



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

Materiál č. ....

Na rokovanie MsZ dňa 22.12.2022

### **Návrh rozpočtu obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2023**

**Na základe:**

Plánu zasadnutí MsZ

**Návrh na uznesenie:**

MsZ po prerokovaní

**1. schvaľuje**

Návrh rozpočtu obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2023

**2. berie na vedomie**

Stanovisko Dozornej rady k návrhu rozpočtu obchodnej spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2023

**Predkladá:**

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

**Spracovateľ:**

Ing. Vladimír Mihalco, vedúci technického úseku

Ing. Dana Petriková, poverená vedúca ekonomického úseku

**Spravodajca:**

Ing. Mária Vaňková, konateľka spoločnosti

**Prerokované:**

Dozorná rada 2.12.2022

V Bardejove, 15.12.2022

## KOMENTÁR K ROZPOČTU NA ROK 2023

Návrh rozpočtu na rok 2023 bol vypracovaný na základe známych výsledkov k 30.9.2022 a s predpokladanou skutočnosťou k 31.12.2022 a to pre tepelné hospodárstvo a pre krytú plaváreň a wellness.

### Náklady:

**Účet 502** - 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 2023 výrazne vyššie v dôsledku prudkého globálneho nárastu cien 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 5 565 000 €.

- **zemný plyn** - v ostatných menších kotolniach sa teplo a teplá voda vyrába zo zemného plynu. Náklad na zemný plyn je plánovaný vo výške 467 000 €.

- **voda** - predpokladané náklady na nákup studenej vody z Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. sú vo výške 260 000 € a stočné na účte 518 vo výške 203 000 €.

- **elektrická energia** - nákup elektrickej energie je v plánovanej výške 350 000 €.

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 evidované pohonné hmoty, čistiace a pracie prostriedky, kancelárske potreby, odborná literatúra a iné.

**Účet 504** - prevádzka krytej plavárne ponúka pre návštevníkov v prípade potreby tovar súvisiaci s plávaním (plavky, čiapky, okuliare, ...).

**Účet 511** - zahŕňa náklady na opravy a udržiavanie tepelného hospodárstva vo vlastnej réžii a opráv dodávateľských firiem. Suma je stanovená v zmysle vyhlášky ÚRSO, ktorou sa vykonáva cenová regulácia v tepelnej energetike. Náklady sú plánované v celkovej výške 545 000 €.

**Účet 512** - sú tu účtované náklady, ktoré súvisia s pracovnými cestami.

**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 (výška nájmu je tiež regulovaná v zmysle vyhlášky ÚRSO), revízie a atesty tepelných zariadení, výmenníkových staníc a meračov tepla. Ďalej sú to poplatky za výpočtovú techniku, školenia, audit, právne a poradenské služby, telefóny, metrológiu, atď.

Na **účte 521** sú účtované náklady na mzdy zamestnancov spoločnosti (tarifné platy, príplatky za sviatky, soboty, nedele, nadčasy a nočné príplatky).

**Účty 523, 524, 525 a 527** tvoria náklady na plat konateľ'a, zákonné sociálne poistenie, dôchodkové sporenie, odchodné, odstupné, sociálny fond a stravovanie.

**Účty 531, 532, 538** - daň z motorových vozidiel, daň z nehnuteľnosti (krytá plaváreň) a ostatné dane a poplatky (komunálny odpad, poplatky za rozhlas, správne poplatky, súdne poplatky, atď.).

Hodnota investičných nákladov je vedená na **úcte 541** a je plánovaná vo výške 100 000 €. Majetok v uvedenej hodnote bude prefakturovaný Mestu Bardejov, čo sa prejaví vo výnosovej časti na účte 641.

**Účet 548** - poplatky za členstvo v Slovenskom zväze výrobcov tepla (SZVT), poistenie budov tepelného hospodárstva a krytej plavárne, zákonné a havarijné poistenie vozového parku.

**Účet 551** eviduje odpisy majetku spoločnosti BARDTERM, s.r.o., na **účtoch 562 a 568** sú úrokové náklady za čerpanie úveru a ostatné finančné náklady (bankové poplatky).

**Celkové náklady sú plánované vo výške 9 748 500 €.**

### **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. Cena tepla je dvojzložková.

***Na rok 2023 bol na ÚRSO predložený na schválenie tento cenový návrh:***

- variabilná zložka ceny tepla ..... 0,0707 €/kWh
- fixná zložka ceny tepla ..... 239,7862 €/kW

Po prepočte fixnej a variabilnej zložky na jednotku GJ je plánovaná jednotková cena tepla na **rok 2023** vo výške **32,21 €/GJ bez DPH**. Aktuálna cena je 22,72 €/GJ bez DPH. Navrhovaná cena tepla na rok 2023 sa zvýši cca o 40 %.

Po schválení tejto ceny tepla ÚRSO bude fakturovaná jednotlivým odberateľom v priebehu roka 2023. Do konca februára 2024 bude vypočítaná skutočná cena tepla za rok 2023 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 teplej vody sú plánované vo výške 8 641 000 € pri plánovanom predaji 71 507 000 kWh (257 425 GJ).

Ďalšou položkou tržieb sú výnosy za služby vykonávané v priebehu roka pre spoločnosť BARDENERGY, s.r.o. na základe zmluvy (10 % z nakupovaného tepla). Sú to 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 prepočtoch 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.

Na tomto účte sa evidujú aj výnosy strediska údržba a to tak z činnosti vlastnej údržby na tepelnom hospodárstve ako aj za práce vykonávané pre cudzích odberateľov na základe objednávok a tržby z prevádzky krytej plavárne, t. j. tržby za nájom bazéna na základe nájomnej zmluvy, ktorej

účelom je zabezpečenie výukovej a športovej činnosti žiakov materských a základných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Bardejov, tržby za prenájom bazéna iným organizáciám na základe zmluvy a predaj vstupov.

**Účet 641** - tržby z odovzdaného investičného majetku (predaného mestu) sú zhodné s nákladmi na investičný majetok (účet 541).

**Účet 648** tvoria výnosy z hospodárskej činnosti (príspevok ÚPSVaR, výnosy z poistných udalostí, ...).

**Celkové výnosy sú plánované vo výške 9 782 000 €.**

### **Hospodársky výsledok**

Po zohľadnení všetkých plánovaných nákladov a výnosov je predpokladaný hospodársky výsledok (zisk pred zdanením) plánovaný vo výške **33 500 €**.

## Návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2023

### Náklady v €:

Účet:	Názov účtu:	Skut. 2021	Plán na rok 2022	Predpoklad. skut. 2022	Plán 2023 TH	Plán 2023 KP	Plán 2023 spolu
501	Spotr. materiál priamy	67 554	75 000	70 000	75 000	5 000	80 000
501	DKP, réžia, poh. hmoty...	53 807	75 000	60 000	55 000	25 000	80 000
	<b>Spolu 501:</b>	<b>121 361</b>	<b>150 000</b>	<b>130 000</b>	<b>130 000</b>	<b>30 000</b>	<b>160 000</b>
502	Energie: plyn	264 108	255 000	371 240	445 000	22 000	467 000
502	elektr. energia	156 647	215 000	320 000	300 000	50 000	350 000
502	voda	223 025	225 000	222 000	243 000	17 000	260 000
502	nakupované teplo	2 679 880	2 975 000	2 632 000	5 565 000		5 565 000
	<b>Spolu 502:</b>	<b>3 323 660</b>	<b>3 670 000</b>	<b>3 545 240</b>	<b>6 553 000</b>	<b>89 000</b>	<b>6 642 000</b>
504	Tovar - krytá plaváreň	1 546	2 000	5 500		6 000	6 000
511	Oprava a údržba	509 735	498 000	498 000	535 000	10 000	545 000
512	Cestovné	172	1 000	2 000	2 500		2 500
518	Služby: stočné	171 695	175 000	175 000	191 000	12 000	203 000
518	nájom /adm. bud./	10 597	11 000	11 500	12 500		12 500
518	revízie, atesty energet. zariad.	74 780	80 000	80 000	80 000		80 000
518	Ostatné služby	102 051	95 000	220 000	110 000	15 000	125 000
518	Prenájom energetických zariadení	370 000	370 000	370 000	300 000		300 000
	<b>Spolu 518:</b>	<b>729 123</b>	<b>731 000</b>	<b>856 500</b>	<b>693 500</b>	<b>27 000</b>	<b>720 500</b>
521	Mzdové náklady zamestnanci	621 208	660 000	660 000	590 000	140 000	730 000
	Rezerva na nevyčerp. dovolenky za r. 2021	28 698	15 000	20 000	25 000		25 000
	Náklady na mzdy - služby pre BARDENERGY	50 000	50 000	50 000	60 000		60 000
523	Odmena konateľa	8 988	10 000	9 500	10 500		10 500
524	Zákonné sociálne poistenie	254 310	250 000	265 000	225 000	50 000	275 000
525	Ostatné sociálne poistenie	22 302	30 000	23 000	25 000	5 000	30 000
527	Ost. soc. nákl. - zamestnanci /SF, stravné,.../	35 308	45 000	55 000	65 000	12 000	77 000
531	Daň z motorových vozidiel	1 559	2 000	2 000	2 500		2 500
532	Daň z nehnuteľností /KPI/	3 569	3 700	3 569		4 000	4 000
538	Ostatné dane a poplatky	1 601	3 000	2 000	3 000		3 000
541	Náklady na invest. majetok	122 727	150 000	124 482	100 000		100 000
544	Kompenzačná platba /Spravby/	1 800	2 000		2 000		2 000
545	Pokuty, penále, úroky z omeškania	61		150	1 000		1 000
548	Poistné, povinné popl.	31 836	25 000	28 000	25 000	5 000	30 000
551	Odpisy	173 249	200 000	190 000	130 000	168 000	298 000
562	Úroky	13 673	18 000	10 500	15 000	2 500	17 500
568	Finančné náklady - bankové poplatky	2 813	6 000	6 000	7 000		7 000
	<b>Spolu náklady:</b>	<b>6 059 299</b>	<b>6 521 700</b>	<b>6 486 441</b>	<b>9 200 000</b>	<b>548 500</b>	<b>9 748 500</b>

### Výnosy v €:

602	Tržby z predaja:- teplo a TUV	5 173 400	5 670 000	5 540 000	8 641 000		8 641 000
602	- služby pre BARDENERGY, s.r.o	271 528	295 000	263 200	556 500		556 500
602	- údržba	165 114	160 000	150 000	150 000		150 000
602	- ostatné	53 091	10 000	140 000	10 000		10 000
602	Tržby za služby - KP, RP+FA	28 726	70 000	110 000		110 000	110 000
602	Tržby KP - sponzorské	54 000	54 000	54 000		54 000	54 000
602	Tržby za služby - KP, ZŠ a MŠ	140 000	140 000	140 000		152 000	152 000
604	Tžby za tovar - KP	2 158	3 500	6 500		7 000	7 000
641	Tržby z predaného invest. majetku	122 727	150 000	124 482	100 000		100 000
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky	37 812					0
648	Príspevok ÚPSVaR	51 833		2 554			0
648	Výnosy z hospodárskej a fin. činnosti	234	1 500	500	1 500		1 500
	<b>Spolu výnosy:</b>	<b>6 100 623</b>	<b>6 554 000</b>	<b>6 531 236</b>	<b>9 459 000</b>	<b>323 000</b>	<b>9 782 000</b>
	<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>41 324</b>	<b>32 300</b>	<b>44 795</b>	<b>259 000</b>	<b>-225 500</b>	<b>33 500</b>

TH - tepelné hospodárstvo

KP - krytá plaváreň

RP - registračná pokladnica

## STANOVISKO

### Dozornej rady spoločnosti BARDTERM, s.r.o. k návrhu rozpočtu na rok 2023

---

Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na svojom zasadnutí dňa 2.12.2022 prerokovala návrh rozpočtu spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2023.

**Celkové náklady v rozpočte sú plánované vo výške 9 748 500 €.**

**Výnosy spoločnosti BARDTERM, s.r.o. sú plánované vo výške 9 782 000 €.**

**Hospodársky výsledok pred zdanením je plánovaný vo výške 33 500 €.**

**Dozorná rada spoločnosti BARDTERM, s.r.o. navrhuje rozpočet spoločnosti BARDTERM, s.r.o. na rok 2023 schváliť.**

V Bardejove 2.12.2022

  
**Ing. Ján Rychvalský**  
predseda D R