

Mestský podnik služieb mesta Strážske, Nám. A. Dubčeka 300, Strážske

Informácia o hospodárskom výsledku MsPS mesta Strážske k 31. 12. 2021

Materiál určený pre: Rokovanie MsZ

Materiál predkladá: Ing. Jozef Fedorko, riaditeľ MsPS mesta Strážske

Dátum spracovania: jún 2022

Vypracoval: Slávka Kováčová, ekonóm - účtovník

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Hospodárenie MsPS mesta Strážske ako príspevkovej organizácii so schválenou podnikateľskou činnosťou tvorí súhrnný hospodársky výsledok z **hlavnej činnosti a z podnikateľskej činnosti**.

Pre rok 2021 bol pre MsPS schválený príspevok uznesením MsZ č. 255/2020 zo dňa 10. 12. 2020 vo výške 625 483,-€ a vlastné príjmy MsPS vo výške 22 500,- € na bežné výdavky, spolu vo výške 647 983,- €. Schválený rozpočet pre MsPS na rok 2021 bol upravený 1. zmenou rozpočtu dňa 6. 5. 2021 uznesením MsZ č. 257/2021 navýšením príspevku od zriaďovateľa vo výške 42 000 € na bežné výdavky a o vlastné príjmy MsPS ako zostatok prostriedkov z podnikateľskej činnosti navýšením o 20 000,- € na bežné výdavky a 15 226,10 € na kapitálové výdavky dňa 1.7.2021 na MsZ. Na MsZ 13.10. 2021 bol príspevok navýšený o 30 000 € na bežný transfér a 25 000, € na kapitálový transf. Úhrnná suma príspevku pre rok 2021 od zriaďovateľa a spolu s vlastnými príjmami bežného a kapitálového transféru tvorí plánovaný rozpočet vo výške 780 209,10 € .

I. Hlavné ukazovatele hospodárenia

Ukazovateľ	Merná jednotka	K 31.12.2021
1. Priemerný počet zamestnancov	os.	33
Z toho: hlavná činnosť	os.	24
podnikateľská činnosť	os.	9
2. Priemerná hrubá mesačná mzda (zamestnanci odmeňovaný podľa ZP)	€	782,4
priemerná čistá mesačná mzda	€	621,35
3. Príspevok od zriaďovateľa (bežný+kapit.transf.)	€	661 166,00
4. Výnosy celkom:	€	1 051 871,80
hlavná činnosť	€	859 450,43
podnikateľská činnosť	€	192 421,37
5. Náklady celkom:	€	1 038 905,62
hlavná činnosť	€	852 621,49
podnikateľská činnosť	€	186 284,13
6. Výsledok hospodárenia - zisk	€	12 966,18
hlavná činnosť	€	6 828,94
podnikateľská činnosť	€	6 137,24

Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021

	Pohľadávky z obchodného styku	Záväzky z obchodného styku
Do lehoty splatnosti	23 401,90	21 331,65
Po lehote splatnosti	6 836,40	0,00
Spolu účet 311, resp. 321	30 238,30	21 331,65

V priebehu kalendárneho roka jednotlivé útvary spoločnosti zabezpečovali činnosti v rozsahu svojich oprávnení a v rámci zriaďovateľskej listiny vo verejno prospešný záujem, pričom prioritou bolo plniť úlohy k spokojnosti obyvateľov nášho mesta.

Informácia vyjadruje analýzu dosiahnutého zisku r. 2021 vo výške **12 966,18 €**, skutočné náklady a výnosy, ktoré ovplyvňovali tento hospodársky výsledok.

II. Hlavná činnosť

Obdobie 1-12/2021

TS		ŠZ		Spolu		HV (zisk)
náklady	výnosy	náklady	výnosy	náklady	výnosy	
635 685,17	637 986,29	217 936,32	221 464,14	852 621,49	859 450,43	6 828,94

Obdobie 1-12/2020

TS		ŠZ		Spolu		HV (zisk)
náklady	výnosy	náklady	výnosy	náklady	výnosy	
553 485,43	570 888,03	188 193,88	188 221,22	741 679,31	759 109,25	17 429,94
Porovnanie	r. 2021-2020					
82 199,74	67 098,26	29 742,44	33 242,92	110 942,18	100 341,18	10 601,00

Pre MsPS v hlavnej činnosti je stav hospodárenia k 31. 12. 2021 z pohľadu nákladovosti oproti r. 2020 viac nákladný o +110 942,18 €. Nárast nákladov nastal v spotrebe materiálu o + 31 285,10 €, opravy a údržba 16 994,52 €, ostatné služby +12 078,91 €, mzdové náklady a odvody 5 985,77 €, dane a poplatky TKO 17 016,03 €, ostatné náklady z prevádzky 7355,27 €, nárast odpisov z majetku v správe +37 006,83 €, tvorba zákonných rezerv z prevádzky 3 545,76 €.

Zníženie nákladov bolo vykázané v položke spotreby energií - 18 845,50 (prevádzka ZŠ), ostatné finančné poistenie - 1480,51 €.

Celkové výnosy k 31. 12. 2021 z hlavnej činnosti oproti r. 2020 vzrástli o + 100 341,18 €. Reálne tržby za poskytnuté služby boli vyššie o + 3 830 €, tržby z predaja DHM + 2 935,80, zúčtov. zák.reserv z prevádzky 1 580,72 € ostatné výnosy z prevádzky + 1 193,91 €. Účtovné výnosy z bežného transféru sa zvýšili o 63 132,89 € a z kapit. transféru za správu majetku + 27 667,86 €.

a) Náklady za hlavnú činnosť (kumulatívne):

Druh nákladu	Účet	Spolu	TS	ŠZ
Spotreba materiálu	501	87 055,63	58 800,00	28 255,63
Spotreba energií	502	38 401,66	4 945,33	33 456,33
Opravy a udržiavanie	511	21 718,70	5 826,82	15 891,88
Cestovné	512	0,00	0,00	0,00
Ostatné služby	518	74 814,13	62 590,34	12 223,79
Mzdové náklady	521	256 941,52	216 357,38	40 584,14
Náklady na zdrav.pois. a SP	524	86 395,23	72 819,26	13 575,97
Ostatné soc.poist.	525	3 491,25	2 899,09	592,16
Zákon.soc.náklady-SF	5271	23 329,71	19 676,34	3 653,37
Dane a poplatky	538	33 228,95	33 178,95	50,00
Ostatné náklady na hosp.čin.	544,548	26 678,37	26 678,37	0,00
Manká a škody na DDHM	549.1	0,00	0,00	0,00
Odpisy	551	189 827,00	120 441,00	69 386,00
Tvorba zákon.rezerv.z prevádz	552	5 174,51	5 174,51	0,00
Ost.finančné nákl.-poistenie	568	5 563,23	5 296,18	267,05
Splatná daň z príjmov	591	1,60	1,60	0,00
Spolu		852 621,49	634 685,17	217 936,32

b) Výnosy za hlavnú činnosť (kumulatívne):

Druh výnosu	Účet	Spolu	TS	ŠZ
Tržby z predaja služieb	602	14 089,50	0,00	14 089,50
Tržby z predaja DHM	641	2 935,80	2 935,80	0,00
Ostatné výnosy z prevádzky	648	3 432,24	201,65	3 230,59
Zúčtov. Zákon. Rezerv z prev.	652	1 580,75	442,38	1 138,37
Úroky	662	8,44	8,44	0,00
Príspevok na bežné transféry	691	661 166,00	524 213,02	136 952,98
Príspevok z kapit. transférov	692	171 684,10	105 631,40	66 052,70
Výnosy samosprávy z bež.trans	693	0,00	0,00	0
Výnosy samospr. z BT-Rec.fond	697	0,00	0,00	0
Výnosy z kap.trans., ŠR	694	453,00	453,00	0
Výnosy z kapit. transf. EÚ	696	4 100,60	4 100,60	0
Zákonné rezervy	652	0,00	0,00	0,00
Spolu		859 450,43	637 986,29	221 464,14

4. Podnikateľská činnosť

Prehľad nákladov a výnosov (kumulatívne):

Obdobie 1-12/2021	Spolu		HV v € = zisk
	Náklady	Výnosy	
	186 284,13	192 421,37	6 137,24

Obdobie 1-12/2020	Spolu		HV v € = zisk
	Náklady	Výnosy	
	140 036,83	149 269,51	9 232,68
Porovnanie r. 2021 - 2020	46 247,30	43 151,86	-3 095,44

a) Náklady na podnikateľskú činnosť (kumulatívne):

Druh nákladu	Účet	Spolu	TS, SZ	Pohrebničníctvo	Bufet
Spotreba materiálu	501	28 447,76	13 808,90	12 150,73	2 488,13
Spotreba energií	502	5 119,44	2 608,35	1 872,77	638,32
Predaný tovar	504	11 765,70	0,00	0,00	11 765,70
Opravy a udržiavanie	511	1 601,67	1 601,67	0,00	0
Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0
Reprezentačné nákl.	513	150,96	134,12	0,00	16,84
Ostatné služby všeob.	518	19 967,76	18 620,94	770,24	576,58
Mzdové náklady	521	62 177,86	44 516,80	2 346,25	15314,81
Náklady na ZP a SP	524	19 962,69	14 952,61	866,94	4143,14
Ostatné SP	525	1 018,69	1 018,69	0,00	0
Prídel do SF, zák. SN	527.9	5 738,14	4 368,81	119,89	1 249,44
Daň z motor. vozidiel	531	2 862,91	2 608,51	254,40	0,00
Dane a poplatky z refaktu.	538	14 733,45	14 633,45	0,00	100,00
Zákonné a zmluv. pokuty	544,545	60,00	60,00	0,00	0
Ost.nákl.na prev.činnosť	548	0,00	0,00	0,00	0
Manká a škody	549	0,00	0,00	0,00	0
Odpisy DDHM	551	3 586,66	3 278,66	308,00	0
Tvorba zákon.rezerv z prev	552	5 372,33	4 737,29	0,00	635,04
Tvorba ostat. rezerv z prev	553	998,54	180,90	817,64	0
Ostatné finančné náklady	568	1 032,07	1 032,07	0,00	0
Splatná daň z príjmov	591	1 687,50	1 687,50	0,00	0
SPOLU		186 284,13	129 849,27	19 506,86	36 928,00

b) Výnosy za podnikateľskú činnosť (kumulatívne):

Druh výnosu	Účet	Spolu	TS, SZ	Pohrebničníctvo	Bufet
Tržby z predaja služieb	602	167 658,33	140 347,77	27 310,56	0,00
Tržby za tovar	604	22 626,26	0,00	0,00	22 626,26
Ostatné výnosy z prev.	648	138,61	84,81	53,8	0,00
Zúčtov.zákon.rezerv	652	1 998,17	1 998,17	0	0,00
Spolu		192 421,37	142 430,75	27 364,36	22 626,26
+ ZISK - STRATA		6 137,24	12 581,47	7 857,50	-14301,73

Činnosť pohrebníckych služieb zabezpečuje MsPS počas celého kalendárneho roka. V roku 2021 bolo vykonaných 61 pohrebov v meste Strážske a okolitých obciach. Priebežne sa uzatvárajú nájomné zmluvy na hrobové miesta.

Podnikateľská činnosť prešla novou zmenou vzhľadom k platnosti novely zákona o odpadoch, keď sa separovaný zber stal predmetom podnikania. Náklady vzrástli oproti r. 2020 o **+46 247,30 €**. Nárast nákladov bol vyšší v položke spotreby materiálu +10 759,44 spotreba energií + 400,30 €, nákup tovaru bufet 11 765,70 €, opravy a údržba 1 601,67, ostatné všeobec. služby , dane a poplatky (skladkovanie odpadu TKO-obce) + 2 935,96 €, mzdové náklady s odvodom + 25 479,63 €, dane a poplatky za TKO +2935,98, daň z motor.vozidiel 153,71 €, tvorba rezerv 4 409,58 €.

Šetrenie nastalo v položke doodpisovaného majetku -8 812,16 €,cestovné -98,19, ostatné fin. náklady a náklady na prev. činnosť - 1369,21, splatná daň z príjmov - 979,13 €.

Výnosy vzrástli o **+ 43 151,86 €** (fakturácia so zazmluvnenou oprávnenou organizáciou zodpovednosti výrobcov v systéme združeného nakladania s odpadmi ENVI-PAK, a.s Bratislava a prenájom áut TS o + 11 192,85 €, zvýšenie tržieb z pohrebníctva o + 8 722,29 €, zúčtovanie rozpustenia zákon.rezervy vo výške 610, 46 €.

Od 1.6.2021 sa v škol.stredisku začal prevádzkovať bufet kolkáreň. Bufet poskytuje občerstvovacie služby pre návštevníkov kúpaliska a pre ostatnú verejnosť. Od 1.6.-31.12.2021 boli tržby v bufete vo výške 22 626,26 €. **Prevádzkový výsledok strediska bufet je za rok 2021 strata - 14 301,73 €.** Nízke tržby spôsobila slabá návštevnosť kupujúcich a pretrvávajúci COVID 19.

V prípade, že aj rok 2022 prinesie záporný hospodársky výsledok k 30.9.2022, riaditeľ príspev.organizácie je povinný zabezpečiť na základe zákona č. 523/2004 Z.Z. o rozpočtových pravidlách VS ,paragraf 28, aby bola do konca rozpočtového roka strata vyrovnaná, alebo urobiť opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti, aby sa v ďalšom rozpočtovom roku už nevykonávala.