

## Komentář

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

Období: 2024

Objednavatel: Chomutov

Následuje popis jednotlivých řádků výchozího finančního modelu autobusové dopravy pro rok 2024. 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** – pro rok 2024 byla vysoutěžena fixní cena plynu 1 500 Kč/MWh. Do odhadu je počítáno s 5 % nárůstem distribučních nákladů oproti roku 2023 (odhad 52,5 Kč/MWh). Spotřební daň zůstává ve stejné výši tedy 265 Kč/MWh. V roce 2023 je cena plynu na spotových cenách a měsíční cena se odvíjí od průměru z denních spotů za daný měsíc plus přičítací poplatek 229 Kč/MWh. Maximální cena plynu dle vládní vyhlášky je 2 500 Kč/MWh a po započtení přičítacího poplatku, distribuce a spotřební daně je maximum 3 044 Kč/MWh.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	14 769,83	19 763,13	74,73

**Přímý materiál a energie** – řádek obsahuje náklady na spotřebovaný materiál (opravy, ochranné prac. pomůcky, čipové karty, ost. materiál, stejnokroje), spotřebu energie, spotřebu pneu. Nejvyšší nárůst je u nákladů za náhradní díly pro opravy AB (nárůst 342 tis. Kč podíl Chomutov). Náklady na uniformy řidičů AB činí v odhadu roku 2024 349 tis Kč (podíl dle km na Chomutov).

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	4 730,80	4 367,31	108,32

**Opravy a udržování vozidel** – řádek obsahuje náklady na údržbu vozů (externí práce – mírný nárůst), vnitřní náklad dílny a myčky. V plánu je předpoklad stálého čištění vozů (zejména madel) a náklady činí 408 tis. Kč podíl Chomutov. Ozónování bylo v 5/2022 pozastaveno a náklady nejsou předpokladem odhadu 2024.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	4 421,74	4 311,19	102,56

**Odpisy dlouhodobého majetku** – postupně dochází k odepsání naftových a CNG autobusů. V druhé polovině roku 2024 plánuje podnik pořídit dva naftové autobusy bez dotací. Dále se z roku 2023 přesouvá investice k obnově odbavovacího zařízení MHD, která bude tvořit také navýšení odpisů (zařazení do drobného majetku po jednotlivých setech, původně zamýšleno zařadit do velkého majetku jako součást vozů). Posun této investice je způsoben opožděním dodávky ze strany dodavatele.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	3 456,83	3 211,73	107,63

**Mzdové náklady** – náklady byly stanoveny ze mzdových nákladů finančního plánu roku 2023, navýšené o 10 % (navýšení 10 % celkových mzdových nákladů společnosti včetně zákonných odvodů o 10 %).

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	23 572,02	21 367,92	110,31

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

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	7 985,65	7 246,40	110,20

**Cestovné** – nárůst je způsoben navýšením stravného dle navýšených sazeb v roce 2023 a předpokladu navýšení minimálních sazeb od 1/2024. V roce 2023 dochází k přesunu % podílu nákladů ze mzdových nákladů (0,25 % přesun do stravného, nárůst mezd 2023 byl ponížen na 9,75 %).

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	1 604,50	1 152,68	139,20

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

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	1 180,79	1 541,79	76,59

**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 pokles – v roce 2023 splacen úvěr na pořízení nových AB a TB z roku 2018-2020). Mírný nárůst je způsoben zvýšením vnitropodnikového nákladu za dopravu (nárůst v souvislosti s růstem mezd v roce 2023).

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	2 116,52	2 022,13	104,67

**Nájemné DHM akcionářů** – počty vjezdů stejné na AN CV, JI. Nárůst ceny za vjezd.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	474,11	411,16	115,31

**Provozní režie** – v důsledku nárůstu nákladů PHM střediska 320 autobusová doprava v roce 2023 (plyn pro CNG a nafta) a tedy i nárůstu kompenzace, došlo ke změně poměru

v rozpouštění režii (rozpouštění režii dle výnosů středisek včetně kompenzace). V roce 2024 je poměr mezi výnosy středisek AB a TB podobný. V provozní režii nejsou plánovány žádné mimořádné náklady pro rok 2024.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	2 413,21	2 359,48	102,28

**Správní režie** – v důsledku nárůstu nákladů PHM střediska 320 autobusová doprava v roce 2023 (plyn pro CNG a nafta) a tedy i nárůstu kompenzace, došlo ke změně poměru v rozpouštění režii (rozpouštění režii dle výnosů středisek včetně kompenzace). V roce 2024 je poměr mezi výnosy středisek AB a TB podobný. Ve správní režii nejsou plánovány žádné mimořádné náklady pro rok 2024.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	5 052,15	4 958,38	101,89

*Výnosové položky:*

**Tržby z jízdného** – tržby jsou odhadnuty pomocí plánovaných km vynásobených garantovanými tržbami na km (aktuální sazba v roce 2023 28,35 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 nárůstu dochází vlivem změny garantované tržby na km (nárůst z 25,73 Kč/km). Nová sazba 28,35 Kč/km je platná již v roce 2023, ale nebyla známá při odhadu kompenzace.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	17 857,11	15 690,08	113,81

**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 2024 jsou odhadovány tržby ve stejné výši (se smluvními partnery budou uzavírány nové smlouvy).

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	1 402,36	1 402,02	100,02

**Ostatní výnosy** – dochází k poklesu kompenzace tržeb státem nařízeného zlevněného jízdného, podíl Chomutov -594 tis. Kč (pokles z 75 % dotace na 50 %, pokles cestujících). Výnosy správní režie výrazně rostou z důvodu výnosových úroků z fiktivního cashpoolingu (výnosy správní režie jsou poměrově rozpouštěny jako náklady) a je také předpoklad vyššího výnosu z investic. Vše odvozeno z navýšení repo sazby. V roce 2024 je dále předpoklad vyšších výnosů z prodeje reklamy vzhledem ke konci udržitelnosti dvou AB, které budou nově nabízeny k exter/interiérové reklamě.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	4 728,77	4 754,44	99,46

**Hodnota provozních aktiv** – jejich hodnota je pro období stanovena jako jejich zůstatková cena ke konci bezprostředně předcházejícího účetního období (resp. k 31.12.2023). 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. Odhad 2023 je zkreslen předpokladem zařazení odbavovacího zařízení, které však nebylo zařazeno v roce 2022 (přesun dodávky s předpokladem v roce 2024). Dochází k postupnému odepisování majetku a k vyřazování AB, z důvodu prodeje.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	50 082,00	60 573,00	82,68

**Čistý příjem** – je stanoven na 7,5 % z provozních aktiv (popsaných výše). Následně je čistý příjem rozpočítán mezi objednavatele dle počtu ujetých km na jejich území.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	2 789,04	3 356,00	83,11

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

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	50 578,95	54 222,76	93,28

**Uskutečněný dopravní výkon (km)** – jsou dle plánu kilometrů na rok 2024. Zde nastává významná změna u linky č.:

301 – přidány 2 spoje v PD od Globusu v odpoledních hodinách (požadavek cestujících, posílení tzv. školních spojů, nepojedou od 1.7. do 31.8.)

303 – přidán 1 spoj v PD ze Zadních Vinohrad ráno (požadavek rodičů dětí, posílení tzv. školního spoje, nepojede od 1.7. do 31.8.)

303 – So a Ne 3 spoje prodlouženy do zast. Jezero + 3 spoje budou vypravovány ze zast. Jezero

317 – redukce spojů v PD – požadavek obce Údlice (zrušení osmi spojů v ranních hod. – zrušen odjezd z AN Chomutov 5:00, 6:00, 8:00, 9:00, zrušen odjezd Přechaply 5:22, zrušen odjezd Údlice 6:20, 8:20, 9:20)

Objednavatel	2024	2023	% 24/23
Chomutov	882,361	883,445	99,88