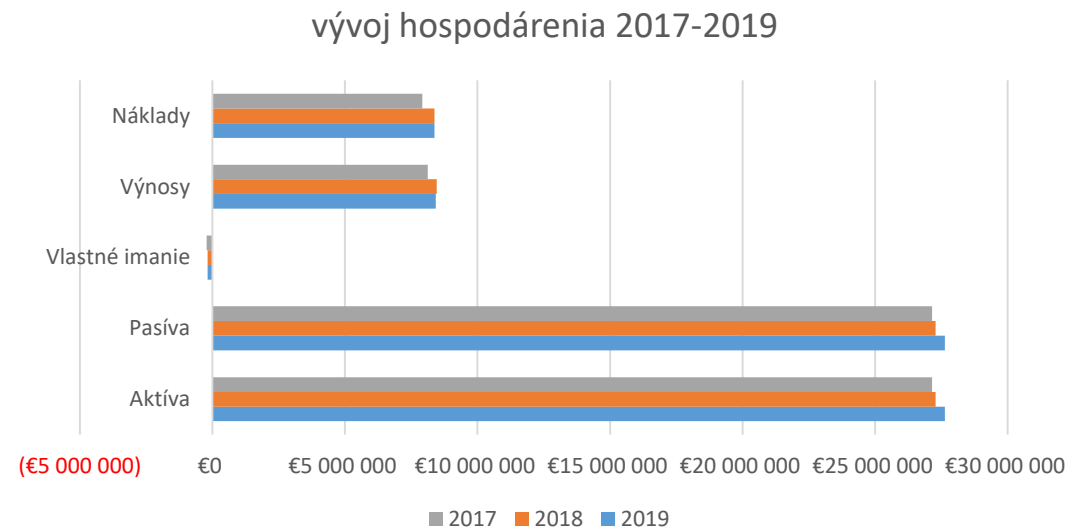


MARIANUM 2021

Robert Kováč 09.04.2021

Vývoj hospodárenia roky 2017 – 2019 - úvod

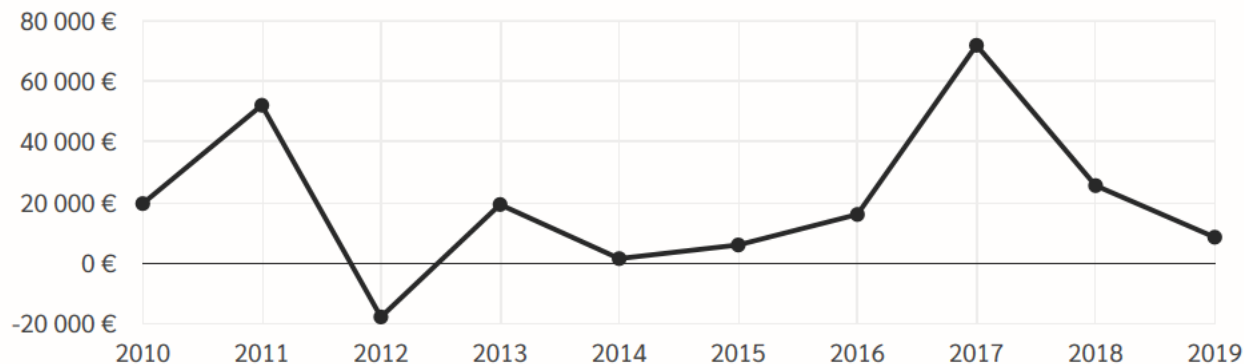
Hlavné údaje z účtovnej závierky	2019	2018	2017
Aktíva	27 626 815 €	27 279 700 €	27 150 900 €
Neobežný majetok	23 801 606 €	23 811 200 €	23 581 500 €
Obežný majetok	3 812 019 €	3 451 630 €	3 554 030 €
Časové rozlíšenie súčet	13 190 €	16 872 €	15 327 €
Pasíva	27 626 815 €	27 279 700 €	27 150 900 €
Vlastné imanie	-178 248 €	-186 849 €	-212 496 €
Závazky celkom	23 206 248 €	23 256 800 €	23 093 300 €
Časové rozlíšenie súčet	4 598 815 €	4 209 740 €	4 270 130 €
Výnosy	8 425 195 €	8 464 180 €	8 124 490 €
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 538 902 €	3 946 760 €	3 944 070 €
Výnosy z finančnej činnosti	5 851 €	8 922 €	12 485 €
Náklady	8 373 970 €	8 380 310 €	7 921 030 €
Náklady na hospodársku činnosť spolu	8 340 499 €	8 350 350 €	7 894 480 €
Náklady na finančnú činnosť spolu	33 471 €	29 959 €	26 537 €
Zisk	51 225 €	83 867 €	203 467 €
Daň z príjmov	42 624 €	58 220 €	131 522 €
Výsledok hospodárenia po zdanení	8 601 €	25 647 €	71 945 €



Hospodárenie spoločnosti je relatívne stabilné, čo však nemusí znamenať, že aj dobré. Výnosy stagnujú, aktíva mierne rastú, náklady sú relatívne stabilné...

Náklady - opatrenia

Výsledok hospodárenia



Vývoj zisku spoločnosti, nie je jediný a kľúčový ukazovateľ, ale veľa napovie...

Náklady možné okamžité opatrenia:

- Zaviesť pri obstarávaní synergiu s ostatnými organizáciami magistrátu a magistrátom tzv. úspory z množstva:
 - tovarov napr. vozidlá, OOPP, náradie, PHM, plyn, el. energia, kancelársky tovar a ďalšie
 - služieb napr. SBS, pult centrálnej ochrany, kamerový systém, softwary, upratovanie (kancelárie a „netechnologické priestory“), telekomunikačné služby, služby IT, opravy vozidiel a pod.
- Využitie vlastných kapacít v prijateľnej (maximálnej) miere na zabezpečenie činností, ktoré by bolo inak potrebné obstarávať, drobné údržby cintorínov napr. zametanie, maľovanie, a pod.
- Audit výdajov napr. prenájom priestorov, služby a pod. – reálna potreba
- Hospodárne a efektívne nakladanie s majetkom – vlastným a zvereným

Výnosy - opatrenia

Možné okamžité opatrenia resp. naštartovanie:

- Spustiť analýzu cenotvorby a cien, neznamená a priori zvýšenie cien (v prípade záveru, že je nevyhnutné zvýšiť cenu najprv komunikácia na zriaďovateľa)
- Spustiť analýzu nájomných zmlúv:
 - hrobové miesta (postupovať v zmysle zákona č. 131/2010 Z. z. Zákon o pohrebníctve)
 - prenájom ostatných priestorov v správe – nájom za trhové ceny
- Využitie vlastných kapacít v prijateľnej miere, ponuka služieb (napr. viazané kvety pre organizácie magistrátu)
- Spustiť analýzu technologických zariadení (technické zhodnotenie, rekonštrukcia, oprava)
- Environmentálne opatrenia – triedený odpad, voda,
- Stabilizácia ľudských zdrojov

Projekty, ktoré je potrebné spustiť okamžite, ale ich efekt sa dostaví v strednodobom resp. dlhodobom horizonte:

- Spustiť analýzu celomestských potrieb (resp. jej upgrade)
- Spustiť analýzu „čo s krematóriom“

Ľudské zdroje

Možné okamžité opatrenia:

- Stabilizácia zdrojov v oblasti „výroby“ hlavne zamestnancov pracujúcich na zmeny (demografická krivka, nástupníctvo) – zákonník práce nadčasová práca
- Stabilizácia zdrojov v službách „prvý kontakt“ (profesionalita, empatia, prístup k „zákazníkovi“)
- Využitie existujúcich kapacít v tzv. robotníckych pozíciách

Ľudské zdroje predstavujú prioritný zdroj efektívnej činnosti, sú kľúčovým nástrojom budovania silných stránok a konkurenčných výhod organizácie.

Rozvoj:

- Profesionálny a empatický prístup na všetkých úrovniach
- Nastavenie procesov

THP zamestnanci, administratíva a manažment:

- Využitie odborného potenciálu
- Zapojenie do cieľov a stratégie spoločnosti

Náklady cca 3,5 mil. EUR/rok na cca 200 zamestnancov.

Enviro

Možné okamžité opatrenia:

- Triedený zber cintoríny – komunikácia s OLO možnosť v spolupráci realizovať napr. pilotný projekt

Ostatné environmentálne aspekty:

- Overenie a analýza súčasného stavu krematória – sú stanovené limity v legislatíve na zdroj znečistenia, sú splnené (NO_x, CO₂, TZL), prevádzkové povolenie resp. IPKZ platné do kedy a pod.
- V akom stave sú technologické zariadenia....
- Rizikom je plánovaná výstavba v okolí....
- Overenie nakladania s „odpadom“ – sú dodržiavané všetky platné legislatívne podmienky (ak nie okamžitá náprava, bez „haló“ efektu)
- Navrhnutie opatrení v širšom kontexte (viď. rozvoj)

Dostať sa do povedomia verejnosti ako organizácia, ktorej prioritou je ekológia.

Rozvoj a modernizácia služieb

názov projektu	vstupy	zdroje	doba trvania	výstup
internetová stránka	aktuálny stav, legislatíva, architektúra stránky, konkurencia (inšpirácia)	vlastné + využitie potenciálu magistrátu (cudzie minimalizovať)	1 až 3 mesiace	užívateľsky "priateľská" stránka s prehľadnými a dostatočnými informáciami, odkaz na užitočné linky, napísali o nás...
sociálne siete	aktuálny stav, legislatíva, konkurencia (inšpirácia)	vlastné + využitie potenciálu magistrátu (cudzie minimalizovať)	3 až 4 mesiace	facebook, instagram, využiť na možnosť "reklamy" a komunikácie - vyhovujúce komunikačné prostredie
aktualizácia služieb orientovaná na klienta	aktuálny stav, portfólio služieb, legislatíva (v širšom ponímaní), analýza možností ďalších služieb (čo robí konkurencia lepšie ?) potreba obchodnej kancelárie ?	vlastné	4 až 6 mesiace (implementácia po častiach)	viditeľné skvalitnenie služieb (napr. rozšírenie služieb (súvisí s cenotvorbou)
budovanie značky (marketing)	aktuálny stav (čo robí konkurencia lepšie ?)	vlastné + využitie potenciálu magistrátu (cudzie minimalizovať)	6 až 12 mesiacov	veľmi citlivé a racionálne umiestnenie "reklamy"

Všetky projekty realizovať so zreteľom na platnú legislatívu a GDPR

Rozvoj a modernizácia služieb

názov projektu	vstupy	zdroje	doba trvania	výstup
Cenotvorba	analýza aktuálnych vstupov	vlastné	1 až 3 mesiace	poznatie vstupov, čo je možné v nákladoch optimalizovať (úprava ceny iba pri zistení anomálií - musí byť validované a komunikované na zriaďovateľa)
stabilizácia LZ	demografická krivka	vlastné	6 až 9 mesiacov	stabilizovanie pracovnej sily - hlavne pracovníkov vo "výrobe", posilnenie tímové ducha, zamestnanec hrdý na svoju spoločnosť
údržba cintorínov	aktuálny stav	vlastné	ihneď	poriadok, čistota, príjemné prostredie, zeleň, miesto klúdu....
ochrana a bezpečnosť cintorínov	aktuálny stav	vlastné + využitie potenciálu magistrátu (cudzí minimalizovať)	3 až 6 mesiacov	<ul style="list-style-type: none">_ kamerový systém pripojený na PCO MP_ SBS_ vlastná

Všetky projekty realizovať so zreteľom na platnú legislatívu a GDPR

Revízia celomestských potrieb

alternatívy	zdroje	časový plán		výstup	realizácia
		začiatok	koniec		
nový cintorín	územný plán	5 / 2021	12 / 2023	štúdia + rozpočet	po schválení zriaďovateľa a pridelení CAPEXU
rozšírenie kapacít	vlastné + architektonický návrh	5 / 2021	6 - 10 / 2022	návrh technického riešenia, architektonický návrh, projektová dokumentácia	Cintoríny - po dodaní architektonického návrhu (prioritne pri realizácii využiť vlastné zdroje ľudské a finančné) Krematórium po dodaní projektovej dokumentácie - rekonštrukcia dodávateľsky (CAPEX)
optimalizácia existujúcich kapacít	vlastné	5 / 2021	12 / 2021 a skôr	na základe inventarizácie hrobových miest	vlastnými zdrojmi (OPEX)
ponechanie existujúceho stavu	–	–	–	–	nič nerieši (neodporúčam, vzhľadom aj na demografický vývoj)
iné riešenie: kombinácia predchádzajúcich riešení	výstup z predchádzajúcich štúdií	6 / 2021	6 / 2022	návrh riešenia napr. kombinácia optimalizácie a rozšírenia kapacít alt. nový cintorín	ihneď po schválení optimálnej varianty a fin. zdrojov (pozor tlačí nás čas)

Stále mať na zreteli TQM

Namiesto záveru...

