

BARDTERM, s.r.o., Moyzesova 7, 085 01 Bardejov

Na rokovanie MsR na deň: 02.12.2021

Materiál číslo:

Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu spoločnosti BARDTERM, s.r.o., pre rok 2022

Predkladá:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

Návrh na uznesenie:

MsR po prerokovaní odporúča MsZ

Schváliť

Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. pre rok 2022

Zobrať na vedomie

Stanovisko DR k návrhu rozpočtu a návrhu investičného plánu na rok 2022

Spracoval:

Ing. Vladimír Mihalco, vedúci technického úseku

Spravodajca:

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

V Bardejove, 25.11.2021

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2022

Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2020	Plán na rok 2021	Predpoklad. skut. 2021	Plán 2022 TH	Plán 2022 KP	Plán 2022 spolu
501	Spotr. materiál priamy	46 789	60 000	60 000	70 000	5 000	75 000
501	DKP, réžia, poh. hmoty...	51 362	70 000	50 000	55 000	20 000	75 000
	Spolu 501:	98 151	130 000	110 000	125 000	25 000	150 000
502	Energie: plyn	175 694	200 000	205 000	235 000	20 000	255 000
502	elektr. ener.	152 809	145 000	160 000	200 000	15 000	215 000
502	voda	219 144	200 000	213 000	215 000	10 000	225 000
502	nakupované teplo	2 803 146	2 380 000	2 970 000	2 975 000		2 975 000
	Spolu 502:	3 350 793	2 925 000	3 548 000	3 625 000	45 000	3 670 000
504	Tovar - krytá plaváreň	2 178	3 000	1 500		2 000	2 000
511	Oprava a údržba	502 574	500 000	500 000	488 000	10 000	498 000
512	Cestovné	77	3 000		1 000		1 000
518	Služby: stočné	164 086	150 000	163 000	165 000	10 000	175 000
518	nájom /adm. bud./	10 730	11 000	10 500	11 000		11 000
518	revízie, atesty energet. zariad.	78 740	80 000	80 000	80 000		80 000
518	Ostatné služby	79 585	95 000	90 000	85 000	10 000	95 000
518	Prenájom energetických zariadení	330 000	370 000	370 000	370 000		370 000
	Spolu 518:	663 141	706 000	713 500	711 000	20 000	731 000
521	Mzdové náklady zamestnanci	601 732	630 000	620 000	535 000	125 000	660 000
	Rezerva na nevyčerp. dovolenky za r. 2020	18 383		11 000	15 000		15 000
	Náklady na mzdy - služby pre BARDENERGY	40 000	50 000	50 000	50 000		50 000
523	Odmena konateľa	8 820	9 000	9 000	10 000		10 000
524	Zákonné sociál. poistenie	228 840	220 000	240 000	205 000	45 000	250 000
525	Ostatné sociálne poistenie	20 824	30 000	25 000	25 000	5 000	30 000
527	Ost. soc. nákl. - zamestnanci /SF, stravné,.../	31 920	45 000	35 000	36 000	9 000	45 000
531	Daň z motorových vozidiel	1 518	2 200	2 200	2 000		2 000
532	Daň z nehnuteľností /KP/	2 586	2 530	3 569		3 700	3 700
538	Ostatné dane a poplatky	1 250	4 000	2 000	3 000		3 000
541	Náklady na invest. majetok	190 623	370 000	147 272	160 000		160 000
544	Kompenzačná platba /Spravby/	448		1 800	2 000		2 000
548	Poistné, povinné popl.	20 105	23 000	28 000	21 000	4 000	25 000
551	Odpisy	187 217	185 000	185 000	35 000	165 000	200 000
	Odpisy - rozvody /eurofondy/						0
562	Úrok	17 031	18 000	15 000	10 000	8 000	18 000
568	Finančné náklady - bankové poplatky	2 938	6 000	3 500	6 000		6 000
	Spolu náklady:	5 991 149	5 861 730	6 251 341	6 065 000	466 700	6 531 700

Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	5 140 618	4 830 000	5 406 000	5 670 000		5 670 000
602	- služby pre BARDENERGY, s.r.o.	291 848	238 000	297 000	295 000		295 000
602	- údržba	140 202	160 000	160 000	160 000		160 000
602	- ostatné	13 591	12 000	6 000	10 000		10 000
602	Tržby za služby - KP, RP+fa	61 557	90 000	30 000		70 000	70 000
602	Tržby KP - sponzorské	54 000	54 000	54 000		54 000	54 000
602	Tržby za služby - KP, ZŠaMŠ	140 000	140 000	140 000		140 000	140 000
604	Tržby za tovar KP	3 152	4 000	2 200		3 500	3 500
641	Tržby z predaného invest. majetku	190 623	370 000	147 272	160 000		160 000
648	Príspevok ÚPSVaR	29 101		36 500			0
648	Výnosy z hospodárskej a fin. činnosti	807	2 000	500	1 500		1 500
	Spolu výnosy:	6 065 499	5 900 000	6 279 472	6 296 500	267 500	6 564 000
	Hospodársky výsledok pred zdanením	74 350	38 270	28 131	231 500	-199 200	32 300

TH - tepelné hospodárstvo
 KP - krytá plaváreň
 RP - registračná pokladnica

KOMENTÁR K ROZPOČTU NA ROK 2022

Návrh rozpočtu na rok 2022 bol vypracovaný na základe známych výsledkov k 30.9.2021 a s predpokladanou skutočnosťou k 31.12.2021 a to pre tepelné hospodárstvo a pre krytú plaváreň a wellness.

Náklady a výnosy krytej plavárne a wellnessu v roku 2022 budú v značnej miere závisieť od prípadného zatvorenia plavárne 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. Náklady na zemný plyn a najmä na elektrickú energiu budú v roku 2022 výrazne vyššie z dôvodu celosvetového nárastu týchto komodít.

- **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 2 975 000 €.

- **zemný plyn:** náklad na zemný plyn je plánovaný vo výške 255 000 €.

- **voda:** nákup studenej vody z Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a. s. vo výške 225 000 € a stočné na účte 518 vo výške 175 000 €.

- **elektrická energia:** nákup elektrickej energie je v plánovanej výške 215 000 €.

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 498 000 €. 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, odhodné, odstupné a sociálny fond.

Hodnota investičných nákladov je vedená na účte 541 a je plánovaná vo výške 160 000 €. Majetok v uvedenej hodnote bude prefakturovaný Mestu Bardejov, čo sa prejaví vo výnosovej časti na účte 641.

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 6 531 700 €.

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 maximálna jednotková cena tepla, ktorá je zatiaľ schválená pre odberateľov tepla od 1.1.2022:

- variabilná zložka ceny tepla 0,0359 €/kWh
- fixná zložka ceny tepla 210,3490 €/kW

Táto maximálna jednotková cena tepla bola schválená ÚRSO už na rok 2019 (5 - ročné regulačné obdobie) a platí aj na rok 2022, ak BARDTERM, s.r.o. nepožiadá o schválenie novej ceny tepla. Vzhľadom na výrazné a sústavné navyšovanie cien energií je vysoký predpoklad, že aj naša spoločnosť bude nútená požiadať ÚRSO o zvýšenie ceny tepla v roku 2022.

Do konca februára roku 2023 bude vypočítaná skutočná cena tepla za rok 2022 na základe *skutočných nákladov* a preplatky budú vrátené odberateľom. Ak výrobca tepla fakturuje svojim odberateľom max. cenu tepla schválenú ÚRSO, nemá nárok na vrátenie prípadných nedoplatkov.

Tržby z predaja tepla a teplej vody /účet 602/ sú plánované vo výške 5 670 000 € pri predaji 66 886 tis. kWh (240 789 GJ).

Tržby za služby pre BARDENERGY, s.r.o. v plánovanej výške 295 000 € (10% z nakupovaného tepla), sú príjmom za odborné práce v oblasti opráv a údržby výmenníkových staníc, ktoré sú vlastníctvom BARDENERGY, s.r.o., kuričské a administratívne služby pri výpočte ceny nakupovaného tepla a mesačných prepočtov tejto ceny na základe ceny zemného plynu na burze.

Cena zemného plynu na burze slúži ako podklad pre výpočet ceny nakupovaného tepla od BARDENERGY, s.r.o.

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

Celková plánovaná hodnota výnosov je 6 564 000 €.

Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok /zisk pred zdanením/ plánovaný vo výške **32 300 €.**

PLÁN INVESTIČNÝCH AKCIÍ na rok 2022

Výška nájmu pre Mesto Bardejov na rok 2022 je 370 000 €. Z toho 210 000 € ostáva Mestu Bardejov a 160 000 € na zhotovenie solárnych kolektorov na kotolni K-09 a na spoluúčasť financovanie rekonštrukcie rozvodov tepla.

V akej výške bude náklad na solárne kolektory bude známy po predložení vysúťážených ponúk a výsledok bude predložený na schválenie MsZ.

STANOVISKO

Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k návrhu rozpočtu a plánu investičných akcií na rok 2022

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 24.11.2021 prerokovala návrh rozpočtu a plán investičných akcií spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2022.

Celkové náklady v rozpočte sú plánované vo výške 6 531 700 €.

Najvyššou nákladovou položkou je nákup tepla od spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. a ostatných energií. 3 670 tis. €

Výnosy spoločnosti BARDTERM, s.r.o. sú plánované vo výške 6 564 000 €.

Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 32 300 €.

Investičné akcie sú plánované vo výške 160 000 €.

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. navrhuje predložený rozpočet a plán investičných akcií pre spoločnosť BARDTERM, s.r.o. na rok 2022 schváliť.

V Bardejove, 24.11.2021


Ing. Ján Rychvalský
predseda D R