

DODATEK Č. 2

KE SMLOUVĚ O VEŘEJNÝCH SLUŽBÁCH V PŘEPRAVĚ CESTUJÍCÍCH NA ÚZEMÍ STATUTÁRNÍHO MĚSTA CHOMUTOV A O KOMPENZACI ZA TYTO SLUŽBY

uzavřený mezi smluvními stranami

Statutární město Chomutov

se sídlem Zborovská 4602, 430 28 Chomutov

zastoupené primátorem [REDACTED]

IČ: 00261891; DIČ: CZ00261891

bankovní spojení: Komerční banka, a. s., pobočka Chomutov

číslo účtu: 626441/0100

(dále jen Město)

a

Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a. s.

se sídlem Školní 999/6, 430 01 Chomutov

zapsaný v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem, vložka B/781,

zastoupený ředitelem [REDACTED]

IČ: 64053466; DIČ: CZ64053466

bankovní spojení: Komerční banka, a. s., pobočka Chomutov

číslo účtu: 2112500287/0100

(dále jen Dopravce)

I.

Preambule

Výše uvedené smluvní strany uzavřely dne 4.1.2018, „Smlouvu o veřejných službách v přepravě cestujících na území statutárního města Chomutov a o kompenzaci za tyto služby“ (dále jen „smlouva“). V této smlouvě se obě smluvní strany zavázaly, že v příslušném období každoročně uzavřou dodatek, kterým stanoví a aktualizují vybraná ustanovení na příslušný kalendářní rok. Zároveň se smluvní strany zavázaly provádět veškeré změny a doplňky písemnou formou a po dohodě obou smluvních stran.

II.

Předmět dodatku č. 2

Předmětem dodatku č. 2 je:

- a) stanovení výše odhadované kompenzace pro rok 2020
- b) aktualizace jízdních řádů MHD (příloha č. 1)
- c) aktualizace výchozího finančního modelu plánovaných nákladů, výnosů a čistého příjmu, a to jak pro veřejnou linkovou dopravu – městskou autobusovou dopravu, tak pro veřejnou drážní osobní dopravu trolejbusovou (přílohy č. 3a a 3b)
- d) aktualizace výchozího modelu provozních aktiv, a to jak pro veřejnou linkovou dopravu – městskou autobusovou dopravu, tak pro veřejnou drážní osobní dopravu trolejbusovou (přílohy č. 4a a 4b)
- e) aktualizace přílohy č. 6 Pravidla výpočtu kompenzace za poskytování veřejných služeb v přepravě cestujících

III.**Výše odhadované kompenzace pro rok 2020**

Na základě Výchozího finančního modelu nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná dráž osobní doprava trolejbusová a Výchozího finančního modelu nákladů, výnosů a čistého příjmu veřejná linková doprava - městská autobusová doprava byla stanovena kompenzace pro rok 2020 ve výši 79 085 850 Kč (slovy: sedmdesát devět milionů osmdesát pět tisíc osm set padesát korun).

IV.**Změny smlouvy**

1. Příloha č. 1 smlouvy se ruší a nahrazuje se aktualizovanou přílohou č. 1, která je přílohou tohoto dodatku.
2. Přílohy č. 3a a 3b smlouvy se ruší a nahrazují se aktualizovanými přílohami č. 3a a 3b, které jsou přílohami tohoto dodatku.
3. Přílohy č. 4a a 4b smlouvy se ruší a nahrazují se aktualizovanými přílohami č. 4a a 4b, které jsou přílohami tohoto dodatku.
4. Příloha č. 6 smlouvy se ruší a nahrazuje se aktualizovanou přílohou č. 6, která je přílohou tohoto dodatku.

V.**Ostatní ustanovení**

Nedílnou součástí dodatku č. 1 jsou přílohy:

- a) Jízdní řády MHD (příloha č. 1)
- b) Výchozí finanční model nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná linková doprava - městská autobusová doprava (příloha č. 3a)
- c) Výchozí finanční model nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová (příloha č. 3b)
- d) Výchozí model provozních aktiv: veřejná linková doprava – městská autobusová doprava (příloha č. 4a)
- e) Výchozí model provozních aktiv: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová (příloha č. 4b)
- f) Pravidla výpočtu kompenzace za poskytování veřejných služeb v přepravě cestujících (příloha č. 6)

VI.**Závěrečná ustanovení**

Platnost dodatku č. 2 nastává dnem jeho podpisu oběma smluvními stranami. Jeho účinnost nastává dnem 1. 1. 2020.

O uzavření dodatku č. 2 rozhodlo zastupitelstvo statutárního města Chomutov usnesením č. 202/19 ze dne 11.11.2019.

Dodatek č. 2 je vyhotoven ve čtyřech originálních výtiscích, z nichž každá smluvní strana obdrží dva originály výtisků.

Smluvní strany berou na vědomí, že text smlouvy a jejích dodatků je veřejně přístupnou listinou ve smyslu zákona o svobodném přístupu k informacím a že statutární město Chomutov jako povinný subjekt má povinnost na žádost žadatele poskytnout informace o tomto smluvním vztahu včetně poskytnutí kopie smlouvy a jejích dodatků. Smluvní strany dále souhlasí se zveřejněním této smlouvy a jejích dodatků v registru smluv zřízeném zák. č. 340/2015 Sb.

Obě smluvní strany souhlasí se zněním dodatku č. 2 a svůj souhlas potvrzují podpisem oprávněných zástupců.

V Chomutově, dne 19. 12. 2019

V Chomutově, dne 20. 11. 2019

.....
[Redacted signature]
Statutární město Chomutov

primátor
[Redacted name]

[Redacted signature]

ředitel společnosti
[Redacted name]

OPRAVNÍ PODNIK
měst
Chomutova a Jirkova a.s.
Školní 999/6
430 01 Chomutov
33

Jirkova a. s.



Výchozí finanční model nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná linková doprava - městská autobusová doprava

Dopravce: Dopravní podnik města Chomutov a Jirkov a.s.

Objednavatel: Chomutov

Výchozí finanční model		řádek	Předpokládané hodnoty v tis. Kč	
			2020	Kč/km
Výchozí náklady	Pohonné hmoty a oleje	1	10 505,84	11,91
	Přímý materiál a energie	2	2 437,68	2,76
	Opravy a údržba vozidel	3	3 091,58	3,50
	Odpisy dlouhodobého majetku	4	4 225,95	4,79
	Pronájem a leasing vozidel	5	0,00	0,00
	Mzdové náklady	6	18 014,83	20,42
	Sociální a zdravotní pojištění	7	6 125,04	6,94
	Cestovné	8	777,14	0,88
	Silniční daň	9	0,00	0,00
	Elektronické mýto	10	0,00	0,00
	Pojištění (zákonné, havarijní)	11	1 653,86	1,87
	Ostatní přímé náklady	12	2 234,13	2,53
	Ostatní služby	13	0,00	0,00
	Nájemné DHM akcionářů	14	352,57	0,40
	Provozní režie	15	2 703,70	3,06
	Správní režie	16	4 510,99	5,11
Náklady celkem		17	56 633,31	64,18
Výchozí výnosy	Tržby z jízdného	18	13 589,32	15,40
	Ostatní tržby z přepravy	19	1 442,70	1,63
	Ostatní výnosy	20	5 754,12	6,52
Výnosy celkem		21	20 786,14	23,56
Hodnota provozních aktiv		22	63 172,00	
Čistý příjem		23	3 510,87	3,98
Kompenzace		24	39 358,04	44,60
Dotace na pořízení a modernizaci vozidel		25		
Jiné dotace		26		
Dopravní výkon (km)		27	882,411	

Výchozí finanční model nákladů, výnosů a čistého příjmu: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová

Dopravce: Dopravní podnik města Chomutov a Jirkov a.s.
 Objednavatel: Chomutov

Výkaz nákladů a výnosů		řádek	Předpokládané hodnoty	
			v tis. Kč	
			2020	Kč/km
Výchozí náklady	Trakční energie a palivo	1	5 184,36	9,46
	Netrakční energie a palivo	2	323,41	0,59
	Přímý materiál	3	1 095,73	3,35
	Opravy a údržba vozidel	4	3 387,04	6,18
	Odpisy dlouhodobého majetku	5	4 137,00	7,55
	Pronájem a leasing vozidel	6	0,00	0,00
	Mzdové náklady	7	19 083,10	34,83
	Sociální a zdravotní pojištění	8	6 488,25	11,84
	Cestovné	9	606,70	1,11
	Ostatní přímé náklady	10	3 557,03	6,49
	Nájemné DHM akcionářů	11	3 214,14	5,87
	Ostatní služby	12	654,99	1,20
	Provozní režie	13	2 783,19	5,11
	Správní režie	14	4 998,25	9,18
Náklady celkem		15	55 513,19	102,76
Výchozí výnosy	Tržby z jízdného	16	12 554,34	22,91
	Ostatní tržby z přepravy	17	0,00	0,00
	Ostatní výnosy	18	7 728,14	10,64
Výnosy celkem		19	20 282,48	33,55
Hodnota provozních aktiv		20	69 509,00	
Čistý příjem		21	4 497,10	8,21
Kompenzace		22	39 727,81	77,42
Dotace na pořízení a modernizaci vozidel		23		
Jiné dotace		24		
Dopravní výkon (km)		25	547,879	

Výchozí model provozních aktiv: veřejná linková doprava - městská autobusová doprava

Dopravce: Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.

Objednavatel: Chomutov

Období: odhad 2020

Vymezení provozního aktiva	Procento využití aktiva k zajištění závazku	Zůstatková cena k bezprostředně předcházejícímu účetnímu období (v tis. Kč)
Dopravní prostředky/řady vozidel		
Autobusy	100%	25 820
Ostatní dopr.prostředky	50%	305
Ostatní majetek		
Pozemky		
Pozemky	50%	1 325
Stavby		
Plnicí stanice CNG	100%	2 727
Čerpací stanice	100%	277
Ostatní stavby	50%	25 005
Jiný dlouhodobý majetek		
Technologie CNG stanice	100%	5 386
Stojan na opravu motoru	100%	165
Ostatní dlouh.majetek	50%	2 162
První mimořádné splátky (akontace) leasingu		
Součet		63 172

Výchozí model provozních aktiv: veřejná drážní osobní doprava trolejbusová

Dopravce: Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.

Objednavatel: Chomutov

Období: odhad 2020

Vymezení provozního aktiva	Procento využití aktiva k zajištění závazku	Zůstatková cena k bezprostředně předcházejícímu účetnímu období (v tis. Kč)
Dopravní prostředky/řady vozidel		
Kloubový trolejbus	100%	22 141
Plošina Renault	100%	499
Osobní automobil Ford	100%	208
Ostatní dopr.prostředky	50%	306
Ostatní majetek		
Pozemky		
Pozemky	50%	1 326
Stavby		
Trolejové vedení,měnírny	100%	14 785
Dílny VV,soc.zařízení	100%	2 929
Ostatní stavby	50%	25 005
Jiný dlouhodobý majetek		
Ostatní dlouh.majetek	50%	2 161
Software ovládání měníren	100%	114
Zařízení pro rozmraz.směsi	100%	35
První mimořádné splátky (akontace) leasingu		
Součet		69 509

Pravidla výpočtu kompenzace za poskytování veřejných služeb v přepravě cestujících

1 Právní opora pro výpočet kompenzace

1.1 Právní základ

Uzavřená smlouva o závazku veřejné služby a kompenzaci z veřejné přepravy cestujících mezi Dopravním podnikem měst Chomutova a Jirkova a.s. a Statutárním městem Chomutov vychází z těchto právních norem:

- a) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1370/2007 o veřejných službách v přepravě cestujících po železnici a silnici,
- b) zákon č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě,
- c) zákon č. 194/2010 Sb., o veřejných službách v přepravě cestujících a o změně dalších zákonů,
- d) zákon 563/1991 Sb., o účetnictví
- e) zákon 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),

1.2 Předpisy pro kalkulaci kompenzace

- f) vyhláška 296/2010 Sb. O postupech pro sestavení finančního modelu a určení maximální výše kompenzace,
- g) cenový výměr Ministerstva financí, kterým se vydává seznam zboží s regulovanými cenami,
- h) vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění,
- i) České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

2 Výpočet kompenzace

Pro sestavení výchozího finančního modelu pro veřejnou dopravu jsou k výpočtu použity podklady na základě vyhlášky č. 296/2010 Sb., o postupech sestavení finančního modelu a určení maximální výše kompenzace. Kompenzace je rozdíl ekonomicky oprávněných nákladů a ekonomicky oprávněných výnosů zvýšená o čistý příjem.

Pro jednotlivé trakce (veřejná linková doprava – městská autobusová doprava, veřejná drážní osobní doprava trolejbusová) jsou vytvořeny samostatné finanční modely. Struktura výkazu a jeho položky jsou dány řádky Výchozího finančního modelu, který je přílohou č. 1 a 2 k vyhlášce č. 296/2010 Sb.

2.1 Hospodářská střediska Dopravce

Hospodářské středisko	Název
100	Úsek ředitele
200	Technický úsek
210	Režie technického úseku
220	Myčka
230	Dílna
240	CNG
250	Nafta
291	AN Chomutov
292	AN Jirkov
300	Dopravní úsek
310	Režie dopravního úseku
320	MHD autobusy
330	MHD trolejbusy
340	Ostatní autobusová doprava

2.2 Výčet ekonomicky oprávněných nákladů vstupujících do výpočtu kompenzace

řd	název řádku	účet	název účtu	ř. výkazu
6	SPOTŘEBA MATERIÁLU			2AB, 3TB
6		501203	ND,mater.-AB,TB,ostatní(MTZ)	
6		501204	ND,mat.-vrchní vedení	
6		501211	mat.-opr.běž.AB,TB (ZLINER)	
6		501212	mat.-prav.prohl.AB,TB (ZLINER)	
6		501301	stejnokroje,prac.oděvy	
6		501302	ochr.pomůcky,nápoje	
6		501401	kancelářské potřeby	
6		501402	odb.literatura,tist	
6		501403	čipov.karty,kupony	
6		501481	ost.spotřeb.materiál	
6		501501	DKP(do stan.limitu DrDHM)	
6		501502	techn.zhodn.DHM (do stan.limitu DHM)	
6		501601	materiál externí opravy	
7	SPOTŘEBA PNEU			2AB, 3TB
7		501202	pneumatiky	
8	SPOTŘEBA NAFTA,CNG,BENZÍN			1AB, 2TB
8		501101	nafta - autobusy	
8		501102	PHM-služ.a rež.vozy	
8		501103	nafta přiř.úbytky do limitu	
8		501105	Plyn CNG	
9	SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,...			1AB, 3TB
9		501104	ADBLUE přiř.úbytky do limitu	
9		501201	oleje,maziva,fridex,...	
10	SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE			1TB
10		502101	trakční energie	
11	SPOTŘEBA ENERGIE			2AB, 2TB
11		502201	elektrická energie	
11		502202	teplo,pára	
11		502203	plyn	
11		502204	vodné,stočné,sr.voda	
11		503101	ost.nesklad.dodávky	
12	PRODANÉ ZBOŽÍ			12AB, 10TB
12		504101	jízdní řády	
12		504102	ostatní zboží	
13	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO			3AB, 4TB
13		511101	opr.-budovy,stavby	
13		511102	opr.-stroje,zařízení	
13		511103	opr.-voz.park BO	
13		511105	opravy ostatní	
14	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO			3AB, 4TB
14		511104	opr.-voz.park GO	
14		552101	rezervy zákonné	
15	CESTOVNÉ			8AB, 9TB
15		512101	CP-soukr.vozidlo	

15		512102	CP-stravné, diety	
15		512103	CP ostatní(ubyt., jízdné,...)	12AB, 10
16	SLUŽBY OST.TELEFON,POŠTOV			
16		518407	telef.popl.(mobil,pevná)	
16		518408	poštovné	12AB, 10
17	SLUŽBY OST.PŘEPRAVNÉ			
17		518201	subdod.-přepravné,ostatní	
17		518601	subdodávky dílna (exter.zakázky)	14AB, 11
18	SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ AKC.			
18		518301	nájemné akc.MMCH	
18		518302	nájemné akc.MěJI	
18		518304	nájemné akc.CH+JI	12AB, 10
19	SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ OST.			
19		518303	nájemné ostatní	12AB, 10
20	SLUŽBY OST.PARKOVÁNÍ			
20		518202	parkovné,vjezdy AN	5AB, 6TE
21	SLUŽBY OST.LEASING FIN.			
21		518101	finanč.leasing	5AB, 6TE
22	SLUŽBY OST.LEASING OPER.			
22		518102	operat.leasing	12AB, 12
23	SLUŽBY REVIZE,SERV.PROHL.			
23		518409	revize a serv.prohl.	12AB, 12
24	SLUŽBY SOFTWARE,VÝP.TECH.			
24		518410	služby software,výp.techn.	12AB, 10
25	SLUŽBY OSTATNÍ			
25		518203	ČESMAD,CCS,AMS popl.	
25		518401	audit.,daň.,právní,porad.služby	
25		518402	reklama,inzerce,propag.	
25		518403	škol,vzděl,kurzy	
25		518404	zdrav.péče(psych,nást,výst,prev,...)	
25		518405	úklid,čištění,praní	
25		518406	likvidace odpadu	
25		518481	ost.služby jinde neuvedené	
25		518501	software do limitu DNHM	
25		518502	techn.zhodn.DNHM do stan.limitu	6AB, 7T
26	MZDOVÉ NÁKLADY			
26		521101	hrubá mzda-HPP,DPČ	
26		521102	hrubá mzda - DPP	
26		521111	odstupné	
26		521201	náhr.mzdy doč.prac.neschopnost	
26		521301	hrubá mzda-refundace	
26		522101	příjmy spol.ze záv.činnosti	
26		523102	odměny č.s.o.DAŇOVÝ od 2012	7AB, 8T
27	ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ			
27		524101	sociální pojištění	
27		524201	zdrav.poj.-zaměstnanci	

	27		524299	zdrav.poj.-statutáři	
12AB, 10TB	28	ZÁK.SOC.NÁKLADY			12AB, 10TB
	28		525101	penzijní připojištění	
	28		525102	život.a duch.připojištění	
12AB, 10TB	28		527101	zav.strav.přísp.do limitu	
	28		527102	stravenky do limitu	
	30	DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ			12AB, 10TB
	30		531101	daň siln.(vlast.voz.park)	
14AB, 11TB	30		532101	daň z nemovitostí	
	30		538101	ostat.daně a poplatky	
	31	ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.			12AB, 10TB
	31		541101	ZC prod.DHM,DNHM	
12AB, 10TB	31		541102	ZC prod.DrDHM,DrNHM	
12AB, 10TB	31		542101	prodaný materiál	
	33	OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ			11AB, 10TB
5AB, 6TB	33		548101	poj.vozů POV,HAV,připoj.	
	33		548102	poj.nemov.a ostat.majetku	
5AB, 6TB	33		548103	poj.škody prac.úrazy,nemoci z pov.	
	33		548104	poj.odp.škody třetí osobě	
12AB, 12TB	33		548106	poj.odpov.zaměstnanců DAŇ	
	34	ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.			11AB, 10TB
12AB, 12TB	34		548801	škod.a poj.události(mat.,služby,práce)	
	35	OST.PROVOZNÍ NÁKLADY			12AB, 10TB
12AB, 10TB	35		546101	odpis pohl.§24 od.2 p.y)	
	35		546102	odpis pohl.star.bloku	
	35		546103	postoup.pohledávka	
	35		548105	ost.prov.náklady jinde neuvedené	
	35		548701	zaokrouhlení	
	35		552201	rezervy zákonné (mimo vozový park)	
	35		555101	zúčt.kompl.nákl.př.období	
	35		557101	oprávky k oceň.rozd.	
	35		558201	zák.opr.pol.§8 ZoRez insolv.řízení	
	35		558202	zák.opr.pol.§8a ZoRez nepromlčené pohl.	
	35		558203	zák.opr.pol.§8b ZoRez ručení celní dluh	
6AB, 7TB	35		558204	zák.opr.pol.§8c ZoRez neproml.do 30t.Kč	
	36	ODPISY-DHM,DNHM			4AB, 5TB
	36		551101	odpisy stroje,přístr.,zařízení	
	36		551102	odpisy dopr.prostředky	
	36		551103	odpisy ost.sam.mov.věci	
	36		551201	odpisy budovy,stavby	
	36		551301	odpisy jiný DHM	
	36		551401	odpisy DNHM	
7AB, 8TB	37	ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM			4AB, 5TB
	37		551104	odpisy DrDHM	
	37		551402	odpisy DrDNHM	
	38	FINANČNÍ NÁKLADY			12AB, 10TB

38	561101	prod.CP a podíly	
38	562101	úroky sml.do 2007(úvěry,půjčky)	
38	562102	úroky sml.od 2008(úvěry,půjčky)	
38	563101	kurz.ztráty	
38	564101	nákl.z přec.majet.CP	
38	566101	nákl.z fin.majetku	
38	567101	nákl.z deriv.operací	
38	568101	ost.FN úvěry do 2007	
38	568102	ost.FN úvěry od 2008	
38	568103	ostat.fin.náklady	
38	574101	rezervy na fin.majetek	
38	579101	opr.pol.na FM	
39		OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	12AB, 10TB
39	581101	nákl.na změnu metody	
39	582101	škody mimoř.(živ.pohromy...)	
39	584101	rezervy mimořádné	
39	588101	ost.nákl.mimořádné	
39	589101	opr.pol.mimořádné	
39	591101	daň z př.z BČ-splatná	
39	592101	daň z př.z BČ-odložená	
39	595101	dod.odvody daně z příjmu	
39	596101	převod podílu na HV společníkům	
39	597101	převod prov.nákladů	
39	598101	převod fin.nákladů	
40		N Á K L A D Y	
41		SPRÁVNÍ REŽIE	16AB, 14TB
41	80050	Vn.nákl.správní rež.DAŇOVÉ	
42		PROVOZNÍ REŽIE	15AB, 13TB
42	80060	Vn.nákl.provozní rež.DAŇOVÉ	
43		VNITR.NÁKL.HS DÍLNA	3AB, 4TB
43	80040	Vnitř.náklady HS dílna	
43	80045	vn.nákl.-dílna ŠÚ práce,marže z mat.	
44		VNITR.NÁKL.HS MYČKA	3AB, 4TB
44	80041	Vnitř.náklady HS myčka	
45		VNITR.NÁKL.HS DOPRAVA,AN	
45	80020	Vnitř.náklady osobní doprava	12AB, 10TB
45	80021	Vnitř.nákl.HS AN	14AB, 11TB
46		VNITR.NÁKL.CNG,NAFTA	1AB, 2TR
46	80031	vnitřní náklady - CNG	
46	80032	vnitřní náklady - NAFTA	
47		N Á K L A D Y CELKEM	

Bližší vymezení některých nákladových účtů:

548801 – do PZ se zahrnuje pouze do výše náhrady od pojišťovny

569101 – do PZ se nezahrnuje

582101 – do PZ se zahrnuje pouze do výše náhrady od pojišťovny

80050 – do PZ se zahrnuje podílem dle vnitřního předpisu

80060 – do PZ se zahrnuje podílem dle vnitřního předpisu

2.3 Výčet ekonomicky neoprávněných nákladů nevstupujících do výpočtu kompenzace

řd	název řádku	účet	název účtu
6	SPOTŘEBA MATERIÁLU	501999	ost.sp.mat.NEDAŇOVÝ
11	SPOTŘEBA ENERGIE	502999	energie NEDAŇOVÁ
13	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	511999	opravy NEDAŇOVÉ
15	CESTOVNÉ	512999	CP nad limit NEDAŇOVÝ
25	SLUŽBY OSTATNÍ	518999	ostat.sluzby NEDAŇOVÉ
26	MZDOVÉ NÁKLADY	523101	odměny č.s.o.NEDAŇOVÝ do 2011
27	ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	554101	rezervy ostatní
28	ZÁK.SOC.NÁKLADY	525999	ost.soc.poj.NEDAŇOVÉ
28	ZÁK.SOC.NÁKLADY	527999	přísp.,strav.NEDAŇOVÉ
29	SOCIÁLNÍ NÁKLADY		
29		528101	kult.,sport.akce
29		528102	Flexipassy řádné
29		528103	odměny-prac.výročí
29		528104	ost.sociál.nákl.-finanční výpomoc
29		528110	Flexipassy mimořádné
31	ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.		
31		543101	dary(vč.ZC darov.maj.)
32	POKUTY A PENÁLE		
32		544101	sml.pokuty,úroky zaplacené
32		544999	sml.pokuty,úroky nezapl.
32		545101	ost.pokuty a penále NEDAŇOVÉ
35	OST.PROVOZNÍ NÁKLADY		
35		513101	reprezentace NEDAŇOVÝ
35		546999	odpis pohl.NEDAŇOVÉ
35		548999	ost.prov.nákl.NEDAŇOVÉ
35		549101	manka,úbytek nad normu NEDAŇOVÝ
35		549102	škody(fyz.zničení,vyřazení)
35		554101	rezervy ostatní
35		559101	oprav.položky ostatní
35		569101	manka,škody na FM
41	SPRÁVNÍ REŽIE		
41		80051	Vn.nákl.správní rež. NEDAŇOVÉ
42	PROVOZNÍ REŽIE		
42		80061	Vn.nákl.provozní rež.NEDAŇOVÉ

2.4 Výčet ekonomicky oprávněných výnosů vstupujících do výpočtu kompenzace

Tržby z jízdného

řd	název řádku	účet	název účtu	ř. výkazu	řd	název
48	TRŽBY - PRAVIDEL.DOPRAVA			18AB, 16TB	48	TRŽ
48		602101	ZVS zákl.jízdné		48	
48		602102	ZVS zlev.(čip.karty,el.peněž.)			
48		602103	ZVS zlev.žák do 15 let (jízdné,kupóny)			
48		602104	ZVS zlev.stud 15-26 let (jízdné,kupóny)			
48		602105	ZVS zlev.obč do 60let (jízdné,kupóny)			
48		602106	ZVS zlev.obč 60-70 let (jízdné,kupóny)		50	TRŽ
48		602107	ZVS zl.senior nad 70let (jízdné,kupóny)			
48		602108	ZVS zlevn.dárc.jízdné		51	TRŽ
48		602109	ZVS zlevn.zaměst.jízdné		51	
48		602110	zákl.a zlev.jízdné (přirážka)		51	
48		602201	AMS prav.doprava		51	
48		602803	EMTEST-kompenzace jízd.		51	
48		602804	kompenzace tržeb UK		51	
48		603101	zákl.jízdné obyč. OS		51	
48		603102	zákl.jízd.-uznané storno		51	
48		603103	zlev.žák do 15let OS		52	TRŽ
48		603104	zlev.žák 15-26let OS		52	
48		603105	kupon OS měs.60-70		52	
48		603106	kupon OS měs.žák		53	TRŽ
48		603107	kupon OS měs.student		53	
48		603108	kupon OS měs.občan		53	
48		603109	kupon OS čtvrtl.70+		53	
48		603110	zaměst.OS RP občan		60	ŠK
48		603111	zaměst.OS RP student		60	
48		603112	zaměst.OS RP duch.		61	OS
48		603113	zaměst.OS roční		61	
48		603114	jízdné SVT		61	
48		603201	kupóny žák denní		61	
48		603202	kupóny student denní		61	
48		603203	kupóny občan denní		61	
48		603204	kupóny senior denní		61	
48		603205	kupóny senior 70+ 360 denní		61	
48		603206	kupóny Dárce krve 360 denní		61	
48		603207	kupóny SVT		61	
					61	
					61	
					61	
					61	
					61	
					61	

Ostatní tržby z přepravy

říd	název řádku	účet	název účtu	ř. výkazu
48	TRŽBY - PRAVIDEL.DOPRAVA			
48		602202	sml.dopr.pravidelná	19AB

Ostatní výnosy

říd	název řádku	účet	název účtu	ř. výkazu
50	TRŽBY Z PROD.SLUŽEB-REKL.			20AB, 18TB
		602701	reklama	
51	TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY			20AB, 18TB
51		602601	opravy - materiál	
51		602602	opravy - práce	
51		602603	opravy - subdodávky	
51		602702	opravy	
51		602703	mytí	
51		602801	aktivační poplatek BČK	
51		602802	BČK ost.poplatky	
52	TRŽBY ZA ZBOŽÍ			20AB, 18TB
52		604101	prodej jízdn.řádů	
52		604102	prodej ost.zboží	
53	TRŽBY PROD.DHM,DNHM,MAT.			20AB, 18TB
53		641101	tržby z prod.DHM,DNHM	
53		641102	tržby z prod.DrDHM	
53		642101	tržby z prod.materiálu	
60	ŠKOD. A POJ.UDÁLOSTI-VÝN.			20AB, 18TB
60		648801	škodn.udál.(poj.plnění,ost.náhrady)	
61	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY			20AB, 18TB
61		621101	aktivace materiálu	
61		622101	aktivace vnitr.služeb	
61		623101	aktivace DNHM	
61		624101	aktivace DHM	
61		644201	uhraz.pokuty,úroky,sankce	
61		646101	úhrada pohl.§24 o.2 p.y)	
61		646102	úhrada pohl.star.bloku	
61		646103	postoupená pohledávka	
		648107	úhrada KOMPENZACE státních slev	
61		648151	dotace - Úřad práce	
61		648153	dotace-inv.podpora MIF EU	
		648154	dotace - min.pro místní rozvoj	
61		648201	pronájem nebyt.prostor	
61		648202	pronájem ostatní(vozů,parkov..)	
61		648210	přefakturace nákladů	
61		648301	prov.výnosy ostatní	
61		648701	zaokrouhlení	

61	FIN.VÝNOSY,OST.MIMOŘ.VÝN.			20AB, 18TB
62		661101	tržby prodej CP a podílů	
62		662101	úroky	
62		663101	kurzové zisky	
62		668101	ost.fin.výnosy	
62		688101	ost.mimoř.výnosy	
62		697101	převod prov.výnosů	
62		698101	převod finanč.výnosů	
62	VN.VÝN.REŽIE PROV.A SPRÁV			20AB, 18TB
64		90050	Vn.výn.správní rež.DAŇOVÉ	
64		90060	Vn.výn.provozní rež.DAŇOVÉ	
64	VN.VÝN.DÍL,MYČ,AN,PŘEPRAV			20AB, 18TB
65		90020	Vnitř.výnosy osobní doprava	
65		90021	Vnitř.výnosy HS AN	
65		90031	Vnitřní výnosy – CNG	
65		90032	Vnitřní výnosy - nafta	
65		90040	Vnitř.výnosy dílna	
65		90041	vnitř.výnosy myčka	
65		90045	vn.výn.-dílna ŠÚ práce	
65		90046	vn.výn.-dílna ŠÚ marže z materiálů	

2.5 Výčet ekonomicky neoprávněných výnosů nevstupujících do výpočtu kompenzace

řd	název řádku	účet	název účtu
49	TRŽBY -NEPRAV.DOPRAVA		
49		602301	sml.dopr.nepr-tuzemská (zájezdy)
49		602302	sml.dopr.nepr-zahraniční (zájezdy)
49		602303	sml.dopr.nepr-ostatní
49		602701	reklama
51	TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY		
51		602999	služby nedaňové
61	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY		
61		644101	neuhraz.pokuty,úroky,sankce
61		646999	úhr.pohl.daň.neuznatelné
61		648999	ost.pro.výnosy NEDAŇOVÉ
64	VN.VÝN.REŽIE PROV.A SPRÁV		
64		90051	vn.výn.správní rež.NEDAŇOVÉ
64		90061	vn.výn.provozní rež.NEDAŇOVÉ

2.6 Provozní aktiva

Hodnota provozních aktiv se pro každé období stanoví jako jejich zůstatková cena ke konci bezprostředně předcházejícího účetního období. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se do provozních aktiv zahrne jen z té části zůstatkové ceny, ze které je využíván k plnění předmětného závazku veřejné služby. Provozní aktiva jsou rozčleněna v závislosti na tom, k jaké dopravě (veřejná linková doprava – městská autobusová doprava, veřejná drážní osobní doprava trolejbusová) se vztahují. V případě provozních aktiv, která slouží k užití pro obě dopravy, jsou tato aktiva rozdělena rovným poměrem mezi obě dopravy.

Do provozních aktiv nezahrnujeme:

- a) nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek,
- b) poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek,
- c) majetek nebo jeho část pořízená s využitím dotace,
- d) ocenitelná práva a goodwill podle jiného právního předpisu (§ 6 odst. 3 písm. c) a d) vyhlášky č. 500/2002 Sb).

2.7 Čistý příjem

Čistý příjem je součet kompenzace a ekonomicky oprávněných výnosů snížený o ekonomicky oprávněné náklady. V souladu s vyhláškou č. 296/2010 Sb. se stanovuje čistý příjem za zajištění veřejné dopravy na celém území měst Chomutova a Jirkova ve výši 7,5 % z provozních aktiv, přičemž statutární město Chomutov bude na základě smlouvy o veřejných službách hradit poměrnou část čistého příjmu odpovídající počtu kilometrů ujetých na jeho území, a to zvláště pro městskou autobusovou dopravu a zvláště pro veřejnou drážní osobní dopravu trolejbusovou.

2.8 Metodika propočtu nákladů a výnosů linek MHD

2.8.1 NÁKLADY

Náklady, které nelze jednoznačně přiřadit na konkrétní střediska, se rozdělují mezi střediska poměrem výnosů jednotlivých středisek (výnosy včetně kompenzace a bez vnitropodnikových výnosů = ř. 63 výsledovky). Tyto poměry jsou obsahem finančního plánu pro daný rok.

Náklady se na jednotlivé objednávatele rozpočítají v poměru k ujetým km na území města/obce.

2.8.2 VÝNOSY

Tržby z jízdného se na autobusovou a trolejbusovou dopravu rozpočítají dle poměru skutečně vybraných hotovostních tržeb, tržeb z elektronické peněženky a bankovní karty na jednotlivých linkách. Za aktuální poměr je pro účely odhadu považován poměr z dat za poslední uzavřené kalendářní období. Pro vyúčtování skutečnosti budou použita data za aktuální rok.

- a) Hotovostní tržby, tržby z elektronické peněženky a bankovní karty se na jednotlivé linky přiřadí dle skutečnosti.
- b) Tržby z časových kupónů se rozpočítají na linky dle poměru skutečně dosažených hotovostních tržeb, tržeb z elektronické peněženky a bankovní karty na jednotlivých linkách.
- c) Kompenzace DÚK, kladná i záporná, se rozpočítá na linky dle poměru skutečně dosažených hotovostních tržeb, tržeb z elektronické peněženky a bankovní karty na jednotlivých linkách.
- d) Prerozdělené tržby z SVT se rozpočítají na linky dle poměru skutečně dosažených hotovostních tržeb, tržeb z elektronické peněženky a bankovní karty na jednotlivých linkách.
- e) Ušlé tržby za bezplatnou přepravu důchodců nad 70 let a dárců krve se rozpočítají na linky dle poměru skutečně dosažených hotovostních tržeb, tržeb z elektronické peněženky a bankovní karty na jednotlivých linkách. Výše ušlých tržeb se odvíjí od původních cen časových kupónů před zavedením IDS ÚK (365 Senior 70+ za 1 000,-, 365 Dárce krve 5 565,-) a počtu občanů využívajících výše uvedenou bezplatnou přepravu. (pozn.: tato položka bude vedena mimo účetnictví)

Tržby z jízdného rozpočítané na jednotlivé linky se poté rozpočítají na jednotlivé objednávatele v poměru km, které linka ujede na území města/obce. Následně se odečtou celkové ušlé tržby za bezplatnou přepravu důchodců nad 70 let a dárců krve objednavatelům Statutární město Chomutov a město Jirkov. Poměr, ve kterém se ušlé tržby odečtou objednavatelům je stanoven na 81,3 % pro Statutární město Chomutov a 18,7 % pro město Jirkov. Tento poměr je určen na základě údajů trvalého místa bydliště občanů, kteří využívají této bezplatné přepravy (data za období 10.12.16 – 9.11.17). Městu Jirkov se odečtou ušlé

tržby za bezplatnou přepravu důchodců nad 70 let a dárců krve pouze za občany s místem trvalého bydliště na jeho území.

Ostatní výnosy se rozpočítají na jednotlivé linky v poměru k ujetým km. Poté na jednotlivé objednavatele v poměru km, které linka ujede na území města/obce.

Výnosy od komerčních partnerů se započítají pouze k linkám 301, 302, 313. Mezi linky 302 a 313 se výnosy rozdělí v poměru odpovídajícímu počtu spojů, kterými linky obsluhují zastávku Kaufland.
