

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

**Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Žiline**

Číslo materiálu: ____/2022

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. a Informatívna správa o výsledkoch hospodárenia Dopravného podniku mesta Žiliny s.r.o. sumárne za obdobie roku 2021.

Materiál obsahuje:

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

Materiál prerokovaný v :

- komisii finančnej a majetkovej
- komisii dopravy

Predkladá:

Ing. Mikuláš Kolesár
Konateľ spoločnosti DPMŽ

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Mária Kostolná
ekonomicko-obchodný úsek

Žilina 19.09. 2022

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2022

Mestské zastupiteľstvo v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí :

I. Schvaľuje

Vyúčtovanie príspevku objednávateľa z poskytnutých výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline prevádzkovateľom vo výške 818 259,91 EUR.

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. navrhuje vysporiadanie straty rozdeliť na viacero období a to:

v roku 2023: 218 259,91 EUR

v roku 2024: 200 000,00 EUR

v roku 2025: 200 000,00 EUR

v roku 2026: 200 000,00 EUR

II. Berie na vedomie:

1. Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za obdobie 1-12/2021

DÔVODOVÁ SPRÁVA

K vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ a k informatívnej správe o výsledkoch hospodárenia DPMŽ za obdobie roku 2021.

Na základe Zmluvy o výkone vo verejnom záujme č.191/2009 uzatvorenej dňa 30.06.2009 a dodatku č.1 zo dňa 28.12.2011 a dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012 a dodatku č.3 zo dňa 08.11.2018 medzi mestom Žilina- ako objednávateľom a Dopravným podnikom mesta Žiliny s.r.o. ako dopravcom, je predložená dokumentácia k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ za rok 2021.

Na základe uznesenia č. 55/2013 Mestského zastupiteľstva v Žiline o predkladaní správ o výsledkoch hospodárenia obchodných spoločností so 100%- ným podielom Mesta Žilina za príslušný kvartál, predkladá podnik zároveň s vyúčtovaním príspevku z výkonov vo verejnom záujme aj informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia Dopravného podniku mesta Žiliny s.r.o. sumárne za 1-4 Q 2021.

Účelom zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme je zabezpečiť verejnosti bezpečnú, efektívnu a kvalitnú dopravu za určené cestovné a ich primeranú výkonnosť podľa potrieb dopravnej obslužnosti územia. Výšku cestovného a rozsah jednotlivých zliav určuje a schvaľuje objednávateľ, t.j. Mesto Žilina a následne ju schvaľuje Mestské zastupiteľstvo v Žiline.

Zmluvu o výkonoch vo verejnom záujme uzatvára objednávateľ s dopravcom v pravidelnej doprave na poskytovanie výkonov potrebných na zabezpečenie dopravnej obslužnosti územia, ktoré by inak, najmä pre ekonomickú nevýhodnosť, vôbec neposkytoval. Neposkytoval by ich najmä v požadovanej kvalite, rozsahu a cene.

Úhradu od objednávateľa za záväzok tvorí príspevok dohodnutý v zmluve medzi objednávateľom a dopravcom. Príspevok sa uhrádza z rozpočtu objednávateľa. Výsledok vyúčtovania príspevku je rozdiel medzi ekonomicky oprávnenými nákladmi vynaloženými na splnenie záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o výkone vo verejnom záujme a výnosmi z cestovného, príspevku, prijatých pokút prepravnej kontroly a ostatnými výnosmi dosiahnutými plnením záväzkov súvisiacich s poskytovaním výkonov vo verejnom záujme. Príspevok uhrádza objednávateľ za výkony dopravcovi v mesačných intervaloch a po ukončení roka dopravca uskutoční celkové vyúčtovanie príspevku.

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. predkladá materiál k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2021 a informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I.-IV. Kvartál 2021. V predkladanom materiáli je zdokumentovaná a odôvodnená skutočnosť hospodárenia spoločnosti v uvedenom období, ktorá s riadi platnou legislatívou.

Komisia dopravy doporučuje schváliť dosiahnutú stratu vo verejnom záujme pri prevádzke MHD za rok 2021 vo výške – 818 259,91 EUR.

Komisia finančná a majetková doporučuje schváliť dosiahnutú stratu vo verejnom záujme pri prevádzke MHD za rok 2021 vo výške – 818 259,91 EUR a vysporiadať nasledovne:

v roku 2023: 218 259,91 EUR
v roku 2024: 200 000,00 EUR
v roku 2025: 200 000,00 EUR
v roku 2026: 200 000,00 EUR

Komentár k vyúčtovaniu príspevku vo verejnom záujme za 1-12/2021 za DPMŽ

Vyúčtovanie príspevku z výkonov vo verejnom záujme za 1-12/2021 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 1-12/2021 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 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.

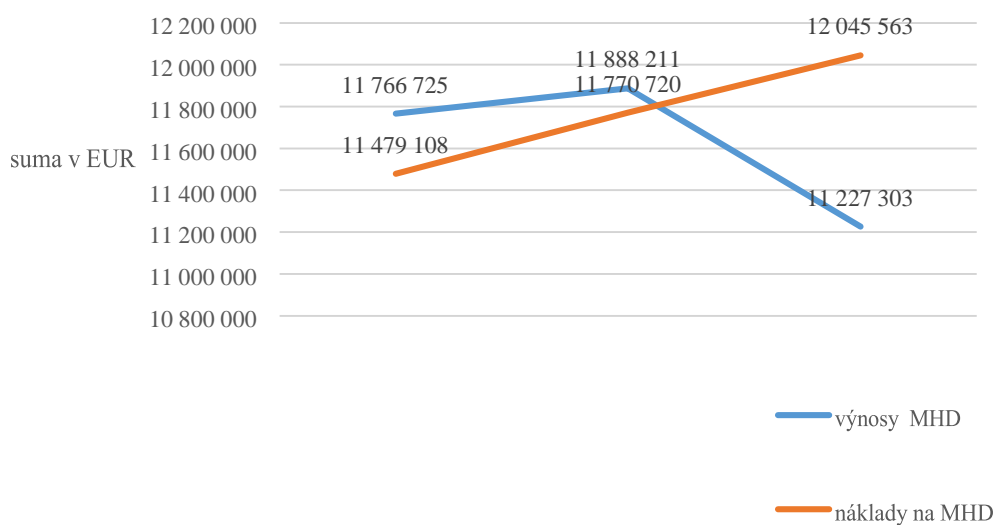
Do správnej rézie sú zahrnuté náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti ako spotreba materiálu (kancelárskych potrieb, PHM vozidiel správy, a iné), náklady na spoje (poštovné, telefón, internet) hospodárskych stredísk správy, nájom, povinné školenia zamestnancov správy určené príslušnou legislatívou 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 na rok 2021 je zasielaný v pomere 1/11.

Súhrnný prehľad vývoja MHD za obdobie rokov 2019-2021- výber položiek

obdobie	2 019	2 020	2 021
výnosy MHD (predaj lístkov)	2 677 115	1 906 589	2 145 401
prevádzková dotácia z mesta na MHD	6 153 886	6 940 200	6 100 000
kapitálové dotácie	2 528 691	2 709 185	2 746 204
ostatné výnosy vzťahujúce sa k MHD	407 033	332 237	235 698
výnosy MHD	11 766 725	11 888 211	11 227 303
PHM+ energie	1 144 987	1 072 241	1 226 590
náhradné diely a ostatný materiál	219 044	222 627	232 009
osobné náklady (+odvody)	5 495 552	5 686 359	5 808 676
ostatné náklady vzťahujúce sa k MHD	4 619 525	4 789 493	4 778 288
náklady na MHD	11 479 108	11 770 720	12 045 563
rozdiel výnosy - náklady	287 617	117 491	-818 260

vývoj nákladov a výnosov
MHD 2019-2021



Vyúčtovanie MHD 1-12/2021 v zmysle zmluvy

		A-bus	T-bus	Spolu
	Prepravené osoby	4 742 927	12 062 880	16 805 807
	Vozidlové kilometre	1 807 871	1 712 517	3 520 388
	Miestové kilometre v tis.	160 943	197 063	358 006
1.	Priamy materiál v €	705 483,15	753 116,10	1 458 599,25
1.1	PHM, oleje a mazivá v €	622 912,12	1 597,54	624 509,66
1.2	Trakčná energia v €		602 080,20	602 080,20
1.3	Pneumatiky v €	4 921,15	8 155,16	13 076,31
1.4	Ostatný priamy materiál v €	77 649,88	141 283,20	218 933,08
2.	Priame mzdy v €	1 485 757,40	2 060 795,15	3 546 552,55
3.	Ostatné priame náklady v €	1 976 369,27	3 304 835,58	5 281 204,85
3.1	Odpisy v €	1 207 041,93	2 342 816,58	3 549 858,51
3.2	Opravy a údržba dopr.prostriedkov v €	7 234,88	6 235,14	13 470,02
3.3	Cestovné v €	0,00	0,00	0,00
3.4	Zákonné sociálne poistenie v €	611 962,47	849 737,73	1 461 700,20
3.5	Ostatné priame náklady v €	150 129,99	106 046,13	256 176,12
4.	Priame náklady spolu v €	4 167 609,82	6 118 746,83	10 286 356,65
5.	Prevádzková réžia v €	678 865,44	934 086,20	1 612 951,64
5.1	Výrobná spotreba v €	268 670,17	386 188,42	654 858,59
5.2	Osobné náklady v €	337 529,26	388 771,42	726 300,68
5.3	Ostatné náklady na HČ v €	72 666,01	159 126,36	231 792,37
6.	Vlastné náklady prevádzky v €	4 846 475,26	7 052 833,03	11 899 308,29
7.	Správna réžia v €	67 968,21	78 286,86	146 255,07
7.1	Výrobná spotreba v €	28 750,75	33 115,55	61 866,30
7.2	Osobné náklady v €	34 307,73	39 516,21	73 823,94
7.3	Ostatné náklady na HČ v €	4 909,73	5 655,10	10 564,83
8.	EKONOMICKY OPRAVNENÉ NÁKLADY v €	4 914 443,47	7 131 119,89	12 045 563,36
9.	EKONOMICKÁ CENA VÝKONU v €	2,72	4,16	3,42
10.	NÁKLADY SPOLU v €	4 914 443,47	7 131 119,89	12 045 563,36
11.	VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	4 614 993,11	6 612 310,34	11 227 303,45
11.1	Tržby z výkonov MHD v €	620 971,62	1 524 429,41	2 145 401,03
11.2	Výnosy z výkonov v €	3 994 021,49	5 087 880,93	9 081 902,42
	z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	1 129 077,05	1 617 126,95	2 746 204,00
	ostatné výnosy v €	74 240,95	161 457,47	235 698,42
	z mestského rozpočtu v €	2 790 703,49	3 309 296,51	6 100 000,00
12.	Preukázaná strata vo VZ	-299 450,36	-518 809,55	-818 259,91

Zdôvodnenie preukázanej straty vo VZ za rok 2021:

Tržby z MHD v období roku 2021 vzrástli o 238 812,-EUR oproti roku 2020. Na túto skutočnosť mala vplyv zmena situácie v súvislosti s pandémiou COVID 19, čo sa týka počtu prepravených osôb. **Príspevok na dopravné výkony vo verejnom záujme zo strany mesta Žiliny klesol oproti roku 2020 o -840 000,-EUR . Pokles príspevku sa prejavil vo vyúčtovaní za obdobie roku 2021, kde dopravný podnik si nárokuje na doplatok rozdielu vo výške 818 260,-EUR.**

V nákladoch najviac stúpili priame materiálové náklady o 163 731,-EUR z dôvodu zvýšenia nákladov na naftu a nákladov na náhradné diely oproti roku 2020.

V časti priamych miezd je zvýšenie z dôvodu rezervy na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky vodičov. Súhrnne v objeme mzdových prostriedkov bola úspora z titulu zníženia počtu THP pracovníkov, ktorí v období roku 2021 neboli nahradení. Dopravný podnik v rámci šetrenia nákladov znížil prevádzkovú réžiu a taktiež sa snažil udržať aj správnu réžiu.

Spoločnosť DPMŽ dosiahla racionalizáciu procesov a úsporu nákladov. Možno konštatovať, že v období roku 2021 sme vo výnosoch nedosiahli ešte úrovne z roku 2019. (11 766 725 EUR v roku 2019 -11 227 303 EUR v roku 2021= **539 422 EUR**, ktorý chýba ešte do úrovne roku 2019).

V prehľade vývoja MHD sú vyčíslené položky nákladov, výnosov, personálnych a dopravných ukazovateľov za obdobia 2019 až 2021 .

Vývoj hospodárenia MHD

za obdobia rokov 2019 až 2021 v EUR

ukazovatele	obdobie 2021	obdobie 2020	obdobie 2019
počet prepravených osôb	16 805 807*	7 785 961	10 243 723
počet najazdených km	3 520 388	3 501 942	3 616 795
počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.	265	265	274
Z toho vodičov MHD:	145	137	145
Dielenských a prevádzkových pracovníkov	77	73	79
Manažment (THP)	45	50	50
1. Výnosy			
Príspevok na dopravné výkony vo VZ- mesto Žilina	6 100 000	6 940 200	6 153 886
Tržby z MHD	2 145 401	1 906 589	2 677 115
v tom:			
predaj cestovných lístkov a dopln. služieb a tovaru	2 098 621	1 859 614	2 611 993
pokuty prepravnej kontroly	46 780	46 975	65 122
výnosy z kapitálových dotácií	2 746 204	2 709 185	2 528 691
ostatné výnosy	235 698	332 237	407 033
Výnosy celkom	11 227 303	11 888 211	11 766 725
2. Náklady			
priamy materiál	1 458 599	1 294 868	1 364 031
priame mzdy	3 546 553	3 434 080	3 254 185
ostatné priame náklady	5 281 205	5 263 646	5 087 068
prevádzková réžia	1 612 952	1 636 099	1 584 246
správna réžia	146 255	142 027	189 578
Náklady celkom	12 045 563	11 770 720	11 479 108
Rozdiel k zúčtovaniu s mestom Žilina	-818 260	+117 491	+287 617
ekonomická cena výkonu	3,42	3,36	3,17
Rozdiel v jednotkovej cene na km oproti predchádzajúcemu obdobiu	+0,06	+0,19	
medziročná zmena	2021/2020	2020/2019	
medziročný nárast nákladov celkom	+274 843	+291 612	
medziročná zmena výnosov celkom	-660 908	+121 486	

zdroj :účtovníctvo

Stručné zhodnotenie výsledkov celej spoločnosti k 31.12.2021

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. dosiahol za obdobie 1-12/2021 výsledok hospodárenia: -530 908,-€ t.j. strata).

Výsledná tabuľka je súhrnným popisom všetkých činností spoločnosti v členení na náklady a výnosy s porovnaním predchádzajúceho obdobia. Ďalej sú zanalyzované činnosti, ktoré sa vo významnej miere podieľali na tomto výsledku.

Popis	hodnota v EUR- k 31/12/2021	hodnota v EUR-k 31/12/2020	rozdiel 2021/2020
Výnosy celkom	14 655 222	13 250 060	440 580
Výnosy celkom bez verejného osvetlenia(14 655 222- 1 241 688)	13 413 534		
z toho:			
predaj služieb	2 514 394	2 380 127	134 267
predaj tovaru	62 783	0	62 783
ostatné tržby	990 753	223 221	767 530
prijaté a vyúčtované dotácie z mesta(MHD, VO)	7 852 150	7 906 181	-54 031
Rozpustenie kapitálovej dotácie-vplyv predaj TZVO	3 235 142	2 740 531	494 611
Náklady celkom	15 186 130	13 609 125	1 577 005
Náklady celkom bez verejného osvetlenia (15 186 130-1 793 859)	13 392 271		
z toho: náklady na materiál	1 070 483	930 661	139 822
energie	1 251 090	1 164 790	86 300
náklady na predaný tovar	54 127	0	
opravy a udržiavanie	384 164	567 187	-183 023
ostatné služby	399 481	365 733	33 748
osobné náklady	6 072 613	5 922 563	150 050
odpisy	3 815 850	3 720 165	95 685
nákladové úroky	63 289	98 500	-35 211
dane a poplatky	19 218	19 812	-594
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 055 815	819 714	1 236 101
Z toho: náklady súvisiace s vyradením verejného osvetlenia	1 793 859	0	0
Výsledok hospodárenia	-530 908	-359 065	-171 845

Poznámka:

V súhrnnom výsledku hospodárenia sú zúčtované v časti dotácií aj tie, o ktoré DPMŽ žiada vo vyúčtovaní, nakoľko hospodársky patria do obdobia roku 2021 a pre obdobie roku 2021 je to 818 260,-EUR požiadavka na úhradu, za obdobie roku 2020 Dopravný podnik mesta Žiliny mal povinnosť vrátiť mestu nespotrebovanú časť dotácie vo výške 117 491,-EUR.

Popis významných činností s vplyvom na výsledok hospodárenia:

1.Transakcie z predaja technického zhodnotenia verejného osvetlenia

predaj majetku	778 871
rozpustená kapitálová dotácia na VO	462 817
vyradenie majetku z účtovníctva v ZC:	-1 745 574
časové rozlíšenie nákladov VO(Siemens)	-48 285
vplyv na výsledok hospodárenia(strata)	-552 171

V októbri 2021 spoločnosť DPMŽ predala mestu Žilina technické zhodnotenie verejného osvetlenia, ktoré bolo obstarané prostredníctvom úveru, kapitálovej dotácie mesta a vlastných zdrojov. Technické zhodnotenie bolo zaradené ako stavba a v súlade s odpisovým plánom boli realizované odpisy a súvzťažne sa rozpúšťala prijatá dotácia z mesta v prospech výnosov. Zároveň sa platili banke splátky úveru a úroku. Keďže k odpredaju majetku došlo predčasne,

výsledkom je účtovná strata. V celkových nákladoch je 1 793 859 EUR nákladov spojených s vyradením majetku verejného osvetlenia. **Reálne náklady abstrahované od nákladov verejného osvetlenia v období roku 2021 oproti roku 2020 boli nižšie o 216 854,- EUR: (13 609 125 EUR r.2020- 13 392 271 EUR r.2021).**

Prehľad vývoja majetku spoločnosti (Aktíva a zdroje krytia majetku Pasíva)

Stav majetku spoločnosti v netto hodnote k 31.12.2021 je 22 697 589 EUR, ktorý je prezentovaný tabuľkovým prehľadom jednotlivých zložiek majetku. Pre lepšiu vypovedaciu hodnotu uvádzame porovnanie obdobia k 31.12.2020 a k 31.12.2021.

Popis zložky majetku	hodnota v EUR k 31/12/2021	hodnota v EUR k 31/12/2020	rozdiel 2021/2020	% podiel
Majetok celkom(AKTÍVA) v tom:	22 697 589	28 332 282	-5 634 693	100
Neobežný majetok	19 649 432	25 187 234	-5 537 802	87
Obežný majetok, z toho:	3 030 898	3 064 601	-33 703	13
zásoby	383 639	305 486	78 153	
pohľadávky	1 231 100	297 300	933 800	
finančné účty	1 416 159	2 461 815	-1 045 656	
Časové rozlíšenie	17 259	80 447	-63 188	
Spolu vlastné imanie a záväzky(PASÍVA), v tom:	22 697 589	28 332 282	-5 634 693	100%
vlastné imanie	2 555 088	3 071 619	-516 531	11
základné imanie	6 639	6 639	0	
fondy	3 424 045	3 424 045	0	
výsledok hospodárenia bežného obdobia	-530 908	-359 065	-171 843	
nerozdelený zisk minulých rokov	14 377			
výsledok hospodárenia minulých období	-359 065	-358 541	-524	
záväzky	2 243 516	4 145 950	-1 902 434	10
Časové rozlíšenie	17 898 985	21 114 713	-3 215 728	79

zdroj: účtovná závierka k 31.12.2021

Z prehľadu je zrejmé, že majetok spoločnosti DPMŽ je v **87%**(19 649 431 EUR) tvorený neobežným majetkom (hmotným a nehmotným majetkom), t.j. zložkou majetku prostredníctvom ktorej sú zabezpečované výnosy spoločnosti a **13%** tvorí obežný majetok(3 030 898 EUR), ktorý je prezentovaný zásobami vo výške 383 639,-EUR, pohľadávkami vo výške 1 231 100 -EUR a zostatkom finančných zdrojov vo výške 1 416 159-EUR. Z rozdielu 1 045 656,- EUR DPMŽ financovala svoje prevádzkové potreby z vlastných úspor , ktoré mohli byť použité na investície.

V pohľadávkach 1 231 100,-EUR je zaúčtovaná pohľadávka voči mestu Žilina z titulu vyúčtovania MHD vo výške 818 260,-EUR a zostatok 412 840,- sú pohľadávky obchodného charakteru.

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2021 predstavuje výšku 2 555 088-EUR a oproti roku 2020 pokleslo o 516 531,-EUR. Na pokles vlastného imania mala výrazný vplyv transakcia z predaja technického zhodnotenia verejného osvetlenia, ktorú vyčíslujem na str. č.1,výsledky hospodárenia bežného obdobia a období minulých.

Záväzky spoločnosti majú charakter záväzkov voči dodávateľom , voči štátnemu rozpočtu z titulu odvodov daní a zo sociálneho zabezpečenie a voči zamestnancom. Významnou zložkou majetku je časové rozlíšenie vo výške 17 898 985,-EUR, ktoré je prezentované dlhodobými kapitálovými dotáciami poskytnutými na nákup dlhodobého majetku.

Príloha č.1 : Správa audítora spolu s účtovnou závierkou a poznámkami

Príloha č.2: Výročná správa za rok 2021