

Tabuľka č. 25

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Celkové náklady (v tis. EUR)	3 345,46	3 399,32	3 325,02	- 53,86	20,44

Celkové náklady v roku 2014 dosiahli hodnotu 3 345,46 tis. EUR. V porovnaní s plánom na rok 2014 boli o 20,44 tis. EUR (0,61 %) vyššie; v porovnaní so skutočnosťou roku 2013 boli o 53,86 tis. EUR (1,58 %) nižšie.

Tabuľka č. 26

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Celkové výnosy (v tis. EUR)	3 652,02	3 766,36	3 758,45	- 114,34	- 106,43

Celkové výnosy v roku 2014 dosiahli hodnotu 3 652,02 tis. EUR. Boli o 106,43 tis. EUR (2,83 %) nižšie ako plán na rok 2014 a zároveň nižšie o 114,34 tis. EUR (3,04 %) ako skutočnosť roku 2013.

Tabuľka č. 27

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením (v tis. EUR)	357,05	446,39	433,43	- 89,34	- 76,38
Výsledok hospodárenia po zdanení (v tis. EUR)	306,56	367,04	-	- 60,48	-

Výsledok hospodárenia pred zdanením na rok 2014 bol plánovaný v hodnote 433,43 tis. EUR, skutočný výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2014 dosiahol úroveň 357,05 tis. EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2014 bol vyčíslený v hodnote 306,56 tis. EUR; v porovnaní s hospodárskym výsledkom dosiahnutým v roku 2013 sa zaznamenal medziročný pokles v hodnote 60,48 tis. EUR (16,48 %) .

Komentár k vývoju vybraných nákladových položiek.

V roku 2014 došlo k významnému poklesu u týchto druhov nákladov:

521.100 - 528.000 Osobné náklady

Vývoj osobných nákladov tvorí samostatnú kapitolu výročnej správy - **Vývoj zamestnanosti v rokoch 2009 – 2014.**

Tabuľka č. 28

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Spotreba materiálu na úseku stravovania (v tis. EUR)	107,2	123,1	131,8	- 15,9	- 24,6

501.201- 501.207 Spotreba materiálu na úseku stravovania

Na úseku stravovania došlo k poklesu spotreby surovín o 24,6 tis. EUR (18,70 %) oproti plánu 2014. V porovnaní so skutočnosťou 2013 spotreba surovín na úseku stravovania je nižšia o 15,9 tis. EUR (12,90 %). Pokles nákladov na úseku stravovania je výsledkom poklesu úrovne tržieb (tržby v roku 2014 o 18 tis. EUR, t.j. o 5,10 % nižšie ako plán 2014 a o 44 tis. EUR , t.j. o 11,60 % nižšie ako skutočnosť 2013); nákladovosť v roku 2013 = 0,33 EUR, t. j. na 1 EUR tržieb na úseku stravovania bolo vynaložených 0,33 EUR nákladov na suroviny ; nákladovosť v roku 2014 = 0,36 EUR, t. j. na 1 EUR tržieb bolo vynaložených 0,36 EUR nákladov na suroviny.

Tabuľka č. 29

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Spotreba energie, PHM (v tis. EUR)	397,4	421,3	413,50	- 23,9	- 16,1

502.000 – 503.160 – Spotreba energie, PHM

Spotreba elektrickej energie a neskladovateľných dodávok je nižšia o 16,1 tis. EUR (3,90 %) oproti plánu 2014 a o 23,9 tis. EUR (5,70 %) v porovnaní so skutočnosťou 2013. Dôvodom zníženia spotreby je hlavne zníženie ceny silovej elektrickej energie VT z 58,50 EUR bez DPH / MWh a NT z 50,20 EUR bez DPH / MWh (r. 2013) na 41,70 EUR bez DPH / MWh (r. 2014) - jednotarif.

Tabuľka č. 30

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Spotreba materiálu spolu (v tis. EUR)	143,80	164,3	149,80	- 20,5	- 6,0

501.000 – 501.300 Spotreba materiálu spolu

Úspora v spotrebe materiálu oproti plánu 2014 o 6 tis. EUR (4 %) , v porovnaní so skutočnosťou 2013 úspora o 20,5 tis. EUR (12,5 %). Najväčšia úspora sa prejavila na účtoch:

Tabuľka č. 31

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Spotreba materiálu (v tis. EUR)	26,0	55,2	40,6	- 29,2	- 14,7

501.100 Spotreba materiálu - inde nešpecifikovaného o 14,7 tis. EUR (36,20 %). Ide o nerealizované plánované nákupy spotrebného materiálu najmä :

- **na úseku Reštaurácie**, kde sme zaznamenali úsporu v nákupe materiálu určeného na opravu a údržbu, obrusov, pohárov a podobného kuchynského materiálu a úsporu v drobnom spotrebnom materiáli;
- **na technickom úseku**, kde úspora bola v nižších nákladoch v súvislosti s výmenou piesku vo filtroch v Lagúne;
- **na úseku ubytovania** – úspora v nákladoch na dekoratívne práce, úspora v nákupe posteľného prádla; nerealizovala sa plánovaná výmena garníží v hoteli (tá sa realizovala až v 1 / 2015) .

Tabuľka č. 32

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Spotreba materiálu - záhradníctvo (v tis. EUR)	6,7	11,3	12,7	- 4,6	- 6,1

501.104 Spotreba materiálu – záhradníctvo – pokles plánovanej spotreby materiálu v záhradníctve o 6,1 tis EUR (47,20 %). Šetrilo sa v nákupe materiálu (náradie, drobný nákup, chemikálie, osivo a výsadba).

K najvýznamnejšiemu nárastu nákladov došlo u týchto nákladových skupín:

Tabuľka č. 33

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Služby (v tis. EUR)	555,7	578,8	485,9	- 23,1	69,7

518.210 – 518.980 Služby

Nárast nákladov o 69,70 tis. EUR (14,40 %) v porovnaní s plánom 2014. Zvýšenie hodnoty v tejto nákladovej skupine spôsobil nárast:

- na účte **518.370 Prenájom pracovníkov Vadaš Reality**; o týchto nákladoch sa pojednáva v samostatnej kapitole výročnej správy - **Vývoj zamestnanosti v rokoch 2009 – 2014**.

Tabuľka č. 34

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Odpisy (v tis. EUR)	853,1	770,4	794,4	82,7	58,7

551.100 – 551.500 Odpisy

Odpisy sa zvýšili oproti plánu o 58,7 tis. EUR (7,40 %). Výška odpisov vyplýva z odpisového plánu spoločnosti.

Tabuľka č. 35

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Opravy (v tis. EUR)	59,2	46,5	20,7	12,7	38,5

511.000 – 511.100 Opravy

Došlo k zvýšeniu oproti plánu o 38,50 tis. EUR (186,0 %). Nárast je zaznamenaný na účte:

511.000 Opravy a udržiavanie H a NIM – zvýšenie o 37,90 tis. EUR (202,70 %). Nárast nákladov je spôsobený opravami v ATC. Náklady sú plánované na rok 2015, ale v skutočnosti sa revitalizácia ATC začala už v roku 2014.

531.000 – 538.000 Dane a poplatky

Došlo k zvýšeniu oproti plánu o 13,6 tis. EUR (54,6 %). Zvýšenie hodnoty v tejto nákladovej skupine spôsobil nárast na účte :

538.000 Ostatné dane a poplatky – zvýšenie o 15,3 tis. EUR (204,0 %) oproti plánu 2014, aj oproti skutočnosti 2013. Na základe odporúčania sa preúčtovali náklady z účtu 518.250 – Odvoz smetí, uloženie odpadu (kde boli pôvodne aj plánované) na účet 538.000 Ostatné dane a poplatky.

Komentár k vývoju vybraných výnosových položiek.

V roku 2014 došlo k najvýraznejšiemu poklesu u týchto tržieb:

Tabuľka č. 36

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Tržby TKI a TKII (v tis. EUR)	964,0	1 009,9	1 090,0	- 45,9	- 126,0

602.100 – 602.904 Tržby TK I a TKII

Pokles tržieb tejto skupiny o 126 tis. EUR (11,60 %) v porovnaní s plánom 2014 a o 45,9 tis. EUR (4,55 %) oproti skutočnosti 2013. Najväčší pokles je na účte:

602.100 Tržby – vstupné na TKI – nižšie o 143,7 tis. EUR (18 %) ako plán 2014 a o 70,5 tis. EUR (9,70 %) ako skutočnosť 2013. Dôvodom bolo veľmi nepriaznivé počasie počas letnej turistickej sezóny 2014.

Tabuľka č. 37

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Tržby hotel a LUX (v tis. EUR)	494,6	548,6	550,0	- 54,0	- 55,4

602.230 – 602.231 Tržby hotel a LUX

Tržby za ubytovanie v hoteli a v apartmánoch LUX nižšie o 55,4 tis. EUR (10,10 %) ako plán 2014 a o 54 tis. EUR (9,80 %) ako skutočnosť 2013. Sú to najdrahšie a zároveň najťažšie predávateľné ubytovacie kapacity. Na poklese tržieb sa podieľal aj pokles vyťaženia hotela v mimosezónnom období.

K najvýznamnejšiemu nárastu došlo u týchto tržieb:

Tabuľka č. 38

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Tržby za ubytovanie TK I (v tis. EUR)	542,4	490,9	470,0	51,6	72,4

602.202 – 602.205 Tržby za ubytovanie TK I

Nárast o 72,4 tis. EUR (15,40 %) v porovnaní s plánom a o 51,6 tis. EUR (10,5 %) oproti skutočnosti 2013. Všeobecne sa dá povedať, že lacnejšie ubytovania boli v roku 2014 ľahšie predávateľné.

Najväčšie zvýšenie je na týchto účtoch:

602.202 Tržby za ubytovanie – TK I – SB – nárast o 18,5 tis. EUR (30,8 %) oproti plánu 2014 a o 8,1 tis. EUR (11,50 %) v porovnaní so skutočnosťou 2013.

602.205 Tržby za ubytovanie – štúdia Smaragd – zvýšenie o 49,4 tis. EUR (13,70 %) v porovnaní s plánom 2014 a o 41,3 tis. EUR (11,20 %) oproti skutočnosti 2013.

Tabuľka č. 39

Položka	Skutočnosť roku 2014	Skutočnosť roku 2013	Plán roku 2014	Rozdiel skutočnosť 2014 – skutočnosť 2013	Rozdiel skutočnosť 2014 – plán 2014
Tržby krytá plaváreň (v tis. EUR)	117,7	111,9	105,0	5,8	12,7

602.130 – 602.150 Tržby krytá plaváreň

Zvýšenie úrovne tržieb o 12,7 tis. EUR (12,10 %) oproti plánu 2014 a o 5,8 tis. EUR (5,20 %) v porovnaní so skutočnosťou 2013. Najväčší nárast je na účte tržieb z predaja vstupeniek za hotovosť.