

Pre Mestské zastupiteľstvo v Banskej Štiavnici

K bodu: Rozbor hospodárenia TS, m. p. Banská Štiavnica k 31.12.2024

Predkladá: Ing. Miloslav Filjač, riaditeľ TS, m. p.

Spracoval: Bukátová Katarína, ekonóm podniku

Materiál obsahuje:

1. Rozbor hospodárenia – k 31.12.2024
2. Pohľadávky a záväzky stav a vývoj k 31.12.2024
3. Čerpanie rozpočtu k 31.12.2024
4. Návrh na uznesenie

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo

A. S c h v a ľ u j e

1. Rozbor hospodárenia TS, m. p. Banská Štiavnica k 31.12.2024 / v € /

- v nákladoch:	2 325 633,40
- výnosoch:	2 459 847,27
- hospodársky výsledok	134 213,87

2. Čerpanie rozpočtu TS, m. p. Banská Štiavnica k 31.12.2024, a to:

3. Rozpočet / v € /

- a. Bežný rozpočet

	Schválený	Skutočnosť 2024
Bežný rozpočet príjmy:	1 351 500,00	1 352 842,52
Bežný rozpočet výdavky:	1 351 500,00	1 330 462,09
Bežný rozpočet príjmy ŠR		0,00
Prebytok BR:	0,00	22 380,43

- b. Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet príjmy:	0,00	0,00
Kapitálový rozpočet výdavky:	0,00	0,00
Prebytok kapitálový rozpočet :	0,00	0,00

- c. Finančné operácie príjmy:
- | | | |
|--|--------|----------|
| | 900,00 | 1 006,00 |
|--|--------|----------|

Výsledok rozpočtového hospodárenia

Príjmy:	1 352 400,00	1 353 848,52
Výdavky:	1 352 400,00	1 330 462,09
Prebytok :	0,00	23 386,43

1. Rozbor hospodárenia

I. Všeobecná časť – rozdelenie hospodárskych stredísk

WC	– 661 (Verejné WC, mesto, Billa, sezónne mobilné WC na jazerách)
VO	– 640 (Verejné osvetlenie)
ČM	– 620 (Čistenie mesta)
ZÚ	– 451 (Zimná údržba)
DMS	– 510 (zahŕňa dopravu, skládku, separovaný zber a zvoz KO)
VšNVS	– 160 (Sociálno-prevádzkové zabezpečenie chodu TS)

VšNVS – Všeobecné nešpecifikované verejné služby (odkazová skratka)

II. Personalistika

Podnik mal k 1.1.2024 v stave 46 zamestnancov.

V priebehu roka 2024 bola naďalej časť pracovných činností zabezpečovaná aj na základe uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti, ako aj dodávateľsky v rámci živnostenských oprávnení.

Išlo hlavne o práce pri zabezpečovaní výkonu zimnej údržby alebo parkovacej služby.

Na základe uzatvorených „Dohôd o zabezpečení povinnej práce“ s Okresným súdom v Žiari nad Hronom pri triediacich a pomocných prácach odpracovávali trest odňatia slobody 2 odsúdení.

Počas roka bolo uzatvorených celkom 6 nových pracovných pomerov a 2 dohody o pracovnej činnosti.

Naopak, pracovný pomer alebo dohody v priebehu roka ukončilo celkom 11 osôb. Dôvody na ukončenie pracovných pomerov boli: v skúšobnej dobe (1 zamestnanec), na vlastnú žiadosť - dohodou (7 zamestnancov), skončenie dohody (2 zamestnanci), porušenie pracovnej disciplíny (1 zamestnanec).

Stav k 1.1.2024	Stav k 31.12.2024
46	47
v TPP 46	47
na dohody 0	0
Podľa stredísk k 1.1.2024	Podľa stredísk k 31.12.2024
Verejné osvetlenie 1	1
Čistenie mesta + parkoviská 10	10
Verejné WC 1	
DMS 20	19
Zberný dvor 9	10
VšNVS 5	7 *
46	47

*dvaja pracovníci dlhodobu PN, jeden s nárokom na odchod do starobného dôchodku

V zmysle platných predpisov a uzatvorenej kolektívnej zmluvy poskytuje podnik svojim pracovníkom stravu. Vzhľadom na charakter práce formou finančného príspevku na stravné.

Náklady na stravné za rok 2024 k 30.12.

- Príspevok zamestnávateľa:	48 841,37 EUR
- Príspevok zo SF :	7 936,38 EUR
- Dobrovoľný príspevok :	0,00 EUR

III. Požiarna ochrana a BOZP a PZS (prac. zdravotná služba)

Požiarna ochrana a BOZP je zabezpečovaná v zmysle platných predpisov ako služba externou oprávnenou organizáciou.

Pre novoprijatých pracovníkov je zabezpečovaná vstupná inštrukcia (spolu so školením BOZP a PO).

Podobne ďalšie školenia a skúšky pracovníkov podľa jednotlivých profesií sú zabezpečované v zmysle platnej legislatívy dodávateľsky.

V priebehu roka sa vykonáva jedno školenie vodičov vyškoleným pracovníkom. Vodiči sú poučení o predpisoch cestnej premávky, o bezpečnosti a ochrane zdravia pred hlukom a vibráciami, o zdravotnej spôsobilosti na vedenie motorového vozidla, o kontrolách technického stavu vozidiel. Školenie o bezpečnosti a zdravotných požiadavkách pri práci s bremenami.

V zmysle platných predpisov sú tiež vykonávané predpísané revízie vyhradených technických zariadení dodávateľským spôsobom. Prípadné závady sú odstraňované podľa zápisov revízných správ a finančných možností podniku hneď v rámci revízie.

V. Hospodársky výsledok podľa štruktúry nákladov a výnosov: k 31.12.2024

Náklady 2024		
Účet	Názov účtu	Zostatok
501	Spotreba materiálu	211 980,35
502	Spotreba energie	104 172,73
511	Opravy a udržiavanie	94 746,14
513	Náklady na reprezentáciu	192,00
518	Ostatné služby	420 908,50
521	Mzdové náklady	661 104,15
524	Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	228 457,94
527	Zákonné sociálne náklady	61 186,45
528	Ostatné sociálne náklady	8 446,24
531	Daň z motorových vozidiel	4 675,42
538	Ostatné dane a poplatky	50 404,68
541	Zostatková cena predaného DNM a DHM	0
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1567,53
545	Ostatné - penále a úroky z omeškania	84,80
546	Odpis pohľadávok	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20 781,96
549	Manká a škody	0
551	Odpisy DH a NM	379 920,75

552	Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	49 661,39
557	Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	25640,43
568	Ostatné finančné náklady	579,10
591	Splatná daň z príjmov	1122,64
595	Dodatočne splatná daň z príjmov	0,00
Náklady celkom		2 325 633,40
Výkony 2023		
602	Tržby z predaja služieb	557 443,30
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 599,18
641	Tržby z predaja DNM a DHM	10 460,00
642	Tržby - materiál	333,33
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3148,22
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	51 539,31
662	Úroky	244,24
668	Ostatné finančné výnosy	13,80
691	Výn. z bež. transferov z rozpočtu obce	1 480 693,44
692	Výn. z kap. transferov z rozpočtu obce	107 537,01
694	Výn. z kap. transf. zo štát. rozpočtu a od iných subj. ver. správy	246 235,44
697	Výnosy mimo subjektov verejnej správy	600,00
Výkony celkom		2 459 847,27
Zisk + / Strata -		134 213,87

V porovnaní s rokom 2023 sú celkové náklady za rok navýšené o 138 tis. Eur, nárast je evidentný na pokožkách

Ostatné služby, mzdy, odvody a ostatné sociálne náklady

Ostatné služby (518)– 24 % nárast, náklady spojené s fakturačnou činnosťou, úprava a renovácia pamätníkov SNP,

Nárast nákladov na zneškodnenie odpadu v Žiari nad Hronom (+ 32000,-), nárast nákladov na dotriedenie a likvidáciu plastov (+ 15000,-)

spotreba energie – pokles výdavkov, stabilizácia cien elektrickej energie

spotreba EE na verejnom osvetlení klesla o 8000,- Eur

mzdy – nárast 5% , nárast stavu o jedného zamestnanca

odvody a ostatné sociálne náklady, súvis so zvýšením miezd a zvýšenie odvodu zamestnávateľa

na zdravotné poistenie o 1% (od 1.1.2024) , z pôvodných celkových odvodov 35,2 % na 36,2 %

Vo výkonoch z podnikateľskej činnosti – bez nárastu, v rozdiel 800,- Eur

Na stabilizácii HV aj časti hlavná činnosť, t. j. rozpočet obce, sa podieľa spracovanie nových cien

v ktorých sú zohľadnené všetky náklady na fungovanie podniku, prislúchajúce k hlavnej činnosti.

Vplyv na celkovú výšku nákladov majú najmä tieto nákladové položky:

Cena práce: podiel tejto nákladovej položky na celkových nákladoch je 5,00 % oproti roku 2023, aj napriek postupnému znižovaniu počtu pracovníkov, si situácia pri zabezpečení všetkých potrieb verejnosti vyžiadala nárast o jedného pracovníka v prvom polroku 2024 pokles oproti roku 2023, sú traja pracovníci.

Aj napriek opatreniam vykonaných v roku 2021 a zníženie stavu pracovníkov, nastal nárast ceny práce, z dôvodu povinnosti upraviť pracovníkom platy na úroveň uvedených v tabuľkách na odmeňovanie a tiež vyplatenie odchodných a odstupných pri skončení pracovných pomerov v prvom polroku 2024.

Spotreba materiálu : koncom roku na zabezpečenie ZU pre obdobie 2024,2025 sa obstaralo 181 ton drveného kameniva, a 55 ton posypovej soli, ďalší materiál na zimnú údržbu sa už financoval v roku 2025 z nového rozpočtu

Opravy a udržiavanie : V roku 2024 sa investuje do opráv po bežnom použití, ale napriek tomu nastal nárast z dôvodu veľkého zdraženia služieb a náhradných dielov potrebných na opravy a údržbu strojového parku.

Ostatné služby: nárast financovania služieb je v položke zneškodnenie odpadu, poplatky na uloženie na skládke, a hlavne v položke na spracovanie a likvidáciu plastov zo zberového dvora a tiež náklady na manipuláciu a prepravu plastov do firiem ktoré ich za poplatok spracujú

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: navýšenie v tejto položke oproti r. 2023 je spôsobené vyššími nákladmi na poistky mechanizmov a zariadenia kompostárne, a tiež PZP motorových vozidiel

Vplyv triedeného zberu financovaného mimo rozpočtu na HV podniku:

Výkon triedeného zberu obalov a neobalových výrobkov (papier, plasty, sklo, kovy, kompozitné obaly) v roku 2024 v meste Banská Štiavnica a okolitých obciach vygeneroval stratu 14 192,72 €. Je to dôsledok nedostatočného systému rozšírenej zodpovednosti výrobcov, ktorý má financovať triedený zber obalov a neobalov v plnom rozsahu. Na tento nedostatok dlhodobo upozorňujeme kompetentné orgány.

Triedený zber obalov a neobalových výrobkov bol aj v r. 2024 financovaný 4 organizáciami zodpovednosti výrobcov (OZV):

- Envi-Pak, a. s. - mesto Banská Štiavnica
- E-cycling, s. r. o. - obce Baďan, Banská Belá, Banský Studenec,
- Ilija, Svätý Anton, Žibritov
- ELEKOS - obce Beluj, Kozelník a Močiar
- NOWAS, s. r. o. - obce Prenčov a Počúvadlo Priemerné náklady na

triedený zber v meste a uvedených obciach boli v r. 2024 na úrovni 16,22 €/obyv. a od uvedených OZV sme obdržali celkovo 12,72 €/obyv. Deficit je 3,49 €/obyv.

Triedený zber na celom Slovensku je nedostatočne financovaný, pričom najviac na tom strácajú práve zberové spoločnosti ako sme aj my. Nápor na zvýšenie frekvencie vývozu, stále vyššie eko-povedomie ľudí a väčšie množstvá vytriedených odpadov sú na jednej strane pozitívne, pretože to ovplyvňuje aj skládkový poplatok, ktorý sa určuje na začiatku nového kalendárneho roka ako pomer vytriedeného komunálneho odpadu k celkovému množstvu komunálneho odpadu. Znamená to, že ak viac vytriedime, tak je skládkový poplatok nižší. Druhou, odvrátenou stránkou je ekonomický pohľad v dôsledku nedostatočného financovania - čím sú vyššie nároky na zvozy a zvýšený objemu odpadu na dotriedenie (najmä zmes plastov, kovov a kompozitných obalov), tým vyššie sú naše náklady, ktoré OZV neuhrádzajú v plnom rozsahu a podľa zákona o odpadoch mesto nemôže financovať zber triedeného odpadu. Preto sú možnosti na skvalitňovanie a rozvoj triedeného zberu značne limitované.

V číselnom ponímaní celkové náklady na triedený zber boli za r. 2024 (po odrátaní príjmov za vytriedené suroviny) vo výške 231 991,28 €, príjmy od OZV boli 182 000,81 € a príjmy od podnikateľov (výkon triedeného zberu od právnických osôb je spoplatnený) dosiahli 35 797,75 €. Celková bilancia triedeného zberu za 1. polrok 2024 bola -14 192,72 €.

2. Pohľadávky a záväzky – vývoj a stav k 31. 12. 2024

Pohľadávky :

Účet	Názov účtu	1.1.2024	Má dať	Dal	30.06.2024
31 02 1 0	Odberatelia pohl'. rok 2020	322,54	0,00	100,82	221,72
31 02 1 1	Odberatelia pohl'. rok 2021	182,18	0,00	0,00	182,18
31 11 1 7	Odberatelia pohl'. rok 2017	299,75	0,00	83,99	215,76
31 11 1 8	Odberatelia pohl'. rok 2018	252,65	0,00	39,70	212,95
31 11 1 9	Odberatelia pohl'. rok 2019	3555,94	0,00	0,00	3555,94
31 02 1 2	Odberatelia pohl'. rok 2022 **	53 288,97	0,00	216,79	53 072,18
39 00 1 8	Opravná položka k 311			25640,43	-25640,43
31 02 1 3	Odberatelia pohl'. rok 2023	73 760,18	0,00	71972,59	1787,59
31 02 1 4	Odberatelia pohl'. rok 2024	0,00	596177,20	525746,11	70431,09
37 01 8 5	Pohľadávky voči zriaďovateľovi 2023	115 087,77	0,00	115087,77	0,00
35 02 4 4	Pohľadávky voči zriaďovateľovi 2024	0,00	1480693,44	123774,55	242938,69
Spolu		246749,98	2076870,64	1976685,53	346935,09

** zníženie o vytvorené opravné položky, zatiaľ nie je schválený odpis pohľadávok spoločnosti

Recyklogroup a.s.

Pohľadávky rok 2022: vysoký zostatok vo výške **53 072,18 Eur**, sú v sume 52 918,98 € pohľadávky voči spoločnosti Recyklogroup a.s., s ktorou vedieme súdny spor o zaplatenie týchto pohľadávok.

V roku 2025 po schválení odpisu pohľadávok sa reálne odpíšu.

Takže reálne je tam zostatok vo výške 216,79 Eur

Pohľadávky rok 2017: 215,76 Eur

Sú nepremlčané, vymáhame ich opakovane mimosúdne, čo je vzhľadom na výšku a štruktúru týchto pohľadávok pre nás najlacnejšie, i keď pracne a zdĺhavé.

Pohľadávky rok 2018: 212,95 EUR

Ide tiež o nepremlčané pohľadávky do výšky cca 90,- EUR. Sú naďalej vymáhané mimosúdne. V r. 2021 bolo vymožené 430,46 EUR, v roku 2024 39,70 Eur

Pohľadávky rok 2019: 3 555,94 EUR

Z týchto pohľadávok sú podľa súčasných informácií rizikové pohľadávky voči firme Dry Fox plus s.r.o. vo výške 2 288,05 EUR a OMOSS s.r.o. vo výške 439,80 EUR. Sú pripravené na súdne vymáhanie, i keď vzhľadom na ich zadlženosť spojenú s prednostnými pohľadávkami a už prebiehajúcim súdnym sporom je ich vymožiteľnosť otázna. Navrhujeme ich odpis.

Pohľadávky rok 2020: 221,72 EUR

Zostatok týchto pohľadávok k 31.12.2024 je 221,72 EUR, tri odberateľské faktúry.

Záväzky z obchodného styku :

Účet	Názov účtu	1.1.2024	Má dať	Dal	31.12.2024
321 022	Dodávateľia rok 2022	-50,00	50,00	0,00	0,00
321 023	Dodávateľia rok 2023	-138 683,21	138663,21	0,00	-20,00
321 024	Dodávateľia rok 2024	0,00	870749,86	1103828,24	-233078,38
321 016	Dodávateľia rok 2016	-42,96	0,00	0,00	-42,96
321 020	Dodávateľia rok 2020	-2602,84	0,00	0,00	-2602,84
321 021	Dodávateľia rok 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
321 799	Dodávateľia rok 2017	-1700,92	0,00	0,00	-1700,92
321 800	Dodávateľia rok 2018	-4113,51	0,00	0,00	-4113,51
321 809	Dodávateľia rok 2019	-120,00	0,00	0,00	-120,00
Spolu		-147 313,44	533833,94	555257,21	-241 678,81

3. Čerpanie rozpočtu k 31.12.2024

Plnenie rozpočtu podľa rozpočtovej klasifikácie – funkčné členenie:

Príjmy	2024	I-4.Q.2024
všeob. služby - karant. stanica 160	0	0
cestná doprava 451	282 000,00	334 978,59
nakladanie s odpadmi 510	782 200,00	744 759,75
MK 620	132 300,00	119 019,74
rozvoj obcí 640	145 000,00	145 978,61
bývanie a obč. vybavenosť 660	10 000,00	8105,83
Dotácia UP		0,00
Spolu príjmy BT	1 351 500,00	1 352 842,52

Výdavky	2024	I-4.Q.2024
160	131 050,00	126 443,26
451	230 695,00	236 680,05
510	753 915,00	719 742,69
620	104 290,00	105 225,60
640	136 750,00	136 059,26
660	10 000,00	6 311,23
111 Dotácia UP	0	0
Spolu výdavky BT	1 351 500,00	1 330 462,09

Rozdiel P - V	2024	I-4.Q.2024
160	-131 050,00	-126 443,26
451	51 305,00	98 298,54
		25
510	28 285,00	017,06
620	28 010,00	13 764,14
640	8 250,00	9 919,35
660	0,00	1794,60
111 Dotácia UP		0,00
Spolu	0,00	22 380,43

	2024	Skut. 2024
Nedaňové príjmy 223	500,00	1 006,00

SPOLU Kapitálové Príjmy 322	0,00	0,00
SPOLU Kapitálové výdavky 721	0,00	0,00
Rozdiel P - V KT	0,00	0,00

Prebytok rozpočtového hospodárenia

23 386,43 Eur

Zvýšenie nákladov v r. 2024 oproti roku 2023 prináša aj nárast ceny za zneškodňovanie KO na skládke – táto cena od 1.1.2020 narástla o 31 % a tiež poplatok na skládke – nárast o 30 %. Tu tiež treba brať do úvahy, že poplatky za skládku, zneškodnenie odpadu budú vzhľadom na vývoj v tejto sfére a legislatívu naďalej rásť.

Vývoj cien za poplatok na skládke a zneškodnenie odpadu od r. 2019, ktoré nám účtuje dodávateľ:

	EUR / T s DPH	
	popl. skládka	zneškodnenie
2019	10,00	31,67
2020	13,00	41,43
2021	18,00	49,01
2022	18,00	69,70
2023	15,00	92,00
2024	11,00	100,00
2025	15,00	115,00