

**Dopravní podnik
měst Chomutova a Jirkova a.s.**

Rozbor hospodaření společnosti

leden – prosinec 2024

**Ing. Maxa Petr
ředitel společnosti**



V Chomutově dne: 11.4.2025
Zpracovala: Ing. Klára Šoltová

Obsah:

1. Identifikace subjektu a obsah	
2. Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s výsledky předcházejícího období	2
2.1 Analýza nákladových položek	
2.2 Analýza výnosových položek	
3. Výsledky hospodaření za celou organizaci a jednotlivá střediska	4
4. Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s plánem	6
4.1 Analýza nákladových položek	
4.2 Analýza výnosových položek	
4.3 Komentář k plnění	
4.4 Hospodářský výsledek 1-12/2024 plán x skutečnost	
5. Rozvaha	9
5.1 Aktiva k 31.12.2024	
5.2 Pasiva k 31.12.2024	
5.3 Komentář k rozvaze	
6. Výkaz cash flow k 31.12.2024	13
6.1 Komentář k výkazu cash flow	
7. Vývoj pohledávek a závazků	14
7.1 Pohledávky k 31.12.2024	
7.2 Závazky k 31.12.2024	
8. Stálá aktiva	15

Příloha: Vývoj nákladů a výnosů za 1-12 2024 v porovnání s výsledky předcházejícího období

Poznámka:

Všechny hodnoty uvedené v rozboru jsou uvedeny v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

Jedná se o auditované výsledky roku 2024, včetně odložené daně. Splatná daň z příjmu právnických osob pro rok 2024 nevzniká.

2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2024 V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO OBDOBÍ

Vývoj nákladů a výnosů – v příloze č. 1 je tabulka vyhodnocující porovnání nákladů a výnosů za sledované období běžného roku s náklady a výnosy za stejné období roku předcházejícího. Položky, u kterých se stav za aktuálně sledované období významně odchyluje v porovnání se stavem období minulého, jsou okomentovány v podkapitole 2.1 a 2.2. Významnost odchylky, ať už kladné nebo záporné, je stanovena z pohledu dopadu do hospodářského výsledku společnosti. Je vyhodnocována absolutní částka rozdílu, ne odchylka procentuální.

2.1 ANALÝZA NÁKLADOVÝCH POLOŽEK

Spotřeba NAFTA, CNG (ř.8) –nárůst je způsoben vyššími náklady za CNG. V roce 2023 byla průměrná spotová cena CNG 1 642 Kč/MWh, v roce 2024 je cena fixní 1 824 Kč/MWh. Rozdíl v nákladech je 2 073 tis. Kč. U nafty nedochází k odchylkám od cen a spotřeby. Rozdíl v nákladech je 313 tis. Kč.

Spotřeba energie-trakce (ř.10) – pokles je z důvodu nižších nákladů za elektrickou energii. Cena elektřiny byla v roce 2023 5 000 Kč/MWh (vládní strop). V roce 2024 je cena fixní ve výši 3 800 Kč/MWh. Úspora oproti roku 2023 je 2 442 tis. Kč.

Spotřeba energie (ř.11) – k nárůstu dochází v nákladech za teplo. Dodavatel ČEZ Teplárenská navýšil jednotkovou cenu o 20 %. Náklady jsou na teplo vyšší o 778 tis. Kč, oproti roku 2023. V nákladech na spotřebu energie je také vyúčtování za dodávku plynu na AN Chomutov za rok 2023 s výsledným nedoplatek ve výši 107 tis. Kč. K nedoplatku došlo z důvodu nízkých záloh, které stanovil dodavatel. Náklady za vodu jsou vyšší o 137 tis. Kč.

Opravy a udržování-BO (ř.13) – k rozdílu dochází z důvodu nákladné opravy v roce 2023. Náklady jsou v roce 2023 vyšší vlivem plánované opravy měření za celkovou cenu 2 043 tis. Kč. V roce 2024 naopak dochází k nákladným opravám vozového parku, které provádí externí firma (hnací náprava, řídicí jednotka u dvou autobusů, trolejbus nabíječ baterií, oprava převodovky).

Cestovné (ř. 15) – cestovné je udělováno dle kolektivní smlouvy pro rok 2024 a oproti roku 2023 dochází k nárůstu stravného z 152 Kč na 161 Kč za směnu řidiče.

Služby revize, serv.prohl. (ř.23) – oproti předešlému roku dochází k poklesu nákladů na CNG autobusech. V roce 2023 bylo 12 CNG autobusů na revizi palivového systému CNG. Náklady byly ve výši 181 tis. Kč. V roce 2024 nebyla tato revize u žádného CNG vozu.

Mzdové náklady (ř.26) – nárůst je spojen s nárůstem hrubých mezd pro rok 2024 o 10 %, který byl schválen v rámci kolektivní smlouvy platné od 1.1.2024. V roce 2023 byl schválen nárůst o 9,75 %.

Zák.soc.pojištění (ř.27) – souvisí s řádkem 26.

Daně, poplatky, ostatní (ř.30) – pokles oproti roku 2023 je způsoben soudními poplatky ze sporu se společností UMBRELLA CITY LINES s.r.o. V roce 2023 byla podána žaloba a byla provedena úhrada soudních poplatků v celkové výši 120 tis. Kč. Soud uznal spor ve prospěch DPCHJ a v roce 2024 došlo k odúčtování soudních nákladů.

ZC.prod.DHM, DNHM a MAT (ř. 31) – v roce 2024 byly prodány tři autobusy se zůstatkovou cenou 329 tis. Kč a režijní vůz v ZC 152 tis. Kč.

Ost.prov.nákl.-pojistné (ř.33) – oproti předešlému roku dochází k snížení pojištění vozového parku. Ceny povinného a havarijního pojištění jsou vysoutěženy na jeden rok.

Ost. provozní náklady (ř.35) – rozdíl je způsoben zejména tvorbou a rozpuštěním účetní rezervy ve výši 1 169 tis. Kč v roce 2023. Tato rezerva byla rozpuštěna v souvislosti s vyplacením narovnání mzdy zaměstnanci z dohody o narovnání mzdy, která byla podepsána s bývalým zaměstnancem podniku. K narovnání mzdy dochází za 25 měsíců, k 28.2.2023. Rezerva byla vytvořena na 23 měsíců, tedy k 31.12.2022, včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění za zaměstnavatele.

Ost.mimořádné náklady (ř.39) – řádek obsahuje odloženou daň. Daňová povinnost v obou letech nevzniká.

2.2 ANALÝZA VÝNOSOVÝCH POLOŽEK

Tržby – prav.dopr.MHD (ř. 48) – tržby ze zaměstnanecké pravidelné dopravy ve srovnání s rokem 2023 stouply o 276 tis. Kč. Důvodem je nárůst smluvních cen. Tržby z přepravy MHD klesly o 664 tis. Kč. Od 1.1.2024 platí v důsledku zvýšení sazby DPH nová sazba na km, která je ve výši 27,84 Kč/km. Vzhledem k nezměněné ceně jízdného dochází k poklesu tržeb.

Tržby z prod.služeb-řekl. (ř.50) – vyšší tržby jsou způsobeny prodejem reklamních ploch v autobusech a trolejbusích z roku 2018, které byly vázány dobou udržitelnosti projektu do 9/2023. Nárůst oproti roku 2023 je 177 tis. Kč.

Tržby za zboží (ř. 52) – v porovnání s rokem 2023 jsou výnosy z prodeje CNG vyšší o 172 tis. Kč a výnosy z prodeje nafty jsou nižší o 500 tis. Kč.

Tržby prod.DHM, DNHM, MAT. (ř.53) – v roce 2023 byl za srovnávané období prodán režijní vůz v prodejní ceně 40 tis. Kč a kovošrot za 9 tis. Kč. V I.Q. 2024 byly prodány čtyři autobusy za 519 tis. Kč, v III.Q. byl prodán režijní vůz za 321 tis. Kč a v IV. Q. byl prodán nepojízdný užitkový vůz za 62 tis. Kč. Dále byl prodán drobný majetek a materiál za 5 tis. Kč (reklamní předměty na dni otevřených dveří, kostry pneumatik pro výroky protektorů).

Akcionáři na úhr.PZ z toho Chomutov (ř.56) – vyúčtování kompenzace roku 2024 je po zaúčtování nedoplatku v roce 2024. V roce 2024 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku poklesu referenční sazby klesají výnosy z přepravy. Město Jirkov má nižší podíl najetých km oproti odhadu a statutární město Chomutov má vyšší nájezd km oproti odhadu. Statutární město Chomutov tak nese vyšší poměr fixních nákladů.

Akcionáři na úhr.PZ z toho Jirkov (ř.57) – vyúčtování kompenzace roku 2024 je po zaúčtování přeplatku v roce 2024. V roce 2024 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku poklesu referenční sazby klesají výnosy z přepravy. Město Jirkov má nižší podíl najetých km oproti odhadu a statutární město Chomutov má vyšší nájezd km oproti odhadu. Statutární město Chomutov tak nese vyšší poměr fixních nákladů a Jirkovu vzniká přeplatek na zálohách.

Ostatní PZ, dotace (ř.59) – vyúčtování kompenzace roku 2024 u všech obcí končí nedoplatkem. V roce 2024 vznikají vyšší náklady (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku poklesu referenční sazby klesají výnosy z přepravy.

Škod.a poj.události-výnosy (ř.60) – v předešlém roce došlo k významným škodním případům, mimo škody způsobené na vozovém parku podniku. V roce 2023 došlo k proplacení škodní události – poškozená montážní plošina částka 222 tis. Kč, poškození zastřešení autobusového nádraží v Chomutově částka 193 tis. Kč, poškození krytiny podlahy v administrativní budově částka 111 tis. Kč.

Ostatní provozní výnosy (ř.61) – v řádku je obsažen pokles kompenzace státních slev oproti předešlému roku o 192 tis. Kč. V ostatních provozních výnosech byl od 1.1.2023 měsíční výnos předprodeje ve výši 10 tis. Kč za vyřizování příspěvku na dopravu občanům SMCH starších 65 let (konec k 31.12.2023). V I.Q.2024 byla vystavena smluvní pokuta společnosti EM TEST ČR za pozdní dodávku odbavovacího systému. Smluvní pokuta po zápočtu dobropisu činí 1 015 tis. Kč.

Fin. výnosy, ost.mímoř.výn. (ř.62) – v roce 2023 byla na konci roku dorovnána hodnota investičního portfolia přidruženého investování se SMCH. Dorovnání hodnoty portfolia činilo 1 298 tis. Kč. Úrokové výnosy z cashpoolingu jsou v podobné výši v obou letech. Úroková sazba meziročně klesá.

3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI A JEDNOTLIVÁ STŘEDISKA (v celých Kč)

VÝSLEDKY HS	Firma celkem	Úsek ředitele	TÚ	DÚ
(1) UJETÉ KM REŽIE	127 274	33 787	54 267	39 220
(2) UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	1 939 578	0	0	1 939 578
(3) UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURAC	41 523	0	0	41 523
(4) UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	7 681	0	0	7 681
(5) UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	128 386	0	0	128 386
(6) SPOTŘEBA MATERIÁLU	13 889 952	227 287	1 602 013	12 060 652
(7) SPOTŘEBA PNEU	1 133 930	0	2 900	1 131 030
(8) SPOTŘEBA NAFTA,BENZÍN,CNG	18 045 163	46 087	222 171	17 776 905
(9) SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,..	678 655	43	-5 591	684 203
(10) SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	11 845 258	0	0	11 845 258
(11) SPOTŘEBA ENERGIE	6 871 202	880 719	5 454 923	535 560
(12) PRODANÉ ZBOŽÍ	5 557 480	0	5 499 475	58 005
(13) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	2 287 876	225 532	574 674	1 487 670
(14) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO	1 400 000	1 400 000	0	0
(15) CESTOVNÉ	3 674 061	27 414	54 224	3 592 423
(16) SLUŽBY OST. TELEFON,POŠTOV	525 759	112 167	42 318	371 274
(17) SLUŽBY OST.PŘEPRAVNÉ	0	0	0	0
(18) SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ AKC.	5 162 904	0	1 571 737	3 591 167
(19) SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ OST.	1 780 901	88 588	1 568 194	124 119
(20) SLUŽBY OST.PARKOVÁNÍ	1 820	327	331	1 163
(21) SLUŽBY OST.LEASING FIN.	0	0	0	0
(22) SLUŽBY OST.LEASING OPER.	0	0	0	0
(23) SLUŽBY REVIZE,SERV.PROHL.	2 366 973	392 861	1 301 026	673 086
(24) SLUŽBY SOFTWARE,VÝP.TECH.	1 234 686	512 496	135 890	586 299
(25) SLUŽBY OSTATNÍ	5 045 808	891 893	3 007 998	1 145 917
(26) MZDOVÉ NÁKLADY	92 858 703	8 457 075	16 436 546	67 965 083
(27) ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	31 384 057	2 753 534	5 546 374	23 084 150
(28) ZÁK.SOC.NÁKLADY	2 012 953	270 788	739 758	1 002 407
(29) SOCIÁLNÍ NÁKLADY	556 446	287 222	33 979	235 245
(30) DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ	39 747	21 607	-65 446	83 586
(31) ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.	481 261	152 665	0	328 596
(32) POKUTY A PENÁLE	0	0	0	0
(33) OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ	3 700 162	270 937	342 573	3 086 652
(34) ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.	3 071	0	3 071	0
(35) OST.PROVOZNÍ NÁKLADY	344 390	183 130	22 546	138 714
(36) ODPISY-DHM,DNHM	13 629 209	1 635 612	3 287 233	8 706 364
(37) ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM	486 705	208 787	187 547	90 371
(38) FINANČNÍ NÁKLADY	380 226	13 859	64 396	301 971
(39) OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	112 087	112 087	0	0
(40) N Á K L A D Y	227 491 443	19 172 716	47 630 858	160 687 870
(41) SPRÁVNÍ REŽIE	0	-19 070 866	2 040 583	17 030 284
(42) PROVOZNÍ REŽIE	0	0	0	0
(43) VNITR.NÁKL.HS DÍLNA	8 784 578	2 240	139 650	8 642 688
(44) VNITR.NÁKL.HS MYČKA	2 371 549	4 586	32 919	2 334 045
(45) VNITR.NÁKL. HS DOPRAV, AN	3 878 649	0	0	3 878 649
(46) VNITR.NÁKL.CNG, NAFTA	2 039 435	3 412	17 493	2 018 530
(47) N Á K L A D Y CELKEM	244 565 655	112 087	49 861 503	194 592 065

VÝSLEDKY HS	Firma celkem	Úsek ředitele	TÚ	DÚ
(48) TRŽBY - PRAVIDEL.DOPRAVA	56 547 812	0	0	56 547 812
(49) TRŽBY -NEPRAV.DOPRAVA	477 878	0	0	477 878
(50) TRŽBY Z PROD.SLUŽEB-REKL.	1 014 017	0	0	1 014 017
(51) TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	18 368 842	0	18 032 733	336 108
(52) TRŽBY ZA ZBOŽÍ	6 174 114	0	6 067 115	106 999
(53) TRŽBY PROD.DHM,DNHM,MAT.	907 139	323 029	2 826	581 283
(54) ÚHRADY PZ CELKEM	130 648 350	0	0	130 648 350
(55) - AKCIONÁŘI NA ÚHR.PZ	125 453 940	0	0	125 453 940
(56) -- z toho Chomutov	106 208 250	0	0	106 208 250
(57) -- z toho Jirkov	19 245 690	0	0	19 245 690
(58) - AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0	0	0	0
(59) - OSTATNÍ PZ, DOTACE	5 194 410	0	0	5 194 410
(60) ŠKOD. A POJ.UDÁLOSTI-VÝN.	1 193 669	0	311 139	882 530
(61) OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	9 416 170	36 613	2 113 946	7 265 612
(62) FIN.VÝNOSY,OST.MIMOŘ.VÝN.	3 151 194	1 718 410	0	1 432 785
(63) V Ý N O S Y	227 899 185	2 078 051	26 527 760	199 293 374
(64) VN. VÝN. REŽIE PROV.A SPRÁV	0	-2 078 051	222 351	1 855 700
(65) VN. VÝN. DÍLNA, MYČKA, DOPRAV	17 074 212	0	14 697 742	2 376 470
(66) V Ý N O S Y CELKEM	244 973 397	0	41 447 853	203 525 544

4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S PLÁNEM

4.1 ANALÝZA NÁKLADOVÝCH POLOŽEK (v celých Kč)

VÝSLEDKY HS	Plán 2024/1-12	Skutečnost 2024/1-12	Rozdíl	Index%
(1) UJETÉ KM REŽIE	128 904	127 274	-1 630	99
(2) UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	1 951 596	1 939 578	-12 018	99
(3) UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURAC	54 000	41 523	-12 477	77
(4) UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	11 800	7 681	-4 119	65
(5) UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	120 096	128 386	8 290	107
(6) SPOTŘEBA MATERIÁLU	11 875 150	13 889 952	2 014 802	117
(7) SPOTŘEBA PNEU	1 123 595	1 133 930	10 335	101
(8) SPOTŘEBA NAFTA,BENZÍN,CNG	18 757 420	18 045 163	-712 257	96
(9) SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,..	614 000	678 655	64 655	111
(10) SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	11 983 117	11 845 258	-137 859	99
(11) SPOTŘEBA ENERGIE	5 888 600	6 871 202	982 602	117
(12) PRODANÉ ZBOŽÍ	5 230 920	5 557 480	326 560	106
(13) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	1 598 000	2 287 876	689 876	143
(14) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO	0	1 400 000	1 400 000	0
(15) CESTOVNÉ	3 596 911	3 674 061	77 150	102
(16) SLUŽBY OST. TELEFON,POŠTOV	551 580	525 759	-25 821	95
(17) SLUŽBY OST. PŘEPRAVNÉ	0	0	0	0
(18) SLUŽBY OST. NÁJEMNÉ AKC.	5 159 628	5 162 904	3 276	100
(19) SLUŽBY OST. NÁJEMNÉ OST.	1 374 081	1 780 901	406 820	130
(20) SLUŽBY OST. PARKOVÁNÍ	4 000	1 820	-2 180	46
(21) SLUŽBY OST. LEASING FIN.	0	0	0	0
(22) SLUŽBY OST. LEASING OPER.	0	0	0	0
(23) SLUŽBY REVIZE, SERV. PROHL.	2 627 700	2 366 973	-260 727	90
(24) SLUŽBY SOFTWARE, VÝP. TECH.	1 508 492	1 234 686	-273 806	82
(25) SLUŽBY OSTATNÍ	4 694 260	5 045 808	351 548	107
(26) MZDOVÉ NÁKLADY	94 236 555	92 858 703	-1 377 852	99
(27) ZÁK. SOC. POJIŠTĚNÍ	31 938 800	31 384 057	-554 743	98
(28) ZÁK. SOC. NÁKLADY	2 107 134	2 012 953	-94 181	96
(29) SOCIÁLNÍ NÁKLADY	523 000	556 446	33 446	106
(30) DANĚ, POPLATKY, OSTATNÍ	343 368	39 747	-303 621	12
(31) ZC PROD. DHM, DNHM A MAT.	0	481 261	481 261	0
(32) POKUTY A PENÁLE	0	0	0	0
(33) OST. PROV. NÁKL. -POJISTNÉ	4 062 520	3 700 162	-362 358	91
(34) ŠKODNÍ A POJ. UDÁL. -NÁKL.	0	3 071	3 071	0
(35) OST. PROVOZNÍ NÁKLADY	275 500	344 390	68 890	125
(36) ODPISY-DHM, DNHM	14 323 717	13 629 209	-694 508	95
(37) ODPISY-DROBNÝ DHM, DNHM	604 707	486 705	-118 002	80
(38) FINANČNÍ NÁKLADY	390 100	380 226	-9 874	97
(39) OST. MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	0	112 087	112 087	0
(40) N Á K L A D Y	225 392 855	227 491 443	2 098 588	101
(41) SPRÁVNÍ REŽIE	0	0	0	0
(42) PROVOZNÍ REŽIE	0	0	0	0
(43) VNITR. NÁKL. HS DÍLNA	8 236 640	8 784 578	547 938	107
(44) VNITR. NÁKL. HS MYČKA	2 948 116	2 371 549	-576 567	80
(45) VNITR. NÁKL. HS DOPRAV, AN	4 053 102	3 878 649	-174 453	96
(46) VNITR. NÁKL. CNG, NAFTA	2 501 706	2 039 435	-462 271	82
(47) N Á K L A D Y CELKEM	243 132 419	244 565 655	1 433 236	101

4.2 ANALÝZA VÝNOSOVÝCH POLOŽEK (v celých Kč)

VÝSLEDKY HS	Plán 2024/1-12	Skutečnost 2024/12	Rozdíl	Index%
(48) TRŽBY - PRAVIDEL. DOPRAVA	57 715 514	56 547 812	-1 167 702	98
(49) TRŽBY - NEPRAV. DOPRAVA	599 000	477 878	-121 122	80
(50) TRŽBY Z PROD. SLUŽEB-REKL.	1 049 880	1 014 017	-35 863	97
(51) TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	17 051 000	18 368 842	1 317 841	108
(52) TRŽBY ZA ZBOŽÍ	5 717 205	6 174 114	456 909	108
(53) TRŽBY PROD. DHM, DNHM, MAT.	0	907 139	907 139	0
(54) ÚHRADY PZ CELKEM	127 869 090	130 648 350	2 779 260	102
(55) - AKCIONÁŘI NA ÚHR. PZ	123 062 260	125 453 940	2 391 680	102
(56) -- z toho Chomutov	103 216 550	106 208 250	2 991 700	103
(57) -- z toho Jirkov	19 845 710	19 245 690	-600 020	97
(58) - AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0	0	0	0
(59) - OSTATNÍ PZ, DOTACE	4 806 830	5 194 410	387 580	108
(60) ŠKOD. A POJ. UDÁLOSTI-VÝN.	0	1 193 669	1 193 669	0
(61) OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	8 183 440	9 416 170	1 232 730	115
(62) FIN. VÝNOSY, OST. MIMOŘ. VÝN.	2 113 000	3 151 194	1 038 194	149
(63) V Ý N O S Y	220 298 129	227 899 185	7 601 056	103
(64) VN. VÝN. REŽIE PROV. A SPRÁV	0	0	0	0
(65) VN. VÝN. DÍLNA, MYČKA, DOPRAV	17 739 564	17 074 212	-665 352	96
(66) V Ý N O S Y CELKEM	238 037 693	244 973 397	6 935 705	103
(67) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	-5 094 726	407 742	5 502 468	-8

4.3 KOMENTÁŘ K PLNĚNÍ (nejvyšší odchylky od plánu, bez vnitro)

Spotřeba materiálu (ř.6) – spotřeba materiálu je nad plánem o 2 014 tis. Kč. Plán neobsahuje škodní a pojistné události, které jsou v nákladech 681 tis. Kč. Během roku probíhaly nákladné opravy autobusů (výměny regulátory plynu, topení, kardanu, turbodmychadla) a v závěru roku proběhla oprava motoru za 595 tis. Kč. Neplánované náklady za propagační předměty činí 88 tis. Kč. Náklady na opravy a údržbu trakčního vedení jsou nad plánem o 229 tis. Kč (celkové náklady 373 tis. Kč).

Spotřeba nafta, benzín, CNG (ř.8) – spotřeba nafty je pod plánem o 982 tis. Kč. Spotřeba CNG je nad plánem o 302 tis. Kč. U spotřeby nafty dochází zejména k nižší spotřebě nafty střediska 340 poklesem zájezdové dopravy. U CNG jde o odlišení 2 % od celkové spotřeby.

Spotřeba energie (ř.11) – vyšší náklady vznikají v důsledku vyúčtování za dodávku plynu na AN Chomutov za rok 2023 s výsledným nedoplatek ve výši 107 tis. Kč. K nedoplatku došlo z důvodu nízkých záloh, které stanovil dodavatel. Dále vzrostly náklady za dodávku tepla z důvodu nárůstu jednotkové ceny o 20 %. Dodavatelem je společnost ČEZ Teplárenská. V měsíci listopadu a prosinci byla také vyšší spotřeba tepla (chladné počasí). Rozdíl za dodávku tepla oproti plánu činí 916 tis. Kč.

Prodané zboží (ř.12) – prodej CNG je v nákladech o 409 tis. Kč vyšší, prodej nafty je nižší o 56 tis. Kč.

Opravy a udržování-BO (ř.13) – náklady za opravy jsou vyšší z důvodu neplánovaných oprav vozového parku (oprava hnací nápravy a převodovky AB, nabíječů trolejbusů, řídicích jednotek). Rozdíl je oproti plánu na těchto opravách 1 005 tis. Kč. Naopak nedošlo k plánované opravě pronajatého majetku – AN Chomutov plán nákladů 470 tis. Kč (důvodem jsou probíhající opravy majitelem). V IV.Q. dochází k opravě komunikace v areálu podniku za 205 tis. Kč.

Opravy a udržování -GO (ř.14) – dochází k tvorbě 2/2 zákonné rezervy na výměnu oken a dveří v administrativní budově. Celková rezerva činí 2 800 tis. Kč a do roku 2024 byla zaúčtována 2/2 ve výši 1 400 tis. Kč. Plán neobsahuje tuto rezervu, jelikož v době tvorby plánu nebylo o rezervě rozhodnuto.

Služby ost.nájemné ost (ř.19) – oproti plánu vzniká vyšší doplňující pachtovné za užívání AN Jirkov. Pachtovné je ve skutečnosti ve výši 1 137 tis. Kč a vychází z výsledku hospodaření střediska AN Jirkov (50 % v VH = doplňující pachtovné).

Služby ostatní (ř.25) – rozdíl 351 tis. Kč oproti plánu je z důvodu vyšších nákladů na poradenství v oblasti dotací. Dopravní podnik má podanou žádost na dotaci modernizace trakčního vedení ve třech křižovatkách. Dále je v řešení program na dotace parciálních TR.

Mzdové náklady (ř.26) – mzdové náklady nebyly oproti plánu přečerpány. Částečný rozdíl vzniká neobsazením všech plánovaných pracovních míst.

Zák.soc.pojištění (ř.27) – souvisí s řádkem mzdové náklady.

Daně, poplatky, ostatní (ř.30) – v plánu jsou zahrnuty zálohy na silniční daň ve výši 191 tis. Kč (zálohy jsou pro rok 2024 prominuty). Dále dochází k vrátce soudního poplatku ze sporu se společností UMBRELLA 91 tis. Kč (poplatek z roku 2023).

ZC prod.DHM, DNHM a MAT (ř.31) – oproti plánu byl uskutečněn prodej čtyř autobusů. Zůstatková cena tří autobusů celkem činila 329 tis. Kč. K prodeji před odpisem došlo z technických důvodů těchto AB. Čtvrtý autobus byl zcela odeslán. V říjnu byl prodán režijní vůz v ZC 152 tis. Kč.

Ost.prov.nákl.-pojistné (ř.33) – úspora vzniká z důvodu nižší pojistné částky POV a HAV pojištění vozového parku.

Odpisy-DHM, DNHM (ř. 36) – rozdíl vzniká nezařazením odbavovacího zařízení do majetku podniku. Tento majetek byl zařazen až v 12/2024 a odpisy jsou od 1/2025. Odbavovací zařízení bylo zařazeno i přes chybovost, kterou však dodavatel již nedokáže odstranit.

Ost. mimořádné náklady (ř.39) – obsahují odloženou daň roku 2024. Splatná daň nevzniká.

Tržby – pravidel. doprava (ř.48) – pokles tržeb z pravidelné dopravy je o 874 tis. Kč (výluka v Jirkově, pokles nájezdu km, pokles referenční sazby z důvodu nárůstu sazby DPH). K poklesu tržeb dochází také u zaměstnanecké přepravy (objednávka spojů nižší, než odhad o 293 tis. Kč).

Tržby z neprav.doprava (ř.49) – pokles tržeb je způsoben poklesem realizovaných zájezdových přeprav (nedostatek řidičů). Pokles oproti plánu je 121 tis. Kč.

Tržby za ostatní služby (ř.51) – oproti plánu jsou vyšší výnosy za vjezdy na AN Chomutov a Jirkov o 1 032 tis. Kč (vyšší počet vjezdů). Dále jsou nižší výnosy za externí mytí o 117 tis. Kč. Od 1.7.2024 byly navýšeny ceny externího mytí.

Tržby za zboží (ř.52) – výnosy z prodeje CNG jsou vyšší o 461 tis. Kč, výnosy z prodeje nafty jsou nižší o 18 tis. Kč.

Tržby prod.DHM, DNHM, MAT. (ř.53) – v I.Q. 2024 byly prodány čtyři autobusy za 519 tis. Kč. Dále. byl prodán režijní vůz za 321 tis. Kč a v IV. Q. byl prodán nepojízdný užitkový vůz za 62 tis. Kč. Dále byl prodán drobný majetek a materiál za 5 tis. Kč (reklamní předměty na dni otevřených dveří, kostry pneumatik pro výroku protektorů).

Akcionáři na úhr.PZ z toho Chomutov (ř.56) – vyúčtování kompenzace roku 2024 je po zaúčtování nedoplatku v roce 2024. V roce 2024 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku poklesu referenční sazby klesají výnosy z přepravy. Město Jirkov má nižší podíl najetých km oproti odhadu a statutární město Chomutov má vyšší nájezd km oproti odhadu. Statutární město Chomutov tak nese vyšší poměr fixních nákladů.

Akcionáři na úhr.PZ z toho Jirkov (ř.57) – vyúčtování kompenzace roku 2024 je po zaúčtování přeplatku v roce 2024. V roce 2024 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku poklesu referenční sazby klesají výnosy z přepravy. Město Jirkov má nižší podíl najetých km oproti odhadu a statutární město Chomutov má vyšší nájezd km oproti odhadu. Statutární město Chomutov tak nese vyšší poměr fixních nákladů a Jirkovu vzniká přeplatek na zálohách.

Ostatní PZ, dotace (ř.59) – vyúčtování kompenzace roku 2024 u všech obcí končí nedoplatkem. V roce 2024 vznikají vyšší náklady (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku poklesu referenční sazby klesají výnosy z přepravy.

Škodní a poj. udál – výn. (ř.60) – jedná se o škody způsobené na majetku dopravního podniku vlastním nebo cizím zaviněním. Výnosy nejsou plánovány. Rozdíl je 1 194 tis. Kč (náklady proti tomu jsou ve spotřebě materiálu, vnitropodnikový náklad dílna a případně v opravách BO).

Ostatní provozní výnosy (ř.61) – pokles v kompenzaci státních slev o 169 tis. Kč. V únoru 2024 byla vystavena smluvní pokuta za pozdní dodávky odbavovacího zařízení společnosti EM TEST ČR. K této faktuře byly vystaveny dobropisy

dle Dohody o kompenzaci prodlení v plnění. Aktuální výše smluvní pokuty je 1 015 tis. Kč. V 5/24 byly uhrazeny úroky z prodlení z žaloby č. 2 za společností UMBRELLA CITY LINES.

Fin.výnosy, ost.mimoř.výn. (ř.62) – rozdíl je způsoben vyšší ú.s. než bylo plánováno (pokles repo sazby nakonec postupný, od 9.2.2024). Dále jsou obsahem kurzové zisky ve výši 15 tis. Kč z prodeje autobusů do zahraničí. Dle plánu proběhlo proplacení směnky v 9/2024. Úroky jsou účtovány na středisku MHD 320,330. K novému nákupu směnky došlo až v IV.Q. (4.10.2024).

4.4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK (v celých Kč) 1-12/2024 Plán x Skutečnost

	Plán 2024/1-12	Skuteč 2024/1-12	Rozdíl
(67) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	-5 094 726 Kč	407 742 Kč	5 502 468 Kč

5. ROZVAHA

5.1 AKTIVA K 31.12.2024 (v tis. Kč)

Sestaveno dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2024
(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky
Dopravní podnik měst
Chomutova a Jirkova a.s.

IČ
64053466

Sídlo
Školní 999/6
430 01 Chomutov

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+74)	001	381 319	195 659	185 660	199 445
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	313 099	194 264	118 835	112 807
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	4 481	1 666	2 815	67
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	194	194		
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	1 301	1 232	69	13
2.1.	Software	007	1 301	1 232	69	13
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	2 382	240	2 142	54
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	604		604	
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	604		604	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	308 618	192 598	116 020	112 740
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	118 689	59 677	59 012	62 217
1.1.	Pozemky	016	2 674		2 674	2 674
1.2.	Stavby	017	116 015	59 677	56 338	59 543
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	189 929	132 921	57 008	47 823
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020				
4.1.	Pěstelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024				2 700
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				2 700
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027				
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028				
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry-ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

c	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+68+71)	037	67 121	1 395	65 726	85 449
C. I.	Zásoby (ř. 39+40+41+44+45)	038	2 382		2 382	2 873
C. I. 1.	Materiál	039	2 341		2 341	2 841
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	41		41	32
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043	41		41	32
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C. II.	Pohledávky (ř.47+57)	046	33 869	1 395	32 474	30 302
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.47 až 51)	047				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1.5.	Pohledávky ostatní	052				
1.5.1.	Pohledávky za společníky	053				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
1.5.4.	Jiné pohledávky	056				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	33 869	1 395	32 474	30 302
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	10 524	1 395	9 129	12 498
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	13 159		13 159	12 451
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky ostatní	061	10 186		10 186	5 353
2.4.1.	Pohledávky za společníky	062				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 771		1 771	3 424
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 919		4 919	1 012
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066				
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	3 496		3 496	917
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068				
3.1.	Náklady příštích období	069				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3.3.	Příjmy příštích období	071				
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř.73+74)	072	12 294		12 294	11 328
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	12 294		12 294	11 328
C. IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	18 576		18 576	40 946
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	165		165	88
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	18 411		18 411	40 858
D.	Časové rozlišení (ř.79 až 81)	078	1 099		1 099	1 189
D. 1.	Náklady příštích období	079	860		860	822
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D. 3.	Příjmy příštích období	081	239		239	367

5.2 PASIVA K 31.12.2024 (v tis. Kč)

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.83+104+144)	082	185 660	199 445
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102+103)	083	146 939	146 531
A. I.	Základní kapitál (ř.85 až 87)	084	110 585	110 585
A. I. 1.	Základní kapitál	085	110 585	110 585
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	086		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy (ř.84+85)	088	38 706	38 706
A. II. 1.	Ážio	089		
A. II. 2.	Kapitálové fondy (ř.91 až 95)	090	38 706	38 706
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	38 706	38 706
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř.97+98)	096		
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097		
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.100+101)	099	-2 760	-4 691
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	100	-2 760	-4 691
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	408	1 931
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	38 376	52 316
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	2 934	1 534
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	2 800	1 400
B. 4.	Ostatní rezervy	109	134	134
C.	Závazky (ř.111+126)	110	35 442	50 782
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 122)	111	9 049	9 025
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř.109+110)	112		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		88
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	120		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	9 049	8 937
C. I. 9.	Závazky - ostatní (ř.123 až 125)	122		
9.1.	Závazky ke společníkům	123		
9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
9.3.	Jiné závazky	125		

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.127 +131 až 136)	126	26 393	41 757
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		1 056
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	34	36
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	9 192	10 546
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
C. II. 6.,	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	135		
C. II. 8.	Závazky - ostatní (ř.137 až 143)	136	17 167	30 119
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	6 570	5 931
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	3 588	3 173
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	710	596
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	5 577	2 404
8.7.	Jiné závazky	143	722	18 015
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145+146)	144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145		
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.148+149)	147	345	598
D.1.	Výdaje příštích období	148	175	187
D.2.	Výnosy příštích období	149	170	411

5.3 KOMENTÁŘ K ROZVAZE

V oblasti aktiv došlo ve srovnání s předchozím obdobím ke zvýšení netto hodnoty stálých aktiv. Důvodem jsou nové přírůstky majetku. Podrobný popis přírůstků a úbytků stálých aktiv viz kapitola 8. Hodnota oběžných aktiv oproti předešlému roku klesla. Pohledávky z obchodních vztahů klesají. Soud uznal první žalobu za společností UMBRELLA CITY LINES s.r.o. ve prospěch DPCHJ a druhá žaloba byla vyrovnána mimosoudně na základě domluvy. Společnost UMBRELLA CITY LINES s.r.o. uznala dluh a uhradila jej včetně právních nákladů. Dopravní podnik poté stáhl žalobu zpět. Současné pohledávky po splatnosti obě strany řeší a hledají dlouhodobé řešení pro včasnou platební morálku. Pohledávky za řádku 59 představují investici formou přidruženého investování u SMCH. K 31.12.2024 má investice hodnotu 13 159 tis. Kč. K významnému nárůstu dochází v ostatních pohledávkách, kde je vyúčtování skutečné kompenzace roku 2024. Nedoplatek města a obcí činí 3 379 tis. Kč. V pohledávkách je nárůst také v řádku 65, kde jsou proti předešlému roku zálohy za plyn a elektřinu. K rozdílu pak dochází také v krátkodobém finančním majetku, kam spadala nákup roční směnky dne 4.10.2024 ve výši 12 294 tis. Kč. V řádku peněžní prostředky je významný pokles vzhledem k vyplaceným přeplatkům kompenzace a k úhradě investic v roce 2024.

V oblasti pasiv je vytvořená zákonná rezerva ve výši 2 800 tis. Kč na výměnu platových oken a dveří v administrativní budově podniku. Jedná se o plnou rezervu, tvořenou v roce 2023 a 2024. Byla vytvořena účetní rezerva ve výši 134 tis. Kč, která je vázána na výsledek hospodaření společnosti. Výsledek hospodaření roku 2024 je ve výši 408 tis. Kč po započtení odložené daně. Daňová povinnost splatná za rok 2024 nevzniká. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím byly splaceny v roce 2024. Ostatní závazky (řádek jiné závazky) klesly z důvodu vyrovnání přeplatků kompenzací za rok 2023 objednatelům dopravy. Celkem bylo vráceno v přeplatcích 17 093 tis. Kč. Dohadné účty pasivní vzrostly oproti předešlému roku dohadem na dodávku trakční energie a plynu.

6. VÝKAZ CASH FLOW K 31.12.2024 (v tis. Kč)

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (výkaz cash-flow)		Název účetní jednotky Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.	
ke dni 31.12.2024 (v celých tisících Kč)		Sídlo Školní 999/6, 430 01 Chomutov	
Označ.	TEXT	sledované období	minulé období
a	b	1	2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	40 946	30 514
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	520	3 021
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	12 897	11 522
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	14 116	13 833
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 400	231
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-422	-611
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do	-2 197	-1 931
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	13 417	14 543
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-18 174	4 981
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-2 082	-2 860
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-15 617	9 157
A.2.3.	Změna stavu zásob	491	-473
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	-966	-843
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-4 757	19 524
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-37	-140
A.4.	Přijaté úroky	2 234	2 071
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období		
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-2 560	21 455
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-20 144	-10 578
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	422	611
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-19 722	-9 967
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-88	-1 056
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-88	-1 056
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-22 370	10 432
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	18 576	40 946

6.1 KOMENTÁŘ K VÝKAZU CASH FLOW

Čistý peněžní tok z provozní činnosti činí -2 560 tis. Kč. Zdrojem je výsledek hospodaření před zdaněním 520 tis. Kč, který je upravený o nepeněžní operace. Odpisy jsou v hodnotě 14 116 tis. Kč, zisk z prodeje majetku je ve výši 422 tis. Kč, došlo také ke změně rezerv 1 400 tis. Kč (tvorba druhé poloviny zákonné rezervy na opravu oken v admin.budově), rozdíl výnosových a nákladových úroků 2 197 tis. Kč. Dále je upraven o změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu -18 174 tis. Kč, o vyplacené úroky -37 tis. Kč a přijaté úroky 2 234 tis. Kč. Dochází ke snížení pohledávek o 2 082 tis. Kč, ke snížení závazků o 15 617 tis. Kč, k poklesu stavu zásob o 491 tis. Kč, k navýšení krátkodobého fin.maj. o 966 tis. Kč – nákup nové roční směnky, investována jistina včetně úroků proplacené směnky. Razantní snížení závazků je způsobeno zmíněným vyplacením přeplatků kompenzace roku 2023.

Čistý peněžní tok z investiční činnosti je -19 722 tis. Kč a je ovlivněn přírůstkem majetku. Peněžní tok z finančních činností je -88 tis. Kč. Společnost tak vykazuje k 31.12.2024 peněžní prostředky ve výši 18 576 tis. Kč.

7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

7.1 POHLEDÁVKY K 31.12.2024 (v tis. Kč)

Časová struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku

Krátkodobé pohledávky z obch. styku (brutto) v tis. Kč	10 524,0
- do lhůty splatnosti	5 635,0
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	2 231,0
- po lhůtě splatnosti od 31 do 60 dnů	158,0
- po lhůtě splatnosti od 61 do 90 dnů	47,0
- po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dnů	1 363,0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	1 090,0
Opravné položky	1 395,0
Krátkodobé pohledávky z obch. styku (netto) v tis. Kč	9 129,0
- z toho právně vymáhané pohledávky	1 090,0

7.2 ZÁVAZKY K 31.12.2024 (v tis. Kč)

Časová struktura krátkodobých závazků z obchodního styku

Krátkodobé závazky z obch. styku v tis. Kč	9 192,0
- do lhůty splatnosti	8 643,0
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	546,0
- po lhůtě splatnosti od 31 do 60 dnů	3,0
- po lhůtě splatnosti od 61 do 90 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0,0
Krátkodobé závazky z obch. styku v tis. Kč	9 192,0

8. STÁLÁ AKTIVA

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v tis. Kč, v hodnotách Brutto:

	DNHM	DHM	Celkem
Stav k 1.1.2024	1 647	298 670	300 317
Přírůstek 2024	2 230	20 490	22 720
Úbytek 2024	0	7 842	7 842
Nedokon. DHM	604	-2 700	-2 096
Stav k 31.12.2024	4 481	308 618	313 099

V kategorii dlouhodobého nehmotného majetku bylo v období 1-12/2024 pořízeno 16 ks licencí MS Office 2016 za 31 tis. Kč. Dále byl pořízen software mobil token pro zvýšení kyberbezpečnosti v případě přihlašování uživatelů přes vzdálený přístup. Pořizovací cena činila 52 tis. Kč. Do majetku byla z nedokončeného majetku zařazena po dokončení finální fáze projektová dokumentace k modernizaci trakčního vedení v křižovatce ul. Kamenná a ul. Zahradní, Chomutov, modernizaci trakčního vedení v křižovatce ul. Březenecká u měnírny č. 2, Chomutov, modernizaci trakčního vedení v křižovatce ul. Písečná u DPCHJ, Chomutov. PD byla zařazena v částce 1 950 tis. Kč. Dále byla zařazena projektová dokumentace na dálkové ovládání měníren v částce 197 tis. Kč.

V kategorii nedokončeného DNHM je v DNHM část pořízení ekonomického software Helios iNuvio. Prozatím je zaúčtovány licence k modulům, vedení projektu a část implementační studie. Dne 16.12.2024 byl převzat SW do užívání. Fakturace za druhou polovinu vedení projektu a implementační část včetně převodových můstků se posunula do měsíce ledna 2025. Celkem je v rozpracovanosti zatím 604 tis. Kč.

Z kategorie nedokončený DHM byl převeden kompletně odbavovací systém. Odbavovací systém byl zařazen do majetku i přes trvání nedodělků. Vzhledem k vyhlášení insolvenčního řízení dodavatele systému již nedojde k odstranění vad a nedodělků. V této souvislosti nebylo uvolněno zádržné, které činí 218 tis. Kč.

V kategorii dlouhodobého hmotného majetku byl zařazen zmíněný odbavovací systém celkem za 4 793 tis. Kč. Dále byl zařazen osobní automobil značky Škoda, který je pronajímán statutárnímu městu Chomutov na základě uzavřené smlouvy. Cena vozu činila 551 tis. Kč. V měsíci září byl pořízen osobní režijní vůz značky Škoda za 834 tis. Kč, který nahradil jiný režijní vůz (ten je vyřazen v měsíci říjnu). Do majetku podniku byl zařazen přístřešek pro zaměstnance celkem za 128 tis. Kč. V závěru roku byly pořízeny na podnikovou dílnu tři jámové elektrohydraulické zvedáky celkem za 435 tis. Kč a dorazily dva naftové autobusy Solaris Urbino. PC za jeden autobus činí 6 724 tis. Kč, celkem 13 448 tis. Kč.

V období 1-12/2024 byl zařazen drobný majetek celkem za 301 tis. Kč.

Z důvodu prodeje byly vyřazeny čtyři autobusy v celkové PC 6 729 tis. Kč. Zůstatková cena tří autobusů činila celkem 329 tis. Kč. Čtvrtý AB byl zcela odepsán. Vyřazena byla také odepsaná třídička a počítačka mincí z roku 2000 v pořizovací ceně 175 tis. Kč a režijní vůz ta 704 tis. Kč. Dále byl vyřazen drobný majetek z důvodu opotřebení a nahrazení ve výši 234 tis. Kč.

Výsledovka 2024

(v tis.Kč)

Tab.č.1 - meziroční srovnání

Výsledovka DPCHJ a.s. 2024		Běžný měsíc					Kumulace měsíců				
		Skuteč.	Skuteč.	Skuteč.	[%]	[%]	Skuteč.	Skuteč.	Skuteč.	[%]	[%]
		12 2022	12 2023	12 2024	Skut. 24/22	Skut. 24/23	1-12 2022	1-12 2023	1-12 2024	Skut. 24/22	Skut. 24/23
říd	název řádku										
1	UJETÉ KM REŽIE	9,6	6,9	8,8	91,15	127,55	123,0	114,6	127,3	103,47	111,07
2	UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	165,7	159,0	157,0	94,76	98,77	2 020,3	1 926,5	1 939,6	96,00	100,68
3	UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURACE	4,3	2,8	3,0	69,30	108,36	58,4	53,6	41,5	71,10	77,51
4	UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	1,2	0,2	0,6	46,67	266,67	15,9	8,4	7,7	48,30	91,32
5	UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	12,2	9,3	10,9	89,34	117,20	142,9	115,1	128,4	89,85	111,56
6	SPOTŘEBA MATERIÁLU	948,0	1 437,7	1 584,5	167,14	110,21	11 026,5	13 682,2	13 890,0	125,97	101,52
7	SPOTŘEBA PNEU	115,0	45,1	103,1	89,65	228,76	952,0	1 096,7	1 133,9	119,11	103,40
8	SPOTŘEBA NAFTA,CNG,BENZÍN	1 076,3	1 360,7	1 527,4	141,91	112,25	12 489,7	16 278,7	18 045,2	144,48	110,85
9	SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,...	63,0	37,5	71,2	113,08	190,07	652,3	614,5	678,7	104,04	110,44
10	SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	1 147,6	1 436,7	1 251,3	109,04	87,09	18 498,8	14 287,5	11 845,3	64,03	82,91
11	SPOTŘEBA ENERGIE	613,5	748,3	832,7	135,73	111,28	6 558,9	5 832,8	6 871,2	104,76	117,80
12	PRODANÉ ZBOŽÍ	693,6	559,1	586,5	84,55	104,90	7 992,9	5 533,9	5 557,5	69,53	100,43
13	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	45,6	108,5	61,4	134,74	56,64	4 903,3	4 243,6	2 287,9	46,66	53,91
14	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO	0,0	1 400,0	1 400,0	0,00	0,00	-2 477,1	1 400,0	1 400,0	-56,52	100,00
15	CESTOVNÉ	233,3	276,7	300,0	128,59	108,43	2 604,7	3 398,4	3 674,1	141,06	108,11
16	SLUŽBY OST.TELEFON,POŠTOV	44,7	46,8	43,4	97,18	92,76	539,2	537,8	525,8	97,51	97,76
17	SLUŽBY OST.PŘEPRAVNÉ	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
18	SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ AKC.	429,5	430,0	426,8	100,00	100,00	5 152,6	5 156,6	5 162,9	100,00	100,00
19	SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ OST.	723,4	1 462,7	1 216,8	168,21	83,19	1 286,2	2 098,3	1 780,9	138,46	84,87
20	SLUŽBY OST.PARKOVÁNÍ	0,8	0,0	0,0	0,00	33,33	3,5	2,1	1,8	52,00	86,26
21	SLUŽBY OST.LEASING FIN.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
22	SLUŽBY OST.LEASING OPER.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
23	SLUŽBY REVIZE,SERV.PROHL.	135,9	195,4	161,7	118,96	82,72	2 477,5	2 702,0	2 367,0	95,54	87,60
24	SLUŽBY SOFTWARE,VÝP.TECH.	103,6	118,9	77,4	74,67	65,07	1 360,3	1 416,0	1 234,7	90,77	87,19
25	SLUŽBY OSTATNÍ	643,0	539,9	467,6	72,72	86,61	4 534,4	5 027,0	5 045,8	111,28	100,37
26	MZDOVÉ NÁKLADY	6 416,0	7 054,1	7 865,8	122,60	111,51	75 901,0	83 634,6	92 858,7	122,34	111,03
27	ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	2 159,8	2 393,5	2 670,9	123,67	111,59	25 310,2	28 270,0	31 984,1	124,00	111,02
28	ZÁK.SOC.NÁKLADY	134,3	156,3	160,2	119,29	102,51	1 665,7	2 022,4	2 013,0	120,85	99,53
29	SOCIÁLNÍ NÁKLADY	140,0	145,4	110,2	78,71	0,00	293,8	558,0	556,5	189,40	99,72
30	DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ	15,5	121,8	1,6	10,00	1,27	147,5	263,1	39,8	26,95	15,11
31	ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	28,1	481,3	0,00	1 712,67
32	POKUTY A PENÁLE	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	1,3	0,0	0,00	0,00
33	OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ	279,5	257,6	262,1	93,76	101,72	4 277,9	4 065,1	3 700,2	86,49	91,02
34	ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	2,4	4,3	3,1	127,92	72,07
35	OST.PROVOZNÍ NÁKLADY	1 368,2	210,7	279,8	20,45	260,50	1 373,7	-866,1	344,4	25,07	-39,77
36	ODPISY-DHM,DNHM	1 131,1	1 182,1	1 235,4	109,22	104,51	13 796,4	13 432,3	13 629,2	98,79	101,47
37	ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM	35,4	40,4	38,7	109,32	95,86	491,3	400,6	486,7	99,07	121,50
38	FINANČNÍ NÁKLADY	54,5	40,5	28,2	51,82	69,71	700,3	521,9	380,2	54,30	72,86
39	OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	148,5	1 089,8	112,1	75,49	10,29	148,5	1 089,8	112,1	75,48	10,29
40	N Á K L A D Y	18 899,6	22 896,2	22 876,7	121,04	99,92	202 664,4	216 733,4	227 491,4	112,25	104,96
41	SPRÁVNÍ REŽIE	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
42	PROVOZNÍ REŽIE	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
43	VNITR.NÁKL.HS DÍLNA	718,9	677,8	752,5	104,68	111,02	8 803,1	8 719,5	8 784,6	99,79	100,75
44	VNITR.NÁKL.HS MYČKA	205,4	184,7	195,5	95,20	105,88	2 644,6	2 491,9	2 371,6	89,68	95,17
45	VNITR.NÁKL.HS DOPRAV,AN	346,3	297,6	313,7	90,60	105,43	3 672,4	4 117,6	3 878,7	105,62	94,20
46	VNITR.NÁKL.HS CNG,NAFTA	217,1	167,8	171,0	78,77	101,89	2 489,1	2 064,1	2 039,4	81,93	98,80
47	N Á K L A D Y CELKEM	20 387,3	24 224,1	24 309,5	119,24	100,35	220 273,6	234 126,5	244 565,7	111,03	104,46
48	TRŽBY - PRAV.DOPR.MHD	4 712,1	4 524,7	4 518,8	95,90	99,87	52 221,4	56 935,6	56 547,8	108,28	99,32
49	TRŽBY -NEPRAV.DOPRAVA	63,2	10,4	36,8	58,18	353,90	826,1	580,0	477,9	57,85	82,39
50	TRŽBY Z PROD.SLUŽEB-REKL.	48,8	102,7	79,0	161,95	76,94	642,6	837,1	1 014,0	157,80	121,14
51	TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	1 563,3	1 501,5	1 505,8	96,32	100,29	11 334,4	18 199,1	18 368,8	162,06	100,93
52	TRŽBY ZA ZBOŽÍ	1 098,7	667,6	673,9	61,34	100,95	13 678,6	6 535,5	6 174,1	45,14	94,47
53	TRŽBY PROD.DHM,DNHM,MAT.	0,0	327,6	62,0	0,00	18,92	813,4	619,5	907,1	111,52	146,43
54	ÚHRADY PZ CELKEM	4 262,7	-7 221,3	13 435,0	315,18	-186,05	112 313,7	120 022,4	130 648,4	116,32	108,85
55	- AKCIONÁŘI NA ÚHR.PZ	3 101,6	-6 987,5	12 646,9	407,75	-180,99	107 344,2	114 899,5	125 453,9	116,87	109,19
56	-- z toho Chomutov	4 231,9	-4 533,5	11 593,1	273,95	-255,72	91 801,4	97 553,5	106 208,3	115,69	108,87
57	-- z toho Jirkov	-1 130,4	-2 454,0	1 053,8	-93,22	-42,94	15 542,8	17 346,0	19 245,7	123,82	110,95
58	- AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
59	- OSTATNÍ ÚHRADY PZ	1 161,1	-233,8	788,2	67,88	-337,09	4 969,6	5 122,9	5 194,4	104,52	101,40
60	ŠKOD. A POJ.UDÁLOSTI-VÝN.	33,4	30,1	26,4	79,10	87,69	855,7	1 588,0	1 193,7	139,50	75,17
61	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	653,7	909,4	665,0	101,72	73,12	8 385,0	9 106,1	9 416,2	112,30	103,40
62	FIN.VÝNOSY,OST.MIMOŘ.VÝN.	496,7	1 681,5	762,1	153,42	45,32	1 636,6	4 241,2	3 151,2	192,54	74,30
63	V Ý N O S Y	12 932,6	2 534,2	21 764,9	168,29	858,86	202 707,5	218 664,5	227 899,2	112,43	104,22
64	VN.VÝN.REŽIE PROV.A SPRÁVNÍ	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
65	VN.VÝN.DÍL,MYČ,AN,PŘEPR,CNG	1 487,7	1 327,9	1 432,8	96,31	107,90	17 609,2	17 393,1	17 074,2	96,96	98,17
66	V Ý N O S Y CELKEM	14 420,3	3 862,1	23 197,7	160,87	600,65	220 316,7	236 057,6	244 973,4	111,19	103,78
67	HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	-5 967,0	-20 362,0	-1 111,8	18,63	5,46	43,1	1 931,1	407,7	945,94	21,11

