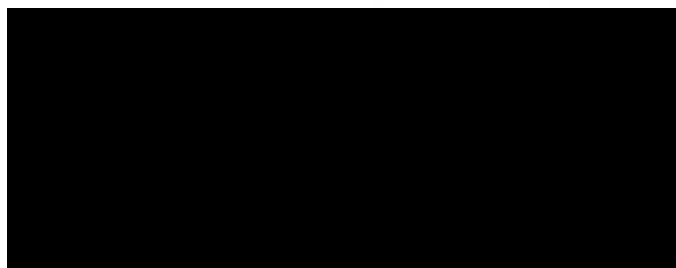


**Dopravní podnik
měst Chomutova a Jirkova a.s.**

Rozbor hospodaření společnosti

leden – prosinec 2025



**Ing. Maxa Petr
ředitel společnosti**

V Chomutově dne: 15.4.2026
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 1-12/2025 plán x skutečnost	
5. Rozvaha	9
5.1 Aktiva k 31.12.2025	
5.2 Pasiva k 31.12.2025	
5.3 Komentář k rozvaze	
6. Výkaz cash flow k 31.12.2025	13
6.1 Komentář k výkazu cash flow	
7. Vývoj pohledávek a závazků	14
7.1 Pohledávky k 31.12.2025	
7.2 Závazky k 31.12.2025	
8. Stálá aktiva	15

Příloha: Vývoj nákladů a výnosů za 1-12 2025 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 za období 1-12/2025.

2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2025 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) – pokles je způsoben nižšími náklady za CNG. V roce 2024 byla cena fixní 1 824 Kč/MWh včetně poplatků a v roce 2025 je cena 1 200 Kč/MWh. Rozdíl v nákladech je pokles o 4 875 tis. Kč. U nafty nedochází k odchylkám od cen a spotřeby. Rozdíl v nákladech je nárůst o 642 tis. Kč.

Spotřeba energie-trakce (ř.10) – pokles je z důvodu nižších nákladů za elektrickou energii trakce. Cena elektřiny byla v roce 2024 5 200 Kč/MWh včetně distribuce a v roce 2025 je fixní cena 3 664 Kč/MWh. Pokles v nákladech je 3 308 tis. Kč.

Spotřeba energie (ř.11) – ve srovnání s předešlým rokem dochází za firmu celkem k úspoře na spotřebě elektrické energie a plynu (598 tis. Kč). Naopak dochází k vyšším nákladům za teplo a vodné (nárůst 124 tis. Kč).

Prodané zboží (ř.12) – k poklesu nákladů dochází z důvodu nižší nákupní ceny plynu a k nižšímu prodeji nafty. Objem prodeje CNG je vyšší oproti předešlému roku o 42 tis. kg (nárůst o 47 %). Objem prodeje nafty je nižší oproti předešlému roku o 68 tis. litrů (pokles o 61 %).

Opravy a udržování-BO (ř.13) – v roce 2024 došlo k nákladným opravám vozového parku, které prováděla externí firma (hnací náprava, řídicí jednotka, trolejbus nabíječ baterií). V roce 2025 probíhaly opravy vozového parku celkem za 323 tis. Kč, proběhla oprava zvedáků a zařízení na dílně v ceně 145 tis. Kč, oprava mycí linky a kartáčů celkem za 288 tis. Kč, opravy budov za 156 tis. Kč, oprava AN Chomutov 98 tis. Kč.

Opravy a udržování-GO (ř.14) – v roce 2023 a 2024 byla tvořena zákonná rezerva na výměnu plastových oken a dveří v admin.budově v celkové výši 2 800 tis. Kč. V roce 2025 nebyla oprava realizována a posouvá se do roku 2026. V roce 2025 byla vytvořena ½ zákonné rezervy ve výši 700 tis. Kč na opravy měnících.

Cestovné (ř.15) – stravné se řídí limity vládní vyhlášky k cestovním náhradám, které jsou dále ustanoveny v kolektivní smlouvě pro rok 2025. Výše stravného u řidičů byla v roce 2025 ve výši 169 Kč/směnu (5-12 hod). Ostatní zaměstnanci mají stravenkový paušál, který je v řádce č. 28.

Služby ost.telefon,pošt (ř.16) – úspora oproti předešlému roku ve výši 253 tis. Kč je v důsledku zrušení Wifi ve vozidlech MHD.

Služby software, výp.tech (ř.24) – nárůst nákladů oproti předešlému roku je v důsledku přechodu modulů do SW Skeleton (doprava, zakázky, sklady apod). Ostrý provoz prozatím není spuštěn, ale moduly jsou již hrazeny za jejich využití ve fázi testování.

Služby ostatní (ř.25) – k nárůstu dochází v nákladech za školení k novému SW Helios iNuvio a k implementaci napojení systému Skeleton na SW Helios iNuvio. Náklady jsou ve výši 281 tis. Kč. V letošním roce jsou řidiči školení kurzem bezpečné jízdy na Autodromu Most. Náklady činí 165 tis. Kč. Všichni zaměstnanci podniku prošli školením první pomoci. Náklady činily 62 tis. Kč. TH zaměstnanci prošli školením na využití AI pracovním prostředím. Náklady činily 91 tis. Kč a školení bylo pod projektem DIGI pro firmy. K nárůstu nákladů dochází také v právních a poradenských službách 278 tis. Kč (právní spor EM TEST ČR, dotační programy, veřejné zakázky).

Mzdové náklady (ř.26) – nárůst je spojen s nárůstem hrubých mezd pro rok 2025 o 5 %, který byl schválen v rámci kolektivní smlouvy platné od 1.1.2025.

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

Pokuty a penále (ř.22) – do roku 2025 byly na základě rozsudku vyúčtovány úroky z prodlení ve výši 203 tis. Kč (úroky celkem od 8/2017 do 1/2026 205 tis. Kč).

Škodní a poj.udál.-nákl. (ř.34) – v nákladech je odepsána částka 574 tis. Kč odpovídající škodě na služebním automobilu. Výše škody v tomto řádku odpovídá daňově uznatelné částce (plnění pojišťoven, výnosy z odprodeje vraku). Nedaňová část nákladů ve výši 135 tis. Kč (rozdíl účetní ZC a odhadu ZC pojišťovny) je v nedaňových nákladech v řádku 35.

Ost. provozní náklady (ř.35) – v ostatních provozních nákladech byl proveden odpis pohledávky a zrušení zákonné opravné položky z důvodu ukončení insolvenčního řízení (odpis 671 tis. Kč, zrušení OP 678 tis. Kč). Dále je zde zmíněná nedaňová část nákladů škody ve výši 135 tis. Kč. Na základě soudního rozsudku, z jehož vyplývající plnění byly uhrazeny v 1-2/2026, byla zaúčtována účetní rezerva ve výši 1 102 tis. Kč. K závěru roku byla vytvořena účetní rezerva s vazbou na VH 2025 ve výši 134 tis. Kč (v 3/2025 byla rozpuštěna rezerva 134 tis. Kč).

Odpisy - DHM, DNHM (ř.36) – nárůst odpisů oproti předešlému roku je způsoben pořízením čtyř autobusů (2 ks závěr roku 2024, 2 ks počátek roku 2025) odpisy odbavovacího zařízení (převod v závěru roku 2024) a účetního SW Helios (zařazen 2/2025).

2.2 ANALÝZA VÝNOSOVÝCH POLOŽEK

Tržby – prav.dopr.MHD (ř. 48) – tržby ze zaměstnanecké pravidelné dopravy ve srovnání se stejným obdobím roku 2024 vzrostly o 44 tis. Kč. Tržby z přepravy MHD vzrostly o 9 927 tis. Kč. Od 1.1.2025 platí v důsledku zvýšení ceníku jízdného nová sazba na km, která je ve výši 32,85 Kč/km (v roce 2024 sazba 27,84 Kč/km).

Tržby za ostatní služby (ř. 51) – tržby za externí mytí jsou ve srovnání se stejným obdobím roku 2024 vyšší o 511 tis. Kč. Tržby za vjezdy jsou v porovnání nižší o 969 tis. Kč. Aktivace čipových karet je ve výnosech vyšší o 88 tis. Kč.

Tržby prod.DHM, DNHM, MAT. (ř. 53) – v porovnání s 1-12/2024 nebyl v letošním roce prodán majetek, ani materiál (prodej vraku osobního automobilu zahrnut v rámci škodní události do řádku č. 60). V roce 2024 byly prodány čtyři autobusy a režijní vůz.

Akcionáři na úhr.PZ z toho Chomutov (ř.56) – vyúčtování kompenzace roku 2025 je po zaúčtování přeplatku kompenzace. V roce 2025 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku nárůstu referenční sazby významně stoupají výnosy z přepravy. Ve výnosech je také pojistné plnění za vyhořelý TR. Přeplatek kompenzace činil 2 984 tis. Kč.

Akcionáři na úhr.PZ z toho Jirkov (ř.57) – vyúčtování kompenzace roku 2025 je po zaúčtování přeplatku kompenzace. V roce 2025 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku nárůstu referenční sazby významně stoupají výnosy z přepravy. Ve výnosech je také pojistné plnění za vyhořelý TR. Přeplatek kompenzace činil 3 528 tis. Kč.

Ostatní PZ, dotace (ř.59) – vyúčtování kompenzace roku 2025 je po zaúčtování nedoplatků kompenzace. V roce 2025 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy). Odhadovaný nárůst tržeb z přepravy se neprojevil na všech linkách (odlív některých cestujících z MHD). Nedoplatek na kompenzaci činí v celkové výši všech obcí 212 tis. Kč.

Škod. A poj. události-výn. (ř. 60) – mimo běžné škodní případy z provozu MHD je do výnosů vyčíslena pojistná událost škody osobního automobilu v částce 577 tis. Kč. Dále byla vyčíslena škoda z částečně vyhořelého trolejbusu. Pojistné plnění bylo vyčísleno na 1 228 tis. Kč.

Ostatní provozní výnosy (ř.61) – v řádku je obsažena v roce 2024 smluvní pokuta 1 015 tis. Kč, vystavená společnosti EM TEST ČR za pozdní dodávku odbavovacího systému. Dále je zde dotace ve výši 109 tis. Kč z projektu DIGI pro firmy. Kompenzace státních slev oproti předešlému roku vzrostla o 476 tis. Kč. Přeplatky mincovníků klesly o 285 tis. Kč). Dále jsou obsahem výnosy za pronájmy, přefakturace nákladů a provize za prodej jízdného jiných dopravců. V roce 2025 uhradila společnost Umbrella City Lines s.r.o. smluvní úroky z pozdně uhrazených faktur v celkové částce 101 tis. Kč.

Fin. výnosy, ost.mimoř.výn. (ř.62) – oproti předešlému roku klesají výnosové úroky. Důvodem je pokles úrokových sazeb a zrušení přidruženého zhodnocování finančních prostředků.

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

VÝSLEDKY HS	Firma celkem	Úsek ředitele	TÚ	DÚ
(1) UJETÉ KM REŽIE	113 227	15 177	58 071	39 979
(2) UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	1 949 225	0	0	1 949 225
(3) UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURAC	35 887	0	0	35 887
(4) UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	5 641	0	0	5 641
(5) UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	127 306	0	0	127 306
(6) SPOTŘEBA MATERIÁLU	13 778 137	220 271	1 893 421	11 664 445
(7) SPOTŘEBA PNEU	1 173 320	0	-652	1 173 971
(8) SPOTŘEBA NAFTA,BENZÍN,CNG	13 779 165	20 209	178 541	13 580 416
(9) SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,..	639 347	72	-1 933	641 207
(10) SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	8 537 099	0	0	8 537 099
(11) SPOTŘEBA ENERGIE	6 393 337	831 470	4 994 008	567 860
(12) PRODANÉ ZBOŽÍ	3 531 882	12 340	3 461 502	58 040
(13) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	1 010 547	81 349	672 270	256 928
(14) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO	700 000	0	0	700 000
(15) CESTOVNÉ	3 922 547	61 810	53 507	3 807 230
(16) SLUŽBY OST. TELEFON,POŠTOV	272 267	94 042	32 808	145 417
(17) SLUŽBY OST.PŘEPRAVNÉ	0	0	0	0
(18) SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ AKC.	5 166 993	0	1 575 826	3 591 167
(19) SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ OST.	1 759 058	66 228	1 570 896	121 935
(20) SLUŽBY OST.PARKOVÁNÍ	995	671	75	248
(21) SLUŽBY OST.LEASING FIN.	0	0	0	0
(22) SLUŽBY OST.LEASING OPER.	0	0	0	0
(23) SLUŽBY REVIZE,SERV.PROHL.	2 592 851	515 532	1 353 876	723 443
(24) SLUŽBY SOFTWARE,VÝP. TECH.	1 618 429	670 122	92 177	856 130
(25) SLUŽBY OSTATNÍ	6 230 020	1 501 841	3 016 976	1 711 202
(26) MZDOVÉ NÁKLADY	96 816 779	8 299 262	17 176 198	71 341 319
(27) ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	32 685 416	2 843 024	5 785 820	24 056 571
(28) ZÁK.SOC.NÁKLADY	2 093 449	264 294	773 798	1 055 357
(29) SOCIÁLNÍ NÁKLADY	782 852	330 831	93 822	358 209
(30) DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ	146 358	17 479	52 979	75 901
(31) ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.	0	0	0	0
(32) POKUTY A PENÁLE	203 375	203 375	0	0
(33) OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ	3 788 023	289 740	375 671	3 122 612
(34) ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.	574 806	574 806	0	0
(35) OST.PROVOZNÍ NÁKLADY	2 441 599	1 436 365	-5 445	1 010 679
(36) ODPISY-DHM,DNHM	15 224 871	1 748 885	2 578 250	10 897 736
(37) ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM	427 261	212 647	132 574	82 040
(38) FINANČNÍ NÁKLADY	380 294	3 986	39 889	336 419
(39) OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	271 925	271 925	0	0
(40) N Á K L A D Y	226 943 014	20 572 577	45 896 856	160 473 581
(41) SPRÁVNÍ REŽIE	0	-20 307 048	2 193 161	18 113 887
(42) PROVOZNÍ REŽIE	0	0	0	0
(43) VNITR.NÁKL.HS DÍLNA	8 886 804	2 520	208 833	8 675 451
(44) VNITR.NÁKL.HS MYČKA	2 365 261	2 812	28 001	2 334 449
(45) VNITR.NÁKL. HS DOPRAV, AN	3 784 621	0	0	3 784 621
(46) VNITR.NÁKL.CNG, NAFTA	1 945 429	1 065	17 043	1 927 321
(47) N Á K L A D Y CELKEM	243 925 128	271 925	48 343 894	195 309 309

VÝSLEDKY HS	Firma celkem	Úsek ředitele	TÚ	DÚ
(48) TRŽBY - PRAVIDEL.DOPRAVA	66 519 607	0	0	66 519 607
(49) TRŽBY -NEPRAV.DOPRAVA	433 264	0	0	433 264
(50) TRŽBY Z PROD.SLUŽEB-REKL.	908 797	0	0	908 797
(51) TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	17 957 213	0	17 533 056	424 157
(52) TRŽBY ZA ZBOŽÍ	5 241 675	14 752	5 130 274	96 649
(53) TRŽBY PROD.DHM,DNHM,MAT.	0	0	0	0
(54) ÚHRADY PZ CELKEM	120 693 310	0	0	120 693 310
(55) - AKCIONÁŘI NA ÚHR.PZ	115 540 660	0	0	115 540 660
(56) -- z toho Chomutov	98 486 510	0	0	98 486 510
(57) -- z toho Jirkov	17 054 150	0	0	17 054 150
(58) - AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0	0	0	0
(59) - OSTATNÍ PZ, DOTACE	5 152 650	0	0	5 152 650
(60) ŠKOD. A POJ.UDÁLOSTI-VÝN.	2 984 782	591 815	89 213	2 303 754
(61) OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	8 460 634	134 103	2 117 322	6 209 209
(62) FIN.VÝNOSY,OST.MIMOŘ.VÝN.	1 717 969	1 717 997	0	-28
(63) V Ý N O S Y	224 917 251	2 458 667	24 869 864	197 588 719
(64) VN.VÝN.REŽIE PROV.A SPRÁV	0	-2 458 667	265 536	2 193 131
(65) VN.VÝN.DÍLNA,MYČKA,DOPRAV	16 982 115	0	14 802 562	2 179 552
(66) V Ý N O S Y CELKEM	241 899 365	0	39 937 963	201 961 402

4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S PLÁNEM

4.1 ANALÝZA NÁKLADOVÝCH POLOŽEK (v celých Kč)

VÝSLEDKY HS	Plán 2025/1-12	Skutečnost 2025/1-12	Rozdíl S-P	Index%
(1) UJETÉ KM REŽIE	132 904	113 227	-19 677	85%
(2) UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	1 946 451	1 949 225	2 774	100%
(3) UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURAC	54 000	35 887	-18 113	66%
(4) UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	11 800	5 641	-6 159	48%
(5) UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	131 047	127 306	-3 741	97%
(6) SPOTŘEBA MATERIÁLU	12 748 350	13 778 137	1 029 787	108%
(7) SPOTŘEBA PNEU	1 537 000	1 173 320	-363 681	76%
(8) SPOTŘEBA NAFTA,BENZÍN,CNG	14 253 105	13 779 165	-473 941	97%
(9) SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,..	615 000	639 347	24 347	104%
(10) SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	8 540 208	8 537 099	-3 109	100%
(11) SPOTŘEBA ENERGIE	6 870 100	6 393 337	-476 763	93%
(12) PRODANÉ ZBOŽÍ	5 980 440	3 531 882	-2 448 558	59%
(13) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	4 808 340	1 010 547	-3 797 793	21%
(14) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO	-2 800 000	700 000	3 500 000	25%
(15) CESTOVNÉ	3 912 932	3 922 547	9 615	100%
(16) SLUŽBY OST. TELEFON, POŠTOV	549 180	272 267	-276 913	50%
(17) SLUŽBY OST. PŘEPRAVNÉ	0		0	0%
(18) SLUŽBY OST. NÁJEMNÉ AKC.	5 166 180	5 166 993	813	100%
(19) SLUŽBY OST. NÁJEMNÉ OST.	1 325 791	1 759 058	433 267	133%
(20) SLUŽBY OST. PARKOVÁNÍ	4 000	995	-3 006	25%
(21) SLUŽBY OST. LEASING FIN.	0		0	0%
(22) SLUŽBY OST. LEASING OPER.	0		0	0%
(23) SLUŽBY REVIZE,SERV.PROHL	2 819 500	2 592 851	-226 649	92%
(24) SLUŽBY SOFTWARE,VÝP. TECH.	1 604 780	1 618 429	13 649	101%
(25) SLUŽBY OSTATNÍ	5 520 460	6 230 020	709 560	113%
(26) MZDOVÉ NÁKLADY	98 948 381	96 816 779	-2 131 602	98%
(27) ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	33 533 300	32 685 416	-847 884	97%
(28) ZÁK.SOC.NÁKLADY	2 222 701	2 093 449	-129 252	94%
(29) SOCIÁLNÍ NÁKLADY	807 000	782 862	-24 138	97%
(30) DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ	188 748	146 358	-42 390	78%
(31) ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.	0		0	0%
(32) POKUTY A PENÁLE	0	203 375	203 375	0%
(33) OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ	3 948 428	3 788 023	-160 405	96%
(34) ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.	0	574 806	574 806	0%
(35) OST.PROVOZNÍ NÁKLADY	213 000	2 441 599	2 228 599	1146%
(36) ODPISY-DHM,DNHM	15 518 213	15 224 871	-293 343	98%
(37) ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM	461 383	427 261	-34 122	93%
(38) FINANČNÍ NÁKLADY	328 400	380 294	51 894	116%
(39) OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	0	271 925	271 925	0%
(40) N Á K L A D Y	229 624 921	226 943 014	-2 681 907	99%
(41) SPRÁVNÍ REŽIE	0	0	0	0%
(42) PROVOZNÍ REŽIE	0	0	0	0%
(43) VNITR. NÁKL. HS DÍLNA	8 077 840	8 886 804	808 964	110%
(44) VNITR. NÁKL. HS MYČKA	2 579 600	2 365 261	-214 339	92%
(45) VNITR. NÁKL. HS DOPRAV, AN	4 128 828	3 784 621	-344 207	92%
(46) VNITR. NÁKL. CNG, NAFTA	2 017 643	1 945 429	-72 214	96%
(47) N Á K L A D Y CELKEM	246 428 832	243 925 128	-2 503 704	99%

4.2 ANALÝZA VÝNOSOVÝCH POLOŽEK (v celých Kč)

VÝSLEDKY HS	Plán 2025/1-12	Skutečnost 2025/1-12	Rozdíl S-P	Index%
(48) TRŽBY - PRAVIDEL DOPRAVA	65 496 968	66 519 607	1 022 638	102%
(49) TRŽBY - NEPRAV. DOPRAVA	481 000	433 264	-47 736	90%
(50) TRŽBY Z PROD. SLUŽEB-REKL.	1 100 000	908 797	-191 203	83%
(51) TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	16 379 608	17 957 213	1 577 605	110%
(52) TRŽBY ZA ZBOŽÍ	7 217 430	5 241 675	-1 975 755	73%
(53) TRŽBY PROD. DHM, DNHM, MAT.	0	0	0	0%
(54) ÚHRADY PZ CELKEM	132 333 200	120 693 310	-11 639 890	91%
(55) - AKCIONÁŘI NA ÚHR. PZ	127 392 370	115 540 660	-11 851 710	91%
(56) -- z toho Chomutov	106 810 540	98 486 510	-8 324 030	92%
(57) -- z toho Jirkov	20 581 830	17 054 150	-3 527 680	83%
(58) - AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0	0	0	0%
(59) - OSTATNÍ PZ, DOTACE	4 940 830	5 152 650	211 820	104%
(60) ŠKOD. A POJ. UDÁLOSTI-VÝN.	0	2 984 782	2 984 782	0%
(61) OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	8 251 830	8 460 634	208 804	103%
(62) FIN. VÝNOSY, OST. MIMOŘ. VÝN.	340 000	1 717 969	1 377 969	505%
(63) V Ý N O S Y	231 600 036	224 917 251	-6 682 786	97%
(64) VN. VÝN. REŽIE PROV. A SPRÁV	0	0	0	0%
(65) VN. VÝN. DÍLNA, MYČKA, DOPRAV	16 803 911	16 982 115	178 204	101%
(66) V Ý N O S Y CELKEM	248 403 948	241 899 365	-6 504 582	97%
(67) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	1 975 116	-2 025 763	-4 000 879	-103%

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

Spotřeba materiálu (ř.6) – spotřeba materiálu je nad plánem o 1 030 tis. Kč. Plán neobsahuje škodní a pojistné události, které jsou v nákladech za materiál 828 tis. Kč. Dále jsou prováděny neplánované opravy vozového parku (opravy motorů, oprava točky TR, regulátory tlaku). Do spotřeby materiálu byl zahrnut mimo plán materiál pro údržbu trolejového vedení za 112 tis. Kč (montážní kladka, deska lampy a měniče).

Spotřeba pneu (ř. 7) – oproti plánu dochází k úspoře 364 tis. Kč.

Spotřeba nafta, CNG (ř. 8) – oproti plánu dochází k úspoře ve spotřebě CNG o 540 tis. Kč. Spotřeba nafty je vyšší o 125 tis. Kč.

Spotřeba energie (ř.11) – oproti plánu dochází k úspoře elektrické energie (myčka, dílna, CNG stanice).

Prodané zboží (ř.12) – prodej CNG je v nákladech o 537 tis. Kč nižší, prodej nafty je nižší o 1 900 tis. Kč. Od měsíce 6/2025 dochází k nižším odběrům nafty u smluvních zákazníků. V závěru roku je odběr nafty nulový.

Opravy a udržování-BO (ř.13) – plánované opravy zahrnují výměnu plastových oken a dveří v administrativní budově. Náklady jsou v plánu 3 045 tis. Kč. Realizace opravy proběhne v I.Q.2026.

Opravy a udržování-GO (ř.14) – plán zahrnuje rozpuštění vytvořené zákonné rezervy ve výši 2 800 tis. Kč na výměnu zmíněných plastových oken a dveří v adm.budově. Dále byla vytvořena ½ zákonné rezervy ve výši 700 tis. Kč na opravu měnících.

Služby ost. nájemné ost. (ř.19) – nárůst oproti plánu je způsoben vyčíslením doplňujícího pachtovného za užívání AN Jirkov. Pachtovné je ve skutečnosti 1 108 tis. Kč (nárůst o 431 tis. Kč).

Služby ostatní (ř.25) – rozdíl 710 tis. Kč oproti plánu je z důvodu vyšších nákladů na poradenství v oblasti dotací, veřejných zakázek a v oblasti právních služeb. Dopravní podnik má podanou žádost na dotaci modernizace trakčního vedení ve třech křižovatkách. Ministerstvo dopravy vydalo příslib k financování všech tří projektů křižovatek. Na základě výběrového řízení byl vybrán zhotovitel. Dále je v řešení program na dotace parciálních TR. Ministerstvo vydalo příslib financování a nyní je podnik před podpisem smlouvy dotace ve výši 88 mil. Kč. V nákladech je dále výroba výročního polepu TR za 38 tis. Kč a náklady za údržbu zastávek v zimním období jsou vyšší o 90 tis. Kč. V Měsíci 7/25 bylo

obnoveno vodorovné dopravní značení v areálu podniku za 138 tis. Kč (mimo plán). Poplatek za vysoutěžení plynu a elektřiny na burze komodit činil 103 tis. Kč.

Mzdové náklady (ř.26) – mzdové náklady nebyly oproti plánu přečerpány. Rozdíl 2 132 tis. Kč odpovídá 2 % úspoře oproti plánu. Rozdíly vznikají fluktuací, neobsazením všech pracovních pozic.

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

Pokuty a penále (ř.22) - do roku 2025 byly na základě rozsudku vyúčtovány úroky z prodlení ve výši 203 tis. Kč (úroky celkem od 8/2017 do 1/2026 205 tis. Kč).

Škodní a poj.udál.-nákl. (ř.34) – v nákladech je odepsána částka 574 tis. Kč odpovídající škodě na služebním automobilu. Výše škody v tomto řádku odpovídá daňově uznatelné částce (plnění pojišťoven, výnosy z odprodeje vraku). Nedaňová část nákladů ve výši 135 tis. Kč (rozdíl účetní ZC a odhadu ZC pojišťovny) je v nedaňových nákladech v řádku 35.

Ost. provozní náklady (ř.35) – obsahem řádku je odpis právně vymáhané pohledávky za společností Witbystar s.r.o. v částce 671 tis. Kč. V souvislosti s odpisem (ukončení insolvence) došlo ke zrušení zákonné opravné položky k pohledávce ve výši 678 tis. Kč. Pohledávka byla uspokojena ve výši 7 tis. Kč. Dále je obsahem zmíněná nedaňová část rozdílu zůstatkové ceny vozu ve výši 135 tis. Kč. Na základě soudního rozsudku, z jehož vyplývající plnění byly uhrazeny v 1-2/2026, byla zaúčtována účetní rezerva ve výši 1 102 tis. Kč (mimo plán).

Ost.mimořádné náklady (ř.39) – splatná daň je do nuly, odložená daň byla vyčíslena na 272 tis. Kč.

Tržby – pravidel.doprava (ř. 48) – zaměstnanecká doprava je nad plánem o 50 tis. Kč, tržby z MHD dopravy jsou vyšší o 972 tis. Kč.

Tržby za ostatní služby (ř.51) – oproti plánu jsou vyšší výnosy za vjezdy na AN Chomutov a Jirkov o 834 tis. Kč (vyšší počet vjezdů). Dále jsou vyšší výnosy za externí mytí o 527 tis. Kč. Výnosy z aktivace čipových karet jsou vyšší o 213 tis. Kč (vyšší počet vystavených karet).

Tržby za zboží (ř.52) – výnosy z prodeje CNG jsou nižší o 5 tis. Kč, výnosy z prodeje nafty jsou nižší o 1 958 tis. Kč. V plánu byly předpokládány vyšší objemy plnění u nafty (souvisí s řádkem č. 12).

Akcionáři na úhr.PZ z toho Chomutov (ř.56) – vyúčtování kompenzace roku 2025 je po zaúčtování přeplatku kompenzace. V roce 2025 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku nárůstu referenční sazby významně stoupají výnosy z přepravy. Ve výnosech je také pojistné plnění za vyhořelý TR. Přeplatek kompenzace činil 2 984 tis. Kč.

Akcionáři na úhr.PZ z toho Jirkov (ř.57) – vyúčtování kompenzace roku 2025 je po zaúčtování přeplatku kompenzace. V roce 2025 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy) a v důsledku nárůstu referenční sazby významně stoupají výnosy z přepravy. Ve výnosech je také pojistné plnění za vyhořelý TR. Přeplatek kompenzace činil 3 528 tis. Kč.

Ostatní PZ, dotace (ř.59) – vyúčtování kompenzace roku 2025 je po zaúčtování nedoplateků kompenzace. V roce 2025 vznikají vyšší náklady dopravy (mzdy, náklady na materiál a opravy, odpisy). Odhadovaný nárůst tržeb z přepravy se neprojevil na všech linkách (odliv některých cestujících z MHD). Nedoplatek na kompenzaci činí v celkové výši všech obcí 212 tis. Kč.

Škodní a poj. udál – výn. (ř.60) – jedná se o škody způsobené na majetku dopravního podniku vlastním nebo cizím zaviněním. Výnosy nejsou plánovány. Do výnosů je vyčíslena pojistná událost škody osobního automobilu v částce 577 tis. Kč. Dále je zde výnos za pojistné plnění částečně vyhořelého trolejbusu. Plnění činí 1 228 tis. Kč. Ostatní výnosy ze škodních událostí činí 1 180 tis. Kč celkem (náklady proti tomu jsou ve spotřebě materiálu, vnitropodnikový náklad dílna a případně v opravách BO).

Fin.výnosy, ost.mimoř.výn. (ř.62) – rozdíl je způsoben vyšší ú.s. než bylo plánováno a vyšším objemem finančních prostředků (posun investic a oprav, přeplatky na kompenzaci). Do tohoto řádku byly také zaúčtovány úroky z ukončené investice se SMCH, které jsou za 1-3/2025 89 tis. Kč a výnosy ze směnky v celkové výši 750 tis. Kč.

4.4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK (v celých Kč) 1-12/2025 Plán x Skutečnost

	Plán 2025/1-12	Skuteč 2025/1-12	Rozdíl
(67) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	1 975 116 Kč	-2 025 763 Kč	-4 000 879 Kč

5. ROZVAHA

5.1 AKTIVA K 31.12.2025 (v tis. Kč)

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

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2025
(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	395 531	206 133	189 398	185 660
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	324 344	204 406	119 938	118 835
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	3 183	1 643	1 540	2 815
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	194	194		
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	2 336	1 188	1 148	69
2.1.	Software	007	2 336	1 188	1 148	69
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	432	261	171	2 142
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	221		221	604
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	221		221	604
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	321 161	202 763	118 398	116 020
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	118 689	63 256	55 433	59 012
1.1.	Pozemky	016	2 674		2 674	2 674
1.2.	Stavby	017	116 015	63 256	52 759	56 338
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	202 472	139 507	62 965	57 008
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020				
4.1.	Pěstitelské 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				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
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	69 895	1 727	68 168	65 726
C. I.	Zásoby (ř. 39+40+41+44+45)	038	2 428		2 428	2 382
C. I. 1.	Materiál	039	2 380		2 380	2 341
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	48		48	41
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043	48		48	41
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	13 870	1 727	12 143	32 474
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	13 870	1 727	12 143	32 474
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	11 962	1 727	10 235	9 129
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				13 159
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky ostatní	061	1 908		1 908	10 186
2.4.1.	Pohledávky za společníky	062				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 222		1 222	1 771
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	379		379	4 919
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066				
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	307		307	3 496
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	13 097		13 097	12 294
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	13 097		13 097	12 294
C. IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	40 500		40 500	18 576
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	132		132	165
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	40 368		40 368	18 411
D.	Časové rozlišení (ř.79 až 81)	078	1 292		1 292	1 099
D. 1.	Náklady příštích období	079	1 080		1 080	860
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D. 3.	Příjmy příštích období	081	212		212	239

5.2 PASIVA K 31.12.2025 (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	189 398	185 660
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102+103)	083	144 913	146 939
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	-2 352	-2 760
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	100	-2 352	-2 760
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	-2 026	408
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	44 357	38 376
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	4 736	2 934
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	3 500	2 800
B. 4.	Ostatní rezervy	109	1 236	134
C.	Závazky (ř.111+126)	110	39 621	35 442
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 122)	111	9 321	9 049
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		
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	9 321	9 049
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	30 300	26 393
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		
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	35	34
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	8 837	9 192
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	21 428	17 167
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	6 743	6 570
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	3 618	3 588
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	736	710
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	3 702	5 577
8.7.	Jiné závazky	143	6 629	722
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	128	345
D.1.	Výdaje příštích období	148	2	175
D.2.	Výnosy příštích období	149	126	170

5.3 KOMENTÁŘ K ROZVAZE

V oblasti aktiv došlo ve srovnání s předchozím obdobím ke zvýšení netto hodnoty stálých aktiv. Popis přírůstků a úbytků stálých aktiv viz kapitola 8. Hodnota oběžných aktiv oproti předešlému roku vzrostla. Stav zásob je téměř beze změny, stav pohledávek významně klesl a stav finančních prostředků vzrostl. Pohledávky z obchodních vztahů zahrnují smluvní pokutu vystavenou společností EM TEST ČR, která byla přihlášena do insolvenčního řízení ve výši 1 010 tis. Kč. K této pohledávce byla vytvořena účetní OP. Pohledávky po splatnosti dále zahrnují zejména fakturaci za jízdy na AN Chomutov a Jirkov společností Umbrella City Lines. Do nákladů byla na základě rozhodnutí o ukončení insolvence odepsána právně vymáhaná pohledávka za společností Witbystar a.s. Pohledávka byla ve výši 679 tis. Kč, ke které byla v plné výši vytvořena zákonná opravná položka. Pohledávka byla uspokojena částkou 7 tis. Kč a došlo tedy ke zrušení OP a k odpisu neuspokojené částky 671 tis. Kč. Pohledávky z řádku 59 jsou k 31.12.2025 nulové a v minulém období představovaly investici formou přidruženého investování u SMCH. K 31.12.2024 měla investice hodnotu 13 159 tis. Kč. Tato investice byla v I.Q.2025 stažena pro financování dodávky dvou autobusů. V pohledávkách je pokles také v řádku 65, kde byly proti předešlému roku vyúčtovány zálohy za plyn a elektřinu. V řádku 67 dochází k poklesu z důvodu vyúčtování kompenzace (2024 nedoplatek, rok 2025 přeplatek pro Chomutov a Jirkov celkem 6,5 mil. Kč). Nedoplatek kompenzace je u obcí ve výši 212 tis. Kč. Posunutím investic a přeplatky na kompenzaci dochází k nárůstu finančních prostředků.

V oblasti pasiv zůstává zákonná rezerva ve výši 2 800 tis. Kč na výměnu plastových oken a dveří v adm. budově. K realizaci oprav dojde až v roce 2026. Byla rozpuštěna účetní rezerva ve výši 134 tis. Kč, která byla vázána na výsledek hospodaření společnosti. V závěru roku byla vytvořena zákonná rezerva na opravu měnících ve výši 700 tis. Kč a účetní rezervy ve výši 1 236 tis. Kč. Závazky z obchodních vztahů mírně klesají. Ostatní závazky (řádek jiné závazky) vzrostly z důvodu vyúčtování kompenzace (6,5 mil. Kč přeplatek). Přeplatky budou vypořádány do 30.4.2026. Odložený daňový závazek byl navýšen o 272 tis. Kč. Výsledek hospodaření činí -2 026 tis. Kč.

6. VÝKAZ CASH FLOW K 31.12.2025 (v tis. Kč)

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (výkaz cash-flow) ke dni 31.12.2025 (v celých tisících Kč)		Název účetní jednotky Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s. 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	18 576	40 946
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-1 754	520
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	16 818	12 897
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	15 652	14 116
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 134	1 400
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv		-422
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Vvítěčované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do	-968	-2 197
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	15 064	13 417
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	22 647	-18 174
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	19 806	-2 082
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	3 690	-15 617
A.2.3.	Změna stavu zásob	-46	491
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	-803	-966
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	37 711	-4 757
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		-37
A.4.	Přijaté úroky	968	2 234
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	38 679	-2 560
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-16 755	-20 144
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		422
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-16 755	-19 722
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků		-88
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
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	21 924	-22 370
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	40 500	18 576

6.1 KOMENTÁŘ K VÝKAZU CASH FLOW

Čistý peněžní tok z provozní činnosti činí 38 679 tis. Kč. Zdrojem je výsledek hospodaření před zdaněním -1 754 tis. Kč, který je upravený o nepeněžní operace. Odpisy jsou v hodnotě 15 652 tis. Kč, změna rezerv a OP 2 134 tis. Kč (účetní rezerva soudní spor, zákonná rezerva měnirny, změna stavu OP), rozdíl výnosových a nákladových úroků -968 tis. Kč (nákladové úroky jsou nulové). Dále je upraven o změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu 22 647 tis. Kč a o přijaté úroky 968 tis. Kč. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu zahrnují snížení pohledávek o 19 806 tis. Kč (ukončení přidruženého investování se SMCH v řádku 59 rozvahy, úhrada nedoplatků kompenzace objednatelů za rok 2024, fakturace místo záloh na dodávky energie a plynu) zvýšení závazků o 3 690 tis. Kč, zvýšení stavu zásob o 46 tis. Kč. Zvýšení závazků je způsobeno vyúčtováním kompenzace a poníženým dohadných účtů pasivních.

Čistý peněžní tok z investiční činnosti je -16 755 tis. Kč a je ovlivněn přírůstkem majetku (dodávka dvou AB, v roce 2025 nebyl prodán žádný majetek podniku). Společnost tak vykazuje k 31.12.2025 peněžní prostředky ve výši 40 500 tis. Kč.

7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

7.1 POHLEDÁVKY K 31.12.2025 (v tis. Kč)

Časová struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku

Krátkodobé pohledávky z obch.styku (brutto) v tis.Kč	11 962
- do lhůty splatnosti	8 665
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	1 098
- po lhůtě splatnosti od 31 do 60 dnů	230
- po lhůtě splatnosti od 61 do 90 dnů	0
- po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dnů	159
- po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dnů	416
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	1 394
Opravné položky	1 727
Krátkodobé pohledávky z obch.styku (netto) v tis.Kč	10 235
- z toho právně vymáhané pohledávky	1 811

7.2 ZÁVAZKY K 31.12.2025 (v tis. Kč)

Časová struktura krátkodobých závazků z obchodního styku

Krátkodobé závazky z obch.styku v tis.Kč	8 837
- do lhůty splatnosti	8 802
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	1
- po lhůtě splatnosti od 31 do 60 dnů	5
- po lhůtě splatnosti od 61 do 90 dnů	0
- po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dnů	30
- po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dnů	0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0
Krátkodobé závazky z obch.styku v tis.Kč	8 837

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 1.1.2025	4 481	308 618	313 099
Přírůstek 2025	1 225	18 573	19 798
Úbytek 2025	2 140	6 030	8 170
Nedokon. DHM	-383	0	-383
Stav k 31.12.2025	3 183	321 161	324 344

V kategorii dlouhodobého nehmotného majetku byl v období 1-12/2025 zařazen ekonomický SW Helios iNuvio za 1 225 tis. Kč. Část byla převedena z nedokončeného majetku (604 tis. z nedokončeného DNHM). V kategorii nedokončeného DNHM je rozšíření SW Helios iNuvio o skladové hospodářství a prozatím nedokončená implementace napojení SW Skeleton na Helios (203 tis. Kč). Dále je zde část projektové dokumentace na zastřešení parkovací plochy v areálu podniku (18 tis. Kč). V měsíci dubnu byla ponížena pořizovací cena projektové dokumentace na modernizaci křižovatek o příchozí dotaci ve výši 1 950 000 Kč. Dotace činila 100 % pořizovací ceny. Poskytovatelem dotace je MMR.

V kategorii dlouhodobého hmotného majetku byly zařazen dva dodané autobusy Solaris Urbino (nafta, CNG) v celkové pořizovací ceně 16 687 tis. Kč. V období 1-12/2025 byl zařazen drobný majetek ve výši 374 tis. Kč. Součástí byl set 11 ks PC a 13 ks monitorů, celkem za 124 tis. Kč. V měsíci 7/2025 byl zařazen užitkový vůz značky Fiat Doblo, pro pracovníky PTZ (náhrada za porouchaný vůz Ford Tourneo). PC činí 519 tis. Kč. V závěru roku byl pořízen depozitní terminál pro zpracování hotovosti v PC 993 tis. Kč.

Z důvodu poruchy a následného prodeje byl vyřazen užitkový vůz Ford Tourneo v PC 338 tis. Kč. Dále byl v měsíci červu vyřazen osobní automobil z důvodu totální škody v PC 835 tis. Kč. Účetní zůstatková hodnota vozu je 710 tis. Kč. V důsledku opakovaných poruch a následného nahrazení byl v závěru roku vyřazen depozitní terminál v PC 944 tis. Kč (pořízen 8/2012). Likvidaci provedl dodavatel nového terminálu. Na základě provedených inventur majetku bylo provedeno vyřazení drobného majetku v celkové výši 4 103 tis. Kč (DRHM = 3 913 tis. Kč, DRNHM = 190 tis. Kč). Majetek byl vyřazen formou likvidace. Zůstatková hodnota byla nulová. Součástí vyřazeného majetku byl původní odbavovací systém z roku 2011 (PC 3 057 tis. Kč).

Výsledovka 2025

(v tis.Kč)

Tab.č.1 - meziočnní srovnání

Výsledovka DPCHJ a.s. 2025		Běžný měsíc					Kumulace měsíců				
		Skuteč. 12 2023	Skuteč. 12 2024	Skuteč. 12 2025	[%] Skut. 25/23	[%] Skut. 25/24	Skuteč. 1-12 2023	Skuteč. 1-12 2024	Skuteč. 1-12 2025	[%] Skut. 25/23	[%] Skut. 25/24
		12 2023	12 2024	12 2025	25/23	25/24	1-12 2023	1-12 2024	1-12 2025	25/23	25/24
řd	název řádku										
1	UJETÉ KM REŽIE	6,9	8,8	9,4	137,74	107,99	114,6	127,3	113,2	98,81	88,97
2	UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	159,0	157,0	159,3	100,22	101,47	1 926,5	1 939,6	1 949,2	101,18	100,50
3	UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURACE	2,8	3,0	2,9	103,83	95,81	53,6	41,5	35,9	66,99	86,43
4	UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	0,2	0,6	0,2	77,40	29,02	8,4	7,7	5,6	67,08	73,45
5	UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	9,3	10,9	10,7	114,59	97,77	115,1	128,4	127,3	110,61	99,16
6	SPOTŘEBA MATERIÁLU	1 437,7	1 584,5	1 135,5	78,98	71,67	13 682,2	13 890,0	13 778,1	100,70	99,20
7	SPOTŘEBA PNEU	45,1	103,1	82,4	182,83	79,92	1 096,7	1 133,9	1 173,3	106,99	103,47
8	SPOTŘEBA NAFTA,CNG,BENZÍN	1 360,7	1 527,4	1 196,9	87,97	78,37	16 278,7	18 045,2	13 779,2	84,65	76,36
9	SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,...	37,5	71,2	50,1	133,66	70,32	614,5	678,7	639,3	104,05	94,21
10	SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	1 436,7	1 251,3	869,4	60,51	69,48	14 287,5	11 845,3	8 537,1	59,75	72,07
11	SPOTŘEBA ENERGIE	748,3	832,7	634,6	84,81	76,21	5 832,8	6 871,2	6 393,3	109,61	93,05
12	PRODANÉ ZBOŽÍ	559,1	586,5	221,2	39,57	37,72	5 533,9	5 557,5	3 531,9	63,82	63,55
13	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	108,5	61,4	88,9	81,99	144,76	4 243,6	2 287,9	1 010,5	23,81	44,17
14	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO	1 400,0	1 400,0	700,0	0,00	0,00	1 400,0	1 400,0	700,0	50,00	50,00
15	CESTOVNÉ	276,7	300,0	326,4	117,96	108,79	3 398,4	3 674,1	3 922,5	115,43	106,76
16	SLUŽBY OST.TELEFON,POŠTOV	46,8	43,4	22,7	48,58	52,37	537,8	525,8	272,3	50,62	51,79
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.	430,0	426,8	430,7	100,00	100,00	5 156,6	5 162,9	5 167,0	100,00	100,00
19	SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ OST.	1 462,7	1 216,8	1 180,8	80,73	97,04	2 098,3	1 780,9	1 759,1	83,83	98,77
20	SLUŽBY OST.PARKOVÁNÍ	0,0	0,0	0,1	0,00	812,70	2,1	1,8	1,0	47,13	54,64
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.	195,4	161,7	207,4	106,11	128,27	2 702,0	2 367,0	2 592,9	95,96	109,54
24	SLUŽBY SOFTWARE,VÝP.TECH.	118,9	77,4	418,2	351,74	540,53	1 416,0	1 234,7	1 618,4	114,29	131,08
25	SLUŽBY OSTATNÍ	539,9	467,6	674,8	124,98	144,31	5 027,0	5 045,8	6 230,0	123,93	123,47
26	MZDOVÉ NÁKLADY	7 054,1	7 865,8	8 015,6	113,63	101,90	83 634,6	92 858,7	96 816,8	115,76	104,26
27	ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	2 393,5	2 670,9	2 727,4	113,95	102,11	28 270,0	31 384,1	32 685,4	115,62	104,15
28	ZÁK.SOC.NÁKLADY	156,3	160,2	168,5	107,80	105,16	2 022,4	2 013,0	2 093,4	103,51	104,00
29	SOCIÁLNÍ NÁKLADY	145,4	110,2	152,1	104,64	0,00	558,0	556,5	782,9	140,29	140,69
30	DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ	121,8	1,6	3,0	2,50	196,26	263,1	39,8	146,4	55,63	368,20
31	ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	28,1	481,3	0,0	0,00	0,00
32	POKUTY A PENÁLE	0,0	0,0	203,4	0,00	0,00	1,3	0,0	203,4	0,00	0,00
33	OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ	257,6	262,1	235,4	91,37	89,83	4 065,1	3 700,2	3 788,0	93,18	102,37
34	ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	4,3	3,1	574,8	13 493,11	18 723,33
35	OST.PROVOZNÍ NÁKLADY	210,7	279,8	2 379,4	1 129,12	260,50	-866,1	344,4	2 441,6	-281,92	708,96
36	ODPISY-DHM,DNHM	1 182,1	1 235,4	1 262,4	106,79	102,18	13 432,3	13 629,2	15 224,9	113,35	111,71
37	ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM	40,4	38,7	32,7	81,03	84,53	400,6	486,7	427,3	106,66	87,79
38	FINANČNÍ NÁKLADY	40,5	28,2	34,4	84,83	121,69	521,9	380,2	380,3	72,87	100,02
39	OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	1 089,8	112,1	271,9	24,95	242,57	1 089,8	112,1	271,9	24,95	242,60
40	NÁKLADY	22 896,2	22 876,7	23 726,3	103,63	103,71	216 733,4	227 491,4	226 943,0	104,71	99,76
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	677,8	752,5	777,7	114,74	103,35	8 719,5	8 784,6	8 886,8	101,92	101,16
44	VNITR.NÁKL.HS MYČKA	184,7	195,5	186,4	100,93	95,32	2 491,9	2 371,6	2 365,3	94,92	99,73
45	VNITR.NÁKL.HS DOPRAV,AN	297,6	313,7	311,4	104,65	99,27	4 117,6	3 878,7	3 784,6	91,91	97,58
46	VNITR.NÁKL.HS CNG,NAFTA	167,8	171,0	167,7	99,95	98,09	2 064,1	2 039,4	1 945,4	94,25	95,39
47	NÁKLADY CELKEM	24 224,1	24 309,5	25 169,8	103,90	103,54	234 126,5	244 565,7	243 925,1	104,19	99,74
48	TRŽBY - PRAV.DOPR.MHD	4 524,7	4 518,8	5 735,1	126,75	126,91	56 935,6	56 547,8	66 519,6	116,83	117,63
49	TRŽBY -NEPRAV.DOPRAVA	10,4	36,8	19,0	182,52	51,57	580,0	477,9	433,3	74,70	90,66
50	TRŽBY Z PROD.SLUŽEB-REKL.	102,7	79,0	133,7	130,19	169,21	837,1	1 014,0	908,8	108,57	89,62
51	TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	1 501,5	1 505,8	1 639,3	109,18	108,86	18 199,1	18 368,8	17 957,2	98,67	97,76
52	TRŽBY ZA ZBOŽÍ	667,6	673,9	359,8	53,91	53,40	6 535,5	6 174,1	5 241,7	80,20	84,90
53	TRŽBY PROD.DHM,DNHM,MAT.	327,6	62,0	0,0	0,00	0,00	619,5	907,1	0,0	0,00	0,00
54	ÚHRADY PZ CELKEM	-7 221,3	13 435,0	4 283,3	-59,31	31,88	120 022,4	130 648,4	120 693,3	100,56	92,38
55	- AKCIONÁŘI NA ÚHR.PZ	-6 987,5	12 646,9	3 659,7	-52,38	28,94	114 899,5	125 453,9	115 540,7	100,56	92,10
56	- z toho Chomutov	-4 533,5	11 593,1	5 472,2	-120,71	47,20	97 553,5	106 208,3	98 486,5	100,96	92,73
57	- z toho Jirkov	-2 454,0	1 053,8	-1 812,5	73,86	-172,00	17 346,0	19 245,7	17 054,2	98,32	88,61
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	-233,8	788,2	623,6	-266,70	79,12	5 122,9	5 194,4	5 152,7	100,58	99,20
60	ŠKOD. A POJ.UDÁLOSTI-VÝN.	30,1	26,4	1 258,7	4 177,63	4 764,27	1 588,0	1 193,7	2 984,8	187,96	250,05
61	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	909,4	665,0	727,6	80,02	109,42	9 106,1	9 416,2	8 460,6	92,91	89,85
62	FIN.VÝNOSY,OST.MIMOŘ.VÝN.	1 681,5	762,1	98,9	5,88	12,98	4 241,2	3 151,2	1 718,0	40,51	54,52
63	VÝNOSY	2 534,2	21 764,9	14 255,4	562,53	65,50	218 664,5	227 899,2	224 917,3	102,86	98,69
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	1 327,9	1 432,8	1 443,3	108,69	100,73	17 393,1	17 074,2	16 982,1	97,64	99,46
66	VÝNOSY CELKEM	3 862,1	23 197,7	15 698,7	406,48	67,67	236 057,6	244 973,4	241 899,4	102,47	98,75
67	HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	-20 362,0	-1 111,8	-9 470,9	46,51	851,83	1 931,1	407,7	-2 025,8	-104,90	-496,88

