**Výchozí finanční model nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná linková doprava – městská autobusová doprava**

**Období: 2022**

**Objednavatel: Chomutov**

Následuje popis jednotlivých řádků výchozího finančního modelu autobusové dopravy pro rok 2022. Výpočet byl proveden dle přílohy č. 6 Pravidla výpočtu kompenzace za poskytování veřejných služeb v přepravě cestujících, Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících na území Statutárního města Chomutov a o kompenzaci za tyto služby.

*Nákladové položky:*

**Pohonné hmoty a oleje** – mírný pokles je způsoben nižší nákupní cenou plynu, která byla vysoutěžena na komoditní burze pro rok 2021–2022 (z 470 Kč/MWh na 435 Kč/MWh) a nižší průměrnou nákupní ceno nafty.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 10 197,35 | 10 251,94 | 99,47 |

**Přímý materiál a energie** – řádek obsahuje náklady na spotřebovaný materiál (opravy, ochranné prac. pomůcky, čipové karty, ost. materiál, stejnokroje), spotřebu energie, spotřebu pneu. Náklady na uniformy řidičů AB činí v odhadu roku 2022 348 tis Kč (podíl dle km na Chomutov). Další nárůst je způsoben spotřebou materiálu na údržby CNG AB (nárůst cen materiálu, dva nové naftové vozy). Rozpočet dále obsahuje náklady za ochranné prac.pomůcky – roušky, dezinfekce celkem za 91 tis. Kč (podíl dle km na Chomutov). S náklady na antigenní testy rozpočet pro rok 2022 nepočítá.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 3 630,40 | 3 616,46 | 100,38 |

**Opravy a udržování vozidel** – řádek obsahuje náklady na údržbu vozů (externí práce), vnitřní náklad dílny a myčky. V plánu je předpoklad stálého čištění vozů (zejména madel) a ozónování v souvislosti s opatřením proti COVID19 (776 tis. Kč podíl Chomutov). Nárůst je způsoben náklady za práci dílny na údržbách a opravách vozů.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 4 378,21 | 4 154,77 | 105,38 |

**Odpisy dlouhodobého majetku** – postupně dochází k odepsání naftových a CNG autobusů. V roce 2022 budou pořízeny dva naftové autobusy bez dotace.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 21/20 |
| Chomutov | 3 151,01 | 3 170,42 | 99,39 |

**Mzdové náklady** – náklady byly stanoveny ze mzdových nákladů finančního plánu roku 2021, navýšené o 5 % (navýšení 5 % na firmu celkem, nárůst pro Chomutov je dle přepočtu km 5 %).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 19 431,03 | 18 506,37 | 105,00 |

**Sociální a zdravotní pojištění** – náklady stanoveny dle stejného principu viz řádek mzdové náklady.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2022 | % 22/21 |
| Chomutov | 6 582,45 | 6 256,13 | 105,21 |

C**estovné** – nárůst je způsoben navýšením stravného dle předpokladu navýšení minimálních sazeb od 1/2022.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 1 002,59 | 906,55 | 110,59 |

**Pojištění (zákonné, havarijní)** – mírný nárůst je způsoben pojištěním dvou nových naftových autobusů a předpokladem mírného nárůstu pojištění při uzavření nové smlouvy na HAV+POV.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 21/20 |
| Chomutov | 1 938,97 | 1 720,34 | 112,71 |

**Ostatní přímé náklady** – řádek obsahuje náklady na revize, telefonní poplatky, SW a výpočetní tech., nájemné mimo akcionáře, daně a poplatky, zákonné sociální náklady, náklady na prodané zboží, finanční náklady (úroky z úvěru, bankovní poplatky). Mírný pokles je způsoben snížením vnitropodnikového nákladu za dopravu (není předpoklad výluk = pokles nákladu za výpomoc řidičů TB, ostatní dopravy).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 2 008,47 | 2 070,58 | 97,00 |

**Nájemné DHM akcionářů** – předpoklad stejného počtu vjezdů na AN CV, JI.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 389,11 | 391,13 | 99,48 |

**Provozní režie** – náklady dosahují téměř odhadu 2021. Dochází k mírnému přelivu nákladů do trolejbusové dopravy (rozpouštění dle poměru výnosů středisek).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 2 203,51 | 2 243,99 | 98,20 |

**Správní režie** – mírný nárůst je způsoben nárůstem mzdových nákladů na HS 100 (plán 4 %), náklady za opravy, které budou provedeny v roce 2022).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 4 724,20 | 4 574,70 | 103,27 |

*Výnosové položky:*

**Tržby z jízdného** – tržby jsou odhadnuty pomocí plánovaných km vynásobených garantovanými tržbami na km (nárůst z 23,76 Kč/km na 25,73 Kč/km od 4/2021 vlivem změny ceníku jízdného). Dále jsou rozděleny na objednavatele dle plánovaných km na jejich území. Do výpočtu jsou dále dle pravidel zahrnuty ušlé tržby za bezplatnou přepravu důchodců a dárců krve. Od 9/2018 dochází k přesunu tržeb do řádku ostatní výnosy vlivem kompenzace státem nařízených slev (důchodci, děti, studenti). Kompenzace za zlevněné jízdné spadá do ostatních výnosů a je z tržeb z jízdného odečtena (MD č.j. 16/2018-410-TAR/3). K nárůstu dochází vlivem zvýšení sazby garantované tržby na km.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 16 237,15 | 14 549,14 | 111,60 |

**Ostatní tržby z přeprav** – jedná se o smluvní dopravu pravidelnou (objekt Kaufland a Globus). Dle pravidel výpočtu tržeb jsou tržby rozděleny na linky 301, 302, 313 a následně mezi objednavatele. Pro rok 2022 v době sestavení odhadu 2022 probíhá jednání o uzavření nových smluv pro období 2022-2023. Návrhem je nárůst smluvní ceny o inflaci 3%, odhad však obsahuje výnosy bez nárůstu ceny.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 1 349,36 | 1349,34 | 100,00 |

**Ostatní výnosy** – pokles je způsoben odhadovanými nižšími kompenzacemi státem nařízeného zlevněného jízdného. Vlivem poklesu cestujících, zejména studentů, který trvá již od počátku coronavirové krize, odhad roku 2022 předpokládá stále s nižšími počty cestujících.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 5 229,14 | 5 902,20 | 88,60 |

**Hodnota provozních aktiv** – jejich hodnota je pro období stanovena jako jejich zůstatková cena ke konci bezprostředně předcházejícího účetního období (resp. k 31.12.2021). Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je do provozních aktiv zahrnut jen z té části zůstatkové ceny, ze které je využíván k plnění předmětného závazku veřejné služby (autobusová doprava). Celková hodnota je rozpočítána mezi objednavatele dle počtu ujetých km na jejich území.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 51 832,00 | 55 322,00 | 93,69 |

**Čistý příjem** – je stanoven na 7,5 % z provozních aktiv (popsaných výše). Následně je čistý příjem rozpočítán mezi objednatele dle počtu ujetých km na jejich území (nepřímá úměra mezi změnou provozních aktiv a čistým příjmem z důvodu změn km objednavatelů).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 2 872,55 | 3 066,03 | 93,69 |

**Kompenzace** – je rozdíl mezi náklady celkem a výnosy celkem a k tomuto výsledku je přičten čistý příjem.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2022 | Odhad 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 39 694,20 | 39 128,73 | 101,45 |

**Uskutečněný dopravní výkon (km)** – jsou dle plánu kilometrů roku 2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | 2022 | 2021 | % 22/21 |
| Chomutov | 883,023 | 885,104 | 99,76 |