**Období: 2026**

**Objednavatel: Chomutov**

Následuje popis jednotlivých řádků výchozího finančního modelu autobusové dopravy pro rok 2026. 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 2025 (odhad 59,12 Kč/MWh). Spotřební daň zůstává ve stejné výši tedy 265 Kč/MWh. Do odhadu je započítána spotřeba nových naftových autobusů a průměrná roční cena nafty 26,50 Kč bez DPH.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 11 035,46 | 11 767,05 | 93,78 |

**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 spotřebu materiálu v rámci údržby a oprav AB (nárůst 665 tis. Kč podíl Chomutov). Naopak pokles nákladů je v nákupu a spotřebě pneumatik. Zásoba koster pneu pro protektory je dostatečná a tímto vzniká úspora v nákladech (pokles 207 tis. Kč podíl Chomutov). Náklady na uniformy řidičů AB činí v odhadu roku 2026 348 tis Kč (podíl dle km na Chomutov).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 5 385,67 | 5 140,07 | 104,78 |

**Opravy a udržování vozidel** – řádek obsahuje náklady na údržbu vozů, vnitřní náklad dílny a myčky. Hodinová práce dílny je v plánu navýšena z 560 Kč na 660 Kč (sazba nebyla navýšena více jak 3 roky). Nárůst hodinové sazby přinese zvýšení nákladů o 634 tis. Kč (podíl dle km Chomutov). V plánu jsou také náklady za mytí madel ve vozidlech a náklady činí 186 tis. Kč (podíl dle km Chomutov).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 4 937,94 | 4 303,81 | 114,73 |

**Odpisy dlouhodobého majetku** – do konce roku 2025 bude pořízen nový depozitní terminál pro zpracování hotovosti (náhrada za stávající, v porouchaném stavu). V I.Q.2026 podnik převezme dva naftové autobusy bez dotací (postupně pořízeny dva kusy v 2024, 2 kusy v 2025).

Vzhledem k insolvenci dodavatele odbavovacího zařízení podnik plánuje nákup odbavovacího zařízení od jiného dodavatele, pro zajištění provozu odbavovacího systému v MHD. Předpoklad zařazení do majetku je 8/2026.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 5 531,20 | 3 975,24 | 139,14 |

**Mzdové náklady** – náklady byly stanoveny ze mzdových nákladů finančního plánu roku 2025, navýšené o 3 % (navýšení o 3 % celkových mzdových nákladů společnosti včetně zákonných odvodů o 3 %). Požadavek odborových organizací je stanoven na 10 % nárůstu mezd (to by znamenalo navýšení odhadu kompenzace o dalších 2 668,05 tis. Kč podíl Chomutov).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 25 490,21 | 24 734,28 | 103,06 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 8 635,38 | 8 383,60 | 103,00 |

C**estovné** – nárůst je způsoben předpokládaným nárůstem minimálních sazeb od 1/2026 včetně požadavku odborových organizací na stanovení cestovného na horní hranici limitu vyhlášky.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 1 873,87 | 1 683,61 | 111,30 |

**Pojištění (zákonné, havarijní)** – mírný nárůst je způsoben nově uzavřenou smlouvou na HAV+POV.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 1 180,85 | 1 119,88 | 105,44 |

**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. Nárůst je způsoben navýšením nákladů za licenční poplatky k SW odbavovacího zařízení (přechod k novému dodavateli) a navýšením finančních nákladů (předpoklad úvěru na odbavovací zařízení). K dalšímu nárůstu dochází v souvislosti s požadavkem odborových organizací na navýšení příspěvku na penzijní připojištění z 500 Kč na 1 000 Kč. K poklesu nákladů dochází v nákladech za provoz wifi v MHD. Služba byla zrušena a od 1.1.2025 není v provozu (úspora 84 tis. Kč podíl Chomutov).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 2 468,59 | 2 195,48 | 112,44 |

**Nájemné DHM akcionářů** – nárůst je způsoben vyšším počtem vjezdů na AN Chomutov, Jirkov.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 598,85 | 525,30 | 114,00 |

**Provozní režie** – v důsledku nárůstu mzdových nákladů, stravenkového paušálu a příspěvku na penzijní připojištění se zvyšují náklady provozní režie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 3 302,59 | 3 086,87 | 106,99 |

**Správní režie** – v důsledku nárůstu mzdových nákladů, stravenkového paušálu a příspěvku na penzijní připojištění se zvyšují náklady správní režie. Do správní režie spadá také nárůst nákladů za právní a poradenské služby v oblasti dotací a veřejných zakázek. K dalšímu nárůstu dochází v nákladech investicích a opravách (nový ekonomický a SW, opravy areálu a budovy).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 6 386,77 | 5 639,47 | 113,25 |

*Výnosové položky:*

**Tržby z jízdného** – tržby jsou odhadnuty pomocí plánovaných km vynásobených garantovanými tržbami na km (aktuální sazba v roce 2025 32,85 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 tržeb dochází vlivem změny garantované tržby na km (předešlá sazba 27,84 Kč/km), která se zvyšuje od 1.1.2025 zvýšením ceníku jízdného (odhad 2025 nepočítal s navýšením, jelikož byl sestaven v době před rozhodnutím změny ceníku).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 20 826,95 | 17 592,45 | 118,39 |

**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 2026 jsou odhadovány tržby ve stejné výši.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 1 409,21 | 1 408,27 | 100,07 |

**Ostatní výnosy** – kompenzace tržeb státem nařízeného zlevněného jízdného zůstává odhadnuta na podobné úrovni roku 2025 (nárůst 190 tis. Kč), podíl Chomutov 2 155 tis. Kč. K poklesu dochází ve výnosech správní režie z důvodu poklesu výnosových úroků z fiktivního cashpoolingu (pokles financí a výnosových úroků z důvodu investic). V roce 2026 je dále předpoklad vyšších výnosů z prodeje reklamy vzhledem k vyššímu počtu AB, které jsou nabízeny k externí/interiérové reklamě.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 4 528,14 | 4 398,06 | 102,96 |

**Hodnota provozních aktiv** – jejich hodnota je pro období stanovena jako jejich zůstatková cena ke konci bezprostředně předcházejícího účetního období (resp. k 31.12.2025). 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 mimo stávající majetek nové investice - dva autobusy pořízené v roce 2025, nový depozitní terminál pořízený v roce 2025, upgrade odbavovacího zařízení (zařazeného v závěru roku 2024).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 68 737,96 | 59 607,00 | 115,32 |

**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 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 3 827,54 | 3 317,29 | 115,38 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 53 890,62 | 52 473,17 | 102,70 |

**Uskutečněný dopravní výkon (km)** – jsou dle plánu kilometrů na rok 2026.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objednavatel | Odhad 2026 | Odhad 2025 | % 26/25 |
| Chomutov | 880,910 | 879,450 | 100,17 |