

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **26. septembra 2019**

Informačný materiál - návrh na zriadenie Komunálneho podniku mesta Bratislavy

Predkladateľ:

Mgr. Ctibor Košťál
riaditeľ magistrátu
v zastúpení Mgr. Ing. Michal Radosa, v. r.
I. Zástupca riaditeľa magistrátu
poverený vedením sekcie právnych činností

Informačný materiál obsahuje:

Dôvodová správa

Zodpovedný:

Mgr. Peter Bánovec, v. r.
riaditeľ sekcie dopravy

Spracovateľ:

Mgr. Valér Jurčák, v. r.
vedúci oddelenia správy komunikácií

Ing. Juraj Zaťko, v. r.
vedúci referátu správy a údržby pozemných
komunikácií
oddelenia správy komunikácií

September 2019

1. Dôvodová správa

Dôvodom predkladania správy je zhodnotenie a popis finančných, technických a organizačných predpokladov viacerých variantov budúceho zriadenia komunálneho podniku pre potreby zabezpečenia činnosti súvisiacích s výkonom zimnej údržby komunikácií, letnej údržby komunikácií a starostlivosti o cestnú zeleň (ďalej len „ZÚK / LÚK“), ktoré sú prioritne zvažované ako náplň činnosti zamýšľaného komunálneho podniku (ďalej len „KP“). Vybudovaním Komunálneho podniku v budúcnosti hlavné mesto Bratislava, získa priamy vplyv na proces čistenia a zimnú údržbu komunikácií, starostlivosť o zeleň, prípadne ďalšie činnosti ako :

- starostlivosť o drobný mobiliár a architektúru
- opravy a údržba ciest / v menšom rozsahu /
- správa zvislého a vodorovného dopravného značenia
- správa a údržba systému svetelnej signalizácie – je možné začať s drobnou údržbou
- správa verejného osvetlenia
- projektové práce a inžinierske činnosti pre komunikácie
- služby pre iné mestské podniky /Marianum, DP, Mestské lesy – čistenie, údržba zelene, údržba areálu .../

Plnenie opatrenia:

Komisia berie na vedomie uvedený materiál.

Návrh na zriadenie Komunálneho podniku mesta Bratislavy

Z histórie

Pred spoločenskými zmenami na území bývalého Československa existovala rozpočtová organizácia zriadená hlavným mestom SR Bratislavou s názvom **Mestská správa komunikácií**. Táto zabezpečovala správu a údržbu mestských komunikácií v plnom rozsahu. Mala teda v správe všetky komunikácie, aj tie ktoré dnes spravujú mestské časti. táto organizácia okrem správcovsých činností zabezpečovala aj ich priamy výkon (robotnícke profesie) a mala viac ako 300 zamestnancov, boli tam k dispozícii správcovia, vodiči, stavební robotníci a pod. Zázemie takejto veľkej organizácii poskytovalo niekoľko rozsiahlych a funkčných areálov na Bazovej ul, Technickej ul. alebo areál Čierny les.

Nový Zákon o Bratislave v roku 1992 rozdelil kompetencie pri správe majetku medzi mesto a mestské časti. Mimochodom, z tohto obdobia pochádzajú aj jediné zverovacie protokoly komunikácií do správy mestských častí. Snaha o podporu podnikateľského prostredia mala za následok, že všetky výkonné/robotnícke kapacity bývalej Mestskej správy komunikácií boli pretransformované na **dodávateľské obchodné spoločnosti**. Tento krok bol pri niektorých typoch činností racionálny, väčšinou ale iba priniesol priestor pre tunelovanie mestského rozpočtu.

Mesto tak vykonávalo iba správcovské činnosti (technici) na jemu zverenom majetku. Takto zoštíhlená správa komunikácií bola postupne začlenená do organizačnej štruktúry Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy ako jedno z oddelení. Vzhľadom na objem vykonávanej práce bolo toto oddelenie dlhodobo najpočetnejšie v štruktúre mesta, čo logicky pútaloz pozornosť vedenia magistrátu pri každej potrebe znižovať stavy zamestnancov. V rokoch 1997-2004 tu pracovalo 52 pracovníkov na úrovni správcov (technikov) a administratívy, v roku 2015 už iba 34 pracovníkov.

Potreba pravidelného obstarávania dodávateľov na výkon správy komunikácií v rôznych smeroch priniesla nestabilitu v ich poskytovaní, a to najmä v kvalite. Nezanedbateľná je u meniacich sa dodávateľov mnohokrát absentujúca miestna znalosť, či historická pamäť. Postupom času a narastaním problémov vo výkone prác, najmä v oblasti čistenia mesta niektorí komunálni politici začali hľadať riešenia jednak v minulosti, a jednak v okolitých metropolách. Snaha o znovu založenie Mestskej správy komunikácií ako samostatného podniku s výkonnými kapacitami sa objavila už ku koncu volebného obdobia p. primátora Jozefa Moravčíka v rokoch 2001-2002. Nebola však úspešná.

Pretrvávajúce problémy s čistením mesta viedli Mestské zastupiteľstvo opätovne k hľadaniu riešení. Uznesením č.1390/2014 časť B bod 3, zo dňa 30.01.2014 požiadalo vtedajšie Mestské zastupiteľstvo primátora hlavného mesta SR Bratislavy, aby pripravil analýzu finančných nákladov zimnej a letnej údržby vlastným komunálnym podnikom alebo obchodnou spoločnosťou. Toto uznesenie bolo veľkým pokrokom v procese návratu k vlastnému komunálnemu podniku. Vedenie mesta síce v nasledujúcom volebnom období neplnenie tohto uznesenia iba vágne odôvodňovalo. Výsledkom však bol o to väčší záujem zo strany poslancov. Zrejme aj z tohto dôvodu koncom volebného obdobia vedenie mesta zadalo spracovanie **štúdie uskutočniteľnosti s názvom Zriadenie komunálneho podniku hlavného mesta Bratislava**. Závery tejto štúdie sú obsahom nasledujúceho materiálu.

Úvod

Predmetom analýzy je zhodnotenie a popis finančných, technických a organizačných predpokladov viacerých variantov budúceho zriadenia komunálneho podniku pre potreby zabezpečenia činností súvisiacich s výkonom zimnej údržby komunikácií, letnej údržby komunikácií a starostlivosti o cestnú zeleň (ďalej len „ZÚK / LÚK“), ktoré sú prioritne zvažované ako náplň činnosti zamýšľaného komunálneho podniku (ďalej len „KP“). Vybudovaním KP v budúcnosti HMBA získa priamy vplyv na proces čistenia a zimnú údržbu komunikácií, starostlivosť o zeleň, prípadne ďalšie činnosti ako :

- starostlivosť o drobný mobiliár a architektúru
- opravy a údržba ciest / v menšom rozsahu /
- správa zvislého a vodorovného dopravného značenia
- správa a údržba systému svetelnej signalizácie – je možné začať s drobnou údržbou
- správa verejného osvetlenia
- projektové práce a inžinierske činnosti pre komunikácie
- služby pre iné mestské podniky / Marianum , DP, Mestské lesy – čistenie, údržba zelene, údržba areálu .../

Spoločnosť Grant Thornton v roku 2018 spracovala pre potreby Magistrátu HMBA štúdiu uskutočniteľnosti – zriadenia komunálneho podniku s variantným riešením.

Varianty organizačného začlenenia

Variant 1

Vytvorenie vnútornej organizačnej jednotky v rámci organizačnej štruktúry magistrátu, ktorá bude zabezpečovať všetky činnosti súvisiace s výkonom ZÚK / LÚK vo vlastnej réžii.

Realizovateľnosť variantu

Z právneho hľadiska v súčasnosti realizácii tohto variantu nebráni žiadna právna skutočnosť.

Obstarávanie z pohľadu HMBA

Zabezpečenie materiálnych prostriedkov a podporných činností na výkon ZÚK / LÚK (stroje, materiál, tovary a služby) je potrebné realizovať v rámci interného procesu verejného obstarávania.

Kontrola nad kvalitou a rozsahom

HMBA bude mať priamu kontrolu nad kvalitou a rozsahom poskytovaných služieb, a to v rámci rozsahu oprávnení HMBA ako zamestnávateľa voči svojim zamestnancom zabezpečujúcim výkon ZÚK / LÚK

Financovanie činnosti

S poukázaním na skutočnosť, že HMBA je rozpočtová organizácia je potrebné nevyhnutné finančné prostriedky na naplnenie materiálnych a personálnych kapacít zahrnúť do návrhu rozpočtu HMBA na rozpočtové obdobie, v ktorom by sa plánovalo začať tento variant realizovať. Zároveň bude v takom prípade potrebné aj upraviť organizačnú štruktúru magistrátu ako výkonnej zložky HMBA.

Tvorba a použitie zisku

Z pohľadu tvorby zisku pri tomto variante zabezpečovania ZÚK / LÚK, pôjde na strane HMBA výlučne o rozpočtové výdavky, ktoré musia byť vopred plánované a rozpočtované. Rozpočtová organizácia ako taká nemá pritom oprávnenie vykonávať podnikateľskú činnosť (nevie teda ani vytvárať zisk). Má iba príjmy a výdavky.

Problematika DPH

Z pohľadu DPH pôjde o činnosť vo verejnom záujme pri plnení jednej zo základných úloh obce a HMBA tak z pohľadu zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v platnom znení nebude pri vykonávaní tejto svojej hlavnej činnosti patriť medzi zdaniteľné osoby.

Ak by sa však ZÚK / LÚK poskytovala aj iným fyzickým a právnickým osobám na základe zmluvy, išlo by o vedľajšiu činnosť a HMBA by v rozsahu tejto činnosti bolo považované za zdaniteľnú osobu. Takúto činnosť by však HMBA, ako rozpočtová organizácia (nesmie tvoriť zisk), mohlo poskytovať iba za odplatu rovnajúcu sa nákladom, ktoré by malo HMBA s vykonávaním tejto činnosti.

Rovnako bude HMBA považované za zdaniteľnú osobu, ak by táto jeho hlavná činnosť pri zabezpečovaní ZÚK / LÚK výrazne narušila hospodársku súťaž, t. j. vykonávanie tejto hlavnej činnosti by znevýhodnilo podnikateľov poskytujúcich obdobné plnenia, napr. ak by HMBA poskytovalo službu inému subjektu, bez ohľadu na spôsob obstarania tejto služby, čím by bol z poskytovania služby pre tento subjekt vylúčený potenciálny „komerčný“ poskytovateľ.

Variant 2

Zriadenie príspevkovej organizácie celomestského charakteru

Realizovateľnosť variantu

Tento variant je plne realizovateľný a neexistujú žiadne zákonné obmedzenia, ktoré by tento postup HMBA neumožňovali. HMBA môže na účely plnenia svojich zákonom stanovených úloh založiť príspevkovú organizáciu a zveriť jej plnenie takejto úlohy. HMBA môže zo svojho majetku, formou zverenia do správy, previesť do majetku takejto príspevkovej organizácie hnutel'né a nehnuteľné veci (napr. priestory potrebné na prevádzkovanie ZÚK / LÚK). Na všetky tieto úkony je potrebné získať súhlas mestského zastupiteľstva v zmysle jeho rokovacieho poriadku, zákona 138/1991 Zb. o majetku obcí a VZN 18/2011. Výkon práv zriaďovateľa takejto príspevkovej organizácie by realizoval štatutárny orgán mesta – primátor HMBA. Riaditeľa vymenúva a odvoláva na návrh primátora mestské zastupiteľstvo.

Obstarávanie z pohľadu HMBA

Poskytovanie ZÚK / LÚK priamo takouto príspevkovou organizáciou nie je predmetom verejného obstarávania, pôjde o plnenie úlohy vo verejnom záujme a nebude predmetom verejného obstarávania (úloha bude financovaná z rozpočtových prostriedkov HMBA vyčlenených pre príspevkové organizácie).

Kontrola nad kvalitou a rozsahom

HMBA bude mať kontrolu nad kvalitou a rozsahom poskytovaných služieb prostredníctvom výkonu práv zriaďovateľa.

Tvorba a použitie zisku

Z pohľadu tvorby zisku pri tomto variante zabezpečovania ZÚK / LÚK, pôjde na strane HMBA výlučne o rozpočtové výdavky, ktoré musia byť vopred plánované a rozpočtované. Príspevková organizácia, ako taká, má oprávnenie vykonávať podnikateľskú činnosť a môže vytvárať zisk

Problematika DPH

Z pohľadu DPH pôjde o činnosť vo verejnom záujme pri plnení jednej zo základných úloh obce a takáto príspevková organizácia tak z pohľadu zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v platnom znení nebude pri vykonávaní tejto svojej hlavnej činnosti patriť medzi zdaniteľné osoby.

Ak by príspevková organizácia poskytovala ZÚK / LÚK aj iným fyzickým a právnickým osobám na základe zmluvy, išlo by o vedľajšiu činnosť a v rozsahu tejto činnosti by bola považovaná za zdaniteľnú osobu. Takúto činnosť by príspevková organizácia mala poskytovať za trhov'ých podmienok a teda aj s primeraným ziskom.

Rovnako tak bude príspevková organizácia považovaná za zdaniteľnú osobu, ak by táto jej hlavná činnosť pri zabezpečovaní ZUK / LÚK pre HMBA výrazne narušila hospodársku súťaž, t. j. vykonávanie tejto hlavnej činnosti by znevýhodnilo podnikateľov poskytujúcich obdobné plnenia.

Financovanie činnosti

V zmysle § 21 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy príspevkové organizácie sú právnické osoby, ktorých menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktoré sú na rozpočet obce zapojené príspevkom. Platia pre ne finančné vzťahy určené zriaďovateľom v rámci jeho rozpočtu.

Príspevkové organizácie možno zriadiť na plnenie úloh HMBA vyplývajúcich zo zákona o HMBA. Zriaďovateľ vydá o zriadení príspevkovej organizácie zriaďovaciu listinu, v ktorej je povinný okrem iného vymedziť predmet činnosti príspevkovej organizácie.

V zmysle § 24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa, prostriedky vlastných finančných fondov, prostriedky prijaté od iných subjektov.

Príspevková organizácia uhrádza náklady na prevádzku, opravy a udržiavanie hmotného majetku, ako aj na obstaranie hmotného a nehmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používa prednostne. Zriaďovateľ poskytuje príspevkovej organizácii príspevok na prevádzku v takej výške, aby jej rozpočet bol vyrovnaný. Príspevok na prevádzku možno použiť aj na krytie odpisov, najviac do výšky určenej zriaďovateľom. Zriaďovateľ môže príspevkovej organizácii krátiť alebo zvýšiť príspevok pri nedodržaní alebo zmene podmienok, za ktorých bol určený finančný vzťah medzi zriaďovateľom a príspevkovou organizáciou. Ak vlastné zdroje na obstaranie hmotného a nehmotného majetku nekryjú potreby príspevkovej organizácie, zriaďovateľ určí výšku príspevku na obstaranie ním určeného konkrétneho hmotného a nehmotného majetku. Príspevková organizácia vykoná po uplynutí rozpočtového roka zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa.

V zmysle § 28 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy príspevková organizácia môže vykonávať so súhlasom zriaďovateľa podnikateľskú činnosť nad rámec hlavnej činnosti, pre ktorú bola zriadená, iba ak plní úlohy určené zriaďovateľom. Náklady na podnikateľskú činnosť musia byť kryté výnosmi z nej. Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom účte.

Variant 3

Obchodná spoločnosť v 100% vlastníctve hlavného mesta SR Bratislavy

Realizovateľnosť variantu

Aplikujúc na tento variant platné právne predpisy, je zrejmé, že HMBA je oprávnené takúto obchodnú spoločnosť založiť.

Ako najvhodnejšia forma prichádzajú do úvahy tzv. kapitálové obchodné spoločnosti, a to akciová spoločnosť a spoločnosť s ručením obmedzeným. Formou nepeňažného vkladu môže taktiež vložiť HMBA zo svojho majetku do majetku takejto spoločnosti hnutel'né a nehnuteľné veci (napr. priestory a pozemky potrebné na prevádzkovanie ZÚK / LÚK).

Na všetky tieto úkony je potrebné získať súhlas mestského zastupiteľstva v zmysle jeho rokovacieho poriadku, zákona č 138/1991 Zb. v platnom znení o majetku obcí a VZN 18/20

Výkon práv jediného vlastníka takejto spoločnosti by realizoval štatutárny orgán mesta – primátor HMBA. Na platnosť niektorých úkonov primátora súvisiacich s výkonom vlastníckych práv HMBA je potrebné, aby boli v zmysle VZN 18/2011 vopred prerokované v mestskom zastupiteľstve. Členov štatutárnych orgánov takejto obchodnej spoločnosti, ako aj členov jej dozorných orgánov schvaľuje mestské zastupiteľstvo. Na zápis takejto obchodnej spoločnosti do obchodného registra a na získanie príslušných živnostenských oprávnení sa s ohľadom na jej jediného vlastníka (HMBA) nevzťahujú žiadne osobitné požiadavky.

Kontrola nad kvalitou a rozsahom

Kontrola zo strany HMBA nad kvalitou a rozsahom poskytovaných služieb závisí:

- od kvality činnosti dozornej rady spoločnosti, ktorej členov na návrh primátora schvaľuje mestské zastupiteľstvo
- od zmluvných podmienok, ktoré si HMBA stanoví v zmluve, ktorú si koncipuje HMBA podľa požiadaviek svojich odborných zložiek
- od spôsobu akým bude HMBA vyhodnocovať a sledovať plnenie zmluvy zo strany dodávateľa (svojej 100% obchodnej spoločnosti)

V prípade poskytovania zlej kvality alebo neplnohodnotného rozsahu poskytovaných služieb prichádzajú do úvahy úkony dozornej rady voči štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zmluvné sankcie a možnosť predčasného ukončenia zmluvného vzťahu.

Obstarávanie z pohľadu HMBA

Hlavnou náplňou činnosti takejto obchodnej spoločnosti a dôvodom na jej založenie by v zmysle zakladateľskej listiny malo byť práve poskytovanie ZÚK / LÚK a s tým súvisiace činnosti, t. j. plnenie

potrieb všeobecného záujmu. V takomto prípade by aj napriek skutočnosti, že HMBA je verejným obstarávateľom, poskytovanie ZÚK / LÚK priamo touto spoločnosťou splňalo základný predpoklad pre postup podľa výnimky z verejného obstarávania v zmysle § 1 ods. 4 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“). Ďalšími predpokladmi pre aplikáciu výnimky z verejného obstarávania je skutočnosť, že HMBA má rozhodujúci vplyv na strategické ciele, ako aj na významné rozhodnutia tejto spoločnosti, viac ako 80 % činnosti tejto spoločnosti sa vykonáva pri plnení úloh, ktorými ju poverilo HMBA alebo iné právnické osoby kontrolované HMBA a v kontrolovanej osobe nie je žiadna priama účasť súkromného kapitálu. HMBA by za splnenia vyššie uvedených predpokladov teda mohlo priamo (bez verejného obstarávania) uzatvoriť zmluvu o výkone ZÚK / LÚK s touto spoločnosťou. Vzhľadom na postavenie HMBA, ako rozpočtovej organizácie, by zmluvný vzťah medzi HMBA a touto obchodnou spoločnosťou musel byť z pohľadu HMBA založený na princípoch hospodárnosti a účelnosti vynaložených finančných prostriedkov za dodanie ZÚK / LÚK.

Samotná obchodná spoločnosť by sama o sebe splňala charakteristiku verejného obstarávateľa v zmysle § 7 ods. 1 písm. d) zákona o verejnom obstarávaní, a teda nákup tovarov, služieb a stavebných prác by realizovala verejným obstarávaním.

Financovanie činnosti

Čo sa týka financovania realizácie ZÚK / LÚK touto spoločnosťou, podstatná časť by bola zrejme financovaná z finančných prostriedkov, ktoré by jej uhradilo HMBA na základe zmluvne dohodnutej fakturácie. Príjmy spoločnosti by sa samozrejme mohli tvoriť aj z činnosti poskytovanej iným subjektom.

Tvorba a použitie zisku

Obchodná spoločnosť sa zakladá na účely podnikania a teda aj za účelom dosiahnutia zisku a teda vyfakturovaná odplata za realizáciu ZÚK / LÚK musí v sebe obsahovať aj primeraný zisk. Okrem tohto, obchodná spoločnosť môže v rozsahu svojich živnostenských oprávnení (predmetov podnikania) bez obmedzení podnikat' aj vo vzťahu k iným subjektom. O naložení so ziskom rozhoduje valné zhromaždenie spoločnosti, pričom v tomto prípade by išlo o rozhodnutie HMBA ako jediného spoločníka/akcionára. V mene HMBA by takéto rozhodnutie prijímal primátor ako štatutárny orgán HMBA.

Problematika DPH

Z hľadiska dosiahnutého obratu bude takáto spoločnosť určite splňať podmienku pre jeho registráciu ako platcu DPH a dodávateľ teda bude HMBA vystavovať faktúry za poskytovanie ZÚK / LÚK ako zdaniteľná osoba - platca DPH.

Vyhodnotenie variánt 1 -3

Na základe vyhodnotenia spoločnosťou Grant Thornton najoptimálnejším riešením pre zriadenie Komunálneho podniku hlavného mesta SR Bratislavy je vytvorenie vnútornej organizačnej jednotky v rámci organizačnej štruktúry magistrátu, ktorá bude zabezpečovať všetky činnosti súvisiace s výkonom ZÚK / LÚK vo vlastnej réžii (interní zamestnanci).

Porovnanie výhodnosti z hľadiska platiteľa a neplatiteľa DPH podľa navrhnutých variantov organizačného začlenenia

Variant 1 - Vytvorenie vnútornej organizačnej jednotky v rámci organizačnej štruktúry magistrátu, ktorá bude zabezpečovať všetky činnosti súvisiace s výkonom ZÚK/LÚK vo vlastnej réžii.

- Nie je platcom DPH

Variant 2 - Zriadenie príspevkovej organizácie celomestského charakteru.

- Nie je platcom DPH

Variant 3 - Obchodná spoločnosť v 100% vlastníctve hlavného mesta SR Bratislavy

- Platca DPH

Model na výpočet výhodnosti variant

Variant 3 platca DPH /akciová spoločnosť 100% vlastníctvo HMBA/

Ročný príjem z rozpočtu HMBA	10 mil. EUR
Mzdové náklady: 150 zamestnancov x 1 500 mzdy aj s odvodmi do poisťovní x 1 rok /nepodliehajú DPH/	2,7 mil. EUR
Ostatné náklady	5,0 mil. EUR
DPH	1,0 mil. EUR
Zisk: 10,0 /obrat/ – 1,0 /DPH/ = 9,0 základ pre výpočet dane 9,0 – (2,7 + 5,0) =	1,3 mil. EUR
Daň	0,260 mil. EUR
Skúška: 10,0 – (2,7 + 5,0 + 1,3 + 1,0) = 0	

Variant 1,2 neplatca DPH /súčasť vnútornej organizačnej štruktúry mesta, rozpočtová a príspevková organizácia hlavného mesta SR Bratislavy/

Ročný príjem z rozpočtu HMBA	7,7 mil. EUR	/úspora 2,3 mil. EUR/
Mzdové náklady: 150 zamestnancov x 1 500 mzdy aj s odvodmi do poisťovní x 1 rok /nepodliehajú DPH/	2,7 mil. EUR	
Ostatné náklady	5,0 mil. EUR	
DPH	0,0 mil. EUR	
Zisk	0,0 mil. EUR	
Daň	0,0 mil. EUR	
Celkom	7,7 mil. EUR	

Vplyv DPH pri nákupe strojov a rekonštrukcie areálu Technická 6

Finančné náklady / mil.EUR /

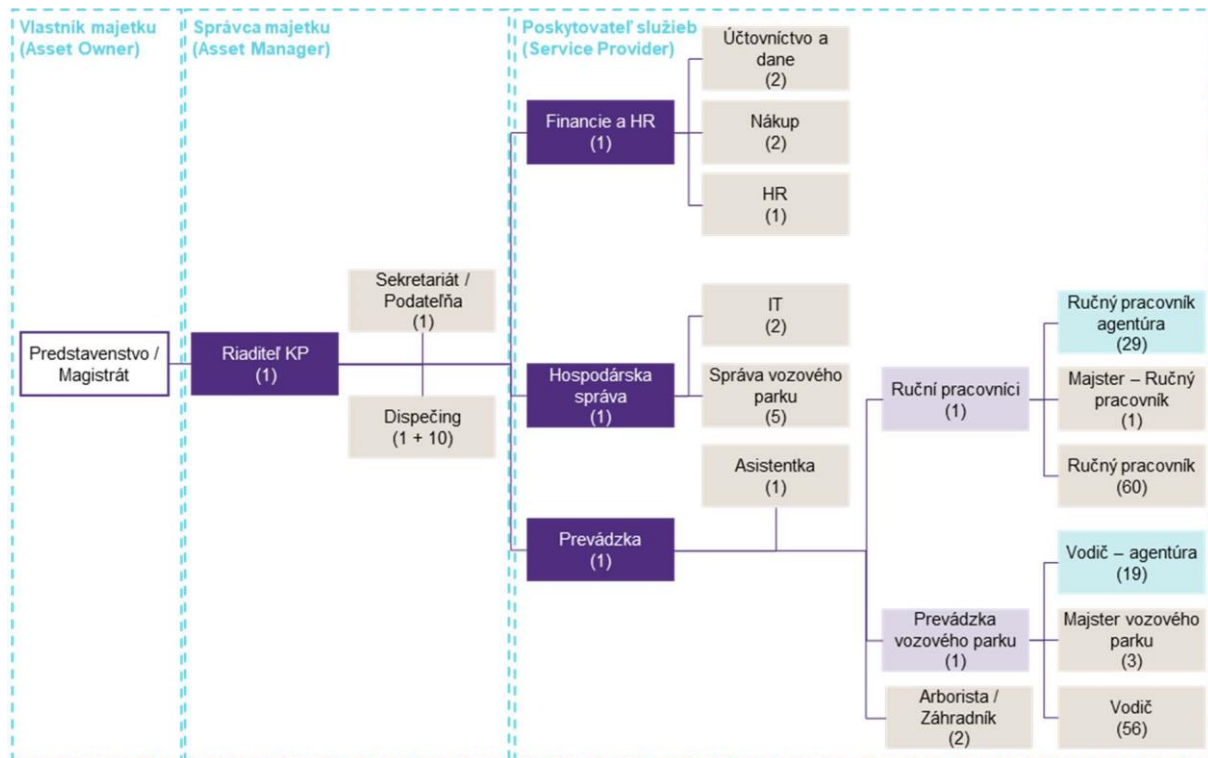
Rok	Stoje	DPH	Opravy budov	DPH	DPH spolu	úspora 2,7 mil. - DPH
2020	4	0,8	0,9	0,18	0,98	1,72
2021	4	0,8	1	0,2	1	1,7
2022	3,3	0,66	1	0,2	0,86	1,84

Záver

Porovnanie variant KP HMBA na základe platby DPH potvrdzuje správnosť rozhodnutia zriadiť podnik – neplatiteľa DPH – variant 1,2.

Organizačná štruktúra Komunálneho podniku

Organizačná štruktúra KP reflektuje činnosti, ktoré sú primárne zamýšľané ako náplň činnosti t. j. výkon ZÚK / LÚK. Ďalší vývoj štruktúry závisí od rozhodnutia HMBA o rozsahu činností, ktoré bude KP zabezpečovať v budúcnosti.



Počty pracovníkov a zodpovedajúce hrubé mzdy

Počet pracovníkov /FTE/rok/	Počet	Výška hrubej mzdy /EUR/
Profesia/pracovné zaradenie		
Výkonné kapacity		
Arborista	1	1 000
Pilčík 5. z vodičov *	0	1 200
Obsluha pracovnej plošiny 2. z vodičov *	0	1 200
Zahradník	1	1 000
Dispečer	5	1 300
Ruční pracovníci	60	1000
Vodiči áut do 3,5 t	11	1400
Vodiči áut nad 3,5 t	45	1 500
Spolu výkonné kapacity	123	
Administratíva a manažment		
Riaditeľ	1	3 000
Sekretariát riaditeľa	1	1100
IT	1	1 900
Riaditeľ pre financie a HR	1	2 000
Sekretariát financie a HR	1	900
Účtovné oddelenie	2	900
Hospodárska správa	1	1300
Oddelenie HR	1	1 200
Technický riaditeľ *	0	2 000
Sekretariát technického riaditeľa *	0	900
Správa vozového parku	5	1 300
Nákup materiálov a prístrojov	2	1 000
Prevádzkový riaditeľ	1	2 500
Sekretariát prevádzkového riaditeľa	1	900
Vedúci - prevádzka áut do 4 t a ost. Mech *	0	1 300
Vedúci – prevádzka vozového parku	1	1 300
Majstri - vozový park	3	900
Vedúci – ruční pracovníci /BOZP,PO/	1	1 000
Majstri – ruční pracovníci	3	1200
Vedúci – dispečing	1	1 700
Spolu administratíva a manažment	27	
SPOLU	150	

*Označené funkcie predpokladajú kumuláciu náplne s inou funkciou

Dlhodobý majetok	Počet ks	Doba životnosti /odpisovania/	Jednotková cena /EUR/
Zametacie vozidlo do 5t	3	6	81 900
Zametacie vozidlo nad 5t	8	6	191 000
Kropiace vozidlo 6 m3	7	6	94 000
Cisternové vozidlo 6 m3	3	6	88 620
Vozidlo na odvoz odpadu do 3,5 t	8	6	16 800
Nákladné vozidlo 7,5 t hydr. ruka	3	6	93 500
Vozidlo so zdvíhacou plošinou 8 m	2	6	49 200
Vozidlo na odsávanie vody 6 m3	1	6	180 000
Kolesový nakladač	3	6	65 000
Sypač s pluhom do 4 t	11	6	81 900
Sypač s pluhom nad 4 t	44	6	149 000
Snehová fréza záber 2,7 m	1	6	33 600
Univerzálny kĺbový nosič náradia	1	4	80 000
Kosačka trávnatých plôch	14	4	10 600
Kosačka trávnatých plôch sklon 30	3	4	5 000
Kosačka s výložným ramenom do 5 m	2	4	8 600
Fréza na zrezávanie krajníc	1	4	108 000
Stroj na odstraňovanie žuvačiek	1	4	3 400
Stroj na čistenie chodníkov sací	2	4	50 000
Stroj na vodné tlakové čistenie	2	4	50 000
Stroj na uličné vpuste	2	4	50 000
Fréza na čistenie a vytváranie priekop	1	4	100 000
Vozidlo do 3,5 t na rozvoz	20	4	17 400
Motorové vozidlá vedenia a dispečing	4	4	12 000
Prevádzkový areál a administratívne budovy	1	40	3 000 000
Vybavenie dielne	1	4	200 000
Technické a kancelárske vybavenie	1	4	60 000
Technické vybavenie dispečingu	1	4	50 000
Dlhodobý majetok spolu			15 554 360
Dlhodobý majetok spolu bez prevádzkového areálu a budov			12 554 360

Sídlo Komunálneho podniku HMBA

Provizorné riešenie – nábeh komunálneho podniku

Bazova 6

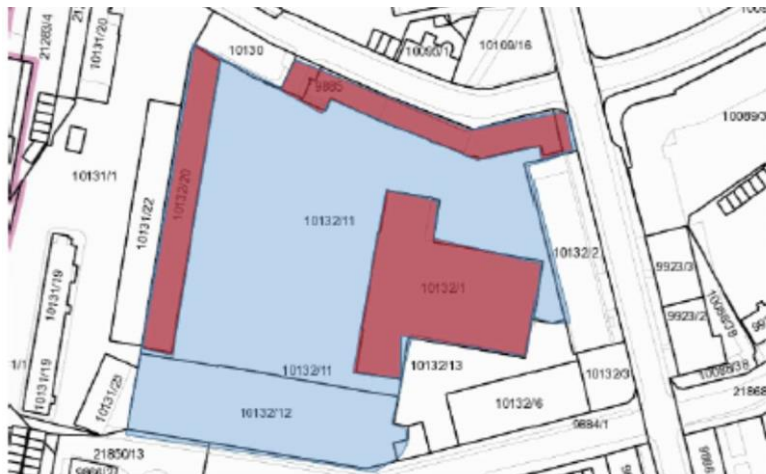
Pôvodný areál Technických služieb HMBA, teda svojou dispozíciou, umiestnením a čiastočne aj technickým stavom budov je vhodným riešením pre umiestnenie KP. Nevýhodou je bezprostredný kontakt s obytnými budovami v okolí, hluk spôsobený vozidlami letnej a zimnej údržby budú nepriaznivo vplývať na kvalitu bývania v okolí areálu Bazova 6. Z toho dôvodu je možné objekt využiť na prechodné obdobie rokov 2019- 2021 a počas tohto obdobia dobudovať areál na Technickej ulici 6 uvedený vo variante č.2. Z dôvodu zahájenia činnosti KP ešte v roku 2019 je nevyhnutné opraviť prízemný objekt v západnej časti areálu v rozsahu:

- oprava strechy v časti zariadenia prevádzky
- čistiace a sanačné práce vo vnútri objektu
- rekonštrukcia ústredného kúrenia
- oprava sociálnych priestorov

Celkové rozpočtové náklady – odhad. 100 000,00 EUR

Trvanie rekonštrukcie - 2 mesiace

Katastrálna mapa Bazova 6 (pozn. Rekonštrukcia objektu 10132/20 – vľavo na obrázku vyznačené červ. farbou)



Trvalé riešenie

Areál Technická 6

Areál sa nenachádza v bezprostrednom centre mesta, ale svojou polohou, veľkosťou a dispozíciou jestvujúcich objektov je vhodným priestorom pre vybudovanie KP.

K tomu je potrebné začať v roku 2020 s postupnou rekonštrukciou objektov :

1. administratívna budova – umiestnenie všetkých činností spojených s ľudským faktorom- administratíva, šatne, sociálne priestory, - ubytovne pre zamestnancov
2. garáže a opravovne – pri počte techniky potrebnej na vykonávanie LUK/ZUK je potrebné vytvoriť vlastné technické zázemie pre opravy a údržbu strojov
3. budova bývalej kotolne - sklady pre stredisko zelene, opravy kosačiek a záhradnej techniky

Celkové rozpočtové náklady – odhad 2,5 mil.EUR

Doba trvania rekonštrukcie 2020 – 2021 /24 mesiacov/

Katastrálna mapa - Technická 6



Časová a finančná postupnosť vzniku KP HMBA

Finančné náklady / mil.EUR /

Rok	Počet pracovníkov	Stoje	Opravy budov
2019	21	1,3	0,1
2020	70	4	0,9
2021	110	4	1
2022	150	3,3	1

Záver

Pre uskutočnenie zámeru vybudovať KP je potrebné:

Názov činnosti	Termín zahájenia	Termín ukončenia
rekonštrukcia priestorov Bazova 6	1.9.2019	30.10.2019
Zariadenie priestorov	30.10.2019	
vymenovanie vedúceho KP	1.9.2019	
nákup nevyhnutnej techniky	1.12.2019	
nábor zamestnancov	1.9.2019	
finančné zabezpečenie v rozpočte 2020-2023	1.9.2019	

Odhad prevádzkových nákladov pre rok 2020

Profesia/pracovné zaradenie	Počet pracovníkov		Počet mesiacov v roku		Hrubá mzda		
	1. zmena	2./3. zmena (FTE/rok)	1. zmena	2./3. zmena	1. zmena	1. zmena celkom	2./3. zmena
1 ruční pracovníci	39	13	12	12	1 000	39 000	13 000
2 vodiči áut do 3,5 t	6	2	12	12	1 400	8 400	2 800
3 vodiči áut nad 3,5 t	3	1	12	12	1 500	4 500	1 500
4 administratíva a manažment	6						
4.1 riaditeľ	1		12	12	3 000	3 000	-
4.1.1 sekretariát riaditeľa	1		12	12	1 100	1 100	-
4.2 hospodárska správa	1		12	12	1 300	1 300	-
4.3 správa vozového parku	1		12	12	1 300	1 300	-
9.4 majstri - ruční pracovníci	1		12		1 200	1 200	-
9.5 vedúci - dispečing	1		12	12	1 700	1 700	-
Spolu	54	16	108	96	13 500	61 500	17 300
		70					78 800

Náklady na pracovný odev	Cena s DPH (Eur)	Cena bez DPH (Eur)	Počet na osobu	Náklady na osobu bez DPH (Eur)
Zimný				
montérky reflexné	34	28,33	2	56,67
košeľa	20	16,67	2	33,33
sveter	20	16,67	1	16,67
bunda	40	33,33	1	33,33
čiapka	3	2,50	2	5,00
topánky	53	44,17	1	44,17
rukavice	3,7	3,08	2	6,17
ponožky	3,4	2,83	5	14,17
gumáky	22	18,33	1	18,33
nepremokavá súprava	33	27,50	1	27,50
Spolu zimný				255,33
Letný				
montérky	21	17,50	2	35,00
košeľa	14	11,67	2	23,33
blúza	30	25,00	2	50,00
tričko	4	3,33	5	16,67
čiapka	2,5	2,08	2	4,17
topánky	30	25,00	1	25,00
ponožky	2,7	2,25	5	11,25
rukavice	2,2	1,83	2	3,67
antivibračné rukavice	13	10,83	1	10,83
ochranné okuliare, štít	15	12,50	1	12,50
ochrana sluchu	22	18,33	1	18,33
Spolu letný				210,75
Celkom na osobu				466,08
Celkom				29 829,33

Náklady na náradie a stroje	Cena bez DPH (Eur)
hrable	4,8
hrable vertikutačné	8,5
švédske hrable	6,0
motyka kovaná špicatá	8,0
motyka kovaná plochá	8,0
lopaťa malá	4,5
lopaťa hliníková	4,7
ohrňovač snehu	10,0
ohrňovač snehu obojručný	25,0
sekáč ľadu	4,6
rýľ	7,0
nožnice záhradné	4,5
nožnice pákové	10,0
pílka	5,0
sekera	11,0
meľa	2,5
zmeták	7,0
krompáč	9,0
vedro	1,5
Ručné náradie spolu	141,6
2kolesový fúrik	110,0
elektrický chrbtový postrekovač 15l	230,0
krovinorez	1 000,0
motorová píla	600,0
vysavač	350,0
výsuvný rebrik	300,0
Prístroje spolu	2 590,0
Ručné náradie spolu	5 522,4
Prístroje spolu	5 180,0
rezerva (ručné náradie)	5 522,4
rezerva (prístroje)	7 770,0
elektrocentrála	1 100,0
Náradie a prístroje spolu	25 094,80

Podiel nákladov na náhradné diely (%)	1
Rast nákladov na náhradné diely (%)	20
	roky 1 a 2
Náhradné diely	12 810

Telekomunikačné služby (€/rok)	Rok 1
Pevný internet	816
Mobilné telefóny	
paušál 40 €	2 880
paušál 25 €	600
paušál 5 €	480
Spolu telekomunikačné služby bez DPH	4 776

Ročná spotreba PHM

ZÚK sypače
Strojné zametanie
Strojné splachovanie
Údržba komunikácií
Ručné čistenie, kosenie, odpratávanie snehu, vyberanie odpadkových košov, postrek
Orez stromov
Zalievanie cestnej a mobilnej zelene
Ostatné mechanizmy
Spolu

Spotreba posypového materiálu	Plocha (m ²)	Spotreba NaCl (t)	Spotreba MgCl ₂ (t)	Spolu
Ručné posýpanie				
Chodníky	260 000			
Spolu	260 000			
NaCl	260 000			
Spolu	260 000			
Normovaná dávka NaCl (g/m ²)	40	10		
Normovaná dávka MgCl ₂ (g/m ²)	40		0	
Počet dní s posypom v roku	29			
Počet posypov za deň	1			
Spotreba posypu (t)		302	0	302
Náklady na ručný posyp (Eur)		20 050	0	20 050
Strojný posyp				
Preventívny strojný posyp		0	58	
NaCl	375 000			
Normovaná dávka NaCl (g/m ²)	40	15000000		
Normovaná dávka MgCl ₂ (g/m ²)	40		0	
Počet dní s posypom v roku	10			
Počet posypov za deň	1			
Spotreba posypu (t)		150	0	150
Náklady na preventívny strojný posyp (Eur)		9972	0	9 972
Likvidačný strojný posyp				
NaCl	375 000			
Spolu	375 000			
Normovaná dávka NaCl (g/m ²)	40	117		
Normovaná dávka MgCl ₂ (g/m ²)	40		58	
Počet dní s posypom v roku	19			
Počet posypov za deň	1			
Spotreba posypu (t)		285	0	285
Náklady na likvidačný strojný posyp (Eur)		18 947	0	18 947
Náklady na strojné posýpanie (Eur)		28 919	0	28 919
Celkové náklady na posypový materiál (Eur)		48 969	0	48 969

Náklady na GPS monitoring vozidiel	cena bez DPH (Eur)	Počet vozidiel	
riadiaca jednotka	69		
montáž systému	30		
aktívacia SIM karty	8,3		
Aktívacia systému	1		
bezpečnostná aktualizácia	1		
mesačný poplatok	9,5		
jednorazový náklad (inštalácia)	109,3	24	2 623
ročný náklad	114	24	2 736

Súčet odhadovaných bežných výdavkov pre rok 2020 predstavuje celkovo sumu **1 436 718,13 € bez DPH**.