

NA ROKOVANIE MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA

DŇA 25.6.2025

K bodu: Záverečný účet VPS, m.p.o. Nemšová k 31.12.2024

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

Predkladá: Katarína Strečanská-ekonómka 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 2024 s nasledovným výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“**

1.1. Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová je prebytok vo výške 44.597,94 eur

1.2. Výsledok hospodárenia VPS, m.p.o zistený rozdielom nákladov a výnosom po zdanení za rok 2024 je zisk vo výške 14.309,11 eur

- 2. Rozdelenie výsledku hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová**

- Výsledok hospodárenia za rok 2024 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 14.309,11 eur preúčtuje na účet 428 -Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

- 3. Návrh na odpis pohľadávky vo výške 3.284,95- Gabriela Raučinová, Športovcov 468/23, Nemšová**

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 13.decembra 2023 uznesením č.109 V roku 2024 bol rozpočet upravený rozpočtovým opatrením č.1 schváleným mestským zastupiteľstvom dňa 13.novembra 2024 a RO č.2 schváleným štatutárom VPS, m.p.o. 31.decembra 2024. Celková výška príjmov a výdavkov ostala nezmenená , boli upravené jednotlivé položky podľa plnenia a z bežného transferu bola presunutá na kapitálový transfer čiastka 20.000 €.

Príjmy :

Pôvodný rozpočet	816.900 €
RO č. 1,2	816.900 €
Plnenie príjmov	839.672 €
Plnenie v %	103 %

Výdaje:

Pôvodný rozpočet	816.900 €
RO č.1,2	816.900 €
Plnenie výdavkov	795.739 €
Plnenie v %	97 %

Celkové príjmy schváleného rozpočtu VPS boli vo výške 839.672 €. VPS mala pre rok 2024 v schválenom rozpočte stanovený príspevok na činnosť , na separovanie odpadu, na údržbu bytov v majetku mesta a príspevok na čistiacu techniku celkovo vo výške 659.400 € na krytie bežných výdavkov. Taktiež bol schválený kapitálový transfer vo výške 19.848 eur na nákup traktora Solis . Okrem tohto príspevku VPS hospodári s prostriedkami, ktoré získava vlastnou činnosťou. Ich zdrojom boli príjmy poplatkov za hrobové miesta, z nákladnej dopravy , z náhodných príjmov a príjmy z prenajatých bytov vo výške 160.424 eur.

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

Autodoprava- v tabuľkovej časti sú vyšpecifikované výdaje na dopravu na PHM, opravy a údržbu vozidiel v správe VPS, povinné zmluvné poistenie, výdaje na STK a iné výdaje na dopravu v celkovej výške 39.717 €. VPS zabezpečuje vývoz triedeného odpadu-plasty, sklo, BIO odpad, konáre ,VOO 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 2024 bola zimná údržba realizovaná z väčšej časti v réžii VPS a taktiež dodávateľsky na základe Dohody o výpomoci pri ZU firmou Vagricol s.r.o. a firmou Bricol s r.o.

Verejná zeleň- v tomto podprograme je cieľom zabezpečiť čistotu a poriadok v meste ,úprava verejných priestranstiev kosením, zemetaním, čistením a starostlivosťou o existujúcu zeleň. Zúčtované sú tu výdaje na PHM , spotrebný materiál -silon do kosačiek ,hlavice, náhradné diely v celkovej výške 3.986 eur. V roku 2024 bol zakúpený na údržbu zelene DHM v celkovej výške 5.109 eur - plotostrih, motorová píla, vysávač STIHL, bubnová kosa a kefa so zberným košom.

Rozvoj obcí- najväčšiu položku vo výdajovej časti tvorili výdaje na plynulý chod organizácie, hlavne mzdové výdaje na zamestnancov VPS, na zamestnancov pracujúcich na Dohody, povinné poistné , príspevky na DDP, prídel do SF, stravovanie zamestnancov, pracovné odevy, energie, náradie, DHM-čerpadlo Bosch, technický vysávač, stojanový zverák, kotúčová píla a iný spotrebný materiál potrebný pre výkon prác zamestnancov.

Verejné osvetlenie- Vo výdajovej časti v podprograme verejné osvetlenie boli zúčtované výdaje na údržbu verejného osvetlenia-elektroinštalčný materiál a na elektrickú energiu v celkovej výške 33.090 €. Na základe modernizácie verejného osvetlenia-kompletnej výmeny starých svietidiel za úsporné, sa postupne znižuje výdaj na elektrickú energiu i keď pribúdajú nové odberné miesta- IBV Kľúčové. V roku 2022 bola celková spotreba 213.615 kWh , v roku 2023- 89.113 kWh a v roku 2024- 81.304 kWh

Bývanie a občianska vybavenosť- VPS má v správe 111 bytových jednotiek , ktoré zastrešuje pravidelnými prehliadkami kotlov, komínov, povinnými revíziami , servisom a opravy v bytoch. V tomto podprograme sú zúčtované

výdaje na mzdy , poistné a príspevky do poisťovní, DDP ,výdaje na stravovanie na zamestnanca VPS , ktorý zabezpečuje pravidelnú údržbu v kotolniach , opravy v bytoch a nebytových priestoroch.

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 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>	<i>40.000 €</i>
<i>RO č. 1</i>	<i>31.830 €</i>
Plnenie príjmov	31.810 €
Plnenie v %	100 %

Výdaje:

<i>Pôvodný rozpočet</i>	<i>39.640 €</i>
<i>RO č.1</i>	<i>31.400 €</i>
Plnenie výdajov	31.145 €
Plnenie v %	99 %

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 .VPS zabezpečuje služby súvisiace s pohrebmi cca 50 krát v roku . V nasledujúcej tabuľke predkladáme prehľad príjmov na podnikateľskej činnosti za roky 2020-2024 z pohrebných a cintorínskych služieb.

	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024
Príjmy za cint.slужby /kopanie jám,pohreby.../	10.548	11.013	12.703	10.114	9.789
Príjmy za pohrebnú dopravu	4.664	8.737	8.012	7.189	7.476
Príjmy za rakvy	11.654	15.745	18.039	12.376	12.197
Spolu príjmy	26.866	35.495	38.754	29.679	29.462

V roku 2024 boli v rámci podnikateľskej činnosti prevedené nasledovné práce-

- na cintoríne v Ľuborči bol opravený chodník pozdĺž plota , boli zhotovené nové urnové miesta na základe požiadaviek občanov, natrel sa plot, opravili a vymenili sa svetlíky na kaplnke,
- na cintoríne v Kľúčovom boli opravené poškodené schody a oporný múr,
- upravovali sa hroby vojakov cintoríne na ul. Dvorcekej v Ľuborči a iné práce vykonávané podľa potreby

Pohľadávky VPS, m.p.o. k 31.12.2024 boli vo výške 27.957,38 €. Z toho:

- fa za cintorínske služby - 1.688,30 €
- vyúčtovanie energií v bytoch a nebytových priestoroch- 15.203,60 €
- neuhradený nájom za byty – 4.122,48€
- dobropis vyúčtovanie el. energie a plynu za rok 2024 v bytoch- 5.581,63€
- PHM zábezpeka karty, palubná jednotka-1.361,37 €

Stav záväzkov k 31.12.2024 dosiahol hodnotu 67.178,15 €. Z toho

- záväzky voči dodávateľom – 14.987,21 €
- nájom v bytoch za 1/2025 uhradený v mesiaci 12/2024- 17.426,03 €
- mzdy a poistné za mesiac december 2024 splatné v januári 2025-34.764,91 €

Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS, m.p.o Nemšová z hlavnej činnosti , z bytového oddelenia a z podnikateľskej činnosti za rok 2024 je prebytok vo výške 44.597,94 € .

Z dôvodu nedoplatkov za vyúčtovanie energií v bytoch za rok 2023, ktoré boli vyúčtované a uhradené v roku 2024 vznikol prebytok na bytovom oddelení vo výške 23.567,06.

Prebytok z hlavnej činnosti vo výške 20.365,42 eur je posilnením príjmov tohtoročného rozpočtu 2025 ,rozpočtovým opatrením č.1/2025 , ktoré bolo schválené MsZ dňa 26.3.2025.

VPS, m.p.o. ukončila rok 2024 s výsledkom hospodárenia z hlavnej aj podnikateľskej činnosti ziskom 14.309,11 € pri celkovej výške nákladov 691.169,99 € a výnosov 705.529,10 € , 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.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	19.334,70	20.399,00
604	Tržby za tovar	03	12.000,69	12.197,82
504	Predaný tovar	04	7.982,27	8.235,40
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	23.353,12	24.361,42
501	Spotreba materiálu	06	65.589,04	57.355,20
502	Spotreba energie	07	35.626,46	29.201,86
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	11.868,04	13.501,25
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	242,63	487,40
518	Ostatné služby	12	29.430,65	30.565,04
521	Mzdové náklady	13	356.074,18	369.711,62
524	Zákonné sociálne poistenie	14	122.902,38	129.114,96
525	Ostatné sociálne poistenie	15	9.236,96	10.392,01
527	Zákonné sociálne náklady	16	27.753,13	30.902,95
528	Ostané sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	754,80	754,80
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	803,16	833,21
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1.479,00	1.856,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	661.760,43	674.676,30

Návrh na odpis pohľadávky vo výške 3.284,95 eur - Raučinová Gabriela Športovcov 468/23, Nemšová

Mesto Nemšová uzatvorilo s nájomkyňou pani Gabrielou Raučinovou Zmluvu o nájme bytu č. 4/2018 zo dňa 13.03.2018, pričom doba nájmu bola zmluvnými stranami dohodnutá na obdobie 3 rokov do 15.03.2021. Keďže z dôvodu dlhodobého neužívania bytu a nepravidelného platenia nájmu, na ďalšie obdobie nebola Zmluva s pani Raučinovou uzatvorená a nájom bytu zanikol uplynutím dohodnutej doby nájmu k 15.03.2021.

Mesto Nemšová viedlo 2 nasledovné spory proti Gabriele Raučinovej

1. O vypratanie bytu - žalobný návrh podaný 3.8.2021
 - právoplatnosť nadobudnutá 11.3.2023
 - keďže pani Raučinová byt nevypratala dobrovoľne mesto Nemšová bolo nútené dať vypratať byt prostredníctvom súdneho exekútora
 - návrh na exekúciu podaný dňa 22.3.2023
 - exekučný príkaz vydaný dňa 13.9.2023
2. O zaplatenie dlhu
 - žalobný návrh podaný 4.5.2022
 - rozsudok nadobudol právoplatnosť 22.3.2023

Od zániku dohodnutej doby nájmu 15.3.2021 do vykonania exekúcie vypratania uvedeného bytu dňa 5.10.2023 vznikol dlh na nájomnom vo výške 3.284,95 eur.

Vzhľadom k tomu, že pani Gabriela Raučinová sa trvale zdržiava v zahraničí pohľadávka sa javí ako nedobytná, navrhujeme MsZ dodatočne schváliť odpis spomínanej pohľadávky, ktorá bola účtovne odpísaná z účtovníctva v roku 2024.