



BARDTERM, s.r.o.

Materiál č.

**Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 8.12.2016**

Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. pre rok 2017

Na základe:
Plánu zasadnutí MsZ

Návrh na uznesenie:

MsZ po prerokovaní

a. schvaľuje

Návrh rozpočtu a návrh investičného
plánu spoločnosti BARDTERM, s.r.o.
pre rok 2017

b. berie na vedomie

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

Predkladá: [REDACTED]
Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

Spracoval:
Ing. Vladimír Mihalco, vedúci výroby tepla
Ing. Anna Petrušová, vedúca ekonomického úseku

Spravodajca:
Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

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

V Bardejove, 1.12.2016

KOMENTÁR K ROZPOČTU NA ROK 2017

Rozpočet spoločnosti BARDTERM s.r.o. na rok 2017 je tvorený v súvislosti s tvorbou ceny za teplo a TÚV na základe Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č. 248/2016. Pri tvorbe rozpočtu sa vychádza aj z predpokladaných výsledkov za minulé obdobia a z predpokladanej skutočnosti za rok 2016.

Od 1.1.2016 bola spoločnosti BARDTERM, s.r.o. zverená do nájmu prevádzka Krytej plavárne za účelom jej rozvoja a túto skutočnosť implementuje aj v rozpočte na rok 2017.

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 2017 čiastka 2 523 000 €.

- **zemný plyn:** v ďalších štrnástich malých kotolniach sa teplo a TÚV vyrába zo zemného plynu. Uznesením MsZ č.8/2015 pribudli od 1.9.2015 do nájmu 3 malé kotolne v objekte MsÚ Bardejov, SENIORCENTRA a ZŠ aMŠ Pod Vinbargom.

Z tohto dôvodu sa zvýšili náklady na nákup zemného plynu v predpokladanej výške na rok 2017 215 000 €. Teplo zo zemného plynu sa vyrába aj v prípade tuhých mrazov, keď spoločnosť BARDENERGY nedokáže kapacitne dodávať teplo alebo v prípade odstávok zo strany dodávateľa tepla.

- **elektrická energia :** plánované náklady sú vo výške 215 500 €, TH - 205 000 €, KP – 13 500 €.

- **studená voda:** predpokladané náklady na studenú vodu predstavujú čiastku 235 000 €, z toho tepelné hospodárstvo (TH) 220 000 € a Krytá plaváreň (KP) 15 000 €.

služby za stočné uhrádzané VVS sú vo výške 167 000 €, TH - 156 500 €, KP – 10 500 €.

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 € + 40 000 € 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 2017 táto položka predstavuje približne 460 000 € pre TH. Na stredisku KP je predpokladaná výška nákladov na opravy približne 70 000 €, pretože aj v roku 2017 je na tejto prevádzke potrebné realizovať rôzne opravy. Náklady na cestovné sú plánované vo výške 3 500 €.

Účet 518: je výraznou položkou v nákladovej časti rozpočtu spoločnosti. Sú to prvotné náklady za externé služby. Hlavnou nákladovou položkou je prenájom energetických zariadení Mestu Bardejov, ktorých výška je tiež regulovaná v zmysle Vyhlášky ÚRSO č.248/2016. Pre rok 2017 je to čiastka **393 000 €**. Podľa Nájomnej zmluvy o prenájme Krytej plavárne uhrádza BARDTERM, s.r.o. spoločnosti BAPOS m.p. ročný nájom **7 979 €**.

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, poradenstvo 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, odchodné, sociálny fond a stravovanie.

Účet 531: daň z motorových vozidiel je plánovaná vo výške 2500 €

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

Účet 541: výška nákladov na schválené investičné akcie **182 000 €**.

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

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

Účet 551: odpisy majetku zaradeného v spoločnosti BARDTERM, s.ro. V roku 2017 sa tieto odpisy výrazne zvýšia z dôvodu zaradenia technického zhodnotenia prác na Krytej plavárni zrealizovaného v roku 2016. Predpoklad je vo výške 62 000 € celkom.

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

Celkové náklady sú plánované vo výške 5 811 500 €.

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 TUV jednotlivým správcom a organizáciami, čo tvorí aj základ tržieb vo výnosovej časti spoločnosti.

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

Na rok 2017 bol na ÚRSO predložený na schválenie tento cenový návrh:

variabilná zložka ceny tepla	0,0301 €/kWh
fixná zložka ceny tepla	183,3074 €/kW

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na jednotku GJ je plánovaná jednotková cena tepla na rok **2016 17,97 €/GJ bez DPH /21,564 €/GJ s DPH/**

V porovnaní s rokom 2016 je cena 19,24 €/ GJ bez DPH.

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 ÚRSOM , bude fakturovaná jednotlivým odberateľom v priebehu roka 2017.

Po uplynutí roka 2017sa do konca februára 2018 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 5 071 000 € pri plánovanom predaji tepla 70 747 000 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.

Tieto služby sú pre rok 2016 dohodnuté vo výške 232 000 €.

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 a výnosy prevádzky Krytá plaváreň, kde očakáva spoločnosť výšku 40 000 €.

Účet 641: výnos z fakturačne odovzdaného investičného majetku pre Mesto Bardejov. schválený príspevok od spol. BAPOS m.p. na zabezpečenie prevádzky vo výške 150 000 €
predaj investičných akcií Mestu Bardejov

Účet 648: výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady z poisťovní, ...) **výška 4 000 €** podľa skutočností z minulých období.

Celkové výnosy sú plánované vo výške 5 870 000 €.

Hospodársky výsledok

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok / zisk pred zdanením / vo výške **58 500 €**.

Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2017

Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2015	Predpokl. Skut. 2016	Plán 2017 spolu	Plán 2017 TH	Plán 2017 KP
501	Spotr.materiál priamy	96 716	95 000	100 000	100 000	
501	DKP,réžia,poh.hmoty...	43 119	115 000	115 000	75 000	40 000
	Spolu 501:	139 835	210 000	215 000	175 000	40 000
502	Energie: plyn	126 478	193 000	215 000	215 100	
502	elektr.ener.	146 061	202 000	218 500	205 000	13 500
502	voda	216 027	220 000	235 000	220 000	15 000
502	nakupované teplo	3 133 680	2 870 000	2 523 000	2 523 000	
	Spolu 502:	3 622 246	3 485 000	3 191 500	3 163 100	28 500
511	Oprava a údržba	503 604	530 000	530 000	460 000	70 000
512	Cestovné	1 509	3 000	3 500	3 000	500
518	Služby: stočné	150 181	151 000	167 000	156 500	10 500
518	nájom /adm.bud. /	13 384	18 000	15 000	15 000	
518	revízie, atesty energet.zariad.	53 338	65 000	70 000	70 000	
518	Ostatné služby	91 997	96 000	105 000	90 000	15 000
518	Prenájom energetických zariadení	417 800	411 000	401 000	393 000	8 000
	Spolu 518:	726 700	741 000	758 000	724 500	33 500
521	Mzdové náklady zamestnanci	489 130	540 000	550 000	490 000	60 000
	Mzdové náklady PP	107 736				
	Rezerva na nevyčerp.dovolenky za r.2015,2016	13 112	15 000			
523	Plat konateľa	8 274	8 500	9 000	9 000	
524	Zákonné sociál.poistenie	186 940	194 000	204 000	192 000	23 000
525	Zákonné sociálne poistenie PP	36 830				
525	Ostatné sociálne poistenie	12 859	14 000	25 000	21 600	3 400
527	Zák.soc.poist.-zamestnanci /SF,stravné,.../	31 792	43 000	40 000	33 000	7 000
527	Zák.soc.poist.-PP	14 446				
531	Daň z motorových vozidiel	1 598	2 000	2 500	2 500	
538	Ostatné dane a poplatky	1 346	1 600	2 000	2 000	
541	Náklady na invest.majetok	196 798	174 000	182 000	182 000	
548	Poistné, povinné popl.	24 511	30 000	30 000	25 000	5 000
551	Odpisy -ostatné	30 987	38 000	65 000	40 000	25 000
562	Úrok	133	500	1 000	1 000	
568	Finančné náklady-bankové poplatky	3 139	3 000	3 000	3 000	
	Spolu náklady:	6 153 525	6 032 600	5 811 500	5 526 700	295 900

Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	5 477 224	5 256 300	5 071 000	5 071 000	
602	- služby pre Bardenergy,s.r.o	272 485	287 000	232 000	232 000	
602	- údržba	194 542	195 000	185 000	185 000	
602	- ostatné	9 027	8 100	6 000	6 000	
602	Tržby plavárne		19 000	40 000		40 000
641	Tržby z predaného invest.majetku	196 798	174 000	182 000	182 000	
648	Príspevok ÚPSVaR – PP	104 969				
648	Príspevok na prevádzku plavárne		150 000	150 000		150 000
648	Výnosy z hospod.a fin.činnosti	3 761	4 000	4 000	4 000	
	Spolu výnosy:	6 258 806	6 093 400	5 870 000	5 680 000	190 000
	Hospodársky výsledok pred zdanením	105 281	60 800	58 500	153 300	-105 900

PP – pomocní pracovníci
TH – tepelné hospodárstvo
KP – krytá plaváreň

Návrh plánu investičných akcií na rok 2017 v spoločnosti BARDTERM, s.r.o. BARDEJOV

P.Č.	Názov akcie :	Suma v € bez DPH	Suma v € s DPH
1.	Dodávka a montáž merania a regulácie v K- 28 (4 samostatné kotolne Na Mestskom úrade) a diaľkové prepojenie na Dispečing.	29 000.-	34 800.-
2.	Výstavba prístrešku a garáže pri Dispečingu kotolne K-05	18 000.-	21 600.-
3.	Rekonštrukcia Krytej plavárne – II etapa, bazénová časť.	104 666.-	125 600.-
Spolu:		151 666.-	182 000.-

STANOVISKO

Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k návrhu rozpočtu a plánu investičných akcií na rok 2017

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 23.11.2016 prerokovala návrh rozpočtu a plán investičných akcií spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2017.

Celkové náklady v rozpočte sú plánované vo výške 5 811 500 €.

Najvyššou nákladovou položkou je nákup tepla od spoločnosti BARDEENERGY, s.r.o. vo výške 2 523 000 € a ostatných energií.

Výnosy spoločnosti BARDTERM, s.r.o. sú plánované vo výške 5 870 000 €.

Základnú časť výnosov tvorí predaj tepla a teplej úžitkovej vody a to v plánovanej výške 5 071 000 €.

Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 58 500 €.

Investičné akcie sú plánované vo výške 182 000 € s DPH.

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. navrhuje predložený rozpočet a plán investičných akcií pre spoločnosť BARDTERM, s.r.o. na rok 2017 schváliť.

V Bardejove, 23.11.2016

Ing. Ján Motyka
predseda D R

