**Komentář**

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

**Období: 2025**

**Objednavatel: Chomutov**

Následuje popis jednotlivých řádků výchozího finančního modelu autobusové dopravy pro rok 2025. 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 2025-2026 byla vysoutěžena fixní cena plynu 879 Kč/MWh. Dodavatelem zůstává společnost Pražská plynárenská, a.s. Do odhadu je počítáno s 5 % nárůstem distribučních nákladů oproti roku 2024 (odhad 59,92 Kč/MWh). Spotřební daň zůstává ve stejné výši tedy 265 Kč/MWh. V roce 2024 je fixní cena plynu 1 500 Kč/MWh. Do odhadu je započítána spotřeba nových naftových autobusů a průměrná roční cena nafty 30,40 Kč bez DPH.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 11 767,05 | 14 769,83 | 79,67 |

**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 pneumatiky (nárůst 222 tis. Kč podíl Chomutov). K nárůstu dojde z důvodu nákupu zcela nových pneumatik. Dříve měl podnik v zásobě kostry z pneumatik po prokluzech. Zásoby koster z pneumatik jsou již vyčerpány. Cena pneumatik je odhadována bez nárůstu. Náklady na uniformy řidičů AB činí v odhadu roku 2025 349 tis Kč (podíl dle km na Chomutov).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 5 140,07 | 4 730,80 | 108,65 |

**Opravy a udržování vozidel** – řádek obsahuje náklady na údržbu vozů, vnitřní náklad dílny a myčky. V plánu jsou také náklady za mytí madel ve vozidlech a náklady činí 186 tis. Kč (podíl dle km Chomutov).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 4 303,81 | 4 421,74 | 97,33 |

**Odpisy dlouhodobého majetku** – do konce roku 2024 podnik převezme dva naftové autobusy bez dotací. V první polovině roku 2025 bude následovat dodávka dalších dvou autobusů, z toho jeden na pohon CNG a druhý naftový. Z roku 2023 přesouvá investice k obnově odbavovacího zařízení MHD, která tvoří také navýšení odpisů. Posun této investice je způsoben opožděním dodávky ze strany dodavatele a postupným odstraňováním chybovosti dodaného systému. Do konce roku 2024 je předpoklad kompletního zařazení do majetku.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 3 975,24 | 3 456,83 | 115,00 |

**Mzdové náklady** – náklady byly stanoveny ze mzdových nákladů finančního plánu roku 2024, navýšené o 5 % (navýšení 5 % celkových mzdových nákladů společnosti včetně zákonných odvodů o 5 %).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 24 734,28 | 23 572,02 | 104,93 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 8 383,60 | 7 985,65 | 104,98 |

C**estovné** – nárůst je způsoben předpokládaným nárůstem minimálních sazeb od 1/2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 1 683,61 | 1 604,50 | 104,93 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 1 119,88 | 1 180,79 | 94,84 |

**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. Mírný nárůst je způsoben zvýšením vnitropodnikového nákladu za dopravu (nárůst v souvislosti s růstem mezd v roce 2024).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 2 195,48 | 2 116,52 | 103,73 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 525,30 | 474,11 | 110,80 |

**Provozní režie** – v důsledku nárůstu mzdových nákladů se zvyšují náklady provozní režie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 3 086,87 | 2 413,21 | 127,92 |

**Správní režie** – v důsledku nárůstu mzdových nákladů se zvyšují náklady správní režie. Mzdové náklady jsou navýšeny o 5 % a oproti předešlému odhadu vznikají dvě pracovní místa (marketing, IT).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 5 639,47 | 5 052,15 | 111,63 |

*Výnosové položky:*

**Tržby z jízdného** – tržby jsou odhadnuty pomocí plánovaných km vynásobených garantovanými tržbami na km (aktuální sazba v roce 2024 27,84 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 poklesu tržeb dochází vlivem změny garantované tržby na km (pokles z 28,35 Kč/km).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 17 592,45 | 17 857,11 | 98,52 |

**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 2025 jsou odhadovány tržby ve stejné výši.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 1 408,27 | 1 402,36 | 100,42 |

**Ostatní výnosy** – kompenzace tržeb státem nařízeného zlevněného jízdného zůstává odhadnuta na úrovni roku 2024, podíl Chomutov 2 014 tis. Kč. K poklesu dochází ve výnosech správní režie z důvodu poklesu výnosových úroků z fiktivního cashpoolingu (pokles financí nákupem autobusů, pokles úrokových sazeb). Další pokles výnosů je způsoben stažením investovaných volných prostředků pro financování budoucích investic. V roce 2025 je dále předpoklad vyšších výnosů z prodeje reklamy vzhledem ke konci udržitelnosti dvou AB, které jsou nabízeny k exter/interiérové reklamě (9/2024 konec udržitelnosti).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 4 398,06 | 4 728,77 | 93,01 |

**Hodnota provozních aktiv** – jejich hodnota je pro období stanovena jako jejich zůstatková cena ke konci bezprostředně předcházejícího účetního období (resp. k 31.12.2024). 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. Zůstatková cena majetku obsahuje dva nové autobusy pořízené v roce 2024 a zařazení odbavovacího zařízení.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 59 607,00 | 50 082,00 | 119,02 |

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 3 317,29 | 2 789,04 | 118,94 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 52 473,17 | 50 578,95 | 103,75 |

**Uskutečněný dopravní výkon (km)** – jsou dle plánu kilometrů na rok 2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2025 | Odhad 2024 | % 25/24 |
| Chomutov | 879,450 | 882,361 | 99,67 |