

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 2025**

Materiál obsahuje:

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

Materiál sa odporúča prerokovať na komisii:

Komisia finančná a majetková
Komisia dopravy

Predkladá:

Ing. Mikuláš Kolesár
konateľ spoločnosti

Zodpovedný za vypracovanie:

PhDr. Milan Malík
ekonomicko-obchodný riaditeľ

Žilina, máj 2026

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2026

Komisia odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí prerokovať a

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 769 234,- EUR za obdobie roku 2025.
2. Schválenie splátkového kalendára k vyúčtovaniu MHD za obdobie 1-12/2025 na obdobie 2 rokov.

v roku 2026, do 30.11.2026: 400 000,- EUR

v roku 2027, do 01.03.2027: 369 234,- EUR

DÔVODOVÁ SPRÁVA

1. Vyúčtovanie príspevku z výkonov vo verejnom záujme za 1-12/2025 v zmysle zmluvy 591/2024 zo dňa 06.06.2024 uzatvorenej podľa 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,
2. Predložený návrh splátkového kalendára k vyúčtovaniu výkonov MHD za obdobie 1–12/2025 sa navrhuje z dôvodu rozloženia finančného zaťaženia rozpočtu mesta do dvoch rozpočtových období. Uvedené riešenie umožní mestu zabezpečiť plynulé financovanie ostatných plánovaných výdavkov a zároveň splniť záväzky vyplývajúce z vyúčtovania výkonov MHD.

MATERIÁL

Komentár k vyúčtovaniu príspevku vo verejnom záujme za 1-12/2025 za Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

V kalkulácii ekonomicky oprávnených nákladov prevádzky MHD za 1-12/2025 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 rézii** 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 rézie 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 v zmysle zmluvy 591/2024 zo dňa 06.06.2024 bolo posielaný mesačne v 1/12.

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

Ukazovatele	obdobie 2023	obdobie 2024	obdobie 2025	rozdiel 2025-2024 v m.j.	zmena v % 2025-2024
počet prepravených osôb	23 562 056	26 136 472	30 147 390	4 010 918	15,35
počet najazdených km	3 772 045	3 864 401	3 843 017	-21 384	-0,55
prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.	264	263	264	1	0,38
z toho vodičov MHD	143	143	143	0	0,00
1. Výnosy					
Výška príspevku z rozpočtu mesta	7 946 444	7 800 000	8 100 000	300 000	3,85
Vyúčtovanie MHD k 31.12	-117 945	692 829	769 234	76 405	11,03
Výška príspevku celkom	7 828 499	8 492 829	8 869 234	376 405	4,43
podiel prevádzkovej dotácie na 1 km v EUR	2,08	2,20	2,31	0,11	5,01
doplatok DPMŽ z cestovného a ostatných výnosov	1,67	1,75	1,78	0,03	1,81
Výnosy MHD	6 284 724	6 759 323	6 843 508	84 185	1,25
z toho:				0	
predaj cestovných lístkov , dopln. služieb a tovaru	3 213 908	3 574 750	3 675 821	101 071	2,83
výnosy z kapitálových dotácií	2 838 464	2 933 455	2 873 759	-59 696	-2,04
ostatné výnosy	232 352	251 118	293 928	42 810	17,05
Výnosy celkom	14 113 223	15 252 152	15 712 742	921 180	3,02
Výnosy MHD pred ročným vyúčtovaním	14 231 168	14 559 323	14 943 508	384 185	2,64
2. Náklady					
priamy materiál	1 817 054	2 334 035	2 526 032	191 997	8,23
priame mzdy	4 288 473	4 847 950	5 033 682	185 732	3,83
ostatné priame náklady	5 705 153	5 778 820	5 698 684	-80 136	-1,39
Režijné náklady celkom	2 302 543	2 291 347	2 454 344	286 397	7,11
Oprávnené náklady celkom pred vyúčtovaním	14 113 223	15 252 152	15 712 742	460 590	3,02
Rozdiel, zisk+/strata-	117 945	-692 829	-769 234	-76 405	11,03
<i>ekonomická cena výkonu na 1 km</i>	<i>3,74</i>	<i>3,95</i>	<i>4,09</i>	<i>0,14</i>	<i>3,59</i>
Produktivita práce z výkonov- km/vodič	26 377,94	27 023,78	26 874,24	-149,54	-0,55
Produktivita práce z predaja CL v EUR/ vodič	22 474,88	24 998,25	25 705,04	706,79	2,83

zdroj: účtovníctvo

Komentár k vývoju hospodárenia MHD :

Obdobie roku 2025 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 769 234 EUR.

Výnosy MHD boli o 384 185 EUR vyššie oproti roku 2024 :

- v predaji CL a doplnkového tovaru : +101 071 EUR
- v kapitálových dotáciách :- 59 696 EUR
- v ostatných výnosoch: + 42 810 EUR

Mesto zaplatilo na prevádzkovej dotácii o 300 000 ,-EUR viac ako v období roku 2024.

Ekonomická cena výkonu za jeden km v roku 2025 bola vo výške 4,09 € , čo je o 0,14 € viac ako v období roku 2024. Mesto vynaloží na jeden objednaný km na prepravu osôb v roku 2025: 2,31 EUR a Dopravný podnik vynaloží z cestovného vrátane ostatných výnosov 1,78 EUR na jeden kilometer

Dopravný podnik poskytuje pre cestujúcich služby prepravy autobusmi a trolejbusmi, ktorých počet a vekovú štruktúru poskytuje tabuľkový prehľad.

Štruktúra vozového parku		
počet vozidiel A-BUS	42	42
počet vozidiel T-BUS	44	44
Celkom	86	86
Veková štruktúra vozidiel	T-BUS- počet ks	A-BUS- počet ks
rok výroby 2006		3
rok výroby 2012	10	
rok výroby 2013	5	
rok výroby 2014		5
rok výroby 2016		2
rok výroby 2017	15	
rok výroby 2018	4	32
rok výroby 2019	8	
rok výroby 2020	2	
	44	42

Náklady v roku 2025 pred ročným zúčtovaním boli o 460 590 EUR vyššie ako v roku 2024.

Najvýznamnejšími z nich boli:

- náhradné diely
- spotreba nafty
- spotreba trakčnej energie
- osobné náklady

1. Materiálové náklady

Materiálové náklady majú rastúcu tendenciu o čom svedčí aj nižšie uvedená tabuľka, kde sú vyčíslené tri obdobia po sebe .

Obdobie	2023	2024	2025	Rozdiel 2025/2024	Zmena v %
náklady na materiál celkom:	1 362 588	1 571 059	1 800 026	208 471,00	14,57
z toho vybrané:					
náhradné diely na vozidlá MHD	264 556	408 159	631 183	223 024,00	54,64
pneumatiky	49 007	62 261	37 653	-24 608,00	-39,52
spotreba nafty v EUR	837 311	847 472	789 259	-58 213,00	-6,87
spotreba nafty v l (A-BUS)	654 087	663 959	678 259	14 300,35	2,15
priemerná cena nafty na l v EUR	1,28 EUR/l	1,28 EUR/l	1,16 EUR/l	- 0,12 EUR/ l	-9,38
celkom za vybraný materiál v EUR	1 150 874	1 317 892	1 458 095	167 018,00	

zdroj: hlavná kniha, interné údaje podniku k 31.12.2025

Najvýznamnejšie materiálové položky sú náhradné diely na vozidlá MHD, za ktoré podnik zaplatil oproti predchádzajúcemu obdobiu o 223 024,-EUR viac, ako v roku 2024 a tieto náklady každoročne významne stúpajú. Nárast spôsobili hlavne náhradné diely na hybridné autobusy, ktoré sú výraznejšie drahšie a tiež u hybridných vozidiel je väčšia kazovosť ako pri klasických autobusoch. **Odporúčanie:** obnovenie vozidlového parku, čo by znamenalo pokles nákladov na náhradné diely a uplatnenie záručných opráv. Spotrebe nafty a pneumatík náklady mierne klesli.

2. Náklady na energiu

Obdobie	2023	2024	2025	Rozdiel 2025/2024	Zmena v %
náklady na energiu celkom:	964 046	1 271 189	1 242 400	-28 789,20	-2,26
z toho vybrané náklady na trakciu:					
spotreba trakčnej energie- v EUR, T-BUSY	595 236	966 967	952 923	-14 044,00	-1,45
Trakcia v KWH	4 232 510	4 405 895	4 464 668	+58 773 Kwh	1,33
priemerná cena trakčnej energie na KWH v EUR	0,141	0,219	0,213	-0,006	-2,75
náklady na spotrebu plynu	294 468	185 356	151 169	-34 187,00	-18,44

zdroj: účtovníctvo+ interné údaje podniku

V energiách nie je zaznamenaný významný výkyv a situácia stabilizovaná, čo sa týka obdobia 2024 aj 2025. K obdobiu 2023 bola spotreba výrazne nižšia z dôvodu zmluvne dohodnutej jednotkovej ceny, ktorá k 31.12.2023 skončila a následne bola uzatvorená zmluva s novými podmienkami, ktoré predstavovali pre DPMŽ nárast o 62,45% .

3. Osobné náklady

Obdobie	2023	2024	2025	Rozdiel 2025/2024 v EUR	Zmena v %
osobné náklady celkom:	7 544 717	8 483 940	8 921 542	437 602,40	5,16
z toho náklady na brutto mzdy	5 060 299	5 763 481	6 025 452	264 971	4,60
prepočítaný počet zamestnancov	264	263	264	1,00	0,38
priemerná mesačná brutto mzda zamestnanca k 31.12.*	1 597,32	1 826,20	1 902,92	76,72	4,20
medziročná zmena v %	12,14	14,33	4,20		

zdroj: účtovníctvo+ interné údaje podniku

Rozdiel v nákladoch na celkové hrubé mzdy oproti predchádzajúcemu obdobiu vo výške 264 971,-EUR (t.j. +4,60%), čo oproti predchádzajúcim obdobiam predstavuje zastabilizovanie miezd s cieľom znižovania nákladov.

Náklady, ktoré boli v zmysle zmluvy vylúčené v vyúčtovaní MHD

Náklady vylúčené z vyúčtovania MHD	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2025
1.materiál na opravy po havárií na vozidlá z EÚ fondov	49 080	54 707
2.materiál daňovo- neuznaný	1 595	518
3.spotreba vody- daňovo neuznaná	118	118
4. opravy vozidiel MHD po havárií+ daň. Neuznané	50 160	10 266
5.výdavky na reprezentáciu	2 204	2 469
6.Ostatné služby daňovo neuznané	1 651	910
7.Ostatné sociálne náklady	170	132
8.pokuty a penále(zmluvné aj nezmluvné)	346	5
9.škody na finančnom majetku	95	60
10.Rezerva na zamestnanecké požitky a odchodné vrátane odvodov	13 816	47 776
11.Ostatné	200	-248
12.Tvorba OP na nezinkasované sankcie	75 785	32 098
13.Tvorba OP na náhradné diely	0	89 312
14. Náklady na predaný tovar stĺp SSD-	0	8 755
Celkom ekonomicky neoprávnené náklady MHD	195 220	246 878

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

Štruktúra výnosov MHD

	Obdobie k 31/12/24	Obdobie k 31/12/25	Rozdiel v %
Tržby MHD	3 574 750	3 675 821	2,83
Tržby z predaja CL prostredníctvom automatov	611 332	480 654	-21,38
Tržby za predaj CL prostredníctvom e-shopu	295 038	262 266	-11,11
Tržby za predaj CL prostredníctvom služby Elavon	1 341 894	1 434 698	6,92
Tržby za predaj CL prostredníctvom SMS	130 988	141 206	7,8
Tržby za predaj CL-provízny predaj	136 338	129 790	-4,8
Tržby za predaj -predajné miesto	824 739	896 731	8,73
Tržby - ID ŽSK	230 764	325 941	41,24
Ostatný predaj	3 657	4 536	24,04

Konštatujeme, že celkový predaj cestovných lístkov a doplnkového tovaru stúpol v porovnaní rokom 2024 o +2 83%. Predaj prostredníctvom automatov klesol o -21,38% , predaj prostredníctvom e-shopu klesol o -11,11% predaj províznych predajcov klesol o -4,80%. Stúpajúci trend je predaj prostredníctvom bezhotovostných platobných prostriedkov, kde boli na tento účel využívané platby platobnou kartou, nárast bol aj na predajnom mieste DPMŽ a predaj prostredníctvom SMS.

Prehľad počtu cestujúcich a výnosov MHD za obdobie 1-12/ 2024 až 1-12/ 2025 v EUR

Obdobie	Počet všetkých cestujúcich 1-12/ 2024	Z toho platiacich	Výnosy 1-12/ 2024	Výnosy 1-12/2025	Počet všetkých cestujúcich 1-12/ 2025	Z toho platiacich
január	2 104 929	1 768 714	308 064	309 864	2 324 437	1 939 842
február	2 050 800	1 722 450	284 508	282 374	2 166 186	1 806 107
marec	2 225 634	1 868 048	285 356	274 627	2 316 709	1 930 613
apríl	2 161 427	1 814 048	293 900	278 653	2 424 975	2 018 493
máj	2 200 630	1 845 090	285 383	278 878	2 474 164	2 058 281
jún	2 043 836	1 712 624	249 768	250 500	2 533 370	2 105 953
júl	1 899 126	1 589 228	237 981	249 164	2 291 180	1 903 050
august	1 864 849	1 560 018	285 568	296 656	2 195 469	1 822 087
september	2 222 475	1 858 232	377 275	414 627	2 635 464	2 186 223
október	2 499 047	2 087 950	323 928	334 621	3 007 751	2 494 766
november	2 441 385	2 039 140	291 518	306 934	2 935 941	2 433 177
december	2 422 335	1 989 090	351 501	398 924	2 841 744	2 353 682
celkom	26 136 472	21 854 632	3 574 750	3 675 821	30 147 390	25 052 274
	Absolútna zmena v EUR			101 071		
	Zmena v %			2,83		14,63

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

Tabuľkový prehľad za obdobie 1-12/2024 až 1-12/2025 podáva informáciu o počte prepravených cestujúcich a výnosoch za predaj cestovných lístkov a doplnkového tovaru. Celkový počet cestujúcich za obdobie roku 2024 bol: 26 136 472 osôb v roku 2025: 30 147 390 osôb, čo je o 4 010 918 osôb za rok 2025 viac ako v roku 2024, v % +14,63. Vplyv na výnosy z predaja CL + 101 071,-EUR.

Súhrnné vyúčtovanie MHD za obdobie roku 2025 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 31.12.2025 v zmysle prílohy č.7 zmluvy vo VZ

	k 31.12/2025	A-bus	T-bus	Spolu
	Prepravené osoby	7 039 081	23 108 309	30 147 390
	Vozidlové kilometre	1 945 848	1 897 169	3 843 017
1.	Materiálové náklady bez trakčnej energie	1 307 817	265 292	1 573 109
1.1	Pohonné hmoty	789 259	0	789 259
1.2	Trakčná energia -palivo pre trolejbusy	0	952 923	952 923
1.3	Oleje a mazivá	47 304	1 709	49 013
1.4	Náhradné diely	425 256	205 927	631 183
1.5	Pneumatiky	12 490	25 163	37 653
1.6	Ostatný priamy materiál	33 508	32 493	66 001
2.	Priame mzdy v €	2 029 470	3 004 212	5 033 682
3.	Zákonné sociálne náklady	930 837	1 403 147	2 333 984
4.	Priame odpisy	1 124 943	1 803 556	2 928 499
5.	Opravy a údržba dopr.prostriedkov a trakcie	5 634	5 483	11 117
6.	Ostatné priame náklady	297 506	127 578	425 084
7.	Priame náklady celkom	5 696 207	7 562 191	13 258 398
8	Prevádzková réžia	655 808	658 735	1 314 543
9.	Vlastné náklady prevádzky v €	6 352 015	8 220 926	14 572 941
10.	Správna réžia v €	561 163	578 638	1 139 801
11.	EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY v €	6 913 178	8 799 564	15 712 742
12.	EKONOMICKÁ CENA VÝKONU na 1 km	3,55	4,64	4,09
13.	VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ	4 231 355	10 712 153	14 943 508
13.1	Tržby z výkonov MHD	925 139	3 044 610	3 969 749
13.2	Výnosy z kapitálových dotácií	1 418 916	1 454 843	2 873 759
13.3	Príspevok z mestského rozpočtu	1 887 300	6 212 700	8 100 000
	Preukázaná strata vo VZ	-2 681 823	1 912 589	-769 234

Vypracovala: Ing. Mária Kostolná
Schválil: Ing. Mikuláš Kolesár

Dňa: 17.03.2026