

**NA ROKOVANIE MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA**

*DŇA 28.6.2023*

**K bodu:** Záverečný účet VPS, m.p.o. Nemšová k 31.12.2022

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

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

**Schválil :** Mgr. Kvetoslav Navrátil- vedúci VPS, m.p.o.

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

**Počet výtlačkov:** 21

**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  
MsÚ- archív  
VPS- vedúci VPS,m.p.o.

**Prerokované :**

a/ na zasadnutí komisie finančnej a správy majetku mesta a na pracovnej porade poslancov MsZ, 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 2022 s nasledovným výrokom  
„Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“**
  - 1.1. **Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová je schodok vo výške  
11.618,82 eur**
  - 1.2. **Výsledok hospodárenia VPS, m.p.o zistený rozdielom nákladov a výnosom po zdanení  
za rok 2022 je zisk vo výške 427,88 eur**
2. **Rozdelenie výsledku hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová**
  - **Výsledok hospodárenia za rok 2022 v zmysle zákona č.360/2020 Z.z. ktorým sa mení  
a dopĺňa zákon č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách sa zisk po zdanení vo výške  
427,88 eur preúčtuje na účet 428 -Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých  
rokov.**

**Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia zo zákona o účtovníctve 523/2004 §24 odsek 1 hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov. Jej rozpočet zahŕňa hlavne príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov.**

**Rozpočet VPS, m. p .o. bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.decembra 2021 uznesením č.371**

**V roku 2022 bol rozpočet upravený dvoma rozpočtovými opatreniami**

- prvá zmena schválená mestským zastupiteľstvom dňa 22.septembra 2022 uznesením č.466 rozpočtovým opatrením č.1

- druhá zmena schválená štatutárom VPS, m.p.o. 31.decembra 2022 rozpočtovým opatrením č.2.

**Príjmy :**

*Pôvodný rozpočet*            669.500 €  
*RO č. 1,2*                    685.120 €  
**Plnenie príjmov**            685.121 €  
**Plnenie v %**                100 %

**Výdaje:**

*Pôvodný rozpočet*            669.500 €  
*RO č.1,2*                    685.120 €  
**Plnenie výdavkov**        697.395 €  
**Plnenie v %**                102 %

**Celkové príjmy schváleného rozpočtu VPS boli vo výške 685.121 €. VPS mala pre rok 2022 v schválenom rozpočte stanovený príspevok na činnosť , na separovanie odpadu, na údržbu bytov v majetku mesta a príspevok na čistiacu techniku celkovo vo výške 578.500 € na krytie bežných výdavkov. Okrem tohto príspevku VPS hospodári s prostriedkami, ktoré získava vlastnou činnosťou. Tieto boli rozpočtované sumou 106.621 €. Ich zdrojom boli príjmy z prenajatých bytov vo výške 100.675 € a príjmy z poplatkov za hrobové miesta platieb z dopravy a z náhodilých príjmov vo výške 5.946 €.**

**Plnenie výdavkov v hlavnej aj podnikateľskej činnosti sú zdokumentované v priloženej tabuľkovej časti a v nižšie uvedenej správe .**

**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 39.265 €. VPS zabezpečuje vývoz triedeného odpadu-plasty, sklo, BIO odpad, konáre a iné komodity z rodinných domov, vývoz kontajnerov zo zberného dvora a iné vývozy na základe požiadaviek občanov.

**Správa a údržba ciest** – Výdaje na zimnú údržbu sa vyvíjajú na základe počasia. V roku 2022 bola zimná údržba realizovaná z väčšej časti v našej réžii s našimi zamestnancami a taktiež dodávateľsky na základe Dohody o výpomoci pri ZU firmou Vagricol s.r.o. a Bricol s.r.o.

**Verejná zeleň-** v tomto podprograme je cieľom zabezpečiť čistotu a poriadok v meste ,úprava verejných priestranstiev kosením, zametáním, čistením a starostlivosťou o existujúcu zeleň. Plocha udržiavaných priestranstiev -verejná zeleň, sídlisko, okolie bytoviek, zeleň v materských školách činí cca 647.000 m<sup>2</sup>. Zúčtované sú tu výdaje na PHM , spotrebný materiál -silon do kosačiek ,hlavice, náhradné diely a taktiež výdaje za opravu kosačiek v celkovej výške 4.638 eur. V roku 2022 bol zakúpený motorový vysávač vo výške 1.311 eur.

**Rozvoj obcí-** najväčšiu položku vo výdajovej časti tvorili výdaje na plynulý chod organizácie, hlavne mzdové výdaje na zamestnancov VPS, mzdové výdaje na zamestnancov pracujúcich na Dohody, povinné poistné a príspevky do poisťovní, príspevky na DDP a príspevky do SF. Taktiež tu boli zúčtované výdaje na energie, služby, opravy, spotrebný materiál , pracovné odevy ,poplatky , výdaje na stravovanie zamestnancov a iné. Celkove výdaje v tomto podprograme sú naplnené vo výške 452.847 €.

**Verejnú osvetlenie-** Vo výdajovej časti v podprograme verejnú osvetlenie boli zúčtované výdaje na údržbu verejného osvetlenia-elektroinštalčný materiál a na elektrickú energiu v celkovej výške 50.105 €.

**Bývanie a občianska vybavenosť-** VPS má v správe 113 bytových jednotiek , ktoré zastrešuje pravidelnými prehliadkami kotlov, komínov, povinnými revíziami a servisom .V tomto podprograme sú zúčtované mzdové výdaje na administratívu -spracovanie zmlúv, evidenčných listov, vyúčtovanie energií, účtovanie nájomného v bytoch,

sledovanie a vymáhanie pohľadávok a na zamestnanca VPS , ktorý zabezpečuje pravidelnú údržbu v kotolniach a opravy v bytoch .

V roku 2022 boli prevedené nasledovné služby a opravy v bytoch:

- servisné a odborné prehliadky kotlov , skúšky plynových zariadení v kotolniach -2.072 €
- revízie elektrických rozvodov- 540 €
- výmena okenných kovaní a kľučiek – 1.419,96 €
- čistenie potrubia – 270 €
- výmena plynových hadíc v bytovkách na ul. Mládežnícka, Športovcov 25,27 -1.135,34 €
- kontrola hasiacich prístrojov + výmena – 514,80 €

a iné drobné opravy vykonávané v bytových priestoroch vykonávané podľa potreby

### **Nad rámec hlavnej činnosti VPS, m.p.o. vykonáva podnikateľskú činnosť s nákladnou dopravou a pohrebnými službami.**

Zo zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov § 28 ods.2 platné od 1.1.2018 platia zásady :

- príjmy a výdaje na podnikateľskú činnosť sa rozpočtujú
- príjmy a výdaje sa sledujú sa na samostatnom účte
- náklady na podnikanie sú plne kryté výnosmi z podnikania

Tieto zásady sú v organizácii splnené.

#### **Príjmy :**

<i>Pôvodný rozpočet</i>	33.000 €
<i>RO č. 1</i>	40.170 €
<b>Plnenie príjmov</b>	<b>40.222 €</b>
<b>Plnenie v %</b>	<b>100 %</b>

#### **Výdaje:**

<i>Pôvodný rozpočet</i>	32.940 €
<i>RO č.1</i>	39.320 €
<b>Plnenie výdajov</b>	<b>39.567 €</b>
<b>Plnenie v %</b>	<b>101 %</b>

Gro príjmov na podnikateľskej činnosti tvoria príjmy z pohrebníctva, kde organizácia zabezpečuje pozostalým pohrebné služby, ako sú hlavne prevoz zosnulého, predaj rakiev, kopanie a úprava jamy , asistencia pri pohreboch a iné služby súvisiace s pohrebom . Priemerne za rok organizácia zabezpečuje služby súvisiace s pohrebnými cca 50 krát. V roku 2022 VPS, m. p. o. v dôsledku pandémie bolo po našich službách vyšší dopyt. V nasledujúcej tabuľke predkladáme prehľad príjmov na podnikateľskej činnosti za roky 2018-2022 z pohrebných a cintorínskych služieb.

	r.2018	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022
<b>Príjmy za cint.slужby /kopanie jám,pohreby.../</b>	<b>10.858</b>	<b>9.485</b>	<b>10.548</b>	<b>11.013</b>	<b>12.703</b>
<b>Príjmy za pohrebnú dopravu</b>	<b>5.185</b>	<b>4.781</b>	<b>4.664</b>	<b>8.737</b>	<b>8.012</b>
<b>Príjmy za rakvy</b>	<b>11.518</b>	<b>11.317</b>	<b>11.654</b>	<b>15.745</b>	<b>18.039</b>
<b>Spolu príjmy</b>	<b>27.561</b>	<b>25.583</b>	<b>26.866</b>	<b>35.495</b>	<b>38.754</b>

**V roku 2022 bola zrealizovaná v rámci podnikateľskej činnosti vo vlastnej réžii oprava chodníka k urnovému háju, plot na ústrednom cintoríne na ul. Moravskej bol očistený od padajúceho ihličia a nanovo natretý , na cintoríne v Ľuborči bol zrezaný vyschnutý živý plot a nahradený oplotením z pletiva .**

**Pohľadávky VPS, m.p.o. k 31.12.2022 boli vo výške 27.968,04 €. Z toho:**

- fa za cintorínske služby - 3.127,64 €
- vyúčtovanie energií za rok 2022 v bytoch a nebytových priestoroch-3.771,88€
- neuhradený nájom za byty – 3.899€
- dobropis vyúčtovanie plynu za rok 2022 v bytoch- 15.790,70€

**Stav záväzkov k 31.12.2022 dosiahol hodnotu 58.583,07 €. Z toho**

- záväzky voči dodávateľom – 11.785,10
- nájom v bytoch za 1/2023 uhradený v mesiaci 12/2022
- mzdy a poistné za mesiac december 2022 splatné v januári 2023

Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS, m.p.o Nemšová za rok 2022 je schodok vo výške 11.618,82 €, ktorý je spôsobený vysokými zálohovými platbami za plyn v bytoch, ktoré organizácia zaplatila v roku 2022. V mesiaci január 2023 prišla vyúčtovacia fa za plyn -dobropis vo výške 15.790,70 € čo sa premietne v rozpočte v roku 2023.

VPS, m.p.o. ukončila rok 2022 s výsledkom hospodárenia z hlavnej aj podnikateľskej činnosti ziskom 427,88 € eur pri celkovej výške nákladov 626.787,52 € a výnosov 627.375,36 €, ktorý bude preúčtovaný na účet 428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Príspevkové organizácie sú povinné zostavovať účtovné výkazy v obvyklej štruktúre. VPS m.p.o. 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 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	29.615,81	28.914,18
604	Tržby za tovar	03	16.677,87	17.180,65
504	Predaný tovar	04	11.456,30	11.549,20
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>34.837,38</b>	<b>34.545,63</b>
501	Spotreba materiálu	06	37.313,66	46.921,56
502	Spotreba energie	07	47.238,44	49.898,73
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	11.158,62	15.747,03
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	216,80	124,84
518	Ostatné služby	12	18.789,12	21.867,63
521	Mzdové náklady	13	300.947,17	328.514,03
524	Zákonné sociálne poistenie	14	103.547,82	112.036,5
525	Ostatné sociálne poistenie	15	7.854,58	9.357,67
527	Zákonné sociálne náklady	16	20.075,15	21.822,06
528	Ostané sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	758,27	754,80
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	756,06	1.007,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1.259,00	1.174,00
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>549.914,69</b>	<b>609.225,91</b>

