

Správa o hospodárení

2013

Ľubica marec 2014

1. Základné identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno: Služby obce Ľubica s.r.o.

Sídlo: Gen. Svobodu 127/248, 059 71 Ľubica

Registrácia: OR Okresný súd Prešov, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 24502/P

Deň zápisu: 31.05.2011

IČO: 46201297

IČ DPH: SK2023273505

Výška vkladu: 156 639,00 €

Spoločníci: Obec Ľubica

Štatutár: Mgr. Daniela Kožíková, konateľ

2. Predmet činností

1. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
2. Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
3. Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
4. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
5. Činnosť odborného lesného hospodára
6. Prípravné práce k realizácii stavby
7. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
8. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
9. Prevádzkovanie pohrebiska
10. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
11. Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
12. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených elektrických zariadení
13. Prevádzkovanie športových a rekreačných zariadení
14. Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
15. Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
16. Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
17. Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
18. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
19. Správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
20. Reklamné a marketingové služby
21. Osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovania dopravných značiek
22. Čistiace a upratovacie služby

činnosti sa z dôvodu nenaplnenia uznesenia č. 27/3/2011 nerealizujú

Realizácia prác a obchodnej činnosti, ktoré sú nosným programom spoločnosti:

- prevádzkovanie pohrebiska a s tým spojených služieb
- zvoz komunálneho odpadu obce
- hutnenie odpadu na skládke obce Ľubica
- správa a údržba verejného osvetlenia
- obsluha a údržba kotlov v objektoch v správe obce Ľubica
- údržba obecných bytov
- údržba a starostlivosť o verejnú zeleň, čistenie a údržbu miestnych komunikácií s mechanizmami
- stavebné práce
- poskytovanie rôznych remeselných služieb pre obec a občanov
- organizovanie kultúrnych a športových podujatí

Prevádzkové vybavenie a strojový park:

Spoločnosť začala vykonávať činnosť v polovici roka 2011 s prenajatým strojovým parkom, ktorý postupne dopĺňala o vlastné stroje a prístroje.

V priebehu roka 2013 bol obstaraný a zakúpený tento majetok:

- v období september – december 2012 sa uskutočnilo verejné obstarávanie na „**Dodávku univerzálneho komunálneho vozidla s pracovnou nadstavbou**“. Výsledkom bolo podpísanie Kúpnej zmluvy na dodávku univerzálneho komunálneho (nákladného) vozidla Mercedes-Benz AXOR 1829, nosiča výmenných pracovných nadstavieb Fornál NN, prednej upínacej dosky na upnutie predných pracovných zariadení KOBIT a výmennej nadstavby – nosiča vaňových kontajnerov Fornál NKR 120 v celkovej hodnote 199 200,00 €. Vozidlo bolo dodané v mesiaci máj 2013. Od uvedeného dátumu ho spoločnosť Služby obce Ľubica s.r.o. prevádzkuje.
- v priebehu roka 2013 využívala spoločnosť v rámci operatívneho leasingu – Zmluva č. LZA/01/50315 **kompaktor BOMAG** na hutnenie na skládke odpadov Ľubica. Mesačné splátky sú 5 957,50 € vrátane DPH.
- spoločnosť čerpá úver na **traktor Zetor Proxima**, ktorý končí v decembri 2014, mesačná splátka je 1 308,46 €.

Na základe **Zmluvy o prevádzkovaní pohrebiska a domu smútku** v obci Ľubica vykonáva spoločnosť služby v zmysle schváleného prevádzkového poriadku pohrebiska, čo zahŕňa tieto činnosti:

- výkopové práce, súvisiace s pochovávaním alebo exhumáciou
- pochovávanie
- prevádzkovanie domu smútku vrátane obradnej siene a chladiaceho zariadenia na dočasné uloženie ľudských pozostatkov,
- vedenie evidencie súvisiacej s prevádzkou pohrebiska podľa platnej legislatívy
- správa a údržba komunikácií a zelene na pohrebisku
- zber a odvoz odpadu z pohrebiska
- dodávka úžitkovej vody (na polievanie)

- ostatné činnosti, ktoré sú špecifikované v zmluve o prevádzkovaní pohrebiska

Za sledované obdobie, t.j. rok 2013 sa uskutočnilo 42 pohrebov. V prípade záujmu občanov Služby obce Ľubica s.r.o. pripravili, technicky a organizačne zabezpečili pohrebnú hostinu, v sledovanom období to bolo 26 karov.

Súčasťou poskytovania pohrebných služieb je výroba a následný predaj hrobiek podľa požiadaviek zákazníkov. V roku 2013 bolo vybudovaných a predaných 15 hrobiek. Tieto služby sa účtujú podľa schváleného cenníka služieb.

Spoločnosť na základe Zmluvy o prevádzkovaní pohrebiska a domu smútku inkasuje od občanov nájomné za hrobové miesta a následne ich odvádza na účet obce. Za sledované obdobie činila výška poplatkov 7 161,00 €, čo je o 1006,00 € viac ako v roku 2012. V roku 2011, keď Služby obce Ľubica začínali svoju činnosť bola zaplatená výška poplatkov za 6 mesiacov 2 329 €. Obec Ľubica v predchádzajúcich rokoch uzatvorila, resp. zinkasovala nájomné za hrobové v priemere za 3 tis. € ročne. Z uvedeného vyplýva, že správa pohrebiska v réžii s.r.o. má pozitívne tendencie.

Koncom októbra 2013 sa na cintoríne osadila nová informačná tabuľa. V decembri obec zakúpila nové chladiace zariadenie pre zosnulých, katafalk a nové ozvučenie. Staré zariadenie bolo nevyhovujúce a po výmene bolo odovzdané obci.

Koncom októbra 2013 sa predávala na pohrebisku čečina (tržba 373,00 € bez DPH). O kúpu prejavovali záujem hlavne starší občania, ktorí vyjadrovali spokojnosť s týmito službami.

Počas celého roka sa na cintoríne upratuje, kosí tráva, udržiavajú sa chodníky, v zimnom období sa odpratáva sneh na cintoríne aj v jeho okolí. Tieto práce vykonáva spoločnosť v spolupráci s MOS Ľubica.

Ďalšou významnou činnosťou bola **údržba obecných budov a bytov, správa a údržba verejného osvetlenia, obsluha a údržba kotlov v obecných budovách, zimná údržba miestnych komunikácií**. Tieto práce sa vykonávali na základe zmlúv alebo objednávok, spresnených príslušným referátom obecného úradu.

Služby obce Ľubica majú na starosti tieto verejné priestranstvá na kosenie a údržbu:

- cintorín v rámci zmluvy o prevádzkovaní pohrebiska
- okolie cintorína
- areál športové ihrisko A. Cveka Ľubica
- námestie ul. Gen. Svobodu - RD č. 123 – 141
- ul. Vrbovská – RD č. 1 – 13 a RD č. 2 – 28
- parkové plochy na námestí a ul. Vrbovskej.

S účinnosťou od 1. novembra 2011 bola uzatvorená Zmluva o podnikateľskom nájme hnuiteľnej veci – **prenájom kompaktného komunálneho odpadu BOMAG BC 472 RS** s firmou NORWIT s.r.o, Poprad.. V mesiaci november 2012 došlo k zmene prenajímateľa kompaktného odpadu. Dňa 8.11.2012 bola uzatvorená Zmluva o operatívnom lízingu č. 150315 s VÚB Leasing, a.s. Bratislava. Hutnenie odpadov na skládke obce Ľubica aj v roku 2013 zabezpečujú Služby obce Ľubica s.r.o. vo vlastnej réžii, t.j. s vlastným pracovníkom, zabezpečovaním pravidelných revízií, údržby, opráv, nákupu PHM ap.. (príloha č. 1)

Spoločnosť realizovala v spolupráci s MOS **zber separovaného odpadu v obci** a jeho vývoz na skládku vlastným traktorom Zetor Proxima. (príloha č. 2)

Od mája 2013 začala spoločnosť s vývozom komunálneho odpadu vo veľkoobjemových kontajneroch novozakúpeným vozidlom Mercedes-Benz AXOR 1829 (príloha č. 3, 4, 5).

Celkové tržby za vývoz VOK a prepravu uvedeným vozidlom boli 7 tis. € bez DPH (obec Ľubica 5 991,00 €, obec Tvarožná 254,00 €, ostatné fyzické a právnické osoby 755,00 €).

Hlavný predmet stavebnej činnosti:

- zabezpečovanie stavebných prác pre Obec Ľubica,
- údržba a opravy budov a bytov v majetku obce,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- rekonštrukcie rodinných domov, bytov, bytových jadier,
- navrhovanie a realizácia interiérov a exteriérov rodinných domov a bytov v rámci obce a blízkeho okolia,
- búracie práce,
- poskytovanie drobných služieb v stavebníctve (murárske, obkladačské, inštalátorske práce a pod.)
- ponuka kompletných služieb zákazníkovi, t. j. od prípravy staveniska cez realizáciu stavby až po úpravu terénu okolia stavby, postavenie, prípadne prevedenie vysprávok, maliarskej a natieračskej činnosti,
- výroba betónových panelov na hrobky.

V priebehu roku 2013 Služby obce Ľubica realizovali tieto stavebné zákazky:

- cestný priepust ul. Pod lesom, Ľubica
- oprava strechy Kirbis Ľubica
- oprava kanalizácie MŠ Gen. Svobodu, Ľubica
- rekonštrukcia kanalizácie ul. Povstalecká, Ľubica
- oprava osvetlenia na skládke odpadov
- osadenie vchodových dverí – archív
- odklad pre snehové jamy
- oprava výtlkov a zväžnic
- úprava miestnych komunikácií a dopravných značení
- údržba obecných bytov a budov
- prepojenie dažďovej kanalizácie ul. Športová

(viď príloha č. 6)

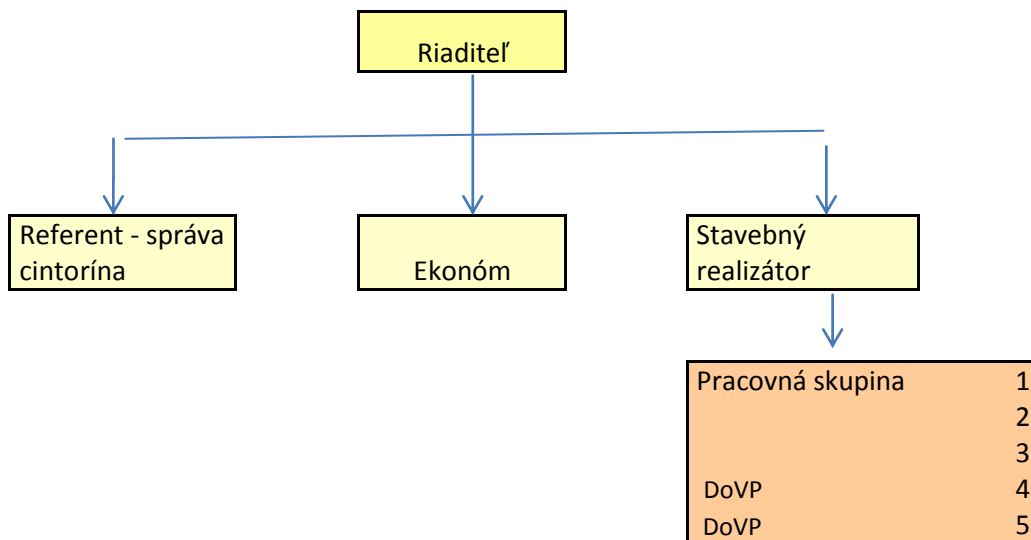
Tieto práce boli zabezpečované vo vlastnej réžii a formou subdodávok. Výnosnosť - zisk, efektívnosť týchto zákazok bola cca 10%, čo je obvyklý štandard pri stavebných prácach.

Služby obce Ľubica s.r.o. sa snažili uplatniť pri **poskytovaní rôznych remeselných služieb pre obec a občanov** (murárske, obkladačské, inštalátorske práce, zámočnícke, kúrenárske, stolárske práce), **organizovaní kultúrnych a športových podujatí** (organizovanie kultúrnych a športových podujatí v spolupráci s obcou, prípadne s inými podnikateľskými subjektmi obce).

Hlavní odberatelia:

- Obecný úrad Ľubica
- občania obce

3. Organizačná štruktúra



K 31.12.2013 zamestnávala spoločnosť 8 zamestnancov, z toho 2 na Dohodu o vykonaní práce, stavebný realizátor má uzatvorenú Zmluvu o poskytovaní služieb. K 31.10.2013 ukončila spoločnosť dohodou pracovný pomer so zamestnancom (na jeho žiadosť), ktorého pracovnou náplňou boli výkopové a iné pomocné práce spojené s prevádzkou cintorína. V súčasnosti sú tieto práce zabezpečené pracovníkmi, s ktorými je uzatvorená Dohoda o vykonaní práce.

4. Komentár k výsledkom činností

Spoločnosť Služby obce Ľubica s.r.o. sa v priebehu sledovaného obdobia snažila oproti roku 2011, kedy začínala svoju činnosť, rozšíriť a skvalitniť objem poskytovaných služieb, čo dokladuje aj nasledujúci prehľad.

Prehľad vybraných ukazovateľov za obdobie 2011 – 2013 v €

	2011 (7-12)	2012	2013
Výnosy	70 656	250 994	284 366
Náklady	88 619	284 904	319 952
Výsledok hospodárenia	-17 963	-33 910	- 35 586

Na ďalší rozvoj spoločnosti sú potrebné ďalšie nové investície. Tie sa zatiaľ nedarí plne pokrývať tržbami z činností Služieb obce Ľubica s.r.o..

Stav pohľadávok

Služby obce Ľubica s.r.o. evidovali ku koncu sledovaného obdobia krátkodobé pohľadávky vo výške 24 tis. €, z toho voči Obci Ľubica 23 tis. €.

Stav záväzkov

Služby obce Ľubica s.r.o. mali k 31.12.2013 záväzky voči obchodným partnerom vo výške 12 715,35 €. Sú to bežné krátkodobé záväzky, zväčša v lehote splatnosti.

Prehľad finančného majetku k 31.12.2013

Pokladňa (vrátane pokladne SF, ERP)	905,47 €
Bežný účet	48 083,96 €
Bežný účet – rezervný fond	331,95 €

Prevádzková činnosť

Tržby z predaja služieb tvoria hlavný zdroj príjmov spoločnosti. V rámci týchto služieb majú najväčší podiel tržby za hutnenie odpadu kompaktorom na skládke, a to vo výške 37,33 %, stavebné práce a úpravy predstavujú 16,65 %. Služby, práce pre obec (oprava a údržba obecných bytov a budov, celoročná údržba komunikácií, chodníkov a priestranstiev v obci ap.) sa podieľajú cca 12,5 %-mi na prevádzkových výnosoch firmy. Tržby z prevádzkovania nákladného automobilu Mercedes – Benz, a to zvoz komunálneho odpadu a služby s VOK tvoria 2,45 % z porovnávaných tržieb z predaja služieb. Výnosy z pohrebných služieb a správy cintorína tvoria 9,4% podiel na prevádzkových výnosoch, zvoz separovaného odpadu tvorí 1,08 % podiel.

Hutnenie odpadu kompaktorom je stála činnosť, čiže aj tržby boli pravidelné. Stavebné zákazky boli realizované počas celého roku 2013. Hlavnou prezentovanou činnosťou firmy v súčasnosti je správa cintorína a zabezpečovanie pohrebných služieb, vrátane zabezpečovania pohrebnej hostiny – karu a zvoz separovaného odpadu. Z vyššie uvedeného

jasne vyplýva, že tieto činnosti, aj keď sú pravidelne vykonávané, v žiadnom prípade nedokážu zabezpečiť príjem takých tržieb, aby boli pokryté všetky režijné náklady.

Na posúdenie hospodárnosti a efektívnosti spoločnosti je potrebné zohľadniť spotrebované ekonomické zdroje (náklady). Celkové náklady za sledované obdobie boli 320 tis. €.

Materiálové náklady predstavujú 13,32 %, ostatné služby 44,79 %, osobné náklady 20,7 %, odpisy 17 %.

V porovnaní s minulými obdobiami sa spoločnosti podarilo výrazne znížiť osobné náklady. Od marca 2013 bol štyrom pracovníkom znížený pracovný úväzok z 8 na 6 hodín.

Podrobné členenie nákladových položiek je v prílohe č. 7: Výsledovka komplexná v €.

Nepriaznivé vplyvy:

- doterajšia činnosť nepokrýva dostatočne náklady spojené s prevádzkou a zabezpečením činností s.r.o.. Stále je potrebné dopĺňať strojový a vozový park.

Pri hodnotení výsledkov hospodárenia za rok 2013 je potrebné brať do úvahy rozdiel medzi sledovaním nákladových a výnosových položiek a medzi príjmovými a výdajovými položkami (tzv. cash flow).

Na záver je nutné zdôrazniť prvotný zámer založenia spoločnosti Služby obce Ľubica s.r.o.. Uznesením zo 4. zasadnutia obecného zastupiteľstva obce Ľubica zo dňa 27.6.2011 bola schválená zmena prevádzkovateľa – pohrebisko, „Burgerka“, obecné lesy, skládka TKO, fitnes z pôvodného prevádzkovateľa Obec Ľubica na nový subjekt Služby obce Ľubica s.r.o. s účinnosťou od 01.07.2011 s tým, že jednotlivé strediská budú začlenené do nového strediska postupným prechodom. K 31.12.2013 sú Služby obce Ľubica s.r.o. len prevádzkovateľom Domu smútku a pohrebiska. Táto skutočnosť pôsobí veľmi nepriaznivo na hospodárenie, rozvoj a napredovanie spoločnosti.

Prílohy:

1. Prehľad nákladov a výnosov – kompaktor Bomag
2. Prehľad nákladov a výnosov – traktor Zetor Proxima
3. Prehľad nákladov a výnosov – Mercedes-Benz AXOR
4. Prehľad vývozov a manipulácie s VOK
5. Prehľad vývozov a manipulácie s VOK pre obec Ľubica
6. Prehľad zákazok – stavebná činnosť
7. Výsledovka komplexná v €
8. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013
9. Súvaha k 31.12.2013