežné výdavky</b>		<b>3 446 560,00</b>	<b>3 450 496,00</b>	<b>3 450 125,08</b>	<b>99,99%</b>
<b>z toho príspevok na kapitálové výdavky</b>		<b>0,00</b>	<b>267 093,00</b>	<b>177 655,55</b>	<b>66,51%</b>

Z celkovej schválenej výšky príspevku mesta na rok 2023 bol príspevok mesta čerpaný vo výške 3 627 780,63 €, čo predstavuje čerpanie príspevku na 97,58 %. Z toho na bežné výdavky bol príspevok čerpaný vo výške 3 450 125,08 €, čo predstavuje čerpanie na 99,99 %. Na kapitálové výdavky bol čerpaný príspevok mesta vo výške 177 655,55 €, čo predstavuje čerpanie na 66,51 %. Počas roka sa z obmedzených časových dôvodov nezrealizoval schválený nákup stroja na zálievky živých spojov a z dôvodu prudkého zhoršenia klimatických podmienok sa odložila aj schválená rekonštrukcia povrchu chodníka na Slovenskej ulici.

V programe **Služby občanom** bol príspevok mesta v jednotlivých činnostiach čerpaný v roku 2023 nasledovne: (údaje v €):

P. č.	Služby občanom	Materiál a energie	Služby	Osobné náklady	Ostatné náklady	Spolu
1.	Správa cintorínov a DS BJ	10 091,07	3 107,22	58 155,83	20 624,86	<b>91 978,98</b>
2.	Správa cintorína a DS DL	1 720,80	327,79	1 652,31	669,10	<b>4 370,00</b>
3.	Správa cintorína a DS Mihaľov	372,41	331,36	0,00	145,86	<b>849,63</b>
4.	Správa a cintorína a DS BNV	564,81	1 708,30	2 503,71	1 062,00	<b>5 838,82</b>
	<b>SPOLU</b>	<b>12 749,09</b>	<b>5 474,67</b>	<b>62 311,85</b>	<b>22 501,82</b>	<b>103 037,43</b>

- položka materiál a energie zahŕňa : elektromateriál, vodoinštalčný materiál, hygienické potreby, spotrebu PHM, náhradné diely, spotrebu el. energie, vody a pod.,
- položka poskytnuté služby zahŕňa: stočné, telekomunikačné služby, uloženie odpadu a pod.,
- položka osobné náklady zahŕňa: mzdové náklady, náklady na zákonne sociálne a zdravotné poistenie, DDS, stravné a pod.,
- položka ostatné zahŕňa: poistenie majetku, podiel správnej réžie a pod.

V činnosti Správa mestských cintorínov a Domu smútku Bardejov bol príspevok použitý na prevádzku a údržbu pohrebiska a Domu smútku na Mestskom cintoríne a na prevádzku a údržbu ostatných mestských cintorínov v správe podniku:

- mestský cintorín s počtom 4 016 hrobových miest ( oproti roku 2022 nárast o 88 nových hrobových miest ),
- cintorín sv. Michala s počtom 1 636 hrobových miest,
- cintorín sv. Anny s počtom 686 hrobových miest.

V činnosti Správa cintorína a DS DL bol príspevok mesta použitý aj na prevádzku a údržbu Domu smútku a cintorína v Dlhej Lúke s počtom 1 158 hrobových miest ( oproti roku 2022 nárast o 8 nových hrobových miest ). Medziročný nárast nákladov na tomto cintoríne bol spôsobený nástupom nového správcu cintorína, príspevkom nekrytým zavedením náhradnej vodovodnej prípojky na vonkajšie použitie a obstaraním PD zastavovacieho plánu hornej časti cintorína, spojenej s pripravovaným odvodňovaním pohrebiska.

V činnosti Správa cintorína a DS Mihaľov bol príspevok mesta použitý na prevádzku a údržbu Domu smútku a cintorína na Mihaľove s počtom 195 hrobových miest.

V činnosti Správa cintorína a DS BNV bol príspevok mesta použitý na prevádzku a údržbu Domu smútku a cintorína v Bardejovskej Novej Vsi s počtom mimo cirkevnú časť cintorína 592 hrobových miest ( oproti roku 2022 nárast o 2 nové hrobové miesta ).

V roku 2023 zo strany zriaďovateľa bol podniku poskytnutý aj príspevok mesta na kapitálové výdavky spojené s obstaraním nového chladiaceho zariadenia do Domu smútku v mestskej časti Dlhá Lúka vo výške 8 400,00 €.

V programe **Doprava** v roku 2023 bol príspevok mesta v jednotlivých činnostiach čerpaný nasledovne: (údaje v €):

P. č.	Doprava	Čerpanie príspevku mesta k 31.12.2023
1	Zimná údržba	796 833,90
	Jarné čistenie po ZÚ	60 715,77
	Výspr.a opr.mest. komunikácií,chodníkov a plôch	71 781,60
	Ručné čistenie	90 017,33
	Strojné čistenie ciest	25 874,16
	Strojné čistenie chodníkov	21 901,53
	Kropenie Msk	93,00
	Schody, prechody a bezbariérové prístupy	15 806,16
	Čistenie rigolov a mreží	22 777,37
	Čistenie uličných vpustí	24 243,96
	Oprava a náter zábradlí	15 556,59
	Oprava a údržba zastávok MHD	15 166,39
	Vodorovné dopravné značenie	29 149,04
	Výmena a dopln. zvislého dopravného značenia	20 797,75
	2.	Zrážkové vody
3.	Vnútropodniková doprava	427 417,65
	<b>SPOLU</b>	<b>1 802 139,83</b>

Okrem tohto príspevku mesta na bežné výdavky bol zo strany zriaďovateľa poskytnutý aj príspevok mesta na kapitálové výdavky spojené s nutnou rekonštrukciou povrchu miestnej komunikácie na ul. Tehelnej vo výške 24 424,07 € as obstaraním nákladného vozidla vrátane kontajnerov vo výške 129 238,80 €.

V programe **Šport** bol príspevok mesta v roku 2023 v jednotlivých činnostiach čerpaný nasledovne: (údaje v €):

P. č.	Služby občanom	Materiál a energie	Služby	Osobné náklady	Ostatné náklady	Spolu
1.	Športová hala	96 481,04	4 960,61	105 509,77	31 927,63	<b>238 879,05</b>
2.	Zimný štadión	157 650,72	15 750,23	136 459,31	43 339,55	<b>353 199,81</b>
3.	Štadión BNV	15 198,49	830,63	5 298,31	1 772,57	<b>23 100,00</b>
4.	Štadión DL	4 162,41	44,00	2 515,74	887,85	<b>7 610,00</b>
5.	Multifunkčné ihriská	1 800,00	0,00	0,00	0,00	<b>1 800,00</b>
6.	Detské ihriská	1 300,98	2 898,00	9 885,38	2 865,64	<b>16 950,00</b>
7.	Skatepark	442,81	0,00	0,00	0,00	<b>442,81</b>
	<b>SPOLU</b>	<b>277 036,45</b>	<b>24 483,47</b>	<b>259 668,51</b>	<b>80 793,24</b>	<b>641 981,67</b>

- položka materiál a energie zahŕňa : elektromateriál, vodoinštalčný materiál, hygienické potreby, spotrebu PHM, náhradné diely, spotrebu el. energie, vody a pod.,
- položka poskytnuté služby zahŕňa: stočné, telekomunikačné služby, uloženie odpadu a pod.,
- položka osobné náklady zahŕňa: mzdové náklady, náklady na zákonne sociálne a zdravotné poistenie, DDS, stravné a pod.,
- položka ostatné zahŕňa: poistenie majetku, podiel správnej réžie a pod.

V priebehu roka 2023 bolo poskytovanie športovísk v správe podniku na základe schválených hodín pre jednotlivé športové kluby, občianske združenia, školy a ostatné organizácie.

V septembri minulého roka mala prebehnúť rekonštrukcia technických zariadení na zimnom štadióne, preto sa pri tvorbe rozpočtu a stanovení výšky príspevku mesta Bardejov počítalo, že prevádzka zimného štadióna skončí v mesiaci marec 2023 a bude spustená najskôr v mesiaci október 2023. Odložením tejto rekonštrukcie na mesiac marec 2024 bol podnik nútený bez dofinancovania príspevkom mesta predĺžiť prevádzku tohto športového zariadenia skoro o tri mesiace, s odstavením prevádzky až ku koncu mesiaca apríl a zahájiť prevádzku sme museli už v mesiaci august 2023.

Okrem tohto transferu príspevku mesta na bežné výdavky bol poskytnutý aj príspevok mesta na kapitálové výdavky spojené s nutným dokončením vzduchotechniky v priestoroch športovej haly vo výške 5 176,68 €.

V programe **Životné prostredie a územný plán mesta** v roku 2023 bol príspevok mesta v jednotlivých činnostiach čerpaný nasledovne: (údaje v €):

P. č.	Životné prostredie a územný plán	Čerpanie príspevku mesta k 31.12.2023
1.	Kosenie, hrabanie, zvoz ,uloženie	380 523,07
2.	Radničné námestie - polievanie, postrek, hnojivá	8 426,53
3.	Parkové lavičky - oprava	12 783,53
4.	Jarné vyhrabávanie	15 165,32
5.	Jesenné vyhrabávanie	19 482,93
6.	Osadenie vianočných stromov	919,65
7.	Výruby a likvidácia stromov	8 846,44
8.	Nákup a výsadba nových stromov	6 414,28
9.	Strihanie a orezávanie stromov	44 214,60
10.	Strihanie živých plotov	21 998,44

11.	Výsadba letničiek	3 661,31
12.	Letničky pre výsadbu	2 711,50
13.	Odburinenie a okopávanie	6 790,42
14.	Likvidácia porastov, rýľovanie, prekopávanie	3 781,85
15.	Údržba a oprava fontán	77 998,36
	<b>SPOLU</b>	<b>613 718,23</b>

K faktorom negatívne ovplyvňujúcim vyrovnané hospodárenie tejto činnosti patrila aj vykonaná štvrtá kosba časti sídliska Vinbarg a zber lístia žacou technikou na ul. Komenského mimo schváleného plánu, vyžiadané obyvateľmi sídlisk. Nemalé neplánované náklady podnik vynaložil aj na častejšie opravy poškodzovanej žacej techniky po vykonávaných rekonštrukciách teplovodov a zvyškov mechanických prekážok v trávnikoch, neplánované náklady na polievanie novozaložených trávnikov a extrémny nárast ceny biologických preparátov a užívaných hnojív.

V programe **Verejné osvetlenie** bol v roku 2023 príspevok mesta v jednotlivých činnostiach čerpaný nasledovne: (údaje v €):

P. č.	Verejné osvetlenie	Čerpanie príspevku mesta k 31.12.2023
1.	Spotreba el. energie	197 440,54
2.	Ostatné náklady ( materiál, opravy, údržba )	20 340,99
3.	Mzdy, odvody, stravné	52 476,86
4.	PHM	15 221,68
5.	Vianočná výzdoba	2 355,93
	<b>SPOLU</b>	<b>287 836,00</b>

Príspevok mesta na bežné výdavky bol v roku 2023 použitý na prevádzku, údržbu a opravu 3 950 svetelných bodov vrátane iluminácie Radničného námestia.

V poslednom štvrťroku 2023 však v režime tvrdého šetrenia energie nám dodávatelia aj napriek tomu, že bol schválený príspevok mesta na spotrebu energie už vyčerpaný, postupne rozsvetcovali nedokončené a neodovzdané stavby v rámci dokončovaných projektov, ako boli nové svetelné body na ul. Krátky rad 21 ks, Vinbarg 11 ks, Družba 42 ks, Poštárka 20 ks, Wolkerová 2 ks alebo Sázavského 3 ks, čím pribudlo celkom 99 nových svetelných bodov a čo nám prinieslo finančne nekrytý nárast čerpania elektrickej energie v množstve 17 740 kWh.

Okrem príspevku mesta na bežné výdavky bol zo strany zriaďovateľa poskytnutý aj príspevok mesta na kapitálové výdavky spojené s obstaraním nových prvkov vianočnej výzdoby vo výške 10 416,00 €.

V programe **Bývanie a občianska vybavenosť** v roku 2023 bol príspevok mesta čerpaný nasledovne: (údaje v €):

P. č.	Bývanie a občianska vybavenosť	Čerpanie príspevku mesta k 31.12.2023
1.	Deratizácia objektov v správe podniku	1 411,92
	<b>SPOLU</b>	<b>1 411,92</b>

Poskytnutý príspevok bol použitý na jarnú deratizáciu objektov v správe podniku.

#### 4. Hospodárenie podniku k 31. 12. 2023

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov v roku 2023 hospodáril v režime schválených úsporných opatrení. Aj napriek niekoľkým finančným turbulenciám vyvolaných vládou Slovenskej republiky sa nám v priebehu hodnoteného obdobia darilo hospodáriť vyrovnanne. Hospodárenie podniku bolo negatívne ovplyvnené hlavne extrémnou medziročnou infláciou a s tým spojeným nárastom cien v oblasti nakupovaných služieb.

Aj napriek dosiahnutým úsporám energií, v režijných nákladoch alebo v oblasti odmeňovania a povinných odvodov, Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov ako celok ( spolu hlavná a podnikateľská činnosť ) dosiahol vďaka omeškaniu štátnych dotácií a niektorých plánovaných príjmov k 31. 12. 2023 záporný hospodársky výsledok ( stratu ) vo výške 54 717,32 € po zdanení Hlavná činnosť sa na tomto hospodárskom výsledku podieľala stratou vo výške 57 387,42 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 2 670,10 €.

Prehľad dosiahnutých **nákladov a výnosov podniku** ako celku predstavuje nasledujúca tabuľka ( údaje v € ):

Dosiahnuté náklady a výnosy v roku 2023		Podnik spolu			
		Skutočnosť 2022	Plán 2023	Skutočnosť 2023	Index skut./plán
501	Spotreba materiálu	354 605,31	297 020,00	335 257,23	112,87%
502	Spotreba energie	773 179,48	709 314,00	653 378,09	92,11%
503	Spotreba neskladovateľných dod.	152 518,41	233 723,00	192 014,63	82,15%
504	Predaný tovar	48 668,80	50 000,00	48 164,40	96,33%
511	Opravy a udržiavanie	150 144,92	25 950,00	78 258,63	301,57%
512	Cestovné	27,00	700,00	23,30	3,33%
513	Náklady na reprezentáciu	2 041,74	2 000,00	2 298,21	114,91%
518	Ostatné služby	305 883,78	278 676,00	333 964,35	119,84%
521	Mzdové náklady	1 824 962,87	1 834 480,00	1 831 294,21	99,83%
524	Zákonne sociálne poistenie	623 205,19	645 730,00	622 769,46	96,44%
525	Ostatné sociálne poistenie	30 710,00	40 200,00	34 025,00	84,64%
527	Zákonne sociálne náklady	151 076,65	179 550,00	159 116,32	88,62%
531	Daň z motorových vozidiel	508,80	900,00	508,80	56,53%
538	Ostatné dane a poplatky	4 913,81	4 550,00	4 099,00	90,09%
544	Zmluvné pokuty, penále, úroky z omeš.	5 898,99	0,00	11 291,88	
545	Ostatné pokuty, penále, úroky z omeš.	171,00	0,00	510,50	
546	Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	
548	Ostatné náklady	5 728,50	25 780,00	36 195,40	140,40%
549	Manká a škody	0,00	0,00	0,00	
551	Odpisy DHM a DNHM	2 888 182,56	2 824 670,00	2 941 262,92	104,13%
552	Tvorba zákonných rezerv	2 715,57	0,00	5 939,58	
553	Tvorba ostatných rezerv	1 800,00	0,00	1 800,00	
557	Tvorba zákonných opr. položiek	0,00	0,00	0,00	
558	Tvorba ostatných opr. položiek	13,95	0,00	60,91	
562	Úroky	0,00	0,00	0,00	
563	Kurzové straty	0,00	0,00	0,00	
568	Ostatné finančné náklady	25 162,77	1 320,00	1 527,15	115,69%

591	Splatná daň z príjmov	0,00	0,00	2 514,72	
<b>Náklady spolu</b>		<b>7 352 120,10</b>	<b>7 154 563,00</b>	<b>7 296 274,69</b>	<b>101,98%</b>
602	Tržby z predaja služieb	617 989,77	738 760,00	685 846,23	92,84%
604	Tržby za tovar	72 890,68	74 710,00	72 245,08	96,70%
621	Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00	2 799,40	
624	Aktivácia DHM	10 197,73	0,00	0,00	
641	Tržby z predaja DHM a DNHM	0,00	0,00	258,00	
642	Tržby z predaja materiálu	2 899,39	0,00	5 358,93	
648	Ostatné výnosy z prev.činnosti	73 766,02	0,00	5 334,19	
652	Zúčtovanie zákonných rezerv	3 482,23	0,00	2 715,57	
653	Zúčtovanie ostatných rezerv	1 800,00	0,00	1 800,00	
657	Zúčtovanie zákonných opr.položiek	14,00	0,00	0,00	
658	Zúčtovanie ostatných opr.položiek	2,00	0,00	0,00	
662	Úroky	0,00	0,00	0,00	
663	Kurzové zisky	0,00	0,00	4,08	
668	Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	
691	Výnosy z bežných.tr.z rozp.obce	3 270 602,84	3 450 496,00	3 449 895,08	99,98%
692	Výnosy z kapit.tr.z rozp.obce	2 796 835,84	2 732 750,00	2 849 404,98	104,27%
693	Výnosy z bež.tr.zo štátneho rozpočtu	65 694,04	76 817,00	85 884,38	111,80%
694	Výnosy samosprávy z kap.tr. v rámci VS	496,48	1 760,00	744,78	42,32%
698	Výnosy z kapit.tr.od ost.subjektov	79 266,67	79 270,00	79 266,67	100,00%
<b>Výnosy spolu</b>		<b>6 995 937,69</b>	<b>7 154 563,00</b>	<b>7 241 557,37</b>	<b>101,22%</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>-356 182,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-54 717,32</b>	

Oproti roku 2022 sme z dôvodu zmiernenia dopadu nedofinancovania niektorých programov znížili celkový počet zamestnancov o štyroch, z toho o dvoch v triede „R“ a o dvoch v triede „THP“, čím sme ušetrili oproti plánu v oblasti odmeňovania a povinných odvodov, citeľné šetrenie sme dosiahli aj v programe dopravy a značné úspory oproti predošlému roku dosiahla aj celková úspora podniku v spotrebe elektriny.

Prehľad dosiahnutých nákladov a výnosov v **hlavnej činnosti** v roku 2023 predstavuje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Dosiahnuté náklady a výnosy v roku 2023		Hlavná činnosť			
		Skutočnosť 2022	Plán 2023	Skutočnosť 2023	Index skut./plán
501	Spotreba materiálu	351 439,53	293 300,00	332 001,79	113,20%
502	Spotreba energie	665 595,79	548 382,00	588 625,28	107,34%
503	Spotreba neskladovateľných dod.	104 011,72	153 713,00	121 481,16	79,03%
504	Predaný tovar	0,00	0,00	0,00	
511	Opravy a udržiavanie	138 447,48	21 600,00	58 625,32	271,41%
512	Cestovné	27,00	700,00	23,30	3,33%
513	Náklady na reprezentáciu	1 916,49	1 860,00	2 148,13	115,49%
518	Ostatné služby	276 598,38	246 596,00	308 835,96	125,24%
521	Mzdové náklady	1 694 886,91	1 703 780,00	1 698 778,54	99,71%
524	Zákonne sociálne poistenie	581 108,84	599 730,00	579 398,82	96,61%
525	Ostatné sociálne poistenie	28 272,61	37 390,00	31 193,97	83,43%
527	Zákonne sociálne náklady	140 276,51	164 930,00	146 616,49	88,90%
531	Daň z motorových vozidiel	508,80	900,00	508,80	56,53%
538	Ostatné dane a poplatky	4 592,02	4 160,00	3 934,56	94,58%
544	Zmluvné pokuty, penále, úroky z omeš.	5 875,34	0,00	11 084,95	
545	Ostatné pokuty, penále, úroky z omeš.	129,77	0,00	499,62	

546	Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	
548	Ostatné náklady	2 441,81	22 120,00	28 184,25	127,42%
549	Manká a škody	0,00	0,00	0,00	
551	Odpisy DHM a DNHM	2 704 485,73	2 639 860,00	2 773 577,70	105,07%
552	Tvorba zákonných rezerv	0,00	0,00	0,00	
553	Tvorba ostatných rezerv	1 800,00	0,00	1 800,00	
557	Tvorba zákonných opr. položiek	0,00	0,00	0,00	
558	Tvorba ostatných opr. položiek	13,95	0,00	60,91	
562	Úroky	0,00	0,00	0,00	
563	Kurzové straty	0,00	0,00	0,00	
568	Ostatné finančné náklady	21 507,13	1 320,00	1 373,75	104,07%
591	Splatná daň z príjmov	0,00	0,00	1 063,97	
<b>Náklady spolu</b>		<b>6 723 935,81</b>	<b>6 440 341,00</b>	<b>6 689 817,27</b>	<b>103,87%</b>
602	Tržby z predaja služieb	277 031,80	279 030,00	315 866,48	113,20%
604	Tržby za tovar	0,00	0,00	0,00	
621	Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00	2 799,40	
624	Aktivácia DHM	10 197,73	0,00	0,00	
641	Tržby z predaja DHM a DNHM	0,00	0,00	258,00	
642	Tržby z predaja materiálu	2 899,39	0,00	5 358,93	
648	Ostatné výnosy z prev. činnosti	72 639,26	0,00	3 896,99	
652	Zúčtovanie zákonných rezerv	0,00	0,00	0,00	
653	Zúčtovanie ostatných rezerv	1 657,95	0,00	1 800,00	
657	Zúčtovanie zákonných opr. položiek	0,00	0,00	0,00	
658	Zúčtovanie ostatných opr. položiek	2,00	0,00	0,00	
662	Úroky	0,00	0,00	0,00	
663	Kurzové zisky	0,00	0,00	4,08	
668	Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	
691	Výnosy z bežných. tr. z rozpočtu obce	3 270 602,84	3 450 496,00	3 449 895,08	99,98%
692	Výnosy z kapit. tr. z rozpočtu obce	2 680 703,38	2 615 510,00	2 749 284,13	105,11%
693	Výnosy z bež. tr. zo štátneho rozpočtu	58 467,02	76 775,00	85 755,31	111,70%
694	Výnosy samosprávy z kap. tr. v rámci VS	496,48	1 760,00	744,78	42,32%
698	Výnosy z kapit. tr. od ost. subjektov	16 766,67	16 770,00	16 766,67	99,98%
<b>Výnosy spolu</b>		<b>6 391 464,52</b>	<b>6 440 341,00</b>	<b>6 632 429,85</b>	<b>102,98%</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>-332 471,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-57 387,42</b>	

Na dosiahnutý hospodársky výsledok v hlavnej činnosti mali negatívny vplyv nasledujúce faktory:

- dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky podniku, schválená za obdobie 10/2023 v celkovej výške 10 546,28 €. Táto dotácia bola poskytnutá až v priebehu obdobia február 2024,

- dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky za obdobie 11/2023 na základe predložených žiadostí, ktoré bolo možné podávať až v priebehu obdobia 02/2024, bola podniku schválená a následne poskytnutá vo výške 12 516,78 €,

- dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky za obdobie 12/2023, kde žiadosti bolo možné podávať až v priebehu obdobia 02/2024, boli podané v celkovej výške 14 371,92 €,

- zvýšené náklady na zneškodnenie povrchových odpadových vôd z odkanalizovaných miestnych komunikácií, kde tieto náklady prevýšili schválenú výšku príspevku mesta o 13 996,10 €.

V dôsledku dosiahnutého hospodárskeho výsledku v roku 2022 a s tým spojeného nárastu záväzkov voči dodávateľom dochádzalo v priebehu roka 2023 k oneskorenému uhrádzaniu záväzkov, čo malo za následok vznik nákladov na zmluvné úroky z omeškania, zaúčtované v účtovnej triede 544, v celkovej výške 11 084,95 € ( podstatnú časť týchto nákladov tvorili úroky z omeškania za dodávku niekoľko násobne drahšej elektrickej energie, na ktorej úhradu podnik nemal schválené potrebné dofinancovanie ).

Okrem týchto hlavných faktorov, ktoré negatívne ovplyvnili hospodárenie podniku v hlavnej činnosti mali na celkové hospodárenie podniku negatívny vplyv pretrvávajúce vysoké ceny pohonných hmôt, ako aj extrémne zvýšené ceny energií, tovarov a služieb. Aj napriek ďalším úsporám v spotrebe elektrickej energie ( v roku 2022 bola oproti roku 2021 dosiahnutá úspora 132 043 kWh ), kde len pri jej spotrebe na verejné osvetlenie sa oproti roku 2022, dosiahla ďalšia úspora vo výške 85 686 kWh, celkové náklady stále negatívne ovplyvňovala vysoká cena za silovú energiu. Negatívny vplyv na tieto náklady mal aj prírastok nových svetelných bodov ( 99 nových svetelných bodov ) bez finančného krytia na spotrebu elektrickej energie v príspevku mesta.

Ďalším faktorom, ktorý negatívne ovplyvňoval hospodárenie v hlavnej činnosti bol nárast nákladov na poistenie spravovaného majetku. Tento nárast zaúčtovaný v účtovnej triede 548 bol ovplyvnený:

- nutnou indexáciou poistných súm poisteného majetku v správe podniku,
- nárastom majetku odovzdaného do správy podniku počas účtovného obdobia, ktorý bolo nutné poistiť.

**V jednotlivých programoch hlavnej činnosti boli v roku 2023 dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky (údaje v €):**

Hlavná činnosť	Plán 2023	Skutočnosť 2023 podľa účtovníctva	Skutočnosť 2023 podľa poskytnutého príspevku	Index SK/PL
<b>Služby občanom</b>				
Náklady	286 639,00	295 100,93	295 100,93	102,95%
Výnosy	286 639,00	314 114,67	299 151,21	109,59%
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>19 013,74</b>	<b>4 050,28</b>	
<b>Doprava</b>				
Náklady	3 241 260,00	3 223 131,37	3 223 131,37	99,44%
Výnosy	3 241 260,00	3 062 971,30	3 271 845,11	94,50%
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>-160 160,07</b>	<b>48 713,74</b>	
<b>Šport</b>				
Náklady	1 017 900,00	1 105 759,25	1 105 759,25	108,63%
Výnosy	1 017 900,00	1 194 962,13	1 095 077,56	117,39%
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>89 202,88</b>	<b>-10 681,69</b>	
<b>ŽP a ÚP mesta - Verejná zeleň</b>				
Náklady	962 406,00	1 071 088,62	1 071 088,62	111,29%
Výnosy	962 406,00	1 086 218,37	1 010 257,21	112,86%
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>15 129,75</b>	<b>-60 831,41</b>	
<b>ŽP a ÚP mesta - Iná činnosť v RO</b>				
Náklady	3 680,00	4 493,47	4 493,47	122,11%
Výnosy	3 680,00	5 419,23	5 419,23	147,26%
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>925,76</b>	<b>925,76</b>	



Verejné osvetlenie				
Náklady	926 956,00	988 831,71	988 831,71	106,68%
Výnosy	926 956,00	967 332,23	949 267,61	104,36%
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>-21 499,48</b>	<b>-39 564,10</b>	
Bývanie a občianska vybavenosť				
Náklady	1 500,00	1 411,92	1 411,92	
Výnosy	1 500,00	1 411,92	1 411,92	
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Náklady HČ spolu	6 440 341,00	6 689 817,27	6 689 817,27	103,87%
Výnosy HČ spolu	6 440 341,00	6 632 429,85	6 632 429,85	102,98%
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>-57 387,42</b>	<b>-57 387,42</b>	

V stĺpci „ Skutočnosť 2023 “ - súčasťou dosiahnutých výnosov sú uvedené výnosy vo výške skutočnej úhrady výdavkov za obdobie 01 – 12 / 2023.

V stĺpci „ Podľa poskytnutého príspevku “ sú premietnuté výnosy vo výške poskytnutého príspevku mesta na ich úhradu za obdobie 01 – 12 / 2023.

Prehľad dosiahnutých nákladov a výnosov v **podnikateľskej činnosti** v roku 2023 predstavuje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Dosiahnuté náklady a výnosy v roku 2023		Podnikateľská činnosť			
		Skutočnosť 2022	Plán 2023	Skutočnosť 2023	Index skut./plán
501	Spotreba materiálu	3 165,78	3 720,00	3 255,44	87,51%
502	Spotreba energie	107 583,69	160 932,00	64 752,81	40,24%
503	Spotreba neskladovateľných dod.	48 506,69	80 010,00	70 533,47	88,16%
504	Predaný tovar	48 668,80	50 000,00	48 164,40	96,33%
511	Opravy a udržiavanie	11 697,44	4 350,00	19 633,31	451,34%
512	Cestovné	0,00	0,00	0,00	
513	Náklady na reprezentáciu	125,25	140,00	150,08	107,20%
518	Ostatné služby	29 285,40	32 080,00	25 128,39	78,33%
521	Mzdové náklady	130 075,96	130 700,00	132 515,67	101,39%
524	Zákonne sociálne poistenie	42 096,35	46 000,00	43 370,64	94,28%
525	Ostatné sociálne poistenie	2 437,39	2 810,00	2 831,03	100,75%
527	Zákonne sociálne náklady	10 800,14	14 620,00	12 499,83	85,50%
531	Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00	0,00	
538	Ostatné dane a poplatky	321,79	390,00	164,44	42,16%
544	Zmluvné pokuty, penále, úroky z omeš.	23,65	0,00	206,93	
545	Ostatné pokuty, penále, úroky z omeš.	41,23	0,00	10,88	
546	Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	
548	Ostatné náklady	3 286,69	3 660,00	8 011,15	218,88%
549	Manká a škody	0,00	0,00	0,00	
551	Odpisy DHM a DNHM	183 696,83	184 810,00	167 685,22	90,73%
552	Tvorba zákonných rezerv	2 715,57	0,00	5 939,58	
553	Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00	
557	Tvorba zákonných opr. položiek	0,00	0,00	0,00	
558	Tvorba ostatných opr. položiek	0,00	0,00	0,00	
562	Úroky	0,00	0,00	0,00	
563	Kurzové straty	0,00	0,00	0,00	
568	Ostatné finančné náklady	3 655,64	0,00	153,40	
591	Splatná daň z príjmov	0,00	0,00	1 450,75	
<b>Náklady spolu</b>		<b>628 184,29</b>	<b>714 222,00</b>	<b>606 457,42</b>	<b>84,91%</b>

602	Tržby z predaja služieb	340 957,97	459 730,00	369 979,75	80,48%
604	Tržby za tovar	72 890,68	74 710,00	72 245,08	96,70%
621	Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00	0,00	
624	Aktivácia DHM	0,00	0,00	0,00	
641	Tržby z predaja DHM a DNHM	0,00	0,00	0,00	
642	Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00	0,00	
648	Ostatné výnosy z prev. činnosti	1 126,76	0,00	1 437,20	
652	Zúčtovanie zákonných rezerv	3 482,23	0,00	2 715,57	
653	Zúčtovanie ostatných rezerv	142,05	0,00	0,00	
657	Zúčtovanie zákonných opr. položiek	14,00	0,00	0,00	
658	Zúčtovanie ostatných opr. položiek	0,00	0,00	0,00	
662	Úroky	0,00	0,00	0,00	
663	Kurzové zisky	0,00	0,00	0,00	
668	Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	
691	Výnosy z bežných tr. z rozp. obce	0,00	0,00	0,00	
692	Výnosy z kapit. tr. z rozp. obce	116 132,46	117 240,00	100 120,85	85,40%
693	Výnosy z bež. tr. zo štátneho rozpočtu	7 227,02	42,00	129,07	307,31%
694	Výnosy samosprávy z kap. tr. v rámci VS	0,00	0,00	0,00	
698	Výnosy z kapit. tr. od ost. subjektov	62 500,00	62 500,00	62 500,00	100,00%
<b>Výnosy spolu</b>		<b>604 473,17</b>	<b>714 222,00</b>	<b>609 127,52</b>	<b>85,29%</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>-23 711,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2 670,10</b>	

Aj napriek dosiahnutému kladnému výsledku hospodárenia v podnikateľskej činnosti negatívny vplyv na hospodárenie mali predovšetkým dosiahnuté náklady spojené s príspevkom nekrytým prevádzkovaním detského dopravného ihriska na Nábřežnej ul., ktoré dosiahli v roku 2023 výšku 18 537,22 €. Tieto náklady nie sú kryté príjmami z prenájmu alebo z poplatkov za využívanie detského dopravného ihriska a boli vykryté iba z nadmerných výnosov z ostatných činnosti zaradených v podnikateľskej činnosti.

## 5. Stav spravovaného majetku k 31. 12. 2023.

**Stav majetku mesta** v správe Bardejovského podniku služieb BAPOS, mestského podniku Bardejov vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Druh majetku	Stav k 01. 01. 2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
<b>Obstarávacia cena</b>	<b>65 473 209,46</b>	<b>973 953,71</b>	<b>633 899,14</b>	<b>65 813 264,03</b>
Stavby	60 394 071,90	476 426,53	425 999,20	60 444 499,23
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	2 251 699,40	27 232,41	79 022,46	2 199 909,35
Dopravné prostriedky	2 814 998,76	268 654,80	128 877,48	2 954 776,08
Ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	201 639,97	0,00	201 639,97
Umelecké diela a zbierky	12 439,40	0,00	0,00	12 439,40
<b>Oprávky</b>	<b>36 681 782,01</b>	<b>160 358,67</b>	<b>207 899,94</b>	<b>39 004 809,69</b>
Stavby	31 960 410,59	2 701 026,04	330 457,09	34 330 979,54
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 979 198,32	112 290,22	79 022,46	2 012 466,08
Dopravné prostriedky	2 742 173,10	48 068,45	128 877,48	2 661 364,07
Ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zostatková cena</b>	<b>28 791 427,45</b>	<b>-1 887 431,00</b>	<b>95 542,11</b>	<b>26 808 454,34</b>
Stavby	28 433 661,31	-2 224 599,51	95 542,11	26 113 519,69
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	272 501,08	-85 057,81	0,00	187 443,27
Dopravné prostriedky	72 825,66	220 586,35	0,00	293 412,01
Ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	201 639,97	0,00	201 639,97
Umelecké diela a zbierky	12 439,40	0,00	0,00	12 439,40

Podnik k 31. 12. 2023 spravoval majetok mesta v celkovej hodnote ( vo výške obstarávacej ceny ) 65 813 264,03 €.

Zo strany zriaďovateľa bol v priebehu roka 2023 do správy podniku protokolárne odovzdaný majetok vo výške 796 298,16 €.

**Prehľad odovzdaného majetku** mesta do správy podniku v priebehu roka 2023 vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Číslo protokolu	Predmet odovzdania	Účtovná hodnota
31/2022	Obnova MO - Východná časť - Doplnenie iluminačného osvetlenia	38 594,33 €
01/2023	Rekonštrukcia MFŠ - Tribúna	66 664,72 €
02/2023	Elektrocentrála EC-6 kVA	1 331,08 €
	Elektrocentrála EC-15 kVA	1 908,65 €
11/2023	Pomník Vďaky a priateľstva na Námestí SNP	138 041,27 €
12/2023	Zimný štadión - Západná tribúna	80 747,68 €
13/2023	Rolba pre úpravu ľadovej plochy - Zimný štadión	139 416,00 €
17/2023	Evanjelický cintorín v Bardejove - Parkové úpravy	127 954,46 €
18/2023	Pozemky	200 565,09 €
19/2023	Pozemky - Karanténna stanica	1 074,88 €
<b>Spolu</b>		<b>796 298,16 €</b>

Na základe Rozhodnutia o vyradení majetku bol v priebehu roka 2023 zároveň vyradený majetok v celkovej výške 633 899,14 €. Najväčším problémom pri správe a údržbe postupne odovzdaného a protokolárne preberaného majetku do správy podniku je vždy skutočnosť, že popri odovzdanom majetku do správy v priebehu účtovného obdobia nedostáva podnik žiadny príspevok mesta na jeho správu, základnú údržbu a poistenie.

Okrem toho podnik navýšil hodnotu spravovaného majetku prostredníctvom poskytnutého kapitálového transferu príspevku mesta o výšku 177 655,55 €.

Prehľad majetku obstaraného prostredníctvom schváleného **kapitálového transferu** príspevku mesta podnikom v roku 2023 vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Investičná akcia	Obstaranie
Chladiace zariadenie Dom smútku Dlhá Lúka	8 400,00 €
Nákladné vozidlo MERCEDES Benz BJ 748 DD, vrátane kontajnerov	129 238,80 €
Živičný kryt ul. Tehelná	24 424,07 €
Rekonštrukcia vzduchotechniky v Športovej hale	5 176,68 €
Vianočné osvetlenie	10 416,00 €
<b>Spolu</b>	<b>177 655,55 €</b>

Okrem spravovaného majetku mesta eviduje podnik majetok, ktorý bol obstaraný prostredníctvom dotácie od iných subjektov verejnej správy, resp. subjektu mimo verejnú správu ako aj majetok obstaraný z vlastných zdrojov podniku.

Stav majetku k 31. 12. 2023 obstaraného podnikom **prostredníctvom cudzích zdrojov** vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Názov majetku	Nadob. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota	Poskytnutá dotácia od subjektu
Mestský štadión - nové tribúny	750 000,00	505 209,00	244 791,00	Slovenský futbalový zväz
Detské ihrisko BNV	2 000,00	709,00	1 291,00	Prešovský samosprávny kraj
Žacia technika	100 000,00	90 676,87	9 323,13	Environmentálny fond
Elektrická nabíjacia stanica	4 703,40	1 267,38	3 436,02	Ministerstvo hospodárstva SR
<b>Spolu</b>	<b>856 703,40</b>	<b>597 862,25</b>	<b>258 841,15</b>	

Stav majetku k 31. 12. 2023 obstaraného podnikom postupne **prostredníctvom vlastných zdrojov** vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Názov majetku	Nadob. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota
Technické zhodnotenie Mestského štadióna	60 772,42	34 187,11	26 585,31
Vysokotlakový čistič WAP	2 824,80	1 562,50	1 262,30
Rozprašovací brána	3 275,12	2 229,55	1 045,57
Príviesny vozík	2 295,00	1 923,40	371,60
Sanitárne kontajnery 2 ks	13 020,00	6 510,00	6 510,00
Elektrické ohrievače vody - Zimný štadión	11 880,58	5 115,26	6 765,32
Čelná radlica JOHNDEER 1585	2 664,00	888,00	1 776,00
Malotraktor AGZAT	2 999,00	1 249,58	1 749,42
<b>Spolu:</b>	<b>99 730,92</b>	<b>53 665,40</b>	<b>29 264,78</b>

( Technické zhodnotenie Mestského štadióna zahŕňa:

- rekonštrukciu kuchyne,
- rekonštrukciu kancelárie a skladov,
- rekonštrukciu Sport Baru Tango,
- inštaláciu a rozvody médií
- rekonštrukciu betónového oplatenia

v rámci zápočtu investícií nájomcu s nájomným prenajímateľa na základe nájomnej zmluvy s ŠK Partizán o.z. Bardejov ).

( Sanitárne kontajnery sú umiestnené v objekte azylového domu a slúžia na izoláciu pozitívnych bezdomovcov. )

## 6. Tvorba a použitie fondov k 31. 12. 2023

Podnik tvorí zákonný sociálny fond vo výške 1,50 % zo súhrnu hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok.

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v roku 2023 vyjadruje nasledovná tabuľka (údaje v €):

Sociálny fond	
Počiatočný stav k 1.1.2023	5 176,68 €
Povinná tvorba	23 106,11 €
Použitie fondu	26 968,40 €

a) stravné	22 868,40 €
b) odchodné	1 800,00 €
c) životné jubileá	1 900,00 €
d) kultúrne podujatia	0,00 €
e) iné	400,00 €
<b>Konečný stav k 31.12.2023</b>	<b>1 314,39 €</b>

## 7. Stav pohľadávok k 31. 12. 2023.

Vývoj výšky pohľadávok po lehote splatnosti poznačil pomerne ťažký hospodársky rok aj na strane dlžníkov podniku, ktorí boli taktiež poznačené najvyššou infláciou v posledných desaťročiach a extrémnym rastom cien tovarov a služieb.

Prehľad vývoja stavu pohľadávok v priebehu roka 2023 vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Dátum	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti				Pohľadávky spolu
		do 30 dní	do 60 dní	nad 60 dní	Spolu	
<b>31.12.2022</b>	<b>47 237,40</b>	<b>1 307,05</b>	<b>126,53</b>	<b>119 600,81</b>	<b>121 034,39</b>	<b>168 271,79</b>
31.03.2023	47 445,39	2 832,60	679,45	119 260,20	122 772,25	<b>170 217,64</b>
30.06.2023	39 251,36	4 367,99	640,12	122 485,48	127 493,59	<b>166 744,95</b>
30.09.2023	42 090,89	26 693,09	5 216,80	122 717,73	154 627,62	<b>196 718,51</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>40 084,26</b>	<b>5 142,15</b>	<b>1 183,46</b>	<b>146 486,38</b>	<b>152 811,99</b>	<b>192 896,25</b>

Z celkovej výšky pohľadávok 192 896,25 € boli k 31. 12. 2023 v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 40 084,26 €. Po lehote splatnosti k 31. 12. 2023 podnik evidoval pohľadávky vo výške 152 811,99 €.

Súčasťou pohľadávok po lehote splatnosti sú aj pohľadávky za používanie športovísk z roku 2013 ( z čiastočného spoplatnenia pridelených hodín pre športové kluby, školy, združenia a pod. sumou 5 €/ hod. ) v celkovej výške 10 484,70 €. Tieto pohľadávky sú prakticky nevymožiteľné a zároveň by ich vymáhanie znamenalo tvorbu ďalších neefektívne vynaložených finančných nákladov.

Okrem týchto pohľadávok sú súčasťou pohľadávok po lehote splatnosti aj pohľadávky z obchodného styku ( prenájom nebytových priestorov, za dodaný tovar, odvoz TKO, nájom reklamného priestoru, poskytnuté služby a pod. ) vo výške cca 36 000,00 €. Tieto pohľadávky prešli dlhodobým procesom vymáhania súdmi, exekučným vymáhaním a konkurzným konaním, z priebehu ktorých je zrejme ich ďalšie neúspešné vymáhanie.

Jedná sa o pohľadávky voči odberateľom, u ktorých došlo:

- k zániku spoločnosti bez prevzatia záväzkov,
- spoločnosť bola vymazaná z obchodného registra pre nemajetnosť,
- došlo k zastaveniam starých exekúcií zo zákona.

## 8. Stav záväzkov k 31. 12. 2023.

Prehľad vývoja výšky záväzkov podniku počas roka 2023 vyjadruje nasledovná tabuľka ( údaje v € ):

Stav záväzkov k dátumu	Dodávatelia	Ostatné	Spolu
<b>31.12.2022</b>	<b>534 283,76</b>	<b>122 621,07</b>	<b>656 904,83</b>
31.03.2023	439 670,47	147 256,04	<b>586 926,51</b>
30.06.2023	461 560,42	135 778,88	<b>597 339,30</b>

30.09.2023	491 337,51	152 580,18	<b>643 917,69</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>537 540,33</b>	<b>130 576,84</b>	<b>668 117,17</b>

Závazky v položke „ Ostatné „ predstavujú záväzky voči:

- Sociálnej poisťovni vo výške 103 705,99 €, z toho po lehote splatnosti 48 382,93 €,
- Všeobecnej zdravotnej poisťovni vo výške 10 199,81 €,
- zdravotnej poisťovni Dôvera vo výške 9 850,11 €,
- zdravotnej poisťovni Union vo výške 2 339,69 €,
- doplnkovej zdravotnej poisťovni vo výške 4 481,24 €.

Závazky v položke „ Ostatné „ predstavujú mesačné záväzky zo zákonného sociálneho poistenia za obdobie 12/2023 splatné až k 31. 01. 2023. Po lehote splatnosti záväzky voči Sociálnej poisťovni predstavujú záväzky zo zákonného sociálneho poistenia splatného ku 31. 12. 2023, ktoré boli uhradené až v priebehu obdobia január 2024.

Štruktúrne rozdelenie záväzkov podľa lehoty splatnosti je uvedené v nasledujúcej tabuľke ( údaje v € ):

Dátum	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 60 dní	nad 60 dní	Spolu	
<b>31.12.2022</b>	<b>293 195,06</b>	<b>197 381,00</b>	<b>166 328,77</b>	<b>363 709,77</b>	<b>656 904,83</b>
31.03.2023	226 643,82	211 234,08	149 048,61	360 282,69	<b>586 926,51</b>
30.06.2023	215 319,86	165 920,58	216 098,86	382 019,44	<b>597 339,30</b>
30.09.2023	220 081,60	202 310,76	221 525,33	423 836,09	<b>643 917,69</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>234 075,95</b>	<b>174 529,20</b>	<b>259 512,02</b>	<b>434 041,22</b>	<b>668 117,17</b>

Nárast celkových záväzkov bol z časti poznačený finančným deficitom neuhradených pohľadávok voči štátu, ktorý sa v čiastočnej miere premietol aj v tejto oblasti. V priebehu obdobia 1 - 12/2023 v porovnaní s obdobím k 31. 12. 2022 tým došlo k miernemu nárastu sledovaných záväzkov o 11 212,34 €.

Aj keď v priebehu roka 2023 došlo k nárastu sledovaných záväzkov, tento nárast bol finančne krytý zostatkami na finančných účtoch podniku v celkovej výške 27 670,23 € a boli uhradené v mesiaci január 2024. Ďalšími dôležitými faktormi, ktoré sa účtovne viažu ku sledovanému obdobiu, ale ich príjem bol až v nasledujúcom účtovnom období sú:

- dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky podniku schválená dotácia za obdobie 10/2023 v celkovej výške 10 546,28 €. Táto dotácia bola poskytnutá až v priebehu obdobia február 2024,
- dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky za obdobie 11/2023. Na základe predložených žiadostí, ktoré bolo možné podávať až v priebehu obdobia 02/2024, bola podniku schválená dotácia a následne poskytnutá vo výške 12 516,78 €,
- dotácia o poskytnutie dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky za obdobie 12/2023, kde žiadosti bolo možné podávať až v priebehu obdobia 02/2024, boli podané žiadosti v celkovej výške 14 371,92 €,
- preplatenie nákladov spojených s likvidáciou následkov povodní počas obdobia 06/2023 vo výške 25 479,60 €.

Po zohľadnení týchto faktorov ( ak by tieto finančné prostriedky bolo možné použiť v roku 2023 ) by celková výška sledovaných záväzkov predstavovala výšku 577 897,28 €, čo by predstavovalo ich pokles oproti stavu k 31. 12. 2022 o 90 219,89 €.

## 9. Záver – zhodnotenie činnosti podniku.

Podnik v roku 2023 dosiahol celkové príjmy ( hlavná činnosť a podnikateľská činnosť spolu ) vo výške 4 662 959,80 € ( z toho hlavná činnosť príjmy vo výške 4 124 182,48 € a podnikateľská činnosť príjmy vo výške 538 777,32 € ), čo oproti plánovanému rozpočtu príjmov podniku v celkovej výške 4 602 764,00 € ( z toho hlavná činnosť 4 073 394,00 € a podnikateľská činnosť 529 370,00 € ) predstavovala plnenie rozpočtu príjmov na 101,31 % ( hlavná činnosť na 101,25 % a podnikateľská činnosť na 101,78 % ).

Vo výdavkovej časti rozpočtu podniku ako celku boli dosiahnuté celkové výdavky vo výške 4 640 798,41 € ( z toho hlavná činnosť 4 121 540,69 € a podnikateľská činnosť 519 257,72 €). V porovnaní s plánovanými výdavkami v celkovej výške 4 602 764,00 € ( z toho hlavná činnosť 4 073 394,00 € a podnikateľská činnosť 529 370,00 € ) bolo dosiahnuté plnenie rozpočtu na 100,83 % ( v hlavnej činnosti na 101,18 % a v podnikateľskej činnosti na 98,09 % ).

Súčasťou rozpočtu hlavnej činnosti v roku 2023 bol aj príspevok mesta po úpravách v celkovej výške 3 717 589,00 € ( skutočné čerpanie vo výške 3 627 780,63 € ). Z toho 3 450 496,00 € predstavoval príspevok mesta na bežné výdavky (skutočné čerpanie predstavovalo výšku 3 450 125,08 € ) a 267 093,00 € predstavoval príspevok na kapitálové výdavky (skutočné čerpanie vo výške 177 655,55 € ). Počas roka sa z obmedzených časových dôvodov na obstaranie nezrealizoval schválený nákup stroja na zálievky živičných spojov a z dôvodu prudkého zhoršenia klimatických podmienok sa odložila aj rekonštrukcia povrchu chodníka na Slovenskej ulici, schválená až počas tretieho štvrt'roka 2023.

Podnik dosiahol v roku 2023 záporný účtovný hospodársky výsledok. tzn. stratu v celkovej výške 54 717,32 €. Hlavná činnosť sa na tomto hospodárskom výsledku podieľala stratou vo výške 57 387,42 € a podnikateľská činnosť ziskom vo výške 2 670,10 €.

Negatívny vplyv na dosiahnutú stratu v hospodárení podniku v roku 2023 malo niekoľko faktorov:

- dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky za obdobie 10 - 12/2023 bola poskytnutá podniku až v roku 2024,
- zvýšené neovplyvniteľné náklady na zneškodnenie povrchových odpadových vôd z odkanalizovaných mestských komunikácií fakturovaných dodávateľom Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a. s.,
- v dôsledku dosiahnutej a finančne nezaslanovanej straty v roku 2022 bola znížená schopnosť podniku uhrádzať záväzky v lehote splatnosti a tým vznikali neovplyvnené náklady na úroky z omeškania,
- zvýšené náklady na poistenie spravovaného majetku v dôsledku nutnej indexácie poistných súm a nárastu poistného za novo odovzdaný majetok do správy podniku ( aj za majetok, ktorý ešte len bude odovzdaný do správy podniku ),
- finančne nekrytá letná prevádzka detského dopravného ihriska v podnikateľskej činnosti.

V sledovanej zadlženosti bol v roku 2023 zaznamenaný mierny nárast oproti roku 2022. Tento nárast je však finančne krytý zostatkami na finančných účtoch podniku ku koncu roka 2023.

Dlhodobý prehľad vývoja sledovanej zadlženosti v rokoch 2014 – 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke ( údaje v € ):

Obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti do 60 dní	Po lehote splatnosti nad 60 dní	Po lehote splatnosti spolu	Spolu
31.12.2014	105 066,00	181 759,00	531 058,00	712 817,00	817 883,00



31.12.2015	<b>109 659,00</b>	162 525,00	399 146,00	<b>561 671,00</b>	<b>671 330,00</b>
31.12.2016	<b>161 171,00</b>	186 768,00	223 645,00	<b>410 413,00</b>	<b>571 584,00</b>
31.12.2017	<b>129 353,00</b>	156 725,00	209 241,00	<b>365 966,00</b>	<b>495 319,00</b>
31.12.2018	<b>167 310,00</b>	120 250,00	120 158,00	<b>240 408,00</b>	<b>407 718,00</b>
31.12.2019	<b>165 364,17</b>	175 879,13	133 693,77	<b>309 572,90</b>	<b>474 937,07</b>
31.12.2020	<b>140 648,62</b>	51 382,25	30 807,74	<b>82 189,99</b>	<b>222 838,61</b>
31.12.2021	<b>170 519,78</b>	15 062,71	64 771,06	<b>79 833,77</b>	<b>250 353,55</b>
31.12.2022	<b>293 195,06</b>	197 381,00	166 328,77	<b>363 709,77</b>	<b>656 904,83</b>
31.12.2023	<b>234 075,95</b>	174 529,20	259 512,02	<b>434 041,22</b>	<b>668 117,17</b>

Pomerne vysoký vzostup záväzkov v roku 2022 bol spôsobený extrémne vysokou infláciou a niekoľko násobným rastom cien energií, na ktorých krytie podnik v hlavnej činnosti nedostal potrebný príspevok mesta.

Ak hodnotíme celkové hospodárenie podniku, v hodnotenom období boli dodržané všetky ovplyvniteľné ukazovatele a v ovplyvniteľných položkách bola dosiahnutá aj plánovaná finančná úspora. Oproti plánu došlo iba k prekročeniu nákladov na nakupované služby, ktorých cena stúpala úmerne s inflačným rastom a pri tvorbe rozpočtu sa nedala predpokladať alebo ovplyvniť. K tlmeniu týchto nákladov nepostačilo ani šetrenie osobných nákladov ( zahrňujúce mzdové náklady, zákonne sociálne poistenie, ostatné sociálne poistenie a zákonne sociálne náklady ), kde podnik ušetril oproti plánu 52 795 € a ostatné dosiahnuté úspory. V strate skončila aj športová činnosť, ovplyvnená neplánovaným neskorším odstavením prevádzky zimného štadióna a jej skorším otvorením, správa verejnej zelene, ktorá nebola dostatočne dofinancovaná a jej náklady zaťažil aj zvýšený nákup náhradných dielov z dôvodu častého poškodzovania žacích strojov v dôsledku prebiehajúcej rekonštrukcie teplovodov alebo občanmi vyžiadané neplánované kosenie a hrabanie lístia a správa verejného osvetlenia, kde najväčší vplyv na hospodárenie mali neposkytnuté dotácie za obdobie 10 až 12/2023 v hodnotenom účtovnom období. Vznik účtovnej straty ovplyvnilo aj nedofinancovanie príspevku mesta na úhradu zrážkových vôd, vyfakturovaných podniku zo strany VVs, a.s. Košice do konca roka 2023. K ďalším faktorom nesporne patrili aj nižšie uvedené príspevkom nekryté drobné mimorozpočtové náklady ako demontáž stĺpov VO Krátky rad (neboli predmetom projektu cyklochodníka), osadenie nového VO Wolkerová parkoviská 2 ks (neboli predmetom projektu), nutná prekládka site VO na rekonštruovanom parkovisku ul. Sázvského, rekonštrukcia nakladacej rampy z dielni, vyvolaná nariadením kontroly OPB, výrub topoľov z trasy chodníka Družba (neboli predmetom projektu, zabezpečené prostredníctvom arboretistov) alebo PD zastavovacieho plánu cintorína v DL ako nutného článku v procese pripravovaného odvodnenia hornej nezastavanej časti tohto pohrebiska.

( Táto správa obsahuje hlavičku a 23 očíslovaných strán )