

Komentář

k Výchozímu finančnímu modelu nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová

Období: 2024

Objednavatel: Chomutov

Následuje popis jednotlivých řádků výchozího finančního modelu trolejbusové 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:

Trakční energie a palivo – dopravní podnik vysoutěžil na komoditní burze nového dodavatele elektřiny pro období 1.1.2024-31.12.2024 za cenu 3 800 Kč/MWh. Dodavatelem je Centropol Energy, a.s. Pro rok 2023 byla zaslavněna cena na 10 200 Kč/MWh. Nicméně nařízení vlády 298/2022 ze dne 5.10.2022 stanovilo cenu elektřiny pro rok 2023 ve výši 5 000 Kč/MWh.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	10 337,26	14 580,21	70,90

Netrakční energie a palivo – řádek obsahuje náklady na PHM režijní vozy, náklady na el. energii, teplo, vodné, stočné. Mírný pokles souvisí s poklesem elektřiny a PHM.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	414,75	439,30	94,41

Přímý materiál – řádek obsahuje náklady na spotřebu materiálu (materiál na opravy, ochranné prac. pomůcky, ost. materiál, stejnokroje), spotřebu pneu, spotřebu olejů a maziv. K nárůstu dochází v nákladech na náhradní díly. Náklady na uniformy řidičů TB činí v odhadu roku 2024 267 tis. Kč (podíl dle km na Chomutov).

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	3 390,87	2 530,06	134,02

Opravy a udržování vozidel – tento řádek obsahuje náklady na běžné opravy (externí služby), mytí vozů a náklady za práci podnikové dílny na opravách a údržbě vozů. Je zde předpoklad stálého čištění vozů (zejména madel) a náklady činí 173 tis. Kč podíl Chomutov. Ozónování vozů bylo v květnu 2022 pozastaveno a do odhadu nespadá.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	4 119,61	3 814,73	107,99

Odpisy dlouhodobého majetku – postupně dochází k odepisování nových vozů a technologie související s trolejbusovou dopravou. V závěru roku 2023 bude pořízena montážní plošina pro provozně technické zázemí (přesun z roku 2022). Dále se z roku 2023 přesouvá investice k obnově odbavovacího zařízení MHD, která bude tvořit také navýšení odpisů (zařazení do

Komentář

k Výchozímu finančnímu modelu nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová

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	4 058,36	3 793,17	106,99

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	24 953,97	22 737,81	109,75

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

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	8 450,01	7 701,27	109,72

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	1 101,80	870,01	126,64

Ostatní přímé náklady – řádek obsahuje náklady na ostatní nájemné, daně a poplatky, pojištění zaměstnanců, POV a HAV (pokles cen), finanční náklady (poplatky z transakcí, úroky z úvěru – v roce 2023 již splacen úvěr na nové AB a TB z roku 2018-2020), zákonné sociální náklady (příspěvek na penzijní připojištění, stravenkový paušál pro zaměstnance střediska kromě řidičů).

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	3 218,56	3 441,91	93,51

Nájemné DHM akcionářů – předpoklad stejného počtu vjezdů na AN CV, JI, nárůst ceny za vjezd.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	3 249,42	3 127,50	103,90

Komentář

k Výchozímu finančnímu modelu nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová

Ostatní služby – řádek obsahuje náklady za služby SW a výpočetní techniky, revize a servisní prohlídky (trakce, montážní plošina, měníny). K mírnému nárůstu dochází z důvodu nárůstu cen pravidelných revizí.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	941,15	862,68	109,10

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 a k přelivu nákladů (rozpouštění režii dle výnosů středisek včetně kompenzace). V roce 2024 je poměr mezi výnosy středisek AB a TB podobný. V nákladech provozní režie nedochází oproti roku 2023 k významným změnám.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	2 697,68	2 642,41	102,09

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 a k přelivu nákladů (rozpouštění režii dle výnosů středisek včetně kompenzace). V roce 2024 je poměr mezi výnosy středisek AB a TB podobný. V nákladech provozní režie nedochází oproti roku 2023 k významným změnám.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	5 414,50	5 414,66	100,00

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	18 479,55	15 950,44	115,86

Ostatní výnosy – do ostatních výnosů jsou zahrnuty přeplatky mincovníků, výnosy z investic, z reklamy, výnosy z prodeje JŘ, aktivační poplatek karet, vnitř. výnosy. Kompenzace státních slev klesá a důvodem je pokles státní kompenzace z 75 % na 50 % a také pokles cestujících, podíl Chomutov -690 tis. Kč. Výnosy správní režie výrazně rostou z důvodu výnosových úroků

Komentář

k Výchozímu finančnímu modelu nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová

z fiktivního cashpoolingu (výnosy správní režie jsou poměrově rozpouštěny jako náklady). Jsou také odhadovány vyšší výnosy z investic. Vše v souvislosti s růstem repo sazby. K nárůstu dochází v odhadu také u výnosů z prodeje reklamní plochy vzhledem ke konci udržitelnosti projektu na 15 ks trolejbusů, pořízených v roce 2018. Plocha těchto vozů bude nabízena k reklamním účelům.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	4 952,40	4 933,83	100,38

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 (trolejbusová doprava). Odhad v roce 2023 počítal se zařazením montážní plošiny v roce 2022 a upgradu odbavovacího zařízení. Obě investice se přesouvají. Montážní plošina se přesouvá na závěr roku 2023. Odbavovací zařízení je posunuto do roku 2024.

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	57 522,00	69 773,00	82,44

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

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	3 721,61	4 514,38	82,44

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

Objednavatel	Odhad 2024	Odhad 2023	% 24/23
Chomutov	52 637,60	55 585,83	94,70

Uskutečněný dopravní výkon (km) – km jsou dle předběžného plánu kilometrů roku 2024.

Objednavatel	2024	2023	% 24/23
Chomutov	549,618	548,669	100,17