

**NA ROKOVANIE MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA*****DŇA 19.6.2024*****K bodu:** Záverečný účet VPS,m.p.o. Nemšová k 31.12.2023**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 2023 s nasledovným výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“
  - 1.1. Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová je prebytok vo výške 5.598,23 eur
  - 1.2. Výsledok hospodárenia VPS, m.p.o zistený rozdielom nákladov a výnosom po zdanení za rok 2023 je zisk vo výške 27.518,23 eur
2. Rozdelenie výsledku hospodárenia VPS, m.p.o. Nemšová
  - Výsledok hospodárenia za rok 2023 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 27.518,23 eur preúčtuje na účet 428 -Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

**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 2022 uznesením č.12 V roku 2023 bol rozpočet upravený rozpočtovým opatrením č.1 schváleným štatútom VPS, m.p.o. 31.decembra 2023**

<i>Príjmy :</i>		<i>Výdaje:</i>	
<i>Pôvodný rozpočet</i>	<i>792.800 €</i>	<i>Pôvodný rozpočet</i>	<i>792.800 €</i>
<i>RO č. 1</i>	<i>790.060 €</i>	<i>RO č.1</i>	<i>790.060 €</i>
<i>Plnenie príjmov</i>	<i>789.923 €</i>	<i>Plnenie výdavkov</i>	<i>784.750 €</i>
<i>Plnenie v %</i>	<i>100 %</i>	<i>Plnenie v %</i>	<i>99 %</i>

**Celkové príjmy schváleného rozpočtu VPS boli vo výške 789.923 €. VPS mala pre rok 2023 v schválenom rozpočte stanovený príspevok na činnosť , na separovanie odpadu, na údržbu bytov v majetku mesta a príspevok na čistiacu techniku celkovo vo výške 653.500 € na krytie bežných výdavkov. Taktiež bol schválený kapitálový transfer vo výške 2500 eur na nákup príviesného vozíka. Okrem tohto príspevku VPS hospodári s prostriedkami, ktoré získava vlastnou činnosťou. Tieto boli rozpočtované sumou 134.060 €. Ich zdrojom boli príjmy z prenajatých bytov , príjmy z poplatkov za hrobové miesta, platieb z dopravy a z náhodných príjmov.**

**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, povinné zmluvné poistenie, výdaje na STK a iné výdaje na dopravu v celkovej výške 36.518 €. 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 2023 bola zimná údržba realizovaná z väčšej časti v réžii VPS 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. Zúčtované sú tu výdaje na PHM , spotrebný materiál -silon do kosačiek ,hlavice, náhradné diely v celkovej výške 3.773 eur.

**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 a iné služby. V roku 2023 sa na základe kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa zamestnávateľov ,ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č.553/2023 Z.z. pri výkone práce vo verejnom záujme sa zvýšili platové tarify od 1.januára 2023 o 7% a od 1.septembra o ďalších 10 % ,čo spôsobilo nárast miezd oproti roku 2022. V roku 2023 bolo zakúpené náradie a DHM potrebný k výkonu a k skvalitneniu prác - likvidátor buriny, motorovú bubnovú kosačku, vysokotlakový čistič VEVOR na čistenie dlažby, AKU brúsku, dielenský vozík s náradím. Na ochranu majetku VPS boli zakúpené a namontované kamery na budove VPS .V plnení rozpočtu je taktiež zahrnutý materiál na opravu a rozšírenie prístrešku na autá.

**Verejnú osvetlenie-** Vo výdajovej časti v podprograme verejné osvetlenie boli zúčtované výdaje na údržbu verejného osvetlenia-elektroinštalčný materiál a na elektrickú energiu v celkovej výške 46.712 €. Na základe modernizácie verejného osvetlenia-kompletnej výmeny starých svietidiel za úsporné, došlo k značnej úspore elektrickej energie na verejnom osvetlení. V roku 2022 bola celková spotreba 213.615 kWh a v roku 2023 bola spotreba verejného osvetlenia 89.113 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. Z dôvodu havarijného stavu v byte na ul. Športovcov 21-praskla prívodová hadica na batériu, bola vymenená v byte podlaha, dvere, kuchynská linka s príslušenstvom.

**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>	44.000 €
<i>RO č. 1</i>	31.400 €
<b>Plnenie príjmov</b>	<b>31.341 €</b>
<b>Plnenie v %</b>	<b>100 %</b>

**Výdaje:**

<i>Pôvodný rozpočet</i>	43.840 €
<i>RO č.1</i>	31.240 €
<b>Plnenie výdajov</b>	<b>30.916 €</b>
<b>Plnenie v %</b>	<b>99 %</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 nasledujúcej tabuľke predkladáme prehľad príjmov na podnikateľskej činnosti za roky 2019-2023 z pohrebných a cintorínskych služieb.

	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023
<b>Príjmy za cint.služby /kopanie jám,pohreby.../</b>	<b>9.485</b>	<b>10.548</b>	<b>11.013</b>	<b>12.703</b>	<b>10.114</b>
<b>Príjmy za pohrebnú dopravu</b>	<b>4.781</b>	<b>4.664</b>	<b>8.737</b>	<b>8.012</b>	<b>7.189</b>
<b>Príjmy za rakvy</b>	<b>11.317</b>	<b>11.654</b>	<b>15.745</b>	<b>18.039</b>	<b>12.376</b>
<b>Spolu príjmy</b>	<b>25.583</b>	<b>26.866</b>	<b>35.495</b>	<b>38.754</b>	<b>29.679</b>

**V roku 2023 bolo v rámci podnikateľskej činnosti zakúpená plechová garáž na náradie na ústrednom cintoríne na ul. Moravskej , rozkladací stan využívaný v prípade daždivého počasia pri výkopoch jám, čerpadlo na cintorín do Trenčianskej Závady na odčerpávanie kalu, prenosné halogénové osvetlenie, dosky na opravu lavičiek na cintorínoch a iný drobný materiál použitý na opravu a údržbu cintorínov.**

**Pohľadávky VPS, m.p.o. k 31.12.2023 boli vo výške 54.070,90 €. Z toho:**

- fa za cintorínske služby - 2.225,78 €
- vyúčtovanie energií v nebytových priestoroch- 1.742,80 €
- vyúčtovanie energií v bytoch – 31.661,01 €
- neuhradený nájom za byty – 7.292,04€
- dobropis vyúčtovanie el. energie a plynu za rok 2023 v bytoch- 9.787,90€
- PHM zábezpeka karty, palubná jednotka-1.361,37 €

**Stav záväzkov k 31.12.2023 dosiahol hodnotu 59.994,79 €. Z toho**

- záväzky voči dodávateľom – 11.424,26 €
- nájom v bytoch za 1/2024 uhradený v mesiaci 12/2023- 16.424 €
- mzdy a poistné za mesiac december 2023 splatné v januári 2024-32.146,53 €

Výsledok rozpočtového hospodárenia VPS, m.p.o Nemšová za rok 2023 je prebytok vo výške 5.598,23 € .

VPS, m.p.o. ukončila rok 2023 s výsledkom hospodárenia z hlavnej aj podnikateľskej činnosti ziskom 27.518,23 € pri celkovej výške nákladov 676.886,17 € a výnosov 704.404,40 € , 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 31.12.2023	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	19.334,70	28.914,18
604	Tržby za tovar	03	12.000,69	17.180,65
504	Predaný tovar	04	7.982,27	11.549,20
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>23.353,12</b>	<b>34.545,63</b>
501	Spotreba materiálu	06	65.589,04	46.921,56
502	Spotreba energie	07	35.626,46	49.898,73
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	11.868,04	15.747,03
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	242,63	124,84
518	Ostatné služby	12	29.430,65	21.867,63
521	Mzdové náklady	13	356.074,18	328.514,03
524	Zákonné sociálne poistenie	14	122.902,38	112.036,5
525	Ostatné sociálne poistenie	15	9.236,96	9.357,67
527	Zákonné sociálne náklady	16	27.753,13	21.822,06
528	Ostatné 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	1.007,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1.479,00	1.174,00
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>661.760,43</b>	<b>609.225,91</b>

