

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Komisie Mestského zastupiteľstva v Žiline

K bodu programu

**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 2024.**

Materiál obsahuje:

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

Materiál sa odporúča prerokovať v komisii:

Komisia finančná, majetková, komisia dopravy

Predkladá:

Ing. Mikuláš Kolesár
Konateľ spoločnosti

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Mária Kostolná
Ekonomicko-obchodný úsek

Žilina, máj 2025

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2025

Komisia odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí

I. Schváliť:

1. 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 692,829,- EUR za obdobie roku 2024.
2. Schváliť pre Dopravný podnik mesta Žiliny s. r.o. úhradu dane z príjmu právnickej osoby za obdobie roku 2023 zaplatenú v roku 2024 vo výške 69 314,66,-EUR.
3. Schváliť splátkový kalendár k vyúčtovaniu MHD za obdobie 1-12/2024 na obdobie 5 rokov

DÔVODOVÁ SPRÁVA

1. Vid'. Materiál - komentár k vyúčtovaniu príspevku vo verejnom záujme za 1-12/2024 za Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.
2. Spoločnosť Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. v zmysle platnej zmluvy o výkone vo verejnom záujme vyúčtovala za rok 2023 prevádzkovú dotáciu oproti ekonomicky oprávneným nákladom, ktoré neobsahovali položku daň z príjmov. Predmetná daň bola vyčíslená najmä z rozdielu daňových a účtovných odpisov majetku, kde účtovné odpisy boli väčšie ako daňové a ostatných nákladov súvisiacich s prevádzkou MHD. Spoločnosti tak vznikla povinnosť zaplatenia dane 69 314,66 EUR.
3. Schválenie splátkového kalendára k vyúčtovaniu MHD za obdobie 1-12/2024 na obdobie 5 rokov nasledovne:

v roku 2026: 150 000 EUR
v roku 2027: 150 000 EUR
v roku 2028: 150 000 EUR
v roku 2029: 150 000 EUR
v roku 2030: 92 829 EUR

MATERIÁL

Komentár k vyúčtovaniu príspevku vo verejnom záujme za 1-12/2024 za Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Komentár k vyúčtovaniu príspevku vo verejnom záujme za 1-12/2024 za Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Vyúčtovanie príspevku z výkonov vo verejnom záujme za 1-12/2024

V zmysle zmluvy 591/2024 zo dňa 06.06.2024 a nasl. zákona č. 332/2023 Z. z. o verejnej osobnej doprave a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a§ 261 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v platnom znení, podľa zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a podľa Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady č. 1370/2007 o službách vo verejnom záujme v železničnej a cestnej osobnej doprave,

V kalkulácii ekonomicky oprávnených nákladov prevádzky MHD za 1-12/2024 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 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 2024 bol zasielaný v pomere 1/11 a v zmysle zmluvy 591/2024 zo dňa 06.06.2024 pre nasledujúce obdobia bolo dohodnuté 1/12.

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

ukazovatele	obdobie 2022	obdobie 2023	obdobie 2024	rozdiel 2023-2024	zmena v % 24-23
počet prepravených osôb	21 022 304	23 560 578	26 136 472	2 574 416	10,93
počet najazdených km	3 674 301	3 772 045	3 864 401	92 356	2,45
prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.	267	264	263	-1	-0,38
1. Výnosy (v EUR)					
Príspevok na dopravné výkony vo VZ-mesto Žilina	6 315 000	7 946 444	7 800 000	-146 444	-1,84
Vyúčtovanie MHD k 31.12	1 196 833	-117 945	692 829	810 774	
Výnosy MHD	5 863 401	6 284 724	6 759 323	474 599	7,55
v tom:				0	
predaj cestovných lístkov , doplnkových služieb a tovaru	2 798 864	3 231 281	3 574 750	343 469	10,63
výnosy z kapitálových dotácií	2 750 827	2 838 464	2 933 455	94 991	3,35
ostatné výnosy	313 711	214 979	251 118	36 139	16,81
Výnosy celkom po ročnom vyúčtovaní	13 375 234	14 113 223	15 252 152	1 138 929	8,07
Výnosy MHD pred vyúčtovaním	12 178 401	14 231 168	14 559 323	328 155	2,31
2. Náklady (v EUR)					
priamy materiál	1 894 178	1 817 054	2 334 035	516 981	28,45
priame mzdy	3 859 784	4 288 473	4 847 950	559 477	13,05
ostatné priame náklady	5 593 386	5 705 153	5 778 820	73 667	1,29
Režijné náklady celkom	2 027 886	2 302 543	2 291 347	-11 196	-0,49
Oprávnené náklady celkom pred vyúčtovaním	13 375 234	14 113 223	15 252 152	1 138 929	8,07
Rozdiel : zisk+/strata-	-1 196 833	117 945	-692 829	-828 074	
ekonomická cena výkonu na 1 km (v EUR)	3,64	3,74	3,95	0,21	5,49
Produktivita práce z výkonov- km/vodič	13 761	14 288	14 638	350	
Produktivita práce z výkonov v EUR/ vodič	10 366	12 174	13 541	1 367	

Komentár k vývoju hospodárenia MHD :

Obdobie roku 2024 bolo obdobím so záporným výsledkom hospodárenia, čo sa týka pomeru nákladov k výnosom a zároveň podniku vznikol nárok voči mestu na vyrovnanie straty z vyúčtovania MHD vo výške 692 829 EUR.

Výnosy MHD boli o 474 599 EUR vyššie oproti roku 2023 :

- v predaji CL a doplnkového tovaru : +343 469 EUR
- v kapitálových dotáciách : +94 991 EUR
- v ostatných výnosoch: + 36 139 EUR

Dotácia zo strany mesta bola o 146 444 ,-EUR nižšia ako v období roku 2023.

Ekonomická cena výkonu za jeden km v roku 2024 bola vo výške 3,95 € , čo je o 0,21 € viac ako v období roku 2023.

Náklady v roku 2024 pred ročným zúčtovaním boli o 1 138 929 EUR vyššie ako v roku 2023.

V tabuľkovom prehľade je výber z najdôležitejších .

Výber významných nákladových položiek

1. Materiálové náklady

obdobie	2023	2024	rozdiel 2024/2023	zmena v %
Významné náklady na materiál:	1 362 588	1 571 059	208 471,00	15,30
z toho vybrané:				
náhradné diely na vozidlá MHD	264 556	408 159	143 603	54 28
pneumatiky	49 007	62 261	13 254	27,05
spotreba nafty v EUR	837 311	805 190	-32 121	-3,84
spotreba nafty v l (A-BUS)	654 087	663 959	9 872,37	1,51
priemerná cena nafty na l v EUR	1,28 EUR/l	1,21 EUR/l	-0,14 EUR/l	9,86
celkom za vybraný materiál v EUR	1 150 874	1 275 610	124 736	

zdroj: hlavná kniha, interné údaje podniku k 31.12.2023

Najvýznamnejšie materiálové položky sú náhradné diely na vozidlá MHD, za ktoré podnik zaplatil oproti predchádzajúcemu obdobiu o 143 603,-EUR viac, za pneumatiky DPMŽ o 13 254,-EUR viac a v spotrebe nafty bola úspora 32 121,-EUR. Priemerná jednotková ceny nafty oproti predchádzajúcemu obdobiu mierne poklesla (o -0,14 EUR/L), objem spotreby (v L) stúpol o 1,51%. Celkové náklady k 31.12. 2024 na materiál boli o 15,30% vyššie oproti 31.12.2023.

2. Náklady na energie

obdobie	2023	2024	rozdiel 2024/2023	zmena v %
náklady na energie celkom v EUR	964 046	1 271 189	307 143,00	31,86
z toho vybrané náklady na trakciu:				
spotreba trakčnej energie- v EUR, T-BUSY	593 310	966 987	373 677	62,98
v KWH	4 232 510	4 405 895	173 385	4,10
priemerná cena trakčnej energie na KWH v EUR	0,141	0,219	0,08	56,57
Spotreba plynu	294 468	185 356	-109 112	-37,05

zdroj: účtovníctvo+ interné údaje podniku

Na nákladoch na energie celkom DPMŽ spotreboval oproti predchádzajúcemu obdobiu viac o 307 143,-EUR, pričom na túto zmenu mali vplyv nielen zmeny jednotkových cien, ale aj spotreba v m.j. Objem trakčnej energie (pre trolejbusy), čo sa týka spotreby v KWH bol vyšší o 173 385, vo finančnom vyjadrení to je o 373 677,- EUR viac, v % + 62,98 ako k 31.12.2023. Naopak spotreba plynu klesla a podnik ušetril 109 112,- EUR, v % -37,05.

3. Osobné náklady

obdobie	2023	2024	rozdiel 2024/2023	zmena v %
osobné náklady celkom:	7 544 717	8 483 940	939 223,00	12,45
z toho náklady na brutto mzdy	5 060 299	5 763 481	767 182	13,90
prepočítaný počet zamestnancov	264	263	-1	-0,38
priemerná mesačná brutto mzda zamestnanca k 31.12.*	1 597,32	1 826,20	228,88	13,90

zdroj: účtovníctvo+ interné údaje podniku

Rozdiel v nákladoch na celkové hrubé mzdy oproti predchádzajúcemu obdobiu vo výške 767 182, EUR, (t.j. +13,90%). Je to spôsobené nárastom miezd z kolektívneho vyjednávania a prijatými pracovníkmi stavebného dozoru stavby DEPA.

Náklady, ktoré boli v zmysle zmluvy vylúčené v vyúčtovaní MHD

Náklady vylúčené z vyúčtovania MHD	obdobie roku 2023	obdobie roku 2024
1. materiálové náklady, v tom:		
materiál na opravy po havárii na vozidlá z EÚ fondov	35 418,86	49 079,68
materiál daňovo-neuznaný	4 347,00	1 594,78
2.spotreba vody-daňovo neuznaná		118,30
3. opravy vozidiel MHD po havárii+ daňovo neuznané	59 621,51	50 160,45
4.výdavky na reprezentáciu	2 513,29	2 203,50
5. Stočné-predchádzajúce obdobia	147,08	183,62
6.Ostatné služby daňovo neuznané		1 467,12
7.Ostatné sociálne náklady		169,88
8.pokuty a penále(zmluvné aj nezmluvné)	4 488,37	346,00
10.škody na finančnom majetku	27,18	95,39
11.Rezerva na zamestnanecké požitky vrátane odvodov	94 359,00	13 815,90
12.Ostatné	2 455,49	199,94
13.Tvorba opravných položiek	15 724,61	75 785,49
Celkom ekonomicky neoprávnené náklady MHD	219 102,39	195 220,05

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

Štruktúra výnosov MHD

Popis	obdobie roku 2023	obdobie roku 2024
Tržby a výnosy MHD	14 231 168	14 559 323
Tržby MHD	3 231 281	3 574 750
Tržby za predaj CL prostredníctvom automatov	575 904	611 332
Tržby za predaj CL prostredníctvom e-shopu	292 460	295 038
Tržby za predaj CL prostredníctvom služby Elavon	1 170 945	1 341 894
Tržby za predaj CL -prostredníctvom SMS	142 869	130 988
Tržby za predaj CL -provízný predaj(odberatelia)	179 517	136 338
Tržba za predaj CL- predajné miesta	722 616	824 739
Ostatný predaj	15 129	3 657
Tržby- IDS	131 841	230 764
Ostatné tržby súvisiace s MHD	214 979	251 118
služby reklamy	22 581	21 600
prijaté pokuty	32 424	41 062
predaj šrotu	4 917	1 400
tržby z opráv	9 230	13 721
ostatné prevádzkové výnosy(prijaté náhrady , refundácie a iné)	145 828	173 335
Úhrada za služby vo VZ	7 946 444	7 800 000
Odpisy účtované do výnosov(kapitálové dotácie)	2 838 464	2 933 455

prehľad počtu cestujúcich a výnosov MHD za obdobie 1-12/ 2022 až 1-12/ 2024 v EUR

obdobie	počet všetkých cestujúcich za rok 2022	výnosy za rok 2022	počet všetkých cestujúcich za rok 2023	výnosy za rok 2023	počet všetkých cestujúcich za rok 2024	výnosy za rok 2024
január	1 676 255	204 124	1 903 711	257 776	2 104 929	308 064
február	1 541 401	197 871	1 832 160	245 028	2 050 800	284 508
marec	1 790 554	243 365	2 081 563	273 407	2 225 634	285 356
apríl	1 744 121	225 727	1 913 302	226 594	2 161 427	293 900
máj	1 789 503	242 305	2 020 725	249 677	2 200 630	285 383
jún	1 708 967	235 105	1 744 107	233 109	2 043 836	249 768
júl	1 564 259	185 428	1 760 561	201 595	1 899 126	237 981
august	1 583 843	210 012	1 756 251	277 982	1 864 849	285 568
september	1 783 689	284 873	1 934 480	331 348	2 222 475	377 275
október	1 970 512	255 711	2 317 251	317 966	2 499 047	323 928
november	1 955 990	252 426	2 167 191	296 518	2 441 385	291 518
december	1 913 210	261 917	2 129 276	320 281	2 422 335	351 501
celkom	21 022 304	2 798 864	23 560 578	3 231 281	26 136 472	3 574 750
	zmena v EUR			463 625		343 469
	zmena v %		12,08%	16,75%	10,93%	10,93%

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

Tabuľkový prehľad za obdobie 1-12/2022 až 1-12/2024 podáva informáciu o počte prepravených cestujúcich a výnosoch za predaj cestovných lístkov a doplnkového tovaru. Celkový počet cestujúcich za obdobie roku 2022 bol :21 022 304 osôb a v roku 2023 : 23 560 578 osôb a za rok 2024 : 26 136 472 osôb, čo je o 2 575 894 osôb za rok 2024 viac ako v roku 2023 a v % +10,93. Vplyv na výnosy z predaja CL + 343 469,-EUR.

Prehľad predaja cestovných lístkov a tovaru podľa formy predaja

Formy predaja CL	2022	2023	2024	rozdiel 2024/2023 v %
Predaj CL prostredníctvom automatov	630 374	575 904	611 332	6,15
Predaj platobnou kartou	856 413	1 170 945	1 341 894	14,60
SMS- predaj	137 527	142 869	130 988	-8,32
Predaj prostredníctvom e-shopu	240 012	292 460	295 038	0,88
Predaj na predajnom mieste DPMŽ	609 992	722 616	824 739	14,13
Provízny predaj- fakturácia	244 763	179 517	136 338	-24,05
ŽRIDS-automaty žel. Stanica	26 259	0	0	
Ostatný predaj	53 523	15 129	3 657	-75,83
Tržby-IDS		131 841	230 764	75,03
Celkom	2 798 864	3 231 281	3 574 750	10,63

zdroj: účtovníctvo+ interné údaje podniku

Konštatujeme, že celkový predaj cestovných lístkov a doplnkového tovaru stúpol v porovnaní rokom 2023 o 10,63%, pričom predaj prostredníctvom províznych predajcov klesol o 24,05% a SMS-predaj o 8,32%. Stúpajúci trend je predaj prostredníctvom bezhotovostných platobných prostriedkov, kde boli na tento účel využívané platby platobnou kartou, nárast bol aj na predajnom mieste DPMŽ.

Súhrnné vyúčtovanie MHD za obdobie roku 2024 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 k 31.12.2024 v zmysle prílohy č.7 zmluvy vo VZ-

		k 31.12/2024	A-bus	T-bus	Spolu
		Prepravené osoby	6 331 965	19 804 507	26 136 472
		Vozidlové kilometre	1 991 675	1 872 726	3 864 401
1.		Materiálové náklady	1 120 416,06	1 213 619,24	2 334 035,30
	1.1	Pohonné hmoty	805 190,00		805 190,00
	1.2	Trakčná energia	0,00	966 987,32	966 987,32
	1.3	Oleje a mazivá	35 166,99	1 971,01	37 138,00
	1.4	Náhradné diely	233 171,79	174 986,92	408 158,71
	1.5	Pneumatiky	18 651,30	43 610,00	62 261,30
	1.6	Ostatný priamy materiál	28 235,98	26 063,99	54 299,97
2.		Priame mzdy v €	1 968 027,96	2 879 922,42	4 847 950,38
3.		Zákonné sociálne náklady	978 371,39	1 264 068,00	2 242 439,39
4.		Priame odpisy	1 243 907,87	1 841 667,10	3 085 574,97
5.		Opravy a údržba dopravných prostriedkov a trakcie	4 540,10	17 397,74	21 937,84
6.		Ostatné priame náklady	292 949,30	135 917,70	428 867,00
7.		Priame náklady celkom	5 608 212,68	7 352 592,20	12 960 804,88
8		Prevádzková réžia	626 259,31	603 270,43	1 229 529,74
9.		Vlastné náklady prevádzky v €	6 234 471,99	7 955 862,63	14 190 334,62
10.		Správna réžia v €	537 287,18	524 530,39	1 061 817,57
11.		EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY v €	6 771 759,17	8 480 393,02	15 252 152,19
12.		EKONOMICKÁ CENA VÝKONU na 1 km	3,40	4,53	3,95
13.		VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ	4 308 439,82	10 250 883,37	14 559 323,19
	13.1.	Tržby z výkonov MHD	925 707,75	2 900 157,69	3 825 868,18
	13.2	Výnosy z kapitálových dotácií	1 510 729,33	1 422 725,68	2 933 455,01
	13.3	Príspevok z mestského rozpočtu	1 872 000,00	5 928 000,00	7 800 000,00
12.		Preukázaná strata vo VZ	-2 463 319,35	1 770 490,35	-692 829,00
		k vyúčtovaniu k 31.12.2024			-692 829,00

Vypracovala: Ing. Mária Kostolná

Schválil: Ing. Mikuláš Kolesár

Dňa: 14.03.2025