

NA ROKOVANIE MESTSKÉHO ZASTUPITELSTVA

DŇA 24.6.2021

K bodu: Záverečný účet VPS,m.p.o. Nemšová k 31.12.2020

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: 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 17.6.2021, 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 2020 s nasledovným výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“**
 - 1.1. **Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS,m.p.o. Nemšová je schodok vo výške 12.241,22 eur**
 - 1.2. **Výsledok hospodárenia VPS, m.p.o zistený rozdielom nákladov a výnosom po zdanení za rok 2020 je strata vo výške 23.481,04 eur**
2. **Rozdelenie výsledku hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová**
 - **Výsledok hospodárenia za rok 2020 v zmysle Zákona o rozpočtových pravidlách 523/2004 §25, stratu po zdanení vo výške 23.481,04 eur vykryť zo 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 a hospodári podľa príjmov a výdavkov rozpočtu.

Rozpočet VPS, m. p .o. bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 19.decembra 2019 uznesením č.139. V roku 2020 bol rozpočet upravený 29.decembra rozpočtovým opatrením č.1.

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.

Celkové príjmy schváleného rozpočtu VPS boli vo výške 561.649 eur. VPS mala pre rok 2020 v schválenom rozpočte stanovený príspevok na činnosť, na separovanie odpadu, na údržbu bytov v majetku mesta a príspevok na čistiacu techniku celkovo vo výške 452.100 eur na krytie bežných výdavkov. Okrem tohto príspevku VPS hospodári s prostriedkami, ktoré získava vlastnou činnosťou. Tieto boli rozpočtované sumou 112.200 eur. Ich zdrojom boli príjmy z prenajatých bytov vo výške 93.441 eur a príjmy z poplatkov za hrobové miesta a platieb z dopravy a náhodných príjmov vo výške 16.108 eur.

| | |
|------------------|-------------|
| Plánované príjmy | 564.300 eur |
| Skutočné príjmy | 561.649 eur |
| Plnenie príjmov | 100 % |

| | |
|-------------------|-------------|
| Plánované výdavky | 564.300 eur |
| Skutočné výdavky | 592.476 eur |
| Plnenie výdavkov | 105 % |

V skutočnosti VPS, m.p.o. vykázala schodok hospodárenia v sume 12.241,22 eur, čo spôsobilo hlavne bytové oddelenie a to z dôvodu, že v roku 2020 boli zaúčtované preplatky z vyúčtovania energií za byty za rok 2019 vo výške 11.716 eur a taktiež z dôvodu prekročenia výdavkov na verejnom osvetlení, keď bola uhradená vyúčtovacia faktúra - nedoplatok vo výške 5.221 eur za elektrickú energiu na verejnom osvetlení za rok 2019 v januári 2020.

Plnenie príjmov a 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 19.600 eur. VPS zabezpečuje vývoz triedeného odpadu-plasty, sklo, BIO odpad, tetra-paky, 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. Keďže v roku 2020 bolo pre nás priaznivé počasie, zimná údržba bola zrealizovaná v našej réžii s našimi zamestnancami. V tabuľke je zobrazený prehľad nákladov na úhrn a posyp chodníkov a miestnych komunikácií v rokoch 2014-2020 na základe dodávateľských faktúr.

| r.2014 | r.2015 | r.2016 | r.2017 | r.2018 | r.2019 | r.2020 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 598 eur | 2.451 eur | 1.101 eur | 4.017 eur | 1.380 eur | 1.296 eur | 0 eur |

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 m2. Zúčtované sú tu výdaje na PHM , spotrebný materiál -silon do kosačiek ,hlavice, náhradné diely a taktiež výdaje za opravu kosačiek v celkovej výške

5.681 eur. V roku 2020 bol zakúpený krovinores vo výške 649 eur, rotačná kosačka vo výške 637 eur a vysávač lístia vo výške 650 eur.

Rozvoj obcí- najväčšiu položku vo výdajovej časti tvorili výdaje 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. Celkovo výdaje v tomto podprograme sú naplnené vo výške 368.251 eur. V roku 2020 boli zmeny v organizačnej štruktúre VPS, m.p.o., čo malo za následok zvýšenie mzdových nákladov.

Verejné osvetlenie- Vo výdajovej časti v podprograme verejné osvetlenie boli zúčtované výdaje na údržbu verejného osvetlenia-elektroinštalačný materiál a na elektrickú energiu v celkovej výške 58.981 eur. Z dôvodu neustálych porúch VO v lokalite za kúpaliskom, firma vykonala lokalizáciu káblových porúch vo výške 456 eur. V roku 2020 bola uhradená vyúčtovacia faktúra za elektrickú energiu za rok 2019 nedoplatok vo výške 5.221 eur, čo spôsobilo značné prekročenie výdajov v podprograme VO.

Bývanie a občianska vybavenosť- VPS má v správe 124 bytových jednotiek, ktoré zastrešuje pravidelnými prehliadkami kotlov, komínov, povinnými revíziami a servisom. V tomto podprograme sú zúčtované mzdové náklady na administratívu -spracovanie zmlúv, evidenčných listov, vyúčtovanie energií, účtovanie nájomného v bytoch, na zamestnanca pracujúceho na Dohodu, ktorý zabezpečuje pravidelnú údržbu v kotolniciach a opravy v bytoch. V roku 2020 boli prevedené nasledovné služby a opravy v bytoch:

- servisné prehliadky kotlov, skúšky plynových zariadení v kotolniciach, odborné prehliadky v kotolniciach - 1.912 eur
- výmena vodomeroch na TÚV-MN 34,36 - 1.490 eur
- oprava strechy Odbojárrov 7 - 1.764 eur
- výmena vchodových dverí + naprogramovanie čipov Odbojárrov 7 - 1.944 eur
- čistenie kanalizácie - 256 eur
- pravidelné revízie komínov - 390 eur
- dezinfekcia bytu, chodieb, schodiska na bytovke na ul. Odbojárrov 7 - 828 eur
- kontrola hasiacich prístrojov + výmena - 518 eur

a iné drobné opravy vykonávané v bytových priestoroch vykonávané 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. V nasledujúcej tabuľke predkladáme prehľad príjmov na podnikateľskej činnosti za roky 2017-2020.

| | r.2017 | r.2018 | r.2019 | r.2020 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Príjmy za cint.sluzby /kopanie jám,pohreby.../ | 9.135 | 10.858 | 9.485 | 10.548 |
| Príjmy za pohrebnú dopravu | 5.545 | 5.185 | 4.781 | 4.664 |
| Príjmy za obruby | 410 | 660 | 410 | 0 |
| Príjmy za rakvy | 12.028 | 11.518 | 11.317 | 11.654 |
| Spolu príjmy | 27.118 | 28.221 | 25.993 | 26.866 |

Výdaje na PČ sú rozpisované v tabuľkovej časti.

V roku 2020 bol zakúpený vyžinač FS-50, prenosný organ na ústredný cintorín, vykonali sa potrebné opravy na cintorínoch- oprava strechy, výmena WC, zakúpili sa dosky na opravu lavičiek, vodoinštalačný materiál a iný spotrebný materiál na drobné opravy vykonané na cintorínoch. V roku 2020 VPS zaplatila cestnú daň za IVECO a za pohrebné vozidlo na základe daňového priznania za rok 2019 vo výške 674 eur a preddavkovo za rok 2020 vo výške 713 eur.

Rozdielom hodnôt medzi triedou 6-výnosy a triedou 5-náklady v rátane splatnej dane je strata vo výške 23.481,04 eur.

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 31.12.2019 | Suma k 31.12.2020 |
|------------|--|--------------|-------------------|-------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | 0,00 | 0,00 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 21.926,43 | 21.597,59 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | 11.316,75 | 12.222,72 |
| 504 | Predaný tovar | 04 | 8.321,16 | 8.635,30 |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 24.922,02 | 25.185,01 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 30.839,71 | 31.840,82 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 49.763,12 | 52.978,96 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | 0,00 | 0,00 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 3.757,40 | 8.534,05 |
| 512 | Cestovné | 10 | 0,00 | 0,00 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 284,41 | 294,08 |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 19.296,41 | 16.281,53 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 226.134,13 | 274.054,37 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 74.245,50 | 89.911,27 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | 6.201,99 | 6.084,26 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 18.081,31 | 18.656,33 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | 674,87 | 713,10 |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 830,36 | 736,83 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 3.723,00 | 3.208,00 |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | 433.832,21 | 503.293,60 |

