

Správa o hospodárení

2014

Spracované:

Ľubica, január 2015

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 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 rokov 2011 - 2014 bol obstaraný a zakúpený tento majetok:

Rok 2011

- v novembri 2011 prebehlo verejné obstaranie na traktor Zetor Proxima s príslušenstvom. Výsledkom bolo podpísanie Kúpnej zmluvy č. 17122011 dňa 12.12.2011 s firmou Štefan Jendrušák AGRO – AUTO, Veľká Lomnica, ktorej predmetom bola „Dodávka traktora s príslušenstvom, čelného nakladača, kombinovaného návesu a snehovej radlice“ v celkovej hodnote 59 988,00 € vrátane DPH.

Rok 2012

- **traktor Zetor Proxima** (V novembri 2011 prebehlo verejné obstaranie na traktor Zetor Proxima s príslušenstvom. Výsledkom bolo podpísanie Kúpnej zmluvy č. 17122011 dňa 12.12.2011 s firmou Štefan Jendrušák AGRO – AUTO, Veľká Lomnica, ktorej predmetom bola „Dodávka traktora s príslušenstvom, čelného nakladača, kombinovaného návesu a snehovej radlice“ v celkovej hodnote 59 988,00 € vrátane DPH. Dodacia lehota podľa podmienok verejného obstarania bola 60 dní od podpisu zmluvy. K realizácii došlo v koncom januára 2012)
- **hydraulická ruka** – prebehlo verejné obstaranie, výsledkom ktorého bolo podpísanie kúpno-predajnej zmluvy (z technických príčin nedošlo k dodaniu predmetu zmluvy, ale ani k jej úhrade)
- v mesiaci jún 2012 bola zakúpená kosačka Traktor CTH 222 T v hodnote 3 596,00 € určená na kosenie trávnatých plôch predovšetkým na štadióne A. Cveka
- **osobný automobil Škoda Superb** – verejné obstaranie sa uskutočnilo v období september – október 2012. Úspešným uchádzačom bola firma AUTONOVA, s.r.o., ktorá dodala uvedený automobil v mesiaci december 2012 v celkovej hodnote

36 199,00 €. Škoda Superb je prenajatá obecnému úradu Ľubica pre potreby starostu obce. Obec poskytla na nákup osobného automobilu dotáciu vo výške 30 165,83 €.

- v období august – september 2012 prebehlo verejné obstaranie na **terénne motorové vozidlo**. Úspešným uchádzačom sa stala firma TS CAR, s.r.o., s ktorou bola dňa 03.09.2012 podpísaná Kúpna zmluva na model Mitsubishi, PAJERO 3.2 DI-D DPF v celkovej hodnote 31 200,00 €. Predmet kúpy bol dodaný do 31.1.2013. Motorové vozidlo je prenajaté obecnému úradu Ľubica pre potreby obecnej polície. Obec poskytla na nákup osobného automobilu dotáciu vo výške 25 999,17 €
- s účinnosťou od 1. novembra 2011 bola uzatvorená Zmluva o podnikateľskom nájme hnutelnej 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 vozidla. Dňa 8.11.2012 bola uzatvorená Zmluva o operatívnom lízingu č. 150315 s VÚB Leasing, a.s. Bratislava. Hutnenie odpadov na skládke obce Ľubica zabezpečujú Služby obce Ľubica s.r.o. vo vlastnej réžii, t.j. s vlastným pracovníkom, zabezpečovaním pravidelných revízií, údržby, opráv, nákupu PHM ap..

Rok 2013

- 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 **kompaktný BOMAG** na hutnenie na skládke odpadov Ľubica. Mesačné splátky sú 5 957,50 € vrátane DPH.
- spoločnosť čerpá úver na **traktor Zetor Proxima**, mesačná splátka je 1 308,46 €.

Rok 2014

- v priebehu roka 2014 nebol obstaraný a zakúpený žiaden dlhodobý majetok
- v decembri 2014 bola riadne ukončená Zmluva o spotrebnom úvere č. UZF/12/70012 – predmet financovania Traktor PROXIMA s príslušenstvom (potvrdenie od ČSOB Leasing, Bratislava)

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 2014 sa uskutočnilo 50 pohrebov. V prípade záujmu občanov Služby obce Ľubica s.r.o. pripravili, technicky a organizačne zabezpečili pohrebnú hostinu, v sledovanom období to bolo 36 karov. Za obdobie r. 2011 – 2014 spoločnosť poskytla služby pri organizácii pohrebov priemerne 45 krát ročne.

Súčasťou poskytovania pohrebných služieb je výroba a následný predaj hrobiek podľa požiadaviek zákazníkov. V roku 2014 bolo vybudovaných a predaných 12 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.

Nájom za hrobové miesta v r. 2011 – 2014

ROK	€
2011 (7-12)	2 329
2012	6 154
2013	7 281
2014	3 891
CELKOM	19 655

Podľa dostupných informácií obec Ľubica v predchádzajúcich rokoch uzatvorila, resp. zinkasovala nájomné za hrobové v priemere za 3 tis. € ročne. Za obdobie 07/2011 – 12/2014 sa uhradilo priemerne 5,5 tis. € ročne za nájom hrobových miest. Z uvedeného vyplýva, že správa pohrebiska v réžii s.r.o. má pozitívne tendencie.

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 a časť ulice Športová
- areál športového 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.

Služby obce Ľubica s.r.o. zabezpečujú **hutnenie odpadov na skládke obce Ľubica** vo vlastnej réžii, t.j. kompaktorom, s vlastným pracovníkom, zabezpečením pravidelných revízií, údržby, opráv, nákupu PHM ap.

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

Zvoz a vývoz separovaného odpadu r. 2014

ceny sú uvádzané bez DPH

Vozidlo: Zetor Proxima KK 975 YC

Mesiac	Zvoz		Vývoz na TS		SPOLU		
	MTH	€	MTH	€	MTH	€	€ s DPH
január	8,5	141,70	6	100,02	14,5	241,72	290,06
február	7,5	125,03	4,5	75,015	12	200,04	240,05
marec	9	150,03	3	50,01	12	200,04	240,05
apríl	9	150,03	4	66,68	13	216,71	260,05
máj	9	150,03	5	83,35	14	233,38	280,06
jún	10	166,70	5	83,35	15	250,05	300,06
júl	9	150,03	6	100,02	15	250,05	300,06
august	9	150,03	6	100,02	15	250,05	300,06
september	10	166,70	6	100,02	16	266,72	320,06
október	9	150,03	4	66,68	13	216,71	260,05
november	10	166,70	5	83,35	15	250,05	300,06
december	9	150,03	6	100,02	15	250,05	300,06
CELKOM	109	1817,03	60,5	1008,535	169,5	2825,57	3390,68

Vývoz komunálneho odpadu vo veľkoobjemových kontajneroch vozidlom Mercedes-Benz AXOR 1829.

Celkové tržby za vývoz VOK a prepravu uvedeným vozidlom boli 11 tis. € bez DPH, z toho:

- obce, ZŠ Ľubica 9 tis. €
- iné (fyzické a právnické osoby) 2 tis. €

V roku 2014 bolo v rámci obce Ľubica vyvezených 424 ks VOK, čo je oproti roku 2013 zvýšenie o 16 ks (r. 2013 = 408 VOK).

Vyššiu vyťaženosť a efektívnosť vozidla Mercedes – Benz AXOR by zabezpečilo dokúpenie nadstavby na vývoz malých objemových kontajnerov (MOK).

PREHĽAD VÝVOZOV VOK ZA ROK 2014

Prepravca :Služby obce Ľubica s.r.o.

Vozidlo : Mercedes- Benz AXOR RN

Objednávateľ : Obec Ľubica

EČV: KK926BM

lokalita /ks – cena €/ks									
mesiac	Stredisko	Stredisko-	Stredisko-	Pod	Kam.	Kacvink-	Poľná-	ZŠ-	spolu
	skládk	kompostáreň	TS KK	lesom	baňa –	skládk	skládk	skládk	
	16,10 €	17,10 €	17,10 €	19,10 €	16,10 €	16,10 €	19,10 €	16,10 €	
január	7	0	0	0	0	0	6	0	13
február	6	0	1	0	0	0	13	2	22
marec	17	2	1	2	0	0	14	1	37
apríl	16	4	1	2	0	0	5	1	29
máj	13	5	1	0	1	1	7	1	29
jún	15	17	1	1	3	1	7	1	46
júl	14	12	1	1	1	1	12	0	42
august	16	22	1	0	2	0	4	1	46
september	22	18	1	1	2	1	7	0	52
október	23	13	1	2	3	1	8	1	52
november	21	0	1	2	2	1	8	1	36
december	10	0	1	0	0	0	8	1	20
Spolu ks	180	93	11	11	14	6	99	10	424

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,
- poskytovanie drobných služieb v stavebníctve (murárske, obkladačské, inštalatérske práce a pod.)
- ponuka kompletných služieb zákazníkom, 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 2014 Služby obce Ľubica realizovali tieto stavebné zákazky:

- oprava priestorov pre charitu
- výkopové práce ul. Jesenského, Ľubica – prekládka NN

- výkopové práce ul. Jesenského, Ľubica – prekládka VO
- prístupová cesta ku vchodu do ZŠ Ľubica
- zhotovenie priechodu a uloženie cestných obrubníkov pri ZŠ Ľubica
- úprava plotu MŠ Jesenského, Ľubica
- oprava kanalizácie a spevnených plôch, Ľubica
- zhotovenie schodov ul. Športová, Ľubica
- rekonštrukcia vodárne na štadióne A. Cveka, Ľubica

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, inštalatérske práce, zámočnicke, kúrenárske, stolárske práce), **organizovaní kultúrnych a športových podujatí** (organizovanie kultúrnych a športových podujatí v spolupráci s obcou, prípadne s inými fyzickými osobami z obce).

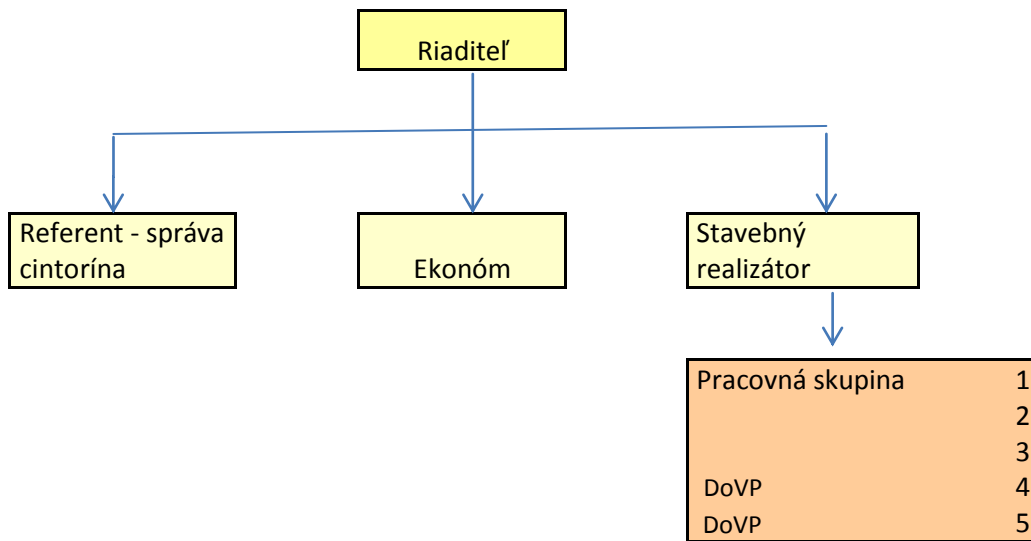
Hlavní odberatelia:

- Obecný úrad Ľubica
- občania obce

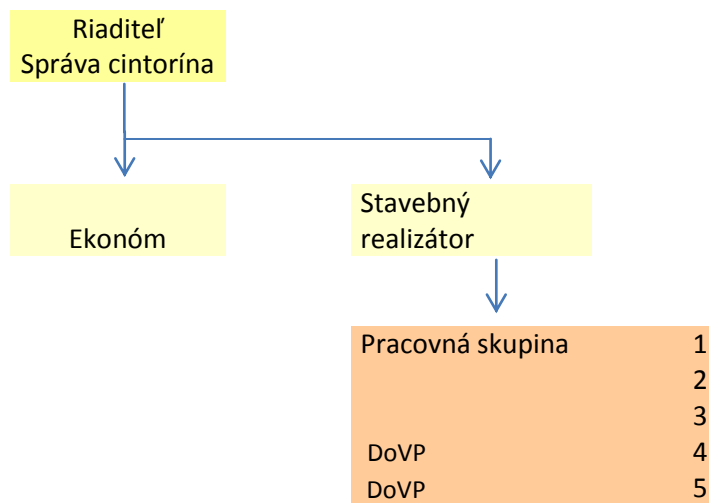
Na základe objednávok vykonáva bežné drobné opravy a údržby v obecných budovách a bytoch. Tieto práce boli fakturované vo výške 2 558,00 € bez DPH. Táto suma nepokrýva náklady na celkovú prácu údržbára ani na polovičný úväzok. Z toho dôvodu bola funkcia údržbára skumulovaná s prácou zamestnanca, ktorý vykonáva hutnenie na skládke odpadov a s prácou vodiča VOK.

Organizácia na základe zmluvy s obcou zabezpečuje správu, údržbu a opravy verejného osvetlenia. Výnosy z týchto prác boli vo výške 4 940,00 € bez DPH, náklady na materiál a služby bez miezd a odvodov predstavovali 2 238,00 €, čo je rozdiel 2 702,00 €. Z toho vyplýva, že pri mesačnej celkovej cene práce elektrikára cca 700,00 € nie je rentabilné zamestnávať na plný úväzok odborníka s kvalifikáciou elektrikára. Je veľmi komplikované zabezpečiť jedného zamestnanca, ktorý je schopný odborne zabezpečiť všetky potrebné činnosti v organizácii Služby obce Ľubica s.r.o..

3. Organizačná štruktúra



Spoločník Služby obce Ľubica s.r.o. rozhodol 1.12.2013 o zmene organizačnej štruktúry nasledovne:



K 31.12.2014 zamestnávala spoločnosť 8 zamestnancov, z toho 2 na Dohodu o vykonaní práce. V hlavnom pracovnom pomere mali zamestnanci skrátené pracovné úväzky. Pracovníčka, ktorá mala funkciu Referent – správa cintorína bola dlhodobo na PN. V septembri 2014 bol s ňou z dôvodu zefektívnenia činnosti firmy ukončený pracovný pomer. Riaditeľka spoločnosti pracuje od júla na plný pracovný úväzok. Stavebný realizátor mal uzatvorenú od r. 2011 Zmluvu o poskytovaní služieb. V priebehu roka bola s ním ukončená spolupráca. Odborné stavebné a inžinierske služby boli zabezpečené iným subdodávateľom, ktorý vykonával potrebné práce s nižšími nákladmi.

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 – 2014 v €

Ukazovateľ	2011 (7-12)	2012	2013	2014
Výnosy	70 656	250 994	284 366	306 732
Náklady	88 619	284 904	319 952	323 852
Výsledok hospodárenia	-17 963	-33 910	- 35 586	- 17 120

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 36 tis. €, z toho voči Obci Ľubica 34 tis. €.

Stav záväzkov

Služby obce Ľubica s.r.o. mali k 31.12.2014 záväzky voči obchodným partnerom vo výške 12 tis. €. Sú to bežné krátkodobé záväzky, predovšetkým za subdodávky.

Prehľad finančného majetku k 31.12.2014

Pokladňa (vrátane pokladne SF, ERP)	2 048,23 €
Bežný účet	17 602,50 €
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 v %

	<u>r. 2014</u>	<u>r. 2013</u>
- za hutnenie odpadu kompaktorom na skládke	33,13	37,33
- stavebné práce a úpravy predstavujú	24,36	16,65
- služby, práce pre obec (oprava a údržba obecných bytov a budov, celoročná údržba komunikácií, chodníkov a priestranstiev v obci ap.)	7,14	12,5
- prevádzkovanie nákladného automobilu Mercedes – Benz, a to zvoz komunálneho odpadu a služby s VOK	3,49	2,45
- pohrebné služby a správa cintorína tvoria	10,10	9,40
- zvoz separovaného odpadu , práce traktorom	2,74	1,08

Hutnenie odpadu kompaktorom je stála činnosť, čiže aj tržby boli pravidelné. Stavebné zákazky boli realizované počas celého roku 2014. 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 323 tis. €.

<i>Prehľad nákladov v %</i>	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>
Materiálové náklady	13,32	13,08
Služby (spoje, subdodávky, energie ap.)	44,79	40,49
Osobné náklady	20,70	20,96 *
Odpisy	17,00	21,48
Ostatné (úroky, poisťné ap.)	4,19	3,99

* z toho 1,07 % vyplatené odstupné a odchodné

Podrobné členenie nákladových položiek je v prílohe č. 1: 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 2014 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. Výsledovka komplexná v €
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2014
3. Súvaha k 31.12.2014