

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2024

K bodu programu

NÁZOV MATERIÁLU

Vyúčtovanie príspevku z výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. za obdobie roku 2023.

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Materiál prerokovaný:

v komisii finančnej, komisii majetkovej
v komisii dopravnej

Predkladá:

Ing. Mikuláš Kolesár
Konateľ spoločnosti

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Mária Kostolná
Ekonomicko-obchodný úsek

Žilina, 25.06. 2024

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2024

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. berie na vedomie

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie vyúčtovanie príspevku na prevádzku mestskej hromadnej dopravy na základe platnej zmluvy medzi objednávateľom-Mestom Žilina a poskytovateľom dopravných služieb- Dopravným podnikom mesta Žiliny s.r.o. vo výške + 117 945,45 EUR za obdobie roku 2023.

II. schvaľuje:

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje pre Dopravný podnik mesta Žiliny s. r.o. zahrnúť medzi ekonomicky oprávnené náklady podľa platnej zmluvy o výkone služieb mestskej hromadnej dopravy daň z príjmu právnickej osoby za obdobie roku 2022 zaplatenú v roku 2023 k vyúčtovaniu MHD vo výške 97 554,59-EUR.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Spoločnosť Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. v zmysle platnej zmluvy o výkone vo verejnom záujme vyúčtovala za rok 2022 prevádzkovú dotáciu oproti ekonomicky oprávneným nákladom, ktoré neobsahovali položku daň z príjmov.

Predmetná daň bola vyčíslená z rozdielu daňových a účtovných odpisov majetku, kde účtovné odpisy boli väčšie ako daňové. Spoločnosti tak vznikla povinnosť zaplatať dane 302 875,23 EUR.

MATERIÁL

Komentár k vyúčtovaniu príspevku vo verejnom záujme za 1-12/2023 za Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Komentár k vyúčtovaniu príspevku vo verejnom záujme za 1-12/2023 za Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Vyúčtovanie príspevku z výkonov vo verejnom záujme za 1-12/2023 je vypracované v súlade so Zákonom č. 56/2012 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov, ďalej Zákonom č. 514/2009 Z. z. o doprave na dráhach v znení neskorších predpisov, Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č.1370/2007 a Zmluvy o výkone vo verejnom záujme č. 191/2009 uzatvorenej dňa 30.6.2009 a jej Dodatku č.1 zo dňa 28.12.2011, Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012 a Dodatku č. 3 zo dňa 08.11.2018.

V kalkulácii ekonomicky oprávnených nákladov prevádzky MHD za 1-12/2023 je vyúčtovaný podiel ekonomicky oprávnených nákladov podľa položiek kalkulačného vzorca. Kalkulácia je vypracovaná podľa metodiky platnej legislatívy a vyššie uvedenej zmluvy v znení jej platných dodatkov.

V položke **priame náklady spolu** sú zahrnuté: priamy materiál použitý v priamej súvislosti s MHD, priame mzdy zamestnancov, ktorí sa priamo podieľajú na prevádzke spoločnosti (vodiči, revízori, dispečeri, THP zamestnanci), ostatné priame náklady, kde sa nachádzajú odpisy vozidlového parku realizujúceho dopravné výkony pre objednávateľa a investičného majetku súvisiaceho s predajom cestovných lístkov, opravy a údržba, ktoré sa týkajú len externých opráv vozidlového parku, zákonné sociálne poistenie zamestnancov zahrnutých v položke priame mzdy, ostatné priame náklady – povinné zmluvné poistenie, daň z motorových vozidiel, povinné lekárske a psychologické vyšetrenia, STK, TBS a iné.

Súčasťou kalkulácie nákladov je aj prevádzková a správna réžia.

V prevádzkovej réžii sú zohľadnené náklady súvisiace s prevádzkou MHD – spotreba materiálu (čistiacich potrieb, náradia, náhradných dielov, PHM ostatných vozidiel, ktoré nepriamo zabezpečujú prevádzku), spotreba energií, externé opravy a údržba vozidiel, náklady na povinné školenia určené príslušnou legislatívou pre oblasť dopravy a pre určené a vyhradené technické zariadenia, likvidáciu odpadu hospodárskych stredísk súvisiacich s prevádzkou, zostatková hodnota predaného majetku, nákladové úroky, osobné náklady zamestnancov, ktorí sa podieľajú na prevádzke MHD, ďalej ostatné náklady na hospodársku činnosť, ako dane a poplatky, zákonné poistenie ostatných vozidiel, ktoré slúžia na zabezpečenie prevádzky MHD a iné.

Do správnej réžie sú zahrnuté náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti ako spotreba materiálu (kancelárskych potrieb, PHM vozidiel správy, a iné), náklady na spoje (poštovné, telefón, internet) hospodárskych stredísk správy, nájom, povinné školenia zamestnancov správy určené príslušnou legislatívou pre oblasť určených a vyhradených technických zariadení, osobné náklady zamestnancov správy, dane a poplatky súvisiace so správou, odpisy majetku správy a ostatné náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti.

Príspevok na prevádzku MHD schválený mestským zastupiteľstvom na rok 2023 je zasielaný v pomere 1/11.

Prehľad vývoja ukazovateľov výnosov a nákladov MHD je vyčíslený tabuľkovým prehľadom nasledovne:

Popis položiek	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022	skutočnosť 2021
Prepravené osoby	23 562 056	21 022 304	16 805 807
Vozidlové kilometre	3 772 045	3 674 301	3 520 388
Priamy materiál v €	1 817 054	1 894 178	1 458 599
PHM, oleje a mazivá v €	859 834	929 821	624 510
Trakčná energia v €	593 310	582 376	602 080
Pneumatiky v €	49 007	70 314	13 076
Ostatný priamy materiál v €	314 904	311 667	218 933
Priame mzdy v €	4 288 473	3 859 784	3 546 553
Ostatné priame náklady v €	5 705 153	5 593 386	5 281 205
Odpisy v €	3 222 302	3 609 249	3 549 858
Opravy a údržba dopravných prostriedkov v €	8 451	9 022	13 470
Cestovné v €	0	0	0
Zákonné sociálne poistenie v €	2 078 200	1 646 785	1 461 700
Ostatné priame náklady v €	396 200	328 330	256 176
Priame náklady spolu v €	11 810 680	11 347 348	10 286 357
Prevádzková réžia v €	1 861 701	1 860 909	1 612 951
Výrobná spotreba v €	664 712	797 304	654 858
Osobné náklady v €	947 059	887 499	726 301
Ostatné náklady na HČ v €	266 592	193 916	231 792
Vlastné náklady prevádzky v €	13 672 381	13 208 256	11 899 308
Správna réžia v €	440 840	166 977	146 255
Výrobná spotreba v €	229 842	66 429	61 866
Osobné náklady v €	110 154	90 433	73 824
Ostatné náklady na HČ v €	105 036	11 808	10 565
EKONOMICKY OPRAVNENÉ NÁKLADY v €	14 113 222	13 375 234	12 045 563
EKONOMICKÁ CENA VÝKONU v €/ km	3,74	3,64	3,42
NÁKLADY SPOLU v €	14 113 223	13 375 234	12 045 563
VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	14 231 168	12 178 402	11 227 303
Tržby z výkonov MHD v €	3 231 281	2 798 864	2 145 401
Výnosy z výkonov v €	10 999 887	9 379 538	9 081 902
z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	2 838 464	2 750 827	2 746 204
ostatné výnosy v €	214 979	313 711	235 698
z mestského rozpočtu v €	7 946 444	6 315 000	6 100 000
Preukázaná strata vo VZ	117 945	-1 196 832	-818 260

Komentár k vývoju hospodárenia MHD :

Obdobie roku 2023 bolo obdobím stabilizovaným, čo sa týka pomeru nákladov k výnosom a zároveň podniku vznikla povinnosť vrátiť mestu nespotrebovanú dotáciu vo výške 117 945 EUR.

V časti tržieb z výkonov MHD bolo zinkasované o 432 417 EUR viac oproti roku 2023, na čo mal výrazný vplyv zvýšený počet cestujúcich o 2 539 752 osôb viac ako v roku 2022.

Dotácia zo strany mesta bola o 1 631 444 ,-EUR vyššia ako v období roku 2022.

Ekonomická cena výkonu za jeden km v roku 2023 bola 3,74 € , čo je o 0,10 € viac ako v období roku 2022.

Náklady v roku 2023 boli o 737 989 EUR vyššie ako v roku 2022. V tabuľkovom prehľade je výber z najdôležitejších .

Výber významných nákladových položiek

obdobie	2022	2023	rozdiel 2023/2022
náklady na materiál celkom:	1 536 518	1 362 588	-173 930
z toho vybrané:			
náhradné diely na vozidlá MHD	263 605	284 640	21 035
pneumatiky	73 276	49 007	-24 269
spotreba nafty v EUR	908 005	837 311	-70 694
<i>spotreba nafty v l (A-BUS)</i>	<i>640 098 l</i>	<i>654 087 l</i>	<i>+ 13 989 l</i>
<i>priemerná cena nafty-jednotková</i>	<i>1,42 EUR/ 1 l</i>	<i>1,28 EUR / 1 l</i>	<i>-0,14 EUR/1 l</i>
medziročná zmena spotreby litrov- v %		2,19	
celkom za vybraný materiál v EUR:	1 244 886	1 171 395	-73 491
Obdobie	2022	2023	rozdiel 2023/2022
náklady na energie celkom:	1 122 411	964 046	-158 365
z toho vybrané náklady na trakciu:			0
spotreba trakčnej energie- v EUR, T-BUSY	582 376	593 310	10 934
<i>v KWH</i>	<i>4 135 716</i>	<i>4 232 510</i>	96 794
priemerná cena na KWH v EUR	0,141	0,140	0
medziročná zmena spotreby KWH v %		-0,001	
Obdobie	2022	2023	rozdiel 2023/2022
osobné náklady celkom v EUR:	6 714 115	7 544 717	830 602
z toho náklady na brutto mzdy	4 563 698	5 060 299	496 601
fyzický počet zamestnancov	269	264	-5
priemerná mes. mzda zamestnanca k 31.12.	1 413,785	1 597,317	184
medziročná zmena v %		12,98	

zdroj: hlavná kniha, interné údaje podniku k 31.12.2023

Z nákladov na materiál bola úspora v spotrebe nafty o 70 694 EUR , v pneumatikách o 24 269 EUR spotreba náhradných dielov na vozidlá MHD bola o 21 035 EUR väčšia ako v roku 2022.

V nákladoch na energie podnik vykázal výraznú úsporu elektrickej energie , čo sa týka spotreby na odbernom mieste ul. Kvačalova. Na úsporu mala najväčší vplyv výmena okien administratívnej budovy, ktorú financovalo mesto Žilina.

Celková úspora energií oproti roku 2022 bola 158 365 EUR.

V časti nákladov bola najväčšia zmena v osobných nákladoch o 830 602 EUR viac ako v roku 2022, čo zodpovedá 12,98% nárastu hrubých miezd oproti roku 2022 .(hrubé mzdy o 496 601 EUR viac).

Náklady, ktoré boli v zmysle zmluvy vylúčené v vyúčtovaní MHD

Náklady vylúčené z vyúčtovania MHD	suma
1. materiálové náklady- na opravy po havárií	35 418,86
2.materiál daňovo-neuznaný	4 347,00
3. opravy vozidiel MHD po havárií	59 621,51
4.výdavky na reprezentáciu	2 513,29
5. Stočné-predchádzajúce obdobia	147,08
6.tvorba rezerv na zamestnanecké požitky a odchodné	69 280,00
7.odvody k tvorbe rezerv na zamestnanecké požitky a odchodné	25 079,00
8.pokuty a penále(zmluvné aj nezmluvné)	4 488,37

9.opravné položky k pohľadávkam	10 704,49
10.škody na zásobách(zníženie hodnoty)	2 455,49
11.Opravná položka na zásoby	5 020,12
12.škody na finančnom majetku	27,18
Celkom	219 102,39

Uvedené náklady sú vylúčené z vyúčtovania MHD avšak sú súčasťou výsledku hospodárenia podniku ako celku.

Štruktúra výnosov MHD

Popis	obdobie roku 2023	obdobie roku 2022
Tržby a výnosy MHD	14 231 168	12 178 402
Tržby MHD	3 231 281	2 798 864
Tržby za predaj CL prostredníctvom automatov	575 904	656 633
Tržby za predaj CL prostredníctvom e-shopu	292 460	240 012
Tržby za predaj CL prostredníctvom služby Elavon	1 170 945	856 413
Tržby za predaj CL -prostredníctvom SMS	142 869	137 527
Tržby za predaj CL -provízny predaj(odberatelia)	179 517	244 763
Tržba za predaj CL- predajné miesta	722 616	609 992
Tržby za predaj tovaru	15 129	31 486
Tržby- IDS	131 841	22 037
Ostatné tržby súvisiace s MHD	214 979	313 711
služby reklamy	22 581	42 048
prijaté pokuty	32 424	61 581
predaj šrotu	4 917	2 240
tržby z opráv	9 230	9 449
ostatné prevádzkové výnosy(prijaté náhrady , refundácie a iné)	145 828	198 394
Úhrada za služby vo VZ	7 946 444	6 315 000
Odpisy účtované do výnosov(kapitálové dotácie)	2 838 464	2 750 827

prehľad predaja cestovných lístkov a počtu cestujúcich za obdobie 1-12/ 2022 až 1-12/ 2023 v EUR

obdobie	počet všetkých cestujúcich 1-12/ 2022	z toho platiacich	výnosy 1-12/ 2022	výnosy 1-12/2023	počet všetkých cestujúcich 1-12/ 2023	z toho platiacich
január	1 676 255	1 428 497	200 666	256 092	1 903 711	1 611 806
február	1 541 401	1 313 153	194 490	243 758	1 832 160	1 550 504
marec	1 790 554	1 524 460	234 819	272 094	2 081 563	1 759 401
apríl	1 744 121	1 483 973	223 057	225 486	1 913 302	1 616 490
máj	1 789 503	1 520 997	240 709	248 420	2 020 725	1 706 187
jún	1 708 967	1 451 488	233 914	231 882	1 744 107	1 471 876
júl	1 564 259	1 328 583	183 907	200 603	1 760 561	1 484 965
august	1 583 843	1 343 935	207 894	276 160	1 756 251	1 480 382
september	1 783 689	1 512 986	280 444	327 698	1 934 480	1 629 351
október	1 970 512	1 670 602	254 088	316 487	2 317 251	1 950 930
november	1 955 990	1 657 649	251 029	295 558	2 167 191	1 823 720
december	1 913 210	1 620 542	262 639	319 670	2 130 754	1 791 989
celkom	21 022 304	17 856 865	2 767 656	3 213 908	23 562 056	19 877 601
	absolútna zmena v EUR			446 252		2 020 736
	zmena v %			16,12		31,95

Pozn. : údaj o počte prepravených cestujúcich je štatisticky prepočítaný údaj

Tabuľkový prehľad za obdobie 1-12/2022 až 1-12/2023 podáva informáciu o počte prepravených cestujúcich a výnosoch za predaj cestovných lístkov. Celkový počet cestujúcich za obdobie roku 2022 bol :21 022 304 osôb a v roku 2023 : 23 562 056 osôb, čo je o 2 539 752 osôb za rok 2023 viac ako v roku 2022 a v % +31,95. Vplyv na výnosy z predaja len CL + 446 252,-EUR. Mesto Žilina poskytuje vybraným skupinám obyvateľov mesta benefit vo forme bezplatnej prepravy.

Prehľad predaja cestovných lístkov a tovaru podľa formy predaja

Formy predaja CL	2021	2022	2023	rozdiel 2022/2023 v %
Predaj CL prostredníctvom automatov	654 626	630 374	575 904	-8,64
Predaj platobnou kartou	353 983	856 413	1 170 945	36,73
SMS- predaj	122 899	137 527	142 869	3,88
Predaj prostredníctvom e-shopu	125 216	240 012	292 460	21,85
Predaj na predajnom mieste DPMŽ	593 270	609 992	722 616	18,46
Provízy predaj- fakturácia	260 729	244 763	179 517	-26,66
ŽRIDS-automaty žel. Stanica	63 974	26 259	0	-100,00
Ostatný predaj	4 167	53 523	15 129	-71,73
Tržby-IDS			131 841	100,00
Celkom	2 178 864	2 798 864	3 231 281	15,45

zdroj: účtovníctvo+ interné údaje podniku

Konštatujeme, že celkový predaj cestovných lístkov a doplnkového tovaru stúpol v porovnaní s rokom 2022 o 15,45%, pričom predaj prostredníctvom províznych predajcov klesol o 26,66% a predaj prostredníctvom automatov o 8,64%. Výrazne stúpol predaj prostredníctvom bezhotovostných platobných prostriedkov, kde boli na tento účel využívané platby platobnou kartou, platby prostredníctvom e-shopu a nárast bol aj na predajnom mieste DPMŽ a predaji IDS.

Súhrnné vyúčtovanie MHD za obdobie roku 2023 je v členení na :
 Autobusy- (A- BUS)
 Trolejbusy-(T-BUS) , je zúčtované v zmysle zmluvy o výkone vo VZ a prílohe č.7.

Vyúčtovanie MHD 01-12/2023 v zmysle prílohy č.7 zmluvy vo VZ-

		1-12/2023	A-bus	T-bus	Spolu
		Prepravené osoby	5 672 766	17 887 912	23 560 678
		Vozidlové kilometre	1 976 866	1 795 179	3 772 045
		Miestové kilometre v tis.			0
1.		Priamy materiál v €	1 021 641,16	795 413,18	1 817 054,34
	1.1	PHM, oleje a mazivá v €	858 158,60	1 675,19	859 833,79
	1.2	Trakčná energia v €	0,00	593 309,54	593 309,54
	1.3	Pneumatiky v €	13 590,91	35 416,04	49 006,95
	1.4	Ostatný priamy materiál v €	149 891,65	165 012,41	314 904,06
2.		Priame mzdy v €	1 777 561,44	2 510 911,44	4 288 472,88
3.		Ostatné priame náklady v €	2 421 905,52	3 283 247,18	5 705 152,70
	3.1	Odpisy v €	1 285 613,18	1 936 689,29	3 222 302,47
	3.2	Opravy a údržba dopr. prostriedkov v €	1 670,05	6 781,00	8 451,05
	3.3	Cestovné v €	0,00	0,00	0,00
	3.4	Zákonné sociálne poistenie v €	873 234,12	1 204 965,38	2 078 199,50
	3.5	Ostatné priame náklady v €	261 388,17	134 811,51	396 199,68
4.		Priame náklady spolu v €	5 221 108,12	6 589 571,80	11 810 679,92
5.		Prevádzková réžia v €	963 307,78	898 296,04	1 861 603,82
	5.1	Výrobná spotreba v €	350 440,85	308 174,22	658 615,07
	5.2	Osobné náklady v €	484 049,63	454 588,51	938 638,14
	5.3	Ostatné náklady na HČ v €	128 817,30	135 533,31	264 350,61
6.		Vlastné náklady prevádzky v €	6 184 415,90	7 487 867,84	13 672 283,74
7.		Správna réžia v €	235 296,47	205 642,36	440 938,83
	7.1	Výrobná spotreba v €	120 741,45	106 999,90	227 741,35
	7.2	Osobné náklady v €	60 457,23	48 645,24	109 102,47
	7.3	Ostatné náklady na HČ v €	54 097,79	49 997,22	104 095,01
8.		EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY v €	6 419 712,37	7 693 510,20	14 113 222,57
9.		EKONOMICKÁ CENA VÝKONU v €	3,25	4,29	3,74
10.		NÁKLADY SPOLU v €	6 419 712,37	7 693 510,20	14 113 222,57
11.		VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	6 489 040,55	7 742 127,47	14 231 168,02
	11.1	Tržby z výkonov MHD v €	778 738,77	2 452 542,42	3 231 281,19
	11.2	Výnosy z výkonov v €	5 710 301,78	5 289 585,05	10 999 886,83
		z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	1 162 649,12	1 675 814,88	2 838 464,00
		ostatné výnosy v €	52 224,23	162 754,60	214 978,83
		z mestského rozpočtu v €	4 495 428,43	3 451 015,57	7 946 444,00
12.		Preukázaná strata vo VZ	69 328,18	48 617,27	117 945,45

Vypracovala: Ing. Mária Kostolná

Schválil: Ing. Mikuláš Kolesár

Dňa: 14.03.2024