**Komentář**

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

**Období: 2023**

**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** – rapidní nárůst je způsoben odhadovanou cenou plynu, kterou se prozatím dopravnímu podniku nepodařilo vysoutěžit. Žádný z dodavatelů plynu doposud nedal nabídku na komoditní burze při poptávané ceně 5 500 Kč/MWh na období 1.1.2023-31.12.2023 (zasmluvněná cena 2021-2022 je 435 Kč/MWh). Pro výpočet kompenzace je použita cena 5 500 Kč/MWh i přes nezasmluvnění dodavatele. K nárůstu přispívá také odhad stálého nárůstu ceny nafty. Odhad roku 2022 byl s průměrnou cenou 34 Kč/l vč.DPH a vzhledem k cenám od března roku 2022 (i 55 Kč/l vč.DPH) je odhad ceny 45 Kč/l vč. DPH.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 36 912,72 | 10 197,35 | 361,98 |

**Přímý materiál a energie** – řádek obsahuje náklady na spotřebovaný materiál (opravy, ochranné prac. pomůcky, čipové karty, ost. materiál, stejnokroje), spotřebu energie, spotřebu pneu. K nárůstu nákladů dochází ve spotřebě pneu, nárůst cen je ve srovnání s rokem 2021 41 %. (v Kč 125 tis. Kč). Cena elektrické energie je o 57 % vyšší pro rok 2023. Nárůst nákladů na opravy a údržbu je způsoben růstem ceny a rozšířením parku o 2 AB (nárůst 593 tis. Kč podíl Chomutov). Rozpočet dále obsahuje náklady za ochranné prac.pomůcky – roušky, dezinfekce celkem za 142 tis. Kč (podíl dle km na Chomutov). Náklady na uniformy řidičů AB činí v odhadu roku 2023 347 tis Kč (podíl dle km na Chomutov).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 4 367,31 | 3 630,40 | 120,30 |

**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) v souvislosti s opatřením proti COVID19 (406 tis. Kč podíl Chomutov). Ozónování bylo v 5/2022 pozastaveno a náklady nejsou předpokladem odhadu 2023 (úspora Chomutov 369 tis. Kč). Od 1.2.2022 byl navýšen ceník mytí o 5 % a nárůst nákladů je obsahem odhadu 2023.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 4 311,19 | 4 378,21 | 98,45 |

**Odpisy dlouhodobého majetku** – postupně dochází k odepsání naftových a CNG autobusů. V roce 2022 byly pořízeny dva naftové autobusy bez dotací (nafta není předmětem dotačních titulů). Dále v roce 2022 dopravní podnik zavede upgrade odbavovacího zařízení MHD, který bude tvořit také navýšení odpisů.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 3 211,73 | 3 151,01 | 101,92 |

**Mzdové náklady** – náklady byly stanoveny ze mzdových nákladů finančního plánu roku 2022, navýšené o 10 % (navýšení 10 % celkových mzdových nákladů společnosti včetně zákonných odvodů o 10 %).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 21 367,92 | 19 431,03 | 109,97 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 7 246,40 | 6 582,45 | 110,08 |

C**estovné** – nárůst je způsoben navýšením stravného dle předpokladu navýšení minimálních sazeb od 1/2023.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 1 152,68 | 1 002,59 | 114,97 |

**Pojištění (zákonné, havarijní)** – pokles je způsoben nižší cenou pojištění při uzavření nové smlouvy na HAV+POV.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 1 541,79 | 1 938,97 | 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 mírný nárůst). Mírný pokles je způsoben snížením vnitropodnikového nákladu za dopravu (není předpoklad výluk = pokles nákladu za výpomoc řidičů TB, ostatní dopravy).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 2 022,13 | 2 008,47 | 100,68 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 411,16 | 389,11 | 105,67 |

**Provozní režie** – v důsledku nárůstu nákladů PHM střediska 320 autobusová doprava (plyn pro CNG a nafta) a tedy i nárůstu kompenzace, je předpoklad přesunu části nákladů do střediska 320 autobusová doprava (rozpouštění režií dle výnosů středisek včetně kompenzace).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 2 359,48 | 2 203,51 | 107,08 |

**Správní režie** – v důsledku nárůstu nákladů PHM střediska 320 autobusová doprava (plyn pro CNG a nafta) a tedy i nárůstu kompenzace, je předpoklad přesunu části nákladů do střediska 320 autobusová doprava (rozpouštění režií dle výnosů středisek včetně kompenzace).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 4 958,38 | 4 724,20 | 104,96 |

*Výnosové položky:*

**Tržby z jízdného** – tržby jsou odhadnuty pomocí plánovaných km vynásobených garantovanými tržbami na km (aktuální sazba v roce 2022 25,73 Kč/km). 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 mírnému poklesu dochází vlivem zvýšení poměru vybrané tržby v trolejbusové dopravě.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 15 690,08 | 16 237,15 | 96,63 |

**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 2023 je zasmluvněn 3% nárůst ceny.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 1 402,02 | 1 349,36 | 103,90 |

**Ostatní výnosy** – pokles je způsoben odhadovanými nižšími kompenzacemi státem nařízeného zlevněného jízdného. Vlivem poklesu cestujících, zejména studentů, který trvá již od počátku coronavirové krize. K poklesu dochází i ve vnitropodnikovém výnosu (nepředpokládají se výluky v trolejbusové dopravě). Dochází k nárůstu výnosů správní režie z důvodu výnosových úroků z fiktivního cashpoolingu a je předpoklad vyššího výnosu z investic vzhledem k zvýšené repo sazbě.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 4 754,44 | 5 229,14 | 90,92 |

**Hodnota provozních aktiv** – jejich hodnota je pro období stanovena jako jejich zůstatková cena ke konci bezprostředně předcházejícího účetního období (resp. k 31.12.2022). 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. K nárůstu významně přispívá upgrade odbavovacího zařízení (pořízení závěrem roku 2022, tedy vysoká ZC k 31.12.) a pořízení dvou naftových AB v roce 2022 bez dotací.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 60 573,00 | 51 832,00 | 116,86 |

**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 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 3 356,00 | 2 872,55 | 116,83 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2023 | Odhad 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 71 372,35 | 39 694,20 | 179,80 |

**Uskutečněný dopravní výkon (km)** – jsou dle plánu kilometrů roku 2022.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | 2023 | 2022 | % 23/22 |
| Chomutov | 883,445 | 883,023 | 100,05 |