COMORRA SERVIS

Športová 1, 945 01 Komárno
tel.č.: 035/7701-962, fax.č.: 035/7701-969
e-mail: comorra.servis@gmail.com
IČO: 44 191 758, IČ DPH :SK 2020401075

Titl.:
Mestský úrad Komárno
Ekonomický odbor
finančné oddelenie
Pevnostný rad 3
945 01 Komárno

Značka:	Vybavuje:	V Komárne, dňa:
155/2018	Ing. Emese Szobi	9.8.2018

VEC: **Hodnotenie finančného hospodárenia CS k 30.6.2018**

Zasielam Vám komentár k výsledku hospodárenia príspevkovej organizácie COMORRA SERVIS k 30.6.2018.

COMORRA SERVIS je príspevková organizácia Mesta Komárno, ktorá bola zriadená v súlade § 6 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, § 4 ods. 3 písm. l) a § 11 ods. 4 písm. l) zákona č. 36/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa § 21 a nasl. zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnená niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v zmysle Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Komárne, č. 224/2007 a 225/2007 zo dňa 7.6.2007, a č. 345/2007 zo dňa 19.7.2007.

Podľa zriaďovacej listiny zo dňa 15.10.2007 hlavnými činnosťami COMORRA SERVIS-u je správa majetku Mesta Komárno a zabezpečovanie služieb súvisiacich so správou majetku, najmä:

- prevádzkovanie objektov v správe COMORRA SERVIS
- prenájom nebytových priestorov v objektoch v správe COMORRA SERVIS

Organizácia vykonáva správu a zabezpečuje služby súvisiace so správou majetku na nasledujúcom majetku Mesta Komárno:

- termálne kúpalisko
- školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Komárno
- zimný štadión
- športová hala
- futbalové ihrisko
- budova kanoistiky
- budova autobusovej stanice
- športový klub Danubius
- volejbalová hala
- krytá plaváreň
- spoluvlastnícky podiel na objekte Záhradnícka 4 Komárno

COMORRA SERVIS vykonáva aj podnikateľskú činnosť na nasledovných strediskách:

- stredisko služieb
- Hotel Panoráma
- Autokemping
- Verejné toalety
- Mestské trhoviská
- Parkovací systém

K zriaďovacej listine CS dňa 1.4.2018 bol vydaný dodatok č. 10, s čím bol zverený do správy CS nasledovný majetok mesta KN „mestské verejné hygienické zariadenia v Detskom parku, Rekonštrukcia hygienického zariadenia-Detský park, Budova v Detskom parku".

COMORRA SERVIS (ďalej len „CS") aj v roku 2018 vynakladá svoje finančné prostriedky na základe schváleného rozpočtu na rok 2018.
Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2018 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 14.2.2018 uznesením č. 1721/2018 nasledovne:

Hlavná činnosť:

- Bežné príjmy : 1 080 050,-, z toho príspevok mesta na bežné výdavky: 610 000,- eur.
- Bežné výdavky: 1 080 050,- eur, z toho bežné výdavky: 1 055 050,-eur, kapitálové výdavky 25 000,-eur

Podnikateľská činnosť:

- Bežné príjmy : 489 000,-eur.
- Bežné výdavky: 501 630,-eur, z toho bežné výdavky:424 230,- eur, kapitálové výdavky 77 400,-eur

Uznesením MZ 1712/2018, zo dňa 14.2.2018 bola schválená účelová kapitálová dotácia na rekonštrukciu okolia plaveckého bazéna na termálnom kúpalisku 26 500,- eur.

Dňa 1.3.2018 MZ schválilo uznesením č. 1726/2018 poskytnutie účelového finančného príspevku vo výške 67.091,-eur na opravu plaveckého bazéna na termálnom kúpalisku.

Dňa 1.3.2018 bola schválená zmena rozpočtu CS – č. uznesenia 1727/2018 - zvýšenie kapitálových príjmov a výdavkov na obstaranie odplynovacieho zariadenia o 74.952,-eur.

V marci bolo obstarané vozidlo Ford Tranzit – pojazdná dielňa vhodná pri umiestnení trvalých dopravných značení. Leasingová zmluva bola podpísaná na celkovú hodnotu majetku v sume 11.000,- eur bez DPH.

Plnenie rozpočtu príjmov hlavnej činnosti

Schválený rozpočet príjmov hlavnej činnosti: 1 080 050 Eur
Upravený rozpočet príjmov hlavnej činnosti: 1 248 593 Eur
Skutočné príjmy hlavnej činnosti: 713 025 Eur

V rozpočte hlavnej činnosti mala príspevková organizácia CS k 30.6.2018 príjmy 713 025 EUR , čo predstavuje plnenie na 57 % ročného rozpočtu CS.
Organizácia využila možnosť čerpania príspevku zo štátneho rozpočtu na projekt s názvom „Praxou k zamestnaniu" podľa § 54 zákona, a na projekt s názvom „Chceme byť aktívni na trhu práce a § 54 (50+) č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti – Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny v Komárne vo výške 11 834,- Eur.To znamená, že 95% ceny práce 3 zamestnancov bolo financované z dotácie zo štátneho rozpočtu.

Plnenie príjmov na vybraných položkách:
položka 212 003 – za prenájom budov, priestorov a objektov
Príjmy z prenájmu zahŕňajú zo stálych nájmov nebytových priestorov v budove termálneho kúpaliska, športovej haly, krytej plavárne, autobusovej stanice, Pyramídy, ale aj z príležitostného prenájmu priestorov športovej haly, zimného štadióna, krytej plavárne a termálneho kúpaliska.
položka 223 001 – tržby za predaj služieb
Tu sú zahrnuté všetky príjmy z vlastnej činnosti, t.j. tržby z vstupeniek na termálne kúpalisko, na krytú plaváreň, na zimný štadión. Celkový príjem z tržieb za predaj služieb na polrok 2018 predstavuje 173 730 Eur.
položka 312 007 – bežné transfery v rámci verejnej správy
Príspevok z rozpočtu mesta za polrok 2018 bol poukázaný v súlade s uznesením MZ v plnej výške.

Plnenie rozpočtu výdavkov hlavnej činnosti
Schválený rozpočet výdavkov hlavnej činnosti: 1 080 050 Eur
Upravený rozpočet výdavkov hlavnej činnosti: 1 248 593 Eur
Skutočné výdavky hlavnej činnosti: 681 506 Eur
Krytie výdavkov bolo zabezpečené z vlastných zdrojov (kód zdroja 41) a zo zdrojov štátneho rozpočtu (kód zdroja 111). Do konca júna sme zachovali vyrovnaný rozpočet. Organizácia k 30.6.2018 vykázala čerpanie na výdavkovej časti hlavnej činnosti 681 506,- Eur, čo predstavuje 54% -né plnenie celkových schválených výdavkov.

Čerpanie výdavkov na vybraných položkách:
položka 611 – 616 – bežné výdavky na platy a mzdy
Mzdové prostriedky boli čerpané na mzdy 65 stálych zamestnancov CS, z toho 8 zamestnanci sú zamestnaní na polovičný úväzok. Na základe dohôd o mimopracovnej činnosti sú odmeňovaní 11 zamestnanci. Zvýšenie čerpania na tejto položke vyplýva zo zvýšenia tarifných platov podľa platného zákona.
položka 621 – 627 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie
Čerpanie zákonného sociálneho a zdravotného poistenia bolo vypočítané zo mzdových nákladov v súlade s platnými právnymi predpismi a ich čerpanie je úmerné.
položka 632 – energia, voda a komunikácia
Dôvodom nižšieho čerpania na tejto položke je ušetrenie elektrickej energie a plynu.
položka 633 - materiál
Nárast čerpania na tejto položke vyplýva z nevyhnutných nákupov materiálovej povahy. Menšie údržby budov v správe CS snažíme realizovať pomocou vlastných personálnych zdrojov, čo prinesie zo sebou nárast nákupu materiálov.
položka 635 – rutinná a štandardná údržba
Z uvedenej položky boli čerpané výdavky na nutné opravy budov v správe CS a opravy prevádzkových strojov. Na podpoložku 635 006 - Údržba budov, objektov alebo ich časti – boli účtované výdavky na opravu a údržbu plaveckého bazéna na termálnom kúpalisku.
položka 637 – služby
Čerpanie výdavkov na tejto položke súviselo hlavne s prevádzkovaním bazénov termálneho kúpaliska a krytej plavárne, so zabezpečením verejných obstarávaní. V tejto položke sú zúčtované výdavky na stravovanie zamestnancov, prídel do sociálneho fondu, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, ako aj výdavky na školenia poplatky za komunálny odpad a RTVS.

položka 717 – rekonštrukcia a modernizácie
V kapitálových výdavkoch je vykázaný turniketový vstupný systém na termálne kúpalisko, leasingové splátky, kotolne v budove SAD, toboganu a motorových vozidiel, ako aj 3.etapa rekonštrukcie plaveckého bazéna v krytej plavárni.

Hospodársky výsledok:
V hlavnej činnosti bola vykázaná strata – 45 159,18 Eur pri výnosoch 658 006,26 Eur a nákladoch 703 165,44 Eur.
Podnikateľská činnosť dosiahla zisk vo výške 27 705,77 Eur pri výnosoch 313 896,68 Eur a nákladoch 286 190,91 Eur.
Priložíme prehľad výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku k 30.6.2018 rozpísaný na jednotlivé nákladové strediská CS.
Strata vykázaná na hlavnej činnosti bola spôsobená hlavne s tými:

- Boli vynaložené vysoké náklady na opravu a údržbu plaveckého bazéna na termálnom kúpalisku. Dotácia poskytnutá na tento účel nepostačila na krytie týchto opráv.
- Vysoké náklady na spotrebu materiálov, ktoré boli potrebné na opravy a údržbu budov v správe CS.
- Účtovanie odpisov majetku CS iba na nákladovej strane

Analýza nákladov a výnosov
Spotreba energie na účte 502 sa znížila oproti prvého polroku 2017 z hodnoty 106.366,44 Eur na 103 427,65 Eur. Uvedená úspora je výsledkom prevedenia pravidelného mesačného odčítania meračov energie, pravidelných kontrol pri hospodárení s energiami na každom stredisku CS.
Vo výkaze ziskov a strát, na účte 602-Tržby z predaja služieb je viditeľný rast výnosov oproti prvému polroku 2017 – v hlavnej činnosti je zvýšenie o 14 395 eur, v podnikateľskej činnosti je zvýšenie vlastných príjmov o 61 154,30. V podnikateľskej činnosti tento rast ovplyvnil medzi ostatnými zavedenie systému Clickpark a možnosť platby s bankovými kartami.

Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Tržby z predaja služieb celkom	486 351,13
Náklady celkom	989 356,35
Výrobné náklady	984 253,47
% vyjadrenie	49,41%

Príspevková organizácia v účtovnom roku 2017 a 2016 nespĺňala podmienky podľa § 21 ods.2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Podiel vlastných príjmov na výrobných nákladoch v r. 2017.... 58,83 %
Podiel vlastných príjmov na výrobných nákladoch v r. 2016.... 52,45 %
Z tohto dôvodu zriaďovateľ p.o. je povinný postupovať podľa § 21 ods. 13.a) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Na základe uznesenia MZ č. 1842/2018 zo dňa 10.5.2018 už prebiehajú prípravné práce na spoločné vypracovanie a predloženie návrhov opatrení na riešenie situácie.

S pozdravom

Mgr. Tomáš Nagy
riaditeľ
COMORRA SERVIS
Športová 1, 945 01 Komárno
IČO: 44 191 758
DIČ: 2020401075