

**NA ROKOVANIE MESTSKÉHO ZASTUPITELSTVA**

**DŇA 25.6.2019**

**K bodu:** Záverečný účet VPS,m.p.o. Nemšová k 31.12.2019

**Spracoval:** Katarína Strečanská- ekonómka VPS, m.p.o.

**Predkladá:** Katarína Strečanská-ekonomka VPS, m.p.o.

**Schválil :** Mgr. Ladislav Palička- vedúci VPS, m.p.o.

**Materiál obsahuje:** Dôvodovú správu –tabuľkovú časť

**Počet výtlačkov:** 20

**Rozdeľovník :** členovia MsZ -13 x  
primátor mesta  
prednostka MsU  
MsÚ -odd.správne,soc.vecí,podnikania, život.prostredia a kultúry  
MsÚ- odd.finančné a správy mestského majetku  
MsÚ-odd.výstavby  
MsÚ –hlavná kontrolórka  
VPS- vedúci VPS,m.p.o.

**Prerokované :**

a/ na zasadnutí komisie finančnej a správy majetku mesta a na pracovnej porade poslancov MsZ konanej dňa 18.6.2020, ktorí navrhujú tento pracovný materiál schváliť

*N á v r h n a u z n e s e n i e*

**Mestské zastupiteľstvo v Nemšovej na základe prerokovaného materiálu**

**A/ Schvaľuje**

- 1. Záverečný účet VPS,m.p.o. Nemšová za rok 2019 s nasledovným výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“**
  - 1.1. Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS,m.p.o. Nemšová je prebytok vo výške 27.759,24 eur**
  - 1.2. Výsledok hospodárenia VPS, m.p.o zistený rozdielom nákladov a výnosom po zdanení za rok 2019 je vo výške 9.908,26 eur**
- 2. Rozdelenie výsledku hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová**
  - **Výsledok hospodárenia za rok 2019 v zmysle Zákona o rozpočtových pravidlách 523/2004 §25, zisk po zdanení vo výške 9.908,26 eur odviest' do zákonného rezervného fondu VPS, m.p.o. Nemšová**

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia zo zákona o účtovníctve 523/2004 §24 odsek 1 s účinnosťou od 1.1.2018 zostavuje rozpočet príjmov a výdavkov - nie nákladov a výnosov a hospodári podľa príjmov a výdavov rozpočtu.

Rozpočet VPS, m. p .o. bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 27.decembra 2018 uznesením č.10. V roku 2019 bol rozpočet upravený uznesením č.138 schváleným 19. decembra 2019

Celkové plánované príjmy schváleného rozpočtu VPS boli vo výške 525.500 eur. VPS mala pre rok 2019 v schválenom rozpočte stanovený príspevok na činnosť, na separovanie odpadu, na údržbu bytov v majetku mesta a príspevok na čistiacu techniku celkovo vo výške 414.500 eur na krytie bežných výdavkov a kapitálový transfer na nákup kosačky vo výške 3.400 eur. Okrem tohto príspevku VPS hospodári s prostriedkami, ktoré získava vlastnou činnosťou. Tieto boli rozpočtované sumou 107.600 eur.

Ich zdrojom boli príjmy z prenajatých bytov vo výške 95.500 eur a príjmy z poplatkov a platieb vo výške 12.100 eur.

Plánované príjmy	525.500 eur , z toho 3.400 eur kapitálový transfer
Skutočné príjmy	538.041 eur , z toho 3.388 eur kapitálový transfer
Plnenie príjmov	102 %

Plánované výdavky	525. 500 eur, z toho 3.400 eur kapitálový transfer
Skutočné výdavky	512. 566 eur , z toho 3.388 eur kapitálový transfer
Plnenie výdavkov	98 %

VPS podľa zákona č.523/2004 Z. z. ods.7 uhrádza výdavky na prevádzku, opravy a údržbu hmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa. Mesto poskytuje príspevkovej organizácii príspevok na činnosť v takej výške, aby jej rozpočet bol vyrovnaný. V prijatom rozpočte bola táto zásada dodržaná. Kladný výsledok hospodárenia nemôže organizácia dosiahnuť nesplnením úloh, obmedzovaním alebo zhoršovaním kvality služieb, alebo zmenou podmienok za ktorých bol rozpočet zostavovaný. V prípade VPS k takým vplyvom v roku 2019 nedošlo.

V skutočnosti VPS, m.p.o. vykázala prebytok hospodárenia v sume 27.759,24 eur a to z dôvodu že v nedaňových príjmoch sú prečerpané položky / náhodilé príjmy – prefakturácia nákladov na voľby prezidenta a voľby do EU vo výške 700 eur, vo výške 786 eur bola preplatená fa za opravu verejného stĺpa pri mestskom múzeu , ktorý bol zničený v roku 2018,na základe EX príkazu bol uhradený nájom z roku 2005 vo výške 830 eur- Odbojárrov 7 / a VPS nečerpala plánované výdavky v rozpočtovanej výške . Avšak na úhradu skutočných výdavkov použila príspevok zriaďovateľa v plnej výške, čo v súlade s ods.9 §24 po uplynutí rozpočtového roka zúčtovala s rozpočtom zriaďovateľa.

Výsledky v hlavnej aj podnikateľskej činnosti sú zdokumentované v priloženej tabuľkovej časti a v nižšie uvedených výdavkoch .

**Autodoprava-** v tabuľkovej časti sú podrobne vyšpecifikované výdaje na dopravu na PHM, opravy a údržbu vozidiel v správe VPS, zákonné poistenie vozidiel, výdaje na STK a iné výdaje na dopravu v celkovej výške 20.982 eur.

**Správa a údržba ciest** – Výdaje na zimnú údržbu sa vyvíjajú na základe počasia.

V tabuľke je zobrazený prehľad nákladov na úhrn a posyp chodníkov a miestnych komunikácií v rokoch 2014-2019

r.2014	r.2015	r.2016	r.2017	r.2018	r.2019
598 eur	2.451 eur	1.101 eur	4.017 eur	1.380 eur	1.296 eur

**Verejná zeleň-** v tomto podprograme sú zúčtované výdaje vynaložené na kosenie zelene po meste Nemšová – hlavne PHM , spotrebný materiál -silon do kosačiek ,hlavice, náhradné diely a taktiež výdaje za opravu kosačiek v celkovej výške 4.264 eur. V roku 2019 bol zakúpený 1 krovínorez vo výške 619 eur.

**Rozvoj obcí-** najväčšiu položku vo výdajovej časti tvorili náklady na plynulý chod organizácie, hlavne mzdové náklady na zamestnancov VPS, mzdové náklady na zamestnancov pracujúcich na Dohody, povinné poistné a príspevky do poisťovní, príspevky na DDP a príspevky do SF. Taktiež tu boli zúčtované náklady na energie, služby, opravy, spotrebný materiál , pracovné odevy ,poplatky , náklady na stravovanie zamestnancov a ostatné náklady rozpisané v tabuľkovej časti. Celkove výdaje v tomto podprograme sú naplnené vo výške 311.585 eur.

**Verejné osvetlenie-** Vo výdajovej časti v podprograme verejné osvetlenie boli zúčtované výdaje na spotrebu elektrickej energie a spotrebný elektroinštalačný materiál v celkovej výške 44.111 eur.

**Bývanie a občianska vybavenosť-** VPS má v správe 123 bytových jednotiek , ktoré zastrešuje pravidelnými prehliadkami , revíziami a servisom .

V roku 2019 boli prevedené nasledovné služby a opravy v bytoch:

- vo výške 3.745 eur servisné prehliadky ,revízie a opravy kotlov v kotolniach a v bytoch
- vo výške 360 eur štvrť ročné prehliadky komínov
- vo výške 348 eur pravidelné prehliadky hasiacich prístrojov
- v bytovom dome na ul .Športovcov 468, Mierove námestie 34 a 36 bola prevedená výmena vodomero v studenú vodu vo výške 4.406 eur
- na chodbách, v pivniciach a v dvoch bytoch na ul. Odbojárov bola prevedená dezinfekcia vo výške 1.978 eur
- na základe poruchy na bytovke na ul. MN 34 bolo prevedené čistenie potrubia firmou EKORS vo výške 158 eur a iné drobné opravy v bytových a nebytových priestoroch vykonané podľa potreby

#### **Nad rámec hlavnej činnosti VPS vykonáva podnikateľskú činnosť.**

Zo zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách § 28 ods.2 platné od 1.1.2018 príjmy a výdaje na podnikateľskú činnosť sa rozpočtujú a sledujú na samostatnom účte.

Gro príjmov na podnikateľskej činnosti tvoria príjmy z pohrebníctva, kde organizácia zabezpečuje pozostalým pohrebné služby, ako sú hlavne prevoz zosnulého, predaj rakvy, kopanie a úprava jamy ,asistencia pri pohreboch a iné služby súvisiace s pohrebom .

	r.2015	r.2016	r.2017	r.2018	r.2019
<b>Tržby za cint.sluzby /kopanie jám, pohreby.../</b>	<b>5.133</b>	<b>7.708</b>	<b>9.135</b>	<b>10.858</b>	<b>9.485</b>
<b>Tržby za pohrebnú dopravu</b>	<b>537</b>	<b>3.798</b>	<b>5.545</b>	<b>5.185</b>	<b>4.781</b>
<b>Tržby za obruby</b>	<b>30</b>	<b>430</b>	<b>410</b>	<b>660</b>	<b>410</b>
<b>Tržby za rakvy</b>	<b>8.384</b>	<b>10.381</b>	<b>12.028</b>	<b>11.518</b>	<b>11.317</b>
<b>Spolu tržby</b>	<b>14.084</b>	<b>22.317</b>	<b>27.118</b>	<b>28.221</b>	<b>25.993</b>

Výdaje na podnikateľskej činnosti na pohrebníctve sú úmerné príjmom.

**Rozdielom hodnôt medzi triedou 6-výnosy a triedou 5-náklady v rátane splatnej dane je zisk vo výške 9.908,26 eur. Tento zisk bol zúčtovaný a v roku 2020 bude tvoriť zákonný rezervný fond organizácie na krytie budúcich strát .**

**Príspevkové organizácie sú povinné zostavovať účtovné výkazy v obvyklej štruktúre. Taktiež VPS spracováva daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby, ktorého je prílohou aj nižšie uvedená tabuľka s prehľadom tržieb a nákladov organizácie.**

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a	b	c	2	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	20.854,47	21.926,43
604	Tržby za tovar	03	10.815,60	11.316,75
504	Predaný tovar	04	7.748,70	8.321,16
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>23.921,37</b>	<b>24.922,02</b>
501	Spotreba materiálu	06	28.386,23	30.839,71
502	Spotreba energie	07	40.695,03	49.763,12
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	5.780,94	3.757,40
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	319,00	284,41
518	Ostatné služby	12	14.174,15	19.296,41
521	Mzdové náklady	13	205.050,14	226.134,13
524	Zákonné sociálne poistenie	14	72.004,84	74.245,50
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6.186,33	6.201,99
527	Zákonné sociálne náklady	16	18.981,01	18.081,31
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	660,79	674,87
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	974,01	830,36
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	3.482,00	3.723,00
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>396.694,47</b>	<b>433.832,21</b>