

## Pre Mestské zastupiteľstvo v Banskej Štiavnici

**K bodu:** Rozbor hospodárenia TS, m. p. Banská Štiavnica k 31. 12. 2023

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

Spracoval: Katarína Bukátová  
ekonóm podniku

### Materiál obsahuje:

1. Rozbor hospodárenia – k 31.12.2023
2. Pohľadávky a záväzky stav a vývoj k 31.12.2023
3. Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023
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 31.12.2023 / v € /
 

- v nákladoch:	2 187 506,19
- výnosoch:	2 350 674,96
- hospodársky výsledok	163 168,77

2. Čerpanie rozpočtu TS, m. p. Banská Štiavnica k 31. 12. 2023, a to:

3. Rozpočet / v € /

a. Bežný rozpočet

	<i>Schválený</i>	<i>Skutočnosť 2023</i>
Bežný rozpočet príjmy :	1 332 770,00	1 327 504,59
Bežný rozpočet výdavky:	1 332 770,00	1 331 319,92
Bežný rozpočet príjmy ŠR		1 703,07
Prebytok BR:	0,00	- 2 112,26

b. Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet príjmy :	0,00	11 100,00
Kapitálový rozpočet výdavky:	0,00	0,00
Prebytok kapitálový rozpočet :	0,00	11 100,00

c. Finančné operácie príjmy:

	500,00	1 327,50
Výsledok rozpočtového hospodárenia		
Príjmy:	1 333 270,00	1 341 635,16
Výdavky:	1 333 270,00	1 331 319,92
Prebytok :	0,00	+ 10 315,24

## Dôvodová správa

### 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. 2023 v stave 49 zamestnancov.

V priebehu roka 2023 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 1.1.2023		Stav k 31.12.2023	
	49		46
v TPP	49		46
na dohody	0		0
Podľa stredísk k 1.1.2023		Podľa stredísk k 31.12.2023	
Verejné osvetlenie	1		1
Čistenie mesta + parkoviská	12		10
Verejné WC	1		1
DMS	21		20
Zberný dvor			9
9			
VšNVS			5
5			
	49		46

V zmysle platných predpisov a uzatvorenej kolektívnej zmluvy poskytuje podnik svojim pracovníkom od 1. 1. 2023 finančný príspevok na stravné, vo výške 4,00 € na stravnú jednotku. Hodnota finančného príspevku bola do 31. 5. 2013, od 1. 6. 2023 sa zvýšila na 4,30 € na stravnú jednotku.

Náklady na stravné za rok 2023

- Príspevok zamestnávateľa:	44 432,95 €
- Príspevok zo SF :	4 469,15 €
- Dobrovoľný príspevok :	0,00 €

### 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 nedostatky sú odstraňované podľa zápisov revízií správ a finančných možností podniku hneď v rámci revízie.

### V. Hospodársky výsledok podľa štruktúry nákladov a výnosov: k 31.12.2023

Náklady 2023		
Účet	Názov účtu	Zostatok v €
501	Spotreba materiálu	205 781,24
502	Spotreba energie	117 616,02
511	Opravy a udržiavanie	73 380,70
513	Náklady na reprezentáciu	379,15
518	Ostatné služby	338 699,35
521	Mzdové náklady	628 673,85
524	Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	213 053,68
527	Zákonné sociálne náklady	55 945,19
528	Ostatné sociálne náklady	8 221,89
531	Daň z motorových vozidiel	4 404,25
538	Ostatné dane a poplatky	64 891,91
541	Zostatková cena predaného DNM a DHM	0
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	56,64
545	Ostatné - penále a úroky z omeškania	1 996,20
546	Odpis pohľadávok	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	31 549,05
549	Manká a škody	0
551	Odpisy DH a NM	393 421,73
552	Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	49 480,71

568	Ostatné finančné náklady	551,00
591	Splatná daň z príjmov	1 403,63
595	Dodatočne splatná daň z príjmov	0,00
<b>Náklady celkom</b>		<b>2 187 506,19</b>
<b>Výkony 2023</b>		
602	Tržby z predaja služieb	558 506,10
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0
641	Tržby z predaja DNM a DHM	9 250,00
642	Tržby - materiál	0
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	962,66
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 058,60
662	Úroky	21,67
668	Ostatné finančné výnosy	0
691	Výn. z bež. transferov z rozpočtu obce	1 394 960,56
692	Výn. z kap. transferov z rozpočtu obce	132 630,93
694	Výn. z kap. transf. zo štát. rozpočtu a od iných subj. ver. správy	252 284,44
<b>Výkony celkom</b>		<b>2 350 674,96</b>
<b>Zisk + / Strata -</b>		<b>163 168,77</b>

**Vykázaný kladný hospodársky výsledok sme na základe súhlasu od Mesta prerozdělili a preinvestovali do zveľadenia majetku mesta**

- 1/ výmena vstupnej brány do hospodárskeho dvora TS - 6 051,00 €
  - 2/ zabezpečenie dvora TS kamerovým systémom – 2 760,00 €
  - 3/ obstaranie výškovej plošiny CMC na podvozku Nissan Cabstar, rok výroby 2010 – 36 000,- €
  - 4/ oprava strechy na hlavnom sklade TS,  
materiál – 30 406,- €  
práce – zatiaľ odhad – 30 000,- € - momentálne sa na streche pracuje
- oprava strechy bola nevyhnutnosť** - kontrolou inšpektorátu práce bol vytknutý zlý stav objektu, nevyhovujúci pre zaistenie zákonom určenej bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci zamestnancov

V porovnaní s rokom 2022 sú celkové náklady vplyvom inflácie a zdržovania za prvý polrok navýšené o 143 tis. €, nárast je evidentný na pokožkách spotreba materiálu – 25 % nárast, spotreba energie – 26 % nárast, opravy a údržba sú približne na rovnakej úrovni, minulý rok sa vykonalo veľa generálnych opráv na mechanizmoch čo tento rok šetrí náklady na opravy.

**Vo výkonoch z podnikateľskej činnosti je nárast o 30 %** spôsobený požiarom v centre Banskej Štiavnice, nielen Mestský úrad ale aj iné organizácie využili náš strojový park na zabezpečenie vývozov po požiaroch, a tiež na zberovom dvore aj likvidáciu materiálu z vyhorených nehnuteľností.

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 najväčší 8,5 % v r. 2023, 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 2023.

**Spotreba materiálu:** najväčší nárast ceny je na položke kúpa PHM, nárast ceny posypových materiálov, predzásobenie v roku 2022 nebolo dostatočné, tak sme priebežne od januára dopĺňali sklady, aby zabezpečenie zimnej údržby bolo čo na najvyššej úrovni (obstaralo sa 200 ton drveného kameniva a 75 ton posypovej soli začiatkom roku 2023, a koncom roku na zabezpečenie ZU pre obdobie 2023, 2024 sa obstaralo ďalších 183 ton drveného kameniva, a 100 ton posypovej soli)

**Opravy a udržiavanie:** veľké navýšenie v roku 2022, bolo investované do záručných servisov a väčších opráv mechanizmov, čo sa odrazilo na ich technickom stave. V roku 2023 sa investovalo do opráv po bežnom použití a na tejto položke nie je nárast financií.

**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, taktiež nám vznikli náklady na odber a likvidáciu papiera, vplyvom inflácie v priebehu roku 2023

**Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:** navýšenie v tejto položke oproti r. 2022 je spôsobené vyššími nákladmi na poistky mechanizmov a zariadenia kompostárne. V roku 2022 boli zúčtované do nákladov odpisy pohľadávok vo výške 8500 €, o túto sumu je na položke pokles.

#### **Vplyv triedeného zberu financovaného mimo rozpočtu na HV podniku:**

Výkon triedeného zberu obalov a neobalových výrobkov (papier, plasty, sklo, kovy, kompozitné obaly) v r. 2023 v meste Banská Štiavnica a okolitých obciach vygeneroval stratu 22 835,24 €. 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 v r. 2023 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. 2023 na úrovni 15,92 €/obyv. a od uvedených OZV sme obdržali celkovo 11,85 €/obyv. Deficit je 4,08 €/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 v r. 2023 (po odrátaní príjmov za vytriedené suroviny) vo výške 227 088,15 €, príjmy od OZV boli 168 959,81 € a príjmy od podnikateľov (výkon triedeného zberu od právnických osôb je spoplatnený) dosiahli 35 293,10 €. Celková bilancia triedeného zberu v roku 2023 bola -22 835,24 €. Opatrenia na zníženie straty ako napr. externé dotriedňovanie odpadu mali zásadný vplyv na zníženie straty. Financovanie triedeného zberu pod OZV Envi-Pak a. s. (Banská Štiavnica) a E-cycling, s. r. o. (Banský Studenec, Ilija) bolo nastavené motivačne - čím viac materiálu vytriedime a zhodnotíme, tým viac financií od OZV dostaneme. Pozitívne je, že v priebehu r. 2023 sa výkupná cena papiera dostala zo záporných až nulových čísel na hodnotu 10 €/t a navyše sa nám podarilo vybaviť odvoz bezplatne. Papier sa tak stal od 09/2023 zaujímavou komoditou nespôsobujúcou stratu. Výkupná cena skla vzrástla v priebehu roka 2023 niekoľkokrát a teda sklo patrí tiež medzi ekonomicky zaujímavé komodity.

## **2. Pohľadávky a záväzky – vývoj a stav k 31. 12. 2023**

### **Pohľadávky :**

Účet	Názov účtu	1.1.2023	Má dať	Dal	31.12.2023
31 02 1 0	Odberatelia pohl'. rok 2020	322,54	0,00	0,00	322,54
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	0,00	299,75
31 11 1 8	Odberatelia pohl'. rok 2018	252,65	0,00	0,00	252,65
31 11 1 9	Odberatelia pohl'. rok 2019	3555,94	0,00	0,00	3555,94
31 02 1 2	Odberatelia pohl'. rok 2022	103 120,1 1	0,00	49 831,1 4	<b>53 288,97</b>
31 02 1 3	Odberatelia pohl'. rok 2023	0,00	594 460,5 9	520 700, 41	73 760,18
37 01 8 5	Pohľadávky voči zriaďovateľovi	47 631,80	1 510 048, 33	1 442 59 2,36	115 087,77
Spolu		155 364,9 7	2 104 508, 92	2 013 12 3,91	246 749,98

**Pohľadávky rok 2022:** vysoký zostatok vo výške **53 288,97 €**, sú v sume 52 918,98 € pohľadávky voči spoločnosti Recyklogroup a.s., s ktorou vedíme súdny spor o zaplatenie týchto pohľadávok.

Takže reálne je tam zostatok vo výške 369,99 €

### **Pohľadávky rok 2017: 299,75 €**

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: 252,65 €**

Ide tiež o nepremlčané pohľadávky do výšky cca 90,- €. Sú naďalej vymáhané mimosúdne. V r. 2021 bolo vymožené 430,46 €.

### **Pohľadávky rok 2019: 3 555,94 €**

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: 322,54 €**

Zostatok týchto pohľadávok k 31. 12. 2023 je 322,54 €, sú to štyri odberateľské faktúry.

### **Závázky z obchodného styku :**

Účet	Názov účtu	1.1.2023	Má dať	Dal	31.12.2023
321 022	Dodávatelia rok 2022	-182 977,22	182 927,22	0,00	-50,00
321 023	Dodávatelia rok 2023	0,00	688 649,35	827 332,56	-138 683,21
321 016	Dodávatelia rok 2016	-42,96	0,00	0,00	-42,96
321 020	Dodávatelia rok 2020	-3439,11	836,27	0,00	-2602,84
321 021	Dodávatelia rok 2021	-7957,46	7 957,46	0,00	-0,00
321 799	Dodávatelia rok 2017	-1700,92	0,00	0,00	-1700,92
321 800	Dodávatelia rok 2018	-4198,71	85,20	0,00	-4113,51
321 809	Dodávatelia rok 2019	-1764,15	1644,15	0,00	-120,00
Spolu		-202 080,53	423 198,94	432 161,10	-147 313,44

### **3. Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2023**

Plnenie rozpočtu podľa rozpočtovej klasifikácie – funkčné členenie:

Príjmy	2023	I-4.Q.2023
všeob. služby - karant. stanica160	0	0
cestná doprava 451	262 500,00	276 051,18
nakladanie s odpadmi 510	787 670,00	712 850,19
MK 620	139 200,00	178 714,44
rozvoj obcí 640	134 400,00	145 834,55
bývanie a obč. vybavenosť 660	9 000,00	14 054,23
Dotácia UP		1 703,07
<b>Spolu príjmy BT</b>	<b>1 332 770,00</b>	<b>1 329 207,66</b>

<b>Výdavky</b>	<b>2023</b>	<b>I-2.Q.2023</b>
160	119 760,00	114 214,32
451	229 245,00	223 389,25
510	739 090,00	730 720,85
620	102 490,00	112 918,16
640	133 120,00	134 679,16
660	9 065,00	13504,68
111 Dotácia UP	0	0
<b>Spolu výdavky BT</b>	<b>1 332 770,00</b>	<b>1 329 426,42</b>

<b>Rozdiel P - V</b>	<b>2023</b>	<b>I-2.Q.2023</b>
160	-119 760,00	-114 214,32
451	33 255,00	52 661,93
		-
510	48 580,00	17 870,66
620	36 710,00	65 796,28
640	1 280,00	11 155,39
660	-65,00	549,55
111 Dotácia UP		1703,07
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>-218,76</b>

	<b>2023</b>	<b>Skut. 2023</b>
<b>Nedaňové príjmy 223</b>	500,00	1327,50

SPOLU Kapitálové Príjmy 322	0,00	11 100,00
SPOLU Kapitálové výdavky 721	0,00	1893,50
<b>Rozdiel P - V KT</b>	<b>0,00</b>	<b>9206,50</b>

**Prebytok rozpočtového hospodárenia**

**10 315,24 €**

Zvýšenie nákladov v r. 2023 oproti roku 2022 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