



EKOS, spol. s r. o. Stará Ľubovňa, Popradská 24, 064 01 Stará Ľubovňa

Registrovaný na Okresnom súde v Prešove, Oddiel:Sro, Vložka číslo: 3487/P,
IČO: 36168475, DIČ /IC DPH : 2020003293/ SK 202 000 3293

Tel. 052/42-611-11

Fax 052/42-611-13


E-mail ekos1@stonline.sk

www.ekos-sl.sk

R O Z B O R

plnenia finančno – podnikateľského plánu
rok 2017

V Starej Ľubovni 29.03.2018

Predkladá: 
RNDr. Valent Jaržembovský
konateľ - výkonný riaditeľ

Plnenie finančného plánu za rok 2017

tab.č.1

Ukazovateľ	Skut. 2015	Skut. 2016	Plán 2017	Skut. 2017	% plneni a oproti plánu	Index Rastu 17/16
Spotreba materiálu	65 285	61 535	67 200	66 582	99,1	1,08
Spotreba PHM, olejov	97 575	85 276	95 000	98267	103,4	1,15
Spotreba EE, vody, plynu	31 324	29 030	32 000	28 809	90,0	0,99
Opravy a udržiavanie	29 425	66 043	52 500	79 229	150,9	1,20
Cestovné	122	-	500	-	-	-
Služby výr.a nevýr.povahy	230 861	410 036	349 010	452 046	129,5	1,10
Mzdové náklady	511 021	485 688	500 000	549 861	109,9	1,13
Náklady na soc. zabezpeč.	184 444	165 620	182 000	195 243	107,3	1,18
Sociálne náklady	40 126	40 417	43 000	41 748	97,1	1,03
Poistenia a dane	29 343	33 486	34 250	31 412	91,7	0,94
Ostatné náklady	46 382	30 985	26 700	38 705	144,9	1,25
Odpisy	172 847	149 555	115 000	112 193	97,6	0,75
Náklady celkom	1 438 755	1 557 671	1 497 160	1 694 095	113,1	1,09
Zúčtovanie dotácií čas.met.	30 625	28 160	28 160	28 444	101,0	1,01
Tržby za vývoz a skládkov.	844 080	859 317	870 000	917 762	105,5	1,07
Separ. zber, NO, ZO elektro	152 398	177 996	160 000	193 943	121,2	1,09
Tržby za drevo	177 016	227 366	240 000	250 140	104,2	1,1
Tržby za les. výrobky	10 686	12 550	10 000	9 027	90,3	0,72
+ - zmena stavu zásob	+ 197	+59	-	- 4 566	-	-
Tržby za výrobky SH	6 601	6 229	6 000	7 951	132,5	1,28
Tržba za práce pre MsÚ	85 916	92 581	100 000	105 720	105,7	1,14
Tržba za práce cudz.SH-VZ	3 381	3 861	3 000	4 099	136,6	1,06
Ostatné prevádzk. výnosy	159 986	154 418	80 000	187 621	234,5	1,22
Výnosy celkom	1 470 886	1 562 537	1 497 160	1 700 141	113,6	1,09
Výsledok hospodárenia	+ 32 131	+4 866	0	+ 6 046	-	-

Komentár k tabuľkám plnenia finančného plánu za rok 2017

Práce a služby poskytované spoločnosťou boli vykonávané na zmluvnom základe tak pre samosprávy, ako aj pre právnické a fyzické osoby. Najväčším odberateľom služieb bolo Mesto Stará Ľubovňa.

Základný ekonomický ukazovateľ finančného plánu - zisk bol za rok 2017 vykázaný vo výške 6 046,49 Eur.

Spoločnosť svoju činnosť zabezpečovala prostredníctvom 4 stredísk a to: strediska komunálneho odpadu, verejnej zelene, mestských lesov a kompostárne. Ziskové hospodárenie však bolo zaznamenané iba u strediska mestských lesov.

Aj keď spoločnosť počas roku 2017 prehodnocovala tak režijné ako aj prevádzkové náklady celkové plnenie nákladov oproti plánu dosiahla na úrovni 113,1 % a index rastu nákladov oproti rovnakému obdobiu minulého roka je 1,09. Na zvýšení nákladov sa hlavnou mierou podieľali ukazovatele a to: opravy, služby výrobné a nevýrobné povahy, mzdové a ostatné náklady.

- zvýšené % plnenia ukazovateľa „spotreba PHM“ bolo ovplyvnené jednak rastom cien PHM, ako aj samotnou zvýšenou spotrebou v litroch. Nárast spotreby PHM oproti minulému roku je cca o 6 021 l, ktorý je spojený s prepravou odpadu na skládky aj prostredníctvom vlastných vozidiel. V roku 2017 sme spotrebovali 91 994 l nafty a 6 202 l benzínu.

- pri plnení ukazovateľa „Spotreba EE, vody a plynu“ uvádzame pre porovnanie nasledovné údaje:

-náklady na odber 1 kWh elektrickej energie

	Rok 2017		Rok 2016		Rok 2015	
Odborné miesto	Spotreba v kWh	Priemerná cena	Spotreba v kWh	Priemerná cena	Spotreba v kWh	Priemerná cena
areál	48 922,50	0,15487	44 080,50	0,15977	46 150,50	0,15911
kompostáreň	19 587,36	0,28759	17 804,38	0,30426	17 838,60	0,31558
Adm budova	6 995	0,23681	9 012	0,21678	-	-

-náklady na odber 1 kWh zemného plynu /vrátane spotrebnej dane a fixnej platby/

	Rok 2017			Rok 2016		
Odborné miesto	Spotreba V m3	Spotreba v kWh	Priemerná Cena/kWh	Spotreba V m3	Spotreba v kWh	Priemerná Cena/kWh
areál	28 498	293 785	0,02628	22 478	322 584	0,0420
Adm.budova 01-06/2017	7 155,10	73 844	0,0579	10 638,9	110 065	0,0559

- zvýšené % plnenia ukazovateľa „Opravy a udržiavanie realizované dodávateľským spôsobom“ - oproti plánu je postupne každoročne ovplyvňované zastarávaním vozového parku. Celkove do opráv vozidiel bolo vynaložených 65 741,69 Eur. Rozsahovo najväčšou bola porucha nadstavby vozidla MAN SL 954 AN na zvoz komunálneho odpadu /neposúvanie a nestláčanie odpadu/, ktorá vo

finančnom vyjadrení predstavovala sumu cca 14 tis. Eur, oprava vozidla MAN 169 AZ /prasknutý bubon, nadstavba, brzdy/ vo výške cca 6 905,-Eur a jeho oprava po havárii vo výške 4 779,30 Eur za ktorú bola od poisťovne prijatá náhrada vo výške 4 239,27 Eur, pracovný stroj MERLO vo výške 11 752,- Eur, bez zabezpečovaných náhradných dielov, ktoré sme sa snažili vymeniť bez opravárenskej spoločnosti, oprava SCANIE /piest, čapy, sekcia BV/ vo výške cca 5 622,- Eur, oprava ramenového nakladača /trmeň, pero, čerpadlo/ vo výške 3 670,- Eur a ďalšie menšie opravy vozidiel v rozsahu 500 – 2 000,- Eur.

Ukazovateľ ďalej zahŕňa opravy defektov vo výške 1 600,- Eur, opravy pracovných strojov a zariadení vo výške 1 946,- Eur, oprava lesných ciest vo výške 4 807,- Eur a výmenu častí okien administratívnej budovy vo výške 2 558,- Eur a pod.

-zvýšené % plnenia ukazovateľa „**Služby výrobnéj a nevýrobnéj povahy**“ ovplyvnili náklady spojené s prepravou a likvidáciou komunálneho odpadu. **Celkovo sme na skládku v Žakovciach a Spišskej Belej uložili 11 299,47 t odpadu.** Za služby spojené s nakladaním s týmto odpadom /preprava a likvidácia/ bez zohľadnenia vlastných nákladov **sme dodávateľom uhradili 335 827,- Eur.**

Tento ukazovateľ ďalej zahŕňa náklady na ťažobné práce, náklady na presyp a úpravu hrán skládky, monitoring skládky, nájomné za pozemky na skládke, náklady na likvidáciu nebezpečných odpadov a pod.

-zvýšené % plnenia ukazovateľa „**Mzdové náklady a náklady na sociálne zabezpečenie**“ bolo ovplyvnené predovšetkým tým, že pri zostavovaní plánu nebolo zohľadnené vytváranie pracovných miest pre znevýhodnených uchádzačov o prácu s podporou projektov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny. Celkovo cez projekty bolo v roku 2017 zamestnaných 32 osôb. Celková cena práce zo strany zamestnávateľa bola vo výške 136 225,82 Eur, príspevok na refundáciu miezd a odvodov bol poskytnutý vo výške 73 801,15 Eur. Rozdiel vo výške 62 424,67 Eur bol hrađený z vlastných prostriedkov. Aj napriek nárastu mzdových prostriedkov je potrebné konštatovať, že došlo k poklesu priemernej mesačnej mzdy z 664,48 Eur na 597,82 Eur za spoločnosť ako celok.

- zvýšené % plnenia ukazovateľa „**Ostatné náklady**“ bolo ovplyvnené tým, že pri zostavení plánu sme nezohľadnili prehodnotenie tvorby a použitia rezervy na pestovné práce pre roky 2018-2019, ktoré vo finančnom vyjadrení predstavuje rozdiel 13 189,79 Eur. Tento ukazovateľ ďalej zahŕňa náklady na tvorbu rezervy na rekultiváciu za rok 2017 vo výške 3 688,68 Eur / množstvo uloženého odpadu 1 193,16 t za ktoré bolo do rozpočtu mesta odvedených 4 385,39 Eur/, bankové poplatky, nákladové úroky z úveru a leasingu, predpis dane a pod.

Celkové plnenie výnosov oproti plánu je na 113,6 % a index rastu výnosov oproti rovnakému obdobiu minulého roka je 1,09.

Hlavnú časť výnosov aj naďalej predstavujú tržby za vývoz a uloženie komunálneho odpadu.

V roku 2017 bola z rozpočtu mesta prijatá dotácia vo výške 33 933,71 Eur na zhotovenie spevnenej manipulačnej panelovej plochy na skládke odpadov, ktorá bude postupne prostredníctvom časového rozlíšenia zúčtovaná po dobu 20 rokov /zaradenie do 5.odpisovej skupiny/. Sledovaný rok bola tak do nákladovej, ako aj výnosovej časti zahrnutá vo výške 284,- Eur.

Ukazovateľ „**Ostatné prevádzkové výnosy**“ zahŕňa finančné prostriedky spojené s prevádzkovaním kompostárne vo výške 33 333,37 Eur /bežná činnosť a nákup 240 l nádob na BRKO pre občanov mesta/, príspevok z Úradu práce vo výške 73 801,15 Eur, prijaté náhrady od poisťovne za plnenia vo výške 4 453,20 Eur, preplatok z vyúčtovania zdravotného poistenia za predchádzajúci rok vo výške 7 355,60 Eur, tržby za predaj kuka nádob vo výške 7211,- Eur, tržby z predaja hmotného majetku vo výške 3 852,50 Eur a pod.

Podrobnejšia špecifikácia výnosovej časti je uvedená v spodnej časti tabuľky Finančného plánu.

Spoločnosť k 31.12.2017 eviduje nasledovný stav zásob:

Názov	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Materiálové zásoby	6 504	9 109
Nedok. výroby/lesná škôlka/	15 030	13 742
Výrobky/druhotná surovina /	2 320	8 174
Zvieratá	232	232
Kuka nádoby a stojany	875	1 245
Okrasné dreviny záhr.centrum	1 389	1 389
Spolu	26 350	33 891

Potreba finančných zdrojov na úhradu záväzkov mimo prevádzkových nákladov pre rok 2018:

- splátka kompaktora TANA pre rok 2018 v sume **19 364,-** Eur bez úrokov
- splátky účelového úveru ČSOB banka, a. s. bez úrokov **13 800,-** Eur
- Spoločnosť odkúpila hmotný majetok od LRZMaO v sume 30 000,- Eur, ktorý je potrebné finančne vysporiadať do roku 2020, splátky pre rok 2018 v sume **6 000,-** Eur
- Splátka za vozidla pre Mesto Stará Ľubovňa **11 075,-** Eur

Vykonané opatrenia podľa LHE za rok 2017 – stredisko lesné hospodárstvo - mestské lesy

Pestovná činnosť:

- Prečistky, prerezávky ,plecie ruby 29,22 ha
- Umelá obnova lesa – zalesňovanie 1,81 ha/10 335 sadeníc
- Prirodzená obnova lesa 0,77 ha
- Ochrana MLP proti burine – vyžínanie 11,38 ha
- Ochrana MLP proti zveri, náter repelentom 11,05 ha
- Príprava plochy pre obnovu lesa 12,62 ha

-Ťažba dreva spolu : **4 810,50 m3**

Z toho: obnovná **2 843,24 m3**

Výchovná- prebierky /16,85ha/ **530,76 m3**

-Ťažba náhodná **1 436,50 m3**

Prehľad predaného dreva:

III.A,B – Guľatina – JD,SM **2 097,92 m3**

III.C – Guľatina – JD,SM **473,09 m3**

IV. Agregátna hmota –JD,SM **358,60 m3**

III. A,B,C, Guľatina – BO,SC **85,52 m3**

V. Vlákna ihličnatá **1 439,40 m3**

VI. Vlákna listnatá **47,41 m3**

VII .Palivové drevo spolu **255,36 m3**

Spolu **4 757,30 m3**

Skladová zásoba k 31.12.2017 **53,20 m3**

Celkom **4 810,50 m3**

Prehľad tržieb, nákladov a ostatných činností :

Tržby za drevo z OM **250 140,- Eur**

Priemerná cena na 1m3 predaného dreva **52,00 Eur/m3**

Tržba za lesné výrobky/sadenice, čačina ,vian .stromčeky/ **9 025,- Eur**

Tržby ostatné **17 330,- Eur**

Náklady na ťažbu, zbližovanie, manipuláciu spolu **66 549,66 Eur**

Priemerné náklady na výrobu 1m3 sortimentu dreva **13,83 Eur/m3**

Údržba lesných ciest a zväžnic **6 289,- Eur**

Prevádzka lesnej škôlky **4 282,- Eur**

Správa a údržba lesoparku **3 508,- Eur**

Štruktúra pohľadávok ku dňu 31.12.2017								v EUR
Pohľadávky	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti						Pohľadávky celkom
		po lehote splatnosti spolu	do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	do 180 dní	nad 180 dní	
1/ krátkodobé	145 825	34 519	28 195	1 786	2 415	298	1 825	180 344
▪ z obch. styku	131 228	34 519	28 195	1 786	2 415	298	1 825	165 747
▪ daňové	11 790							11 790
▪ iné pohľadávky	2 807							2 807
2/ Dlhodobé	5 276							5 276
▪ z obchod. styku								
▪ odložená daň. povinnosť	5 276							5 276
CELKOM		34 519	28 195	1 786	2 415	298	1 825	185 620

Z celkového objemu pohľadávok po lehote splatnosti nad 180 dní predstavujú pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze a reštrukturalizácii v objeme 1591,89 EUR, ku ktorým má spoločnosť vytvorené opravné položky a to:

- Kúpele V. Ružbachy a.s.- reštr. 313,60 EUR
- Pienstav a.s. – konkurz 748,99 EUR
- ST Omega s.r.o. – konkurz 529,30 EUR

Stav pohľadávok k 29.03.2018 predstavuje sumu 94 043,12 EUR z toho po lehote splatnosti 37 138,38 EUR (NATUR – PACK 19 522,93 EUR).

Štruktúra pohľadávok ku dňu 31.12.2016								v EUR
Pohľadávky	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti						Pohľadávky celkom
		po lehote splatnosti spolu	do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	do 180 dní	nad 180 dní	
1/ krátkodobé	130 425	41 176	34 116	1 588	360	253	4 859	171 601
▪ z obch. styku	125 504	41 176	34 116	1 588	360	253	4 859	166 680
▪ daňové	2 997							2 997
▪ iné pohľadávky	1 924							1 924
2/ Dlhodobé	6 384							6 384
▪ z obchod. styku	-							-
▪ odložená daň. povinnosť	6 384							6 384
CELKOM	136 809	41 176	34 116	1 588	360	253	4 859	177 985

Štruktúra záväzkov ku dňu 31.12.2017								v EUR
Záväzky	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti						Záväzky celkom
		po lehote splatnosti spolu	do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	do 180 dní	nad 180 dní	
1/ krátkodobé	127 301	3 288	3 288					130 589
▪ z obch. styku	35 088	3 288	3 288					38 376
▪ voči zamestn.	33 792							33 792
- zo soc. zabezp.	20 855							20 855
- daňové záväzky	16 309							16 341
- ostatné záväzky	21 225							21 225
2/ dlhodobé:	31 987							31 987
- z obchodného styku so splatnosťou nad 1 rok	12 000							12 000
▪ Sociálny fond	19 987							19 987

Spoločnosť eviduje záväzky z uzatvorených úverových a leasingových zmlúv a to:

- splátka leasingu Kompaktor spl. 06/2018 19 363,83 EUR
- splátka úveru ČSOB – adm. budova spl. 01/2026 111 500,00 EUR

Stav záväzkov z obchodného styku k 29.03.2018 predstavuje 25 128 EUR

Štruktúra záväzkov ku dňu 31.12.2016								v EUR
Záväzky	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti						Záväzky celkom
		po lehote splatnosti spolu	do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	do 180 dní	nad 180 dní	
1/ krátkodobé	120 870	8 946	8 594				352	129 816
▪ z obch. styku	31 669	8 946	8 594				352	40 615
▪ nevyfakt. dodáv.								
▪ voči zamestn.	24 318							24 318
- zo soc. zabezp.	17 487							17 487
- daňové záväzky	6 175							6 175
- ostatné záväzky	41 221							41 221
2/ dlhodobé:	56 300							56 300
- ČSOB leasing so splatnosťou nad 1 rok	19 364							19 364
▪ Unicredit leasing								
▪ úver splatnosť nad 1 rok	18 000							18 000
▪ Sociálny fond	18 936							18 936

Plnenie rozvojového programu

za obdobie roka 2017

Akcia	predpokladaný výdaj v EUR	Plnenie k 31.12.2017 v EUR
1. Splátka leasingu KOMPAKTORA TANA	37 553	37 553
2. Splátka úveru vozidla DACIA DOKKER	1 929	1 929
3. Alikvotná časť splátok úveru na rok 2017 - obstaranie adm. budovy	13 800	13 800
4. Splátka majetku obstaraného od LRZMaO rok 2017	6 000	6 000
5. Obstaranie majetku nespĺňajúceho limit pre odpisovanie v zmysle zákona	3 000	2 576
6. Akontácia + al. časť splátok – nákup univerz. nakladača	cca 25 000	-

**ROZHODUJÚCE UKAZOVATELE HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI
ZA OBDOBIE ROKA 2017 V POROVNANÍ
S PREDCHÁDZAJÚCIMI ROKMI**

	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017
Výnosy celkom V Eur	1 397 385	1 470 886	1 562 537	1 700 141
Náklady celkom V Eur	1 378 661	1 438 755	1 557 671	1 694 095
Výsledok hospodár. V Eur	18 724	32 131	4 866	6 046
Pridaná hodnota V Eur	949 342	905 103	793 554	849 648
Priemerný evid. stav pracovníkov	61	63	59	75
Priemerná mesačná mzda v Eur	653,47	662,00	664,48	597,82
Celková zadlženosť Doporučené hodnoty do 60%	65,45	63,37	64,82	64,08
Pohotovostná likvidita -optimum 0,2	0,88	1,06	1,15	1,23
Bežná likvidita -optimum 1,5	1,10	1,32	1,43	1,52
Celková likvidita -optimum 2,5	1,17	1,39	1,50	1,58
Priemerná doba obratu zásob v dňoch	11,14	8,98	8,53	6,09
Priemerná doba inkasa pohľ. v dňoch len z obchodného styku	36,27	40,66	38,83	37,95
Doba obratu celkových aktív v dňoch	479 33	462,12	456,29	414,12
Ukazovateľ úverovej zadlženosti vr. leasingov Doporučené hodnoty minimalizovať	7,69 %	5,62%	10,20 %	7,31%



EKOS, spol. s r. o. Stará Ľubovňa, Popradská 24, 064 01 Stará Ľubovňa

Registrovaný na Okresnom súde v Prešove, Oddiel:Sro, Vložka číslo: 3487/P,
IČO: 36168475, DIČ /IC DPH : 2020003293/ SK 202 000 3293

Tel. 052/42-611-11

Fax 052/42-611-13

E-mail ekos1@stonline.sk

***Finančno - podnikateľský plán spoločnosti EKOS
na rok 2018***

V Starej Ľubovni 29.03.2018

PREDKLADÁ: 
RNDr. Valent Jaržembovský
konateľ - výkonný riaditeľ

Návrh finančného plánu na rok 2018

Ukazovateľ	Skut. 2015	Skut. 2016	Skut. 2017	Plán 2018	Index rastu
Spotreba materiálu	65 285	61 535	66 582	67 000	1,01
Spotreba PHM, olejov	97 575	85 276	98 267	106 000	1,08
Spotreba EE, vody, plynu	31 324	29 030	28 809	31 900	1,11
Opravy a udržiavanie	29 425	66 043	79 229	64 800	0,82
Cestovné	122	-	-	1 000	-
Služby výr. a nevýr. povahy	230 861	410 036	452 046	454 000	1,00
Mzdové náklady vrátane OON	511 021	485 688	549 861	515 000	0,97
Náklady na soc. zabezpeč.	184 444	165 620	195 243	187 000	0,96
Sociálne náklady	40 126	40 417	41 748	47 500	1,14
Poistenia a dane	29 343	33 486	31 412	32 800	1,04
Ostatné náklady	46 382	30 985	38 705	37 100	0,96
Odpisy	172 847	149 555	112 193	93 100	0,83
Náklady celkom	1 438 755	1 557 671	1 694 095	1 637 200	0,97
Zúčtovanie dotácií	30 625	28 160	28 444	29 860	1,05
Tržby za vývoz a skládkov.	844 080	859 317	917 762	920 000	1,00
Separ. zber a NO	152 398	177 996	193 943	233 000	1,20
Tržby za drevo	177 016	227 366	250 140	252 500	1,01
Tržby za les. výrobky	10 686	12 550	9 027	7 000	0,78
+ - zmena stavu zásob	+ 197	+ 59	- 4 566	-	-
Tržby za výrobky SH	6 601	6 229	7 951	7 000	0,88
Tržba za práce pre MsÚ	85 916	92 581	105 720	100 000	0,96
Tržba za práce cudz.SH-VZ	3 381	3 861	4 099	3 000	0,73
Ostatné prevádzk. výnosy	159 986	154 418	187 621	90 000	0,48
Výnosy celkom	1 470 886	1 562 537	1 700 141	1 642 360	0,97
Výsledok hospodárenia	+ 32 131	+ 4 866	+ 6 046	+5 160	-

Rozvojový program EKOS

na rok 2018

Akcia	Predpokladané výdaje v EUR
1. Splátka leasingu kompaktora TANA	19 364
2. Splátka úveru obstarania admin. budovy – rok 2018	13 800
3. Splátka majetku obstaraného od LRZMaO pre rok 2018	6 000
4. Obstaranie majetku nesplň. limit ocenenia pre odpisovanie	3 000
5. Akontácia + alikv. časť splátok – nákup univerzálneho nakladača	20 000
6. Alikvotná časť splátok za vozidla pre Mesto St. Ľubovňa pre rok 2018	11 075
7. Projektová príprava „ Rekonštrukcia lesnej cesty VABEC - PODSADOK	8 000
8.Obstaranie osobného motorového vozidla	cca 14 000
9. Obstaranie nákladného vozidla pre potreby zvozu komunálneho odpadu - akontácia	cca 20 000