

**Trenčiansky samosprávny kraj**  
**K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín**

***Správa o náhrade preukázanej straty za zrealizované služby  
vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave  
za rok 2022 zmluvným dopravcom.***

Apríl 2023

Trenčiansky samosprávny kraj (ďalej len TSK) má v súlade so zákonom č. 56/2012 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov a nariadení EÚ uzatvorené s dopravcami zmluvy o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave – prímestskej autobusovej doprave.

Zmluvou o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave – prímestskej autobusovej doprave zo dňa 30.10.2009 v znení dodatkov (ďalej len Zmluva) sa zmluvní dopravcovia zaviazali poskytnúť samosprávnemu kraju dopravné výkony v prímestskej autobusovej doprave a samosprávny kraj sa zaviazal poskytnúť zmluvným dopravcom náhradu preukázanej straty (ďalej len príspevok).

V roku 2022 zabezpečovali prímestskú autobusovú dopravu na území TSK na základe Zmluvy, resp. Dodatku pre rok 2022 a v súlade so schválenými cestovnými poriadkami dvaja zmluvní dopravcovia - SAD Prievidza a. s. a SAD Trenčín, a. s..

Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 763/2021 zo dňa 22.11.2021 bol schválený Rozpočet TSK na roky 2022-2024, v ktorom bola schválená výška príspevku (náhrady predpokladanej straty) pre zabezpečenie služieb vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave v celkovom objeme **27 500 000,00 eur**.

Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 859/2022 zo dňa 02.05.2022 bola schválená Zmena Rozpočtu TSK na roky 2022-2024 (1. zmena) a v rámci nej zvýšenie bežných výdavkov o **5 203 732,00 eur** za účelom úhrady neuhradenej preukázanej straty za poskytnuté služby vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave za rok 2021.

Celkový objem rozpočtovaných finančných výdavkov pre zmluvných dopravcov na rok 2022 predstavuje výšku **32 703 732,00 eur** (viď Tabuľka č. 1).

Tabuľka č. 1

**Prehľad: Schválený Rozpočet TSK na rok 2022 - Cestná doprava**

Zmluvný dopravca	Predpokladaná strata na rok 2022 (návrh dopravcov) (eur)	Dodatok pre rok 2022*) (eur)	Schválený Rozpočet TSK na rok 2022		
			Preddavky na náhradu predpokladanej straty na rok 2022 (eur)	1. zmena Rozpočtu TSK na rok 2022**) (eur)	Bežné výdavky Rozpočet TSK rok 2022 (spolu) (eur)
SAD Prievidza a.s.	10 565 918,00	9 950 000,00	9 950 000,00	1 628 078,00	11 578 078,00
SAD Trenčín, a. s.	18 949 300,00	17 550 000,00	17 550 000,00	3 575 654,00	21 125 654,00
<b>SPOLU</b>	<b>29 515 218,00</b>	<b>27 500 000,00</b>	<b>27 500 000,00</b>	<b>5 203 732,00</b>	<b>32 703 732,00</b>

Poznámka:

\*) Dodatok pre rok 2022 = výška príspevku na rok 2022 schválená v Rozpočte TSK na rok 2022;

\*\*) 1. zmena Rozpočtu TSK na rok 2022 = výška neuhradenej preukázanej straty za rok 2021.

Dodatkom č. 20 zo dňa 13.09.2022 (SAD Prievidza a. s.) a Dodatkom č. 24 zo dňa 22.12.2022 (SAD Trenčín, a. s.) bol dohodnutý **objem dopravných výkonov (tarifných kilometrov) a výška príspevku** na vykrytie predpokladanej straty za poskytovanie služieb vo verejnom záujme na rok 2022 pre zmluvných dopravcov nasledovne:

Tabuľka č. 2

**Prehľad: Výška príspevku na vykrytie predpokladanej straty pre rok 2022 podľa zmluvných dopravcov (Dodatok pre rok 2022)**

Zmluvný dopravca	Objem dopravných výkonov/ Tarifné kilometre (km)	Výška príspevku na vykrytie predpokladanej straty pre rok 2022 (eur)
SAD Prievidza a. s.	7 976 976	9 950 000,00
SAD Trenčín, a. s.	14 208 687	17 550 000,00
<b>SPOLU</b>	<b>22 185 663</b>	<b>27 500 000,00</b>

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe dodatkov pre rok 2022

Bežné transfery rozpočtované na rok 2022 vo výške **32 703 732,00 eur** boli čerpané v roku 2022 v celkovom objeme **32 646 513,00 eur** (čo predstavuje plnenie na 99,83 %) vrátane úhrady neuhradenej preukázanej straty za rok 2021 vo výške **5 146 513,00 eur**.

Tabuľka č. 3

**Prehľad: Čerpanie – bežných výdavkov z Rozpočtu TSK na rok 2022**

Zmluvný dopravca	Schválený Rozpočet TSK 2022 vr. 1.zmeny	Bežné výdavky (poskytnuté mesačné preddavky) podľa dodatku pre rok 2022*)	Zúčtovanie preddavkov za I. až III. Q.2022**)	Úhrada neuhradenej preukázanej straty za rok 2021***)	Čerpanie bežných výdavkov z Rozpočtu TSK 2022 celkom
SAD Prievidza a. s.	11 578 078,00	8 273 995,00	1 676 005,00	1 578 875,00	11 528 875,00
SAD Trenčín, a. s.	21 125 654,00	15 275 048,00	2 274 952,00	3 567 638,00	21 117 638,00
<b>Spolu</b>	<b>32 703 732,00</b>	<b>23 549 043,00</b>	<b>3 950 957,00</b>	<b>5 146 513,00</b>	<b>32 646 513,00</b>

Poznámka:

\*) bežné výdavky = poskytnuté mesačné preddavky za január až december 2022 (čiastočná úhrada);

\*\*) zúčtovanie preddavkov za I. až III. štvrťrok 2022= finančné vyrovnanie jednotlivých štvrťrokov v súlade so Zmluvou;

\*\*\*) zrealizovaná úhrada neuhradenej preukázanej straty z poskytovania služieb za rok 2021 v zmysle Zmluvy a na základe schválenia v Zastupiteľstve TSK (Uznesenie č. 856/2022 zo dňa 02.05.2022).

Na úvod vyhodnotenia prímestskej autobusovej dopravy za rok 2022 musíme konštatovať, že prevádzka prímestskej autobusovej dopravy Trenčianskeho samosprávneho kraja bola v roku 2022 v štandardnom režime, t. j. na rozdiel od rokov 2021 a 2020 bola prevádzka v roku 2022 bez obmedzení na jednej strane.

Na druhej strane bola prevádzka prímestskej autobusovej dopravy v roku 2022 poznačená vypuknutím vojenského konfliktu na Ukrajine, ktorý mal medzinárodné dopady najmä v podobe skokového zvýšenia cien pohonných látok, zemného plynu, energií, ako aj ďalších komodít a prerástol tak do energetickej krízy. Táto skutočnosť sa prejavila na Slovensku zvýšením výšky miery inflácie potvrdenou ŠÚ SR, ktorá v roku 2022 dosiahla úroveň 12,8 % oproti predchádzajúcemu roku.

V rámci verejnej osobnej dopravy má toto zvýšenie dopad najmä na rast pohonných látok, elektrickej energie, plynu a iných komodít, ktoré značne ovplyvňujú zvýšenie nákladov spojených s prevádzkou prímestskej autobusovej dopravy.

## SAD Prievidza a. s.

### 1) Porovnanie predpokladu roku 2022 so skutočnosťou roku 2022

Tabuľka č. 4

Základné ukazovatele: Predpoklad 2022/Skutočnosť rok 2022:

SAD Prievidza a. s.	Predpoklad 2022	Skutočnosť 2022	Rozdiel Skutočnosť 2022 – predpoklad 2022	Pokles/Rast %
Nafta (eur)	2 143 893,00	3 054 504,00	910 611,00	142,47
Mzdy a odvody (eur)	4 786 672,00	4 713 545,00	-73 127,00	98,44
Odpisy (eur)	1 722 717,00	1 626 587,00	-96 130,00	94,42
Opravy a udržiavanie (eur)	1 382 460,00	1 805 268,00	422 808,00	130,58
Cestovné/stravné (eur)	310 188,00	353 119,00	42 931,00	113,84
Ostatné náklady (eur)	1 801 941,00	1 761 609,00	-40 332,00	97,73
Prevádzková a správna réžia	1 281 199,00	1 319 461,00	38 262,00	102,91
EON (eur)	13 429 070,00	14 634 093,00	1 205 023,00	108,97
EON vr. primeraného zisku (eur)	14 100 524,00	15 358 189,00	1 257 665,00	108,92
Výnosy spolu (eur)	3 534 606,00	3 943 921,00	409 315,00	111,58
Tržby z cestovného (eur)	3 390 889,00	3 699 116,00	308 227,00	109,09
Ďalšie výnosy (eur)	143 717,00	244 805,00	101 088,00	170,34
Predpokladaná/Preukázaná strata (eur)	-10 565 918,00	-11 414 268,00	848 350,00	108,03
Poskytnutý príspevok (eur)	9 950 000,00	9 950 000,00	-	100,00
Neuhradená preukázaná strata (eur)	-615 918,00	-1 464 268,00	848 350,00	237,74
Počet prepravených osôb (osoby)	5 535 069	5 593 338	58 269	101,05
Ubehnuté kilometre (km)	8 726 812	8 455 265	-271 547	96,89
Tarifné kilometre (km)	7 976 976	7 804 361	-172 615	97,84
Nákup autobusov (ks)	5	5	0	

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe podkladov SAD Prievidza a. s. - Zúčtovania preddavkov náhrady preukázanej straty za rok 2022

Výšku preukázanej straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme v roku 2022 u zmluvného dopravcu **SAD Prievidza a. s.** (ďalej len „Dopravca“) ovplyvnila zvýšená miera inflácie v roku 2022, ktorá dosiahla úroveň 12,8 % oproti predchádzajúcemu roku a mala vplyv na rast cien ropy, pohonných látok, zemného plynu a iných komodít, ktoré značne ovplyvňujú zvýšenie nákladov spojených s prevádzkou prímestskej autobusovej dopravy. Vyššie uvedené skutočnosti Dopravca pri tvorbe predpokladanej straty na rok 2022 nemohol predvídať a z toho dôvodu nebol rast niektorých nákladových položiek v predloženej predpokladanej strate na rok 2022 zohľadnený.

Na jednej strane evidujeme **prekročenie ekonomicky oprávnených nákladov oproti predpokladu** o 1 205 023,00 eur, pričom vyššie ekonomicky oprávnené náklady oproti predpokladanému objemu sú najmä:

- náklady na spotrebu pohonných látok, ktoré sú vyššie o 910 611,00 eur z dôvodu rastu priemernej ceny nafty až o 42,0 % oproti predpokladanej priemernej cene nafty,
- náklady na opravy a udržiavanie, ktoré sú vyššie o 422 808,00 eur z titulu zvýšenia sadzby za normohodinu dodávateľa opravárenských služieb a zvýšenie cien náhradných dielov,
- náklady na cestovné/stravné prekročené o sumu 42 931,00 eur z titulu zvýšenia sadzieb cestovného na základe legislatívnych zmien (od 01.05.2022 a 01.09.2022),

- náklady na prevádzkovú a správnu réžiu vyššie o 38 262,00 eur vzhľadom na dodržiavanie priemernej mzdy THP-zamestnancov stanovenej v kolektívnej zmluve Dopravcu pre rok 2022.

Na druhej strane Dopravca v rámci optimalizácie prímestskej autobusovej dopravy v roku 2022, ktorá bola čiastočne realizovaná od 01.04.2022, postupne znížil predpokladaný objem tarifných kilometrov, čo čiastočne ovplyvnilo celkový objem niektorých nákladových položiek.

V porovnaní s predpokladaným objemom tarifných kilometrov evidujeme v roku 2022 **nižší počet ubehnutých, resp. tarifných kilometrov** o 172 615 tarifných kilometrov.

## **2) Medziročné porovnanie jednotlivých EON a výnosov (porovnanie roka 2022 s rokom 2021):**

Tabuľka č. 5

**Základné ukazovatele: Skutočnosť 2019, Skutočnosť 2020, Skutočnosť 2021 a Skutočnosť 2022:**

SAD Prievidza a. s.	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2022	Rozdiel Skutočnosť 2022 – skutočnosť 2021	Pokles/Rast %
Nafta (eur)	2 145 030,00	1 686 712,00	2 142 780,00	3 054 504,00	911 724,00	142,55
Mzdy a odvody (eur)	3 964 080,00	4 298 815,00	4 433 925,00	4 713 545,00	279 620,00	106,30
Odpisy (eur)	2 157 018,00	1 924 367,00	1 893 608,00	1 626 587,00	-267 021,00	85,90
Opravy a udržiavanie (eur)	1 359 275,00	1 345 613,00	1 636 996,00	1 805 268,00	168 272,00	110,28
Cestovné/stravné (eur)	301 258,00	292 531,00	307 421,00	353 119,00	45 698,00	114,86
Ostatné náklady (eur)	1 634 275,00	1 665 209,00	1 637 308,00	1 761 609,00	124 301,00	107,59
Prevádzková a správna réžia	1 131 353,00	1 140 606,00	1 179 822,00	1 319 461,00	139 639,00	111,84
EON (eur)	12 692 289,00	12 353 853,00	13 231 860,00	14 634 093,00	1 402 233,00	110,60
EON vr. primeraného zisku (eur)	13 318 698,00	12 961 001,00	13 882 196,00	15 358 189,00	1 475 993,00	110,63
Výnosy spolu (eur)	3 987 866,00	2 895 510,00	3 203 721,00	3 943 921,00	740 200,00	123,10
Tržby z cestovného (eur)	3 957 284,00	2 727 163,00	3 026 262,00	3 699 116,00	672 854,00	122,23
Ďalšie výnosy (eur)	30 582,00	168 347,00	177 459,00	244 805,00	67 346,00	137,95
Preukázaná strata (eur)	-9 330 832,00	-10 065 491,00	-10 678 475,00	-11 414 268,00	735 793,00	106,89
Poskytnutý príspevok (eur)	7 400 000,00	7 950 000,00	9 099 600,00	9 950 000,00	850 400,00	109,35
Neuhradená preukázaná strata (eur)	-1 930 832,00	-2 115 492,00	-1 578 875,00	-1 464 268,00	-114 607,00	92,74
Počet prepravených osôb (osoby)	6 918 836	4 433 316	4 475 517	5 593 338	1 117 821	124,98
Ubehnuté kilometre (km)	8 706 289	7 996 921	8 564 598	8 455 265	-109 333	98,72
Tarifné kilometre (km)	7 980 145	7 307 762	7 811 422	7 804 361	-7 061	99,91
Nákup autobusov	0	6	0	5	5	

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe podkladov SAD Prievidza a. s. - Zúčtovania preddavkov náhrady preukázanej straty za jednotlivé roky

Výšku preukázanej straty v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 ovplyvnili:

A) **Vyššie ekonomicky oprávnené náklady o 1 402 233,00 eur** predstavujú medziročné zvýšenie EON o 10,6 % v nasledovných nákladových položkách:

- vyššie **náklady na spotrebu pohonných látok** o 911 724,00 eur z titulu rastu priemernej ceny nafty v roku 2022 až o 42,5 % oproti priemernej cene nafty v roku 2021,
- **náklady na priame mzdy a odvody**, ktoré sú o 279 620,00 eur vyššie v súvislosti s dosiahnutím rastu priemernej mzdy vodičov a jej dodržiavanie v zmysle kolektívnej zmluvy Dopravcu (dodržiavanie zvýšenia priemernej mzdy vodičov o 6,5 % oproti priemernej mzde vodičov dosiahnutej v roku 2021). Náklady na priame mzdy a odvody predstavujú najväčší podiel z celkového objemu EON - 32,2 %,
- vyššie **náklady na opravy a udržiavanie** o 168 272,00 eur z dôvodu vyššej ceny práce/normohodiny a náhradných dielov a z dôvodu realizovaných opráv vekovo starších autobusov,

- vyššie **náklady na cestovné/stravné** o 45 698,00 eur z titulu zvýšenia sadzieb cestovného/stravného na základe legislatívnych zmien od 01.05.2022 a od 01.09.2022,
- vyššie **náklady na prevádzkovú a správnu réžiu** o 139 639,00 eur oproti roku 2021 z dôvodu zvýšenia priemernej mzdy THP-zamestnancov a ostatných pracovníkov v súlade s platnou kolektívnou zmluvou Dopravcu. Zároveň vyššie náklady na prevádzkovú réžiu sú z titulu zvýšenia cien niektorých nákladových komodít.

Zároveň na výšku EON v roku 2022 malo vplyv ukončenie odpisovania 10-ročných autobusov, čo predstavovalo medziročné zníženie nákladov na odpisy o 267 021,00 eur.

B) **Výnosy**, ktoré v roku 2022 sú v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 740 200,00 eur a zahŕňajú:

- vyššie **tržby z cestovného** o 672 854,00 eur vzhľadom na skutočnosť, že v roku 2022 bola prevádzka prímestskej autobusovej dopravy v štandardnom režime. Dôvodom medziročného zvýšenia tržieb z cestovného je medziročný rast počtu prepravených osôb v prímestskej autobusovej doprave o 1 117 821 cestujúcich,
- vyššie **ďalšie výnosy** o 67 346,00 eur, ktoré obsahujú alikvotnú čiastku nenávratného finančného príspevku na kúpu 6 nových ekologických autobusov financovaných zo zdrojov EÚ v roku 2020 a alikvotnú čiastku nenávratného finančného príspevku na kúpu 5 nových ekologických autobusov v roku 2022.

Tabuľka č. 6

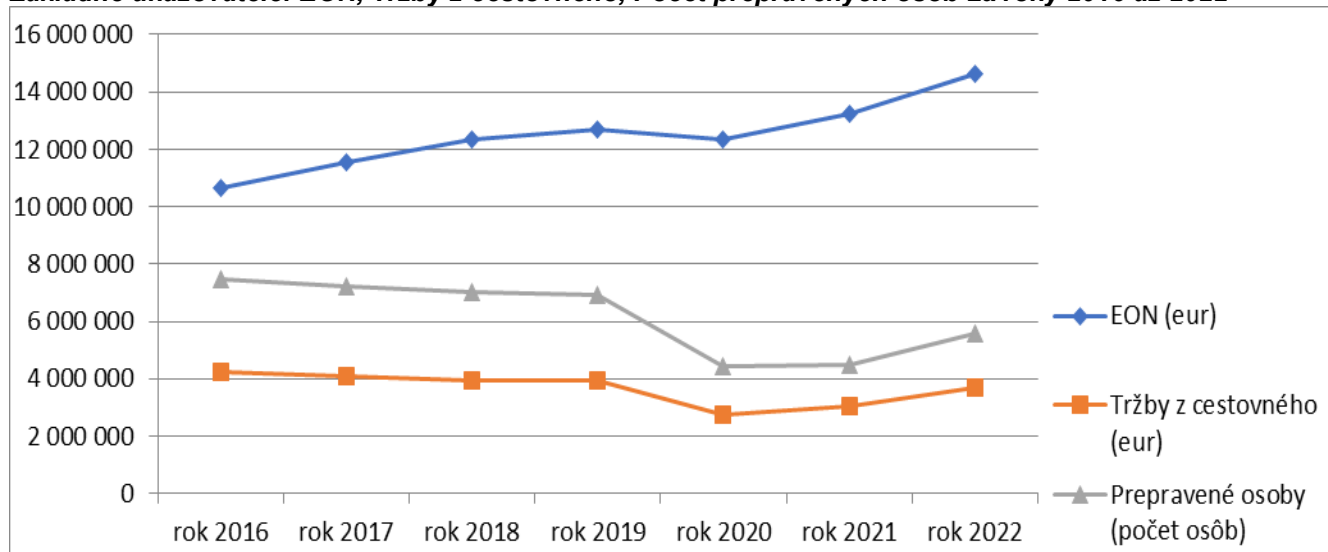
**Prehľad vývoja ukazovateľov: EON, Tržby z cestovného, Počet prepravených osôb za roky 2016 až 2022**

SAD Prievidza a. s.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Ekonomicky oprávnené náklady(eur)</i>	10 651 498	11 530 321	12 348 842	12 692 289	12 353 853	13 231 860	14 634 093
<i>Tržby z cestovného (eur)</i>	4 221 266	4 079 938	3 924 544	3 957 284	2 727 163	3 026 262	3 699 116
<i>Prepravené osoby (počet osôb)</i>	7 467 866	7 220 068	7 015 882	6 918 836	4 433 316	4 475 517	5 593 338

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe podkladov od Dopravcu

Graf č. 1

**Základné ukazovatele: EON, Tržby z cestovného, Počet prepravených osôb za roky 2016 až 2022**



## SAD Trenčín, a. s.

### 3) Porovnanie predpokladu roku 2022 so skutočnosťou roku 2022:

Výšku preukázanej straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme v roku 2022 u zmluvného dopravcu **SAD Trenčín, a. s.** (ďalej len „Dopravca“) ovplyvnila zvýšená miera inflácie v roku 2022, ktorá dosiahla úroveň 12,8 % oproti predchádzajúcemu roku a mala vplyv na rast cien ropy, pohonných látok, zemného plynu a iných komodít, ktoré značne ovplyvňujú zvýšenie nákladov spojených s prevádzkou prímestskej autobusovej dopravy.

Vyššie uvedené skutočnosti Dopravca pri tvorbe predpokladanej straty na rok 2022 nemohol predvídať a z toho dôvodu zaznamenávame prekročenie objemu nákladových položiek v predloženej predpokladanej strate na rok 2022.

Na jednej strane evidujeme **prekročenie ekonomicky oprávnených nákladov oproti predpokladu** o 1 700 671,00 eur, pričom vyššie ekonomicky oprávnené náklady oproti predpokladanému objemu sú najmä:

- náklady na spotrebu pohonných látok, ktoré sú vyššie o 1 376 008,00 eur z dôvodu rastu priemernej ceny nafty až o 35,0 % oproti predpokladanej priemernej cene nafty,
- náklady na priame mzdy a odvody prekročené o sumu 367 146,00 eur z dôvodu dodržania priemernej mzdy vodičov a vyššieho percenta určeného v Kolektívnej zmluve dopravcu pre rok 2022 pre zabezpečenie rastu priemernej mzdy vodičov,
- náklady na cestovné/stravné vyššie o 53 850,00 eur z titulu zvýšenia sadzieb cestovného na základe legislatívnych zmien (od 01.05.2022 a 01.09.2022).

Zároveň v roku 2022 evidujeme niektoré nákladové položky, ktoré sú nižšie oproti predpokladanému odhadu o 111 tis. eur, napr. nižšie náklady na opravy a udržiavanie, nižšie ostatné náklady, nižšie náklady na prevádzkovú a správnu réžiu.

Na druhej strane Dopravca v rámci optimalizácie prímestskej autobusovej dopravy v roku 2022, ktorá bola čiastočne realizovaná od 01.04.2022, postupne znížil predpokladaný objem tarifných kilometrov, čo čiastočne ovplyvnilo celkový objem niektorých nákladových položiek.

V porovnaní s predpokladaným objemom tarifných kilometrov evidujeme v roku 2022 **nižší počet ubehnutých, resp. tarifných kilometrov** o 514 806 tarifných kilometrov.

Tabuľka č. 7

**Základné ukazovatele: Predpoklad 2022/Skutočnosť rok 2022:**

SAD Trenčín, a. s.	Predpoklad 2022	Skutočnosť 2022	Rozdiel Skutočnosť 2022 – predpoklad 2022	Pokles /Rast %
Nafta (eur)	3 853 830,00	5 229 838,00	1 376 008,00	135,70
Mzdy a odvody (eur)	9 471 445,00	9 838 591,00	367 146,00	103,88
Odpisy (eur)	2 611 457,00	2 625 873,00	14 416,00	100,55
Opravy a udržiavanie (eur)	2 033 984,00	1 990 486,00	-43 498,00	97,86
Cestovné/stravné (eur)	517 556,00	571 406,00	53 850,00	110,40
Ostatné náklady (eur)	4 365 845,00	4 316 002,00	-49 843,00	98,86
Prevádzková a správna réžia	1 653 789,00	1 636 381,00	-17 408,00	98,95
EON (eur)	24 507 906,00	26 208 577,00	1 700 671,00	106,95
EON vr. primeraného zisku (eur)	25 703 240,00	27 489 021,00	1 785 781,00	106,95
Výnosy spolu (eur)	6 753 940,00	6 919 886,00	165 946,00	102,46
Tržby z cestovného (eur)	6 733 700,00	6 900 281,00	166 581,00	102,47
Ďalšie výnosy (eur)	20 240,00	19 605,00	-635,00	96,86
Predpokladaná/Preukázaná strata (eur)	-18 949 300,00	-20 569 135,00	1 619 835,00	108,55

Poskytnutý príspevok (eur)	17 550 000,00	17 550 000,00	-	100,00
<b>Neuhradená preukázaná strata (eur)</b>	<b>-1 399 300,00</b>	<b>-3 019 135,00</b>	1 619 835,00	215,76
Počet prepravených osôb (osoby)	11 951 585	11 415 465	-536 120	95,51
Ubehnuté kilometre (km)	15 012 768	14 579 356	-433 412	97,11
Tarifné kilometre (km)	14 208 686	13 693 880	-514 806	96,38
Nákup autobusov (ks)	0	0	0	-

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe podkladov SAD Trenčín, a. s. - Zúčtovania preddavkov náhrady preukázanej straty za rok 2022

#### 4) Medziročné porovnanie jednotlivých EON a výnosov (porovnanie roka 2022 s rokom 2021):

Tabuľka č. 8

Základné ukazovatele: Skutočnosť 2019, Skutočnosť 2020, Skutočnosť 2021 a Skutočnosť 2022:

SAD Trenčín, a. s.	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2022	Rozdiel Skutočnosť 2022 – skutočnosť 2021	Pokles /Rast %
Nafta (eur)	3 789 283,00	2 957 462,00	3 636 625,00	5 229 838,00	1 593 213,00	143,81
Mzdy a odvody (eur)	8 970 400,00	9 171 021,00	9 321 146,00	9 838 591,00	517 445,00	105,55
Odpisy (eur)	3 789 292,00	3 866 013,00	3 420 121,00	2 625 873,00	-794 248,00	76,78
Opravy a udržiavanie (eur)	1 681 728,00	1 542 646,00	1 813 966,00	1 990 486,00	176 520,00	109,73
Cestovné/stravné (eur)	501 521,00	473 801,00	492 393,00	571 406,00	79 013,00	116,05
Ostatné náklady (eur)	3 837 372,00	3 885 832,00	4 203 674,00	4 316 002,00	112 328,00	102,67
Prevádzková a správna réžia	1 552 362,00	1 614 833,00	1 613 104,00	1 636 381,00	23 277,00	101,44
EON (eur)	24 121 958,00	23 511 608,00	24 501 029,00	26 208 577,00	1 707 548,00	106,97
EON vr. primeraného zisku (eur)	25 308 209,00	24 667 883,00	25 700 199,00	27 489 021,00	1 788 822,00	106,96
Výnosy spolu (eur)	7 525 511,00	5 232 467,00	5 732 161,00	6 919 886,00	1 187 725,00	120,72
Tržby z cestovného (eur)	7 481 883,00	5 150 886,00	5 611 228,00	6 900 281,00	1 289 053,00	122,97
Ďalšie výnosy (eur)	43 628,00	81 581,00	120 933,00	19 605,00	-101 328,00	16,21
Preukázaná strata (eur)	-17 782 698,00	-19 435 416,00	-19 968 038,00	-20 569 135,00	601 097,00	103,01
Poskytnutý príspevok (eur)	14 600 000,00	15 550 000,00	16 400 400,00	17 550 000,00	1 149 600,00	107,01
Neuhradená preukázaná strata (eur)	3 182 698,00	3 885 416,00	-3 567 638,00	-3 019 135,00	-548 503,00	84,63
Počet prepravených osôb (osoby)	14 060 689	9 120 417	9 044 559	11 415 465	2 370 906	126,21
Ubehnuté kilometre (km)	15 119 128	13 901 277	14 585 582	14 579 356	-6 226	99,96
Tarifné kilometre (km)	14 135 521	13 014 750	13 710 083	13 693 880	-16 203	99,88
Nákup autobusov	0	20	0	0	0	

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe podkladov SAD Trenčín, a. s. - Zúčtovania preddavkov náhrady preukázanej straty

Výšku preukázanej straty v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 ovplyvnili na jednej strane:

A) **Vyššie ekonomicky oprávnené náklady o 1 707 548,00 eur**, čo predstavuje medziročné zvýšenie EON o 6,97 % v nasledujúcich nákladových položkách:

- vyššie **náklady na spotrebu pohonných látok** o 1 593 213,00 eur z titulu vysokej priemernej ceny nafty, ktorá je v roku 2022 vyššia o 0,405 eur/liter oproti priemernej cene, ktorá bola evidovaná v roku 2021,
- vyššie **náklady na priame mzdy a odvody** o 517 445,00 eur v súvislosti s dosiahnutím rastu priemernej mzdy vodičov a jej dodržiavanie v zmysle kolektívnej zmluvy Dopravcu (dodržiavanie zvýšenia priemernej mzdy vodičov o 6,0 % oproti priemernej mzde vodičov dosiahnutej v roku 2021). Náklady na priame mzdy a odvody predstavujú najväčší podiel z celkového objemu EON – 37,54 %,



- vyššie **náklady na opravy a udržiavanie** o 176 520,00 eur vzhľadom na skutočnosť, že externý dodávateľ opravárenskej služby realizoval od 01.01.2022 úpravu paušálnych sadzieb opráv o výšku miery inflácie,
- vyššie **náklady na cestovné/stravné** o 79 013,00 eur z titulu zvýšenia sadzieb cestovného/stravného na základe legislatívnych zmien realizovaných od 01.05.2022 a od 01.09.2022,
- vyššie **ostatné náklady** o 112 328,00 eur oproti roku 2021 sú najmä náklady na gumové obruče, náklady za vstupy na autobusové stanice z titulu štandardnej prevádzky prímestskej autobusovej dopravy a tým zvýšenia počtu autobusových spojov na jednotlivé autobusové stanice, vyššie náklady na strážnu službu spojené s ochranou majetku, náklady na STK a emisné kontroly a pod..

Zároveň evidujeme v roku 2022 **nižšie náklady na odpisy** o 794 248,00 eur z titulu odpísania autobusov, ktoré boli obstarané v roku 2010 (celkovo bolo v roku 2022 odpísaných 58 autobusov).

B) **Výnosy**, ktoré sú v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 1 187 725,00 eur a zahŕňajú:

- vyššie **tržby z cestovného** o 1 289 053,00 eur vzhľadom na skutočnosť, že v roku 2022 prevádzka prímestskej autobusovej dopravy bola v štandardnom režime. Dôvodom medziročného zvýšenia tržieb z cestovného v roku je medziročný rast počtu prepravených osôb v prímestskej autobusovej doprave o 2 370 906 cestujúcich,
- nižšie **ďalšie výnosy** o 101 328,00 eur, pričom tieto zahŕňajú výnosy z reklám a príspevky od obcí a neobsahujú výnosy, ktoré sa sme evidovali v roku 2021 (predaj autobusov, výnosy zo zošrotovania autobusov a pod.).

Tabuľka č. 9

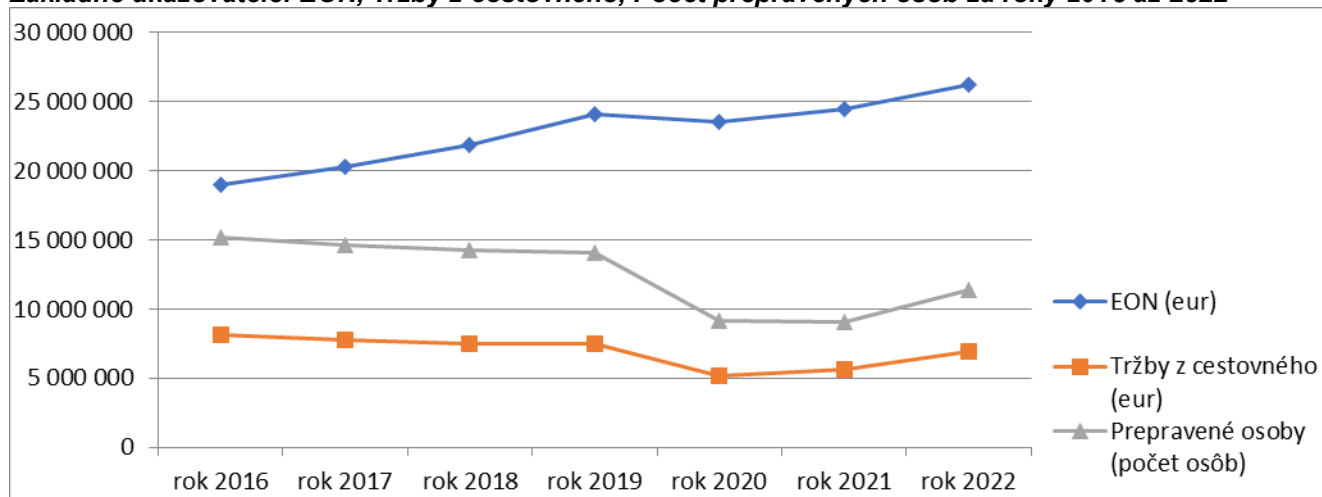
**Prehľad vývoja ukazovateľov: EON, Tržby z cestovného, Počet prepravených osôb za roky 2016 – 2022**

SAD Trenčín, a. s.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Ekonomicky oprávnené náklady (eur)</i>	18 955 498	20 250 386	21 862 604	24 121 958	23 511 887	24 501 029	26 208 577
<i>Tržby z cestovného (eur)</i>	8 171 746	7 803 524	7 503 344	7 481 883	5 150 886	5 611 228	6 900 281
<i>Prepravené osoby (počet osôb)</i>	15 214 525	14 599 433	14 299 562	14 060 689	9 120 417	9 044 559	11 415 465

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe podkladov Dopravcu

Graf č.2

**Základné ukazovatele: EON, Tržby z cestovného, Počet prepravených osôb za roky 2016 až 2022**



## Zhrnutie:

Tabuľka č. 10

**Základné ukazovatele za rok 2022 v porovnaní s rokom 2021 podľa jednotlivých zmluvných dopravcov**

Základné ukazovatele	SAD Prievidza a. s.		SAD Trenčín, a. s.	
	Rok 2021 Skutočnosť	Rok 2022 Skutočnosť	Rok 2021 skutočnosť	Rok 2022 skutočnosť
<b>Ekonomicky oprávnené náklady (eur)</b>	<b>13 231 860,00</b>	<b>14 634 093,00</b>	<b>24 501 029,00</b>	<b>26 208 577,00</b>
Ekonomická cena dopravy vr. primeraného zisku (eur)	13 882 196,00	15 358 189,00	25 700 199,00	27 489 021,00
V tom: Pohonné látky (eur)	2 142 780,00	3 054 504,00	3 636 625,00	5 229 838,00
Priame mzdy a odvody (eur)	4 433 925,00	4 713 545,00	9 321 146,00	9 838 591,00
Náklady na opravy a udržiavanie (eur)	1 636 996,00	1 805 268,00	1 813 966,00	1 990 486,00
Náklady na odpisy (eur)	1 893 608,00	1 626 587,00	3 420 121,00	2 625 873,00
Náklady na cestovné/stravné (eur)	307 421,00	353 119,00	492 393,00	571 406,00
Ostatné náklady (eur)	1 637 307,00	1 761 609,00	4 203 674,00	4 316 002,00
Náklady na prevádzkovú a správnu réžiu	1 179 822,00	1 319 461,00	1 613 104,00	1 636 381,00
<b>Výnosy spolu (eur)</b>	<b>3 203 721,00</b>	<b>3 943 921,00</b>	<b>5 732 161,00</b>	<b>6 919 886,00</b>
v tom: tržby z cestovného (eur)	3 026 262,00	3 699 116,00	5 611 228,00	6 900 281,00
Preukázaná strata zo služieb vo verejnom záujme (eur)	-10 678 475,00	-11 414 268,00	-19 968 038,00	-20 569 135,00
<b>Poskytnutý príspevok (eur)</b>	<b>9 099 600,00</b>	<b>9 950 000,00</b>	<b>16 400 400,00</b>	<b>17 550 000,00</b>
<b>Neuhradená preukázaná strata(eur)</b>	<b>-1 578 875,00</b>	<b>-1 464 268,00</b>	<b>-3 567 638,00</b>	<b>-3 019 135,00</b>
Objem ubehnutých kilometrov (km)	8 564 598	8 455 265	14 585 582	14 579 356
Objem tarifných kilometrov (km)	7 811 422	7 804 361	13 710 083	13 693 880
Počet prepravených osôb (osoby)	4 475 517	5 593 338	9 044 559	11 415 465

Spracoval: Oddelenie verejnej dopravy na základe podkladov zmluvných dopravcov - zúčtovania preddavkov náhrady preukázanej straty

**Základné ukazovatele spolu (SAD Trenčín, a. s., SAD Prievidza a. s.), ktoré ovplyvnili výšku preukázanej straty celkom v roku 2022:**

### **A) Nákladové položky**

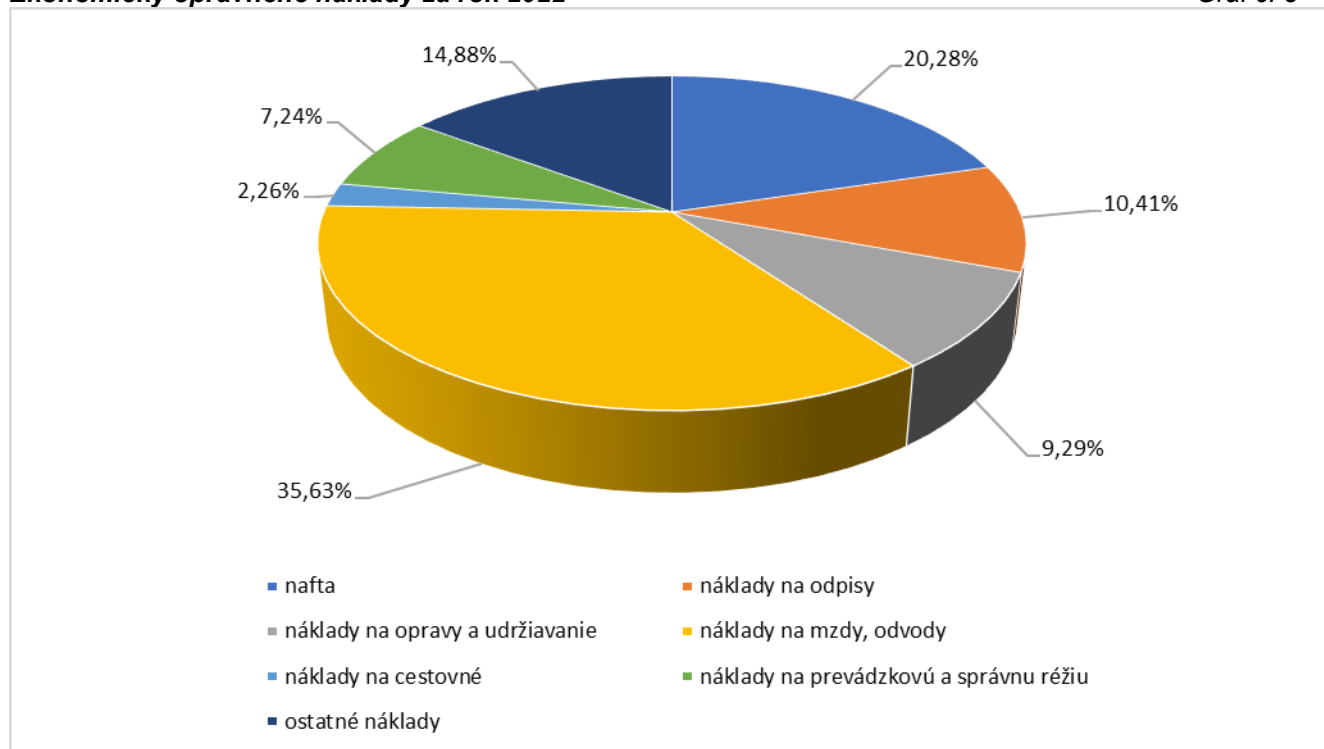
V roku 2022 zmluvní dopravcovia vykázali ekonomicky oprávnené náklady v celkovom objeme 40 842 670,00 eur, čo je o 3 109 781,00 eur viac oproti roku 2021. Medziročné zvýšenie EON sme zaznamenali v nasledovných nákladových položkách:

- vyššie **náklady na spotrebu pohonných látok** o 2 504 937,00 eur z titulu vyššej priemernej ceny v roku 2022 až o 42 % oproti priemernej cene nafty v roku 2021,
- vyššie **náklady na opravy a udržiavanie** o 344 792,00 eur z dôvodu rastu cien náhradných dielov, zvýšenia rastu ceny práce (normohodiny) a realizovaných opráv vekovo starších autobusov (SAD Prievidza a. s.). Zvýšenie paušálnych sadzieb opráv a presun starších autobusov do vyššej pozáručnej sadzby (SAD Trenčín, a. s.),
- vyššie **náklady na priame mzdy a odvody** o 797 065,00 eur v súvislosti s dosiahnutím rastu priemernej mzdy vodičov a jej dodržiavanie v zmysle kolektívnej zmluvy dopravcov (dodržiavanie zvýšenia priemernej mzdy vodičov o 6,5 %, resp. 6,0 % oproti priemernej mzde z roku 2021),
- vyššie **náklady na cestovné/stravné** o 124 711,00 eur z titulu zvýšenia sadzieb stravného na základe legislatívnych zmien realizovaných od 01.05.2022 a 01.09.2022,
- vyššie **ostatné náklady** o 236 630,00 eur z dôvodu úpravy nákladov o výšku miery inflácie u vybraných ostatných nákladov najmä: zvýšené náklady na strážnu službu spojené s ochranou majetku, zvýšené náklady na gumové obruče, zvýšené náklady za vstupy na autobusové stanice v závislosti od počtu vstupov z titulu obnovenia prevádzky prímestskej autobusovej dopravy, náklady na STK a emisné kontroly, ostatné osobné náklady a i.),
- vyššie **náklady na prevádzkovú a správnu réžiu** o 162 916,00 eur – najmä vyššie náklady z titulu dodržiavania priemernej mzdy THP-zamestnancov v závislosti na kolektívnu zmluvu dopravcov.

Zároveň evidujeme v roku 2022 nižšie náklady na odpisy o 1 061 269,00 eur z titulu účtovného odpísania autobusov, ktoré boli obstarané v roku 2010.

**Ekonomicke oprávnené náklady za rok 2022**

**Graf č. 3**

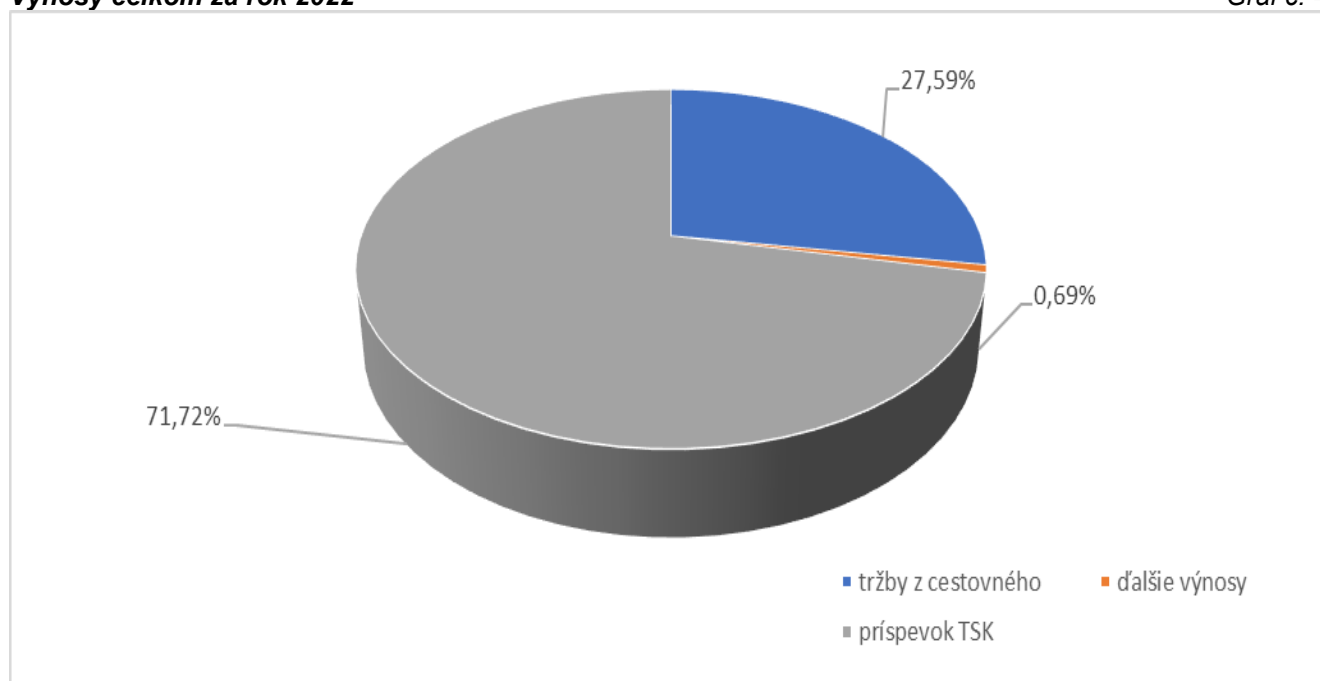


## B) Výnosové položky

- V roku 2022 evidujeme **tržby z cestovného** vo výške 10 599 397,00 eur. Vzhľadom na skutočnosť, že prevádzka prímestskej autobusovej dopravy v roku 2022 je v štandardnom režime, zaznamenávame zvýšenie tržieb z cestovného o 1 961 907,00 eur.
- **Ďalšie výnosy** vo výške 264 410,00 eur sú medziročne nižšie o 33 982,00 eur. Dôvodom je skutočnosť, že v roku 2022 nebol realizovaný predaj odpísaných autobusov, tak ako tomu bolo v roku 2021. Ďalšie výnosy zahŕňajú poskytnutie nenávratného finančného príspevku na kúpu 6 autobusov, ktoré boli zaradené v novembri 2020 a na kúpu 5 autobusov zaradených do prevádzky v októbri 2022 (SAD Prievidza a. s.).
- **Príspevok TSK** sú poskytnuté mesačné preddavky z Rozpočtu TSK na rok 2022 v mesačných platbách vo výške 23 549 043,00 eur a finančné vyrovnanie preukázanej straty (príspevok) za I. až III. štvrtrok 2022 vo výške 3 950 957,00 eur (spolu 27 550 000,00 eur v súlade so Zmluvou a schváleným Rozpočtom TSK na rok 2022).

Výnosy celkom za rok 2022

Graf č. 4



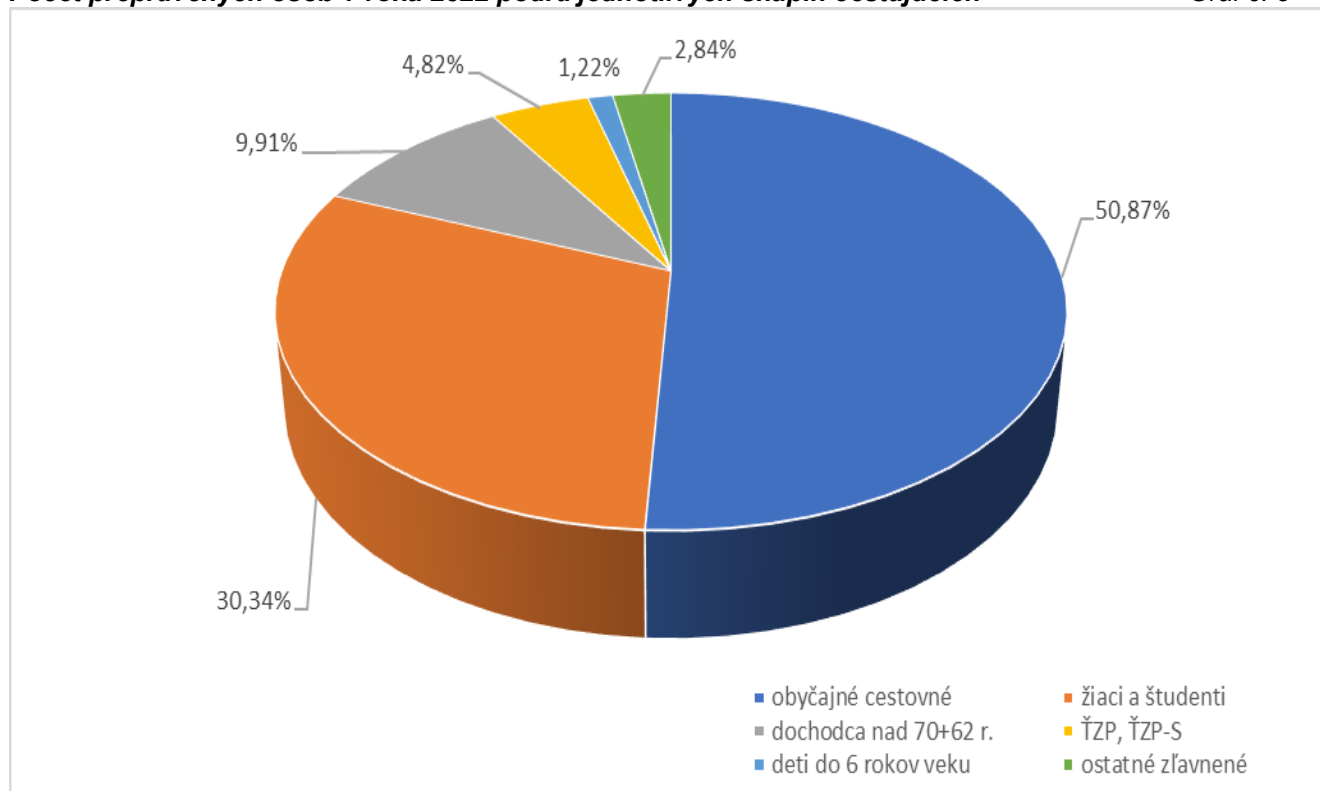
V roku 2022 **prepravili** zmluvní dopravcovia v prímestskej autobusovej doprave **17 008 803 osôb**, z toho:

- 8 653 162 osôb za obyčajné cestovné (čo je 50,87 % z celkového počtu prepravených osôb),
- 5 159 707 osôb za zľavnené cestovné „žiaci, študenti do 26. roku veku“, t. j. 30,34 % z celkového počtu prepravených osôb,
- 1 685 555 osôb v skupine cestujúcich „dôchodcovia nad 62, resp. 70 rokov veku“, čo predstavuje 9,91 % z celkového počtu prepravených osôb,
- 819 723 osôb za zľavnené cestovné v skupine cestujúcich „ŤZP a ŤZP-S“, t. j. 4,82 % z celkového počtu prepravených osôb,

- 207 024 osôb za osobitné cestovné a cestovné pre skupinu cestujúcich „deti do 6. roku veku“, čo predstavuje 1,22 % z celkového počtu prepravených osôb,
- 483 632 osôb za ostatné zľavnené cestovné v rámci európskeho týždňa mobility, bezplatné cestovné pre všetkých utečencov z Ukrajiny do 01.07.2022, ktorí majú štatút cudzinca žiadajúceho o poskytnutie dočasného útočiska, zľavnené pre ostatné skupiny cestujúcich a pod..

**Počet prepravených osôb v roku 2022 podľa jednotlivých skupín cestujúcich**

Graf č. 5



V roku 2022 bola prevádzka prímestskej autobusovej dopravy v štandardnom režime, t. j. prevádzka bola bez obmedzení a z toho dôvodu evidujeme medziročné zvýšenie počtu prepravených osôb v prímestskej autobusovej doprave o 3 488 727 cestujúcich a tým aj zvýšenie tržieb z cestovného o 1 961 907,00 eur.

Medziročné zvýšenie tržieb z cestovného predstavuje zvýšenie o cca 22,0 %, pričom musíme skonštatovať, že i napriek zvýšenému počtu prepravených osôb a zvýšeniu tržieb z cestovného v roku 2022 zaznamenávame nižšie tržby z cestovného v porovnaní s rokom 2019 o 839 770,00 eur, t. j. nižšie tržby z cestovného ako pred pandemiou.

Aj napriek mimoriadnej situácii v roku 2022, ktorej následok je zvýšenie takmer všetkých nákladových položiek, ktoré majú vplyv na preukázanú stratu a tým vyššie čerpanie bežných výdavkov z Rozpočtu TSK boli zo strany Trenčianskeho samosprávneho kraja realizované viaceré činnosti v súčinnosti so zmluvnými dopravcami:

- Pravidelné sledovanie a vyhodnocovanie jednotlivých autobusových spojov/liniek a ich prispôsobenie aktuálnej situácii s cieľom efektívneho využívania prímestskej autobusovej dopravy v tomto období.
- Realizácia optimalizácie prímestskej autobusovej dopravy v súlade s Plánom dopravnej obsluhy Trenčianskeho samosprávneho kraja v rámci zmien cestovných poriadkov prímestskej autobusovej dopravy od 01.04.2022.

- Za účelom zefektívnenia prímestskej autobusovej dopravy, zvýšenia podielu verejnej osobnej dopravy voči individuálnej doprave a skvalitnenia dopravnej obslužnosti Trenčianskeho kraja pokračuje Trenčiansky samosprávny kraj aj v roku 2022 so zabezpečením dopravy v rámci spoločného dopravného územia v meste Trenčín a v meste Partizánske.
- Pre zabezpečenie efektívnosti, hospodárnosti a účelovosti vynaložených finančných prostriedkov z Rozpočtu TSK, ktorými TSK financuje služby vo verejnom záujme, pristúpil TSK na základe verejného obstarávania k výberu externého auditu. V mesiaci marec 2023 bol vykonaný externý audit (Overenie, posúdenie a opodstatnenosť ekonomicky oprávnených nákladov a výnosov za rok 2022) nezávislou externou auditorskou firmou KRESTON spol. s r. o., Bratislava.
- V mesiacoch február až apríl 2023 prebieha u zmluvných dopravcov finančná kontrola na mieste na základe poverenia predsedu TSK, ktorá je zameraná na kontrolu vybraných EON – náklady na opravy a udržiavanie, náklady spojené s marketingom, náklady na právne služby, náklady na priame mzdy, náklady za vstupy na autobusové stanice, náklady na odpisy, náklady na gumové obruče, kontrola vykazovania výšky tržieb z cestovného, kontrola ďalších výnosov a i. v súlade s Prílohou č. 14, resp. Prílohou č. 15 k Zmluve. Predpokladaný termín ukončenia je 30.04.2023. V prípade kontrolných zistení bude výška neuhradenej preukázanej straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2022 (záväzok TSK) upravená podľa záverov z vykonanej finančnej kontroly o výšku neoprávnených nákladov. O prípadné kontrolné zistenia bude finančná úhrada nedoplatku TSK za rok 2022 ponížená.

### **Záver – zapracovanie kontrolných zistení z vykonanej finančnej kontroly za rok 2022**

V mesiacoch február až apríl 2023 bola vykonaná finančná kontrola na mieste na základe Poverenia predsedu TSK č. 06/2023 zo dňa 15.02.2023 (SAD Prievidza a. s.) a Poverenia predsedu TSK č. 05/2023 zo dňa 15.02.2023 (SAD Trenčín, a. s.). Finančná kontrola bola zameraná na overenie, posúdenie a opodstatnenosť vybraných EON a výnosov, ktoré sú súčasťou Kalkulácie ceny výkonov a EON v prímestskej autobusovej doprave (ďalej len „Kalkulácia“) – najmä náklady na opravy a udržiavanie, náklady spojené s marketingom, náklady na právne služby, náklady na priame mzdy a odvody, náklady na spotrebu pohonných látok, náklady za vstupy na autobusové stanice, náklady na odpisy, náklady na gumové obruče, kontrola vykazovania výšky tržieb z cestovného, kontrola ďalších výnosov u jednotlivých zmluvných dopravcov podľa Prílohy č. 14, resp. Prílohy č. 15 k Zmluve.

Vzhľadom na kontrolné zistenia u zmluvného dopravcu **SAD Prievidza a. s.** bol vypracovaný dňa 20.04.2023 Návrh správy o výsledku finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Návrh správy“), ktorej súčasťou je zhrnutie kontrolných zistení a zhrnutie odporúčaní kontrolnej skupiny. Po prerokovaní Návrhu správy so zástupcami SAD Prievidza a. s. dňa 26.04.2023 boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a spracovaná Správa, ktorá bola dňa 27.04.2023 prijatá zástupcami SAD Prievidza a. s..

### **Kontrolné zistenia u zmluvného dopravcu SAD Prievidza a. s.:**

#### **Kontrolné zistenie č. 1**

Dopravca vykázal na účte 501 300 (nákup - ostatný priamy materiál) nákup pneumatík pre vozidlo/autobus EČV – PD 985 DL vo výške 138,39 eur na základe dodávateľskej faktúry č. 771220365. Podľa Prílohy č. 7 k Zmluve - Vozidlový park zahrnutý do vykonávania prepravných výkonov vo verejnom záujme (ďalej len „Príloha č. 7“) uvedené vozidlo nie je zahrnuté v Prílohe č. 7, t. j. nie je evidované v prímestskej autobusovej doprave. Vzhľadom na túto skutočnosť náklady vo výške 138,39 eur sú **neoprávnené náklady** a Dopravca tieto

neoprávnené náklady vo výške **138,00 eur** (po zaokrúhlení) odúčtoval z EON, t. j. opravil riadok **1.2 Ostatný priamy materiál**.

### **Kontrolné zistenie č. 2**

Po preverení účtovných dokladov kontrolná skupina zistila rozdiel vo výške 26,77 eur medzi účtovným stavom (účet 551 300 – Odpisy vozidiel) a evidovaným stavom v „Registri majetku k 31.12.2022“. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje neoprávnenosť nákladov na odpisy vo výške 26,77 eur. Dopravca tieto **neoprávnené náklady** vo výške **27,00 eur** po zaokrúhlení odúčtoval z EON, t. j. opravil riadok **3.1 Odpisy**.

### **Kontrolné zistenie č. 3**

Kontrolná skupina preverila obstaranie 5 ks nových autobusov a následne náklady na odpisy – účet 551 711. Dopravca obstaral 5 kusov ekologických autobusov na základy Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. IROP-Z-302011Y271-121-48 zo dňa 18.09.2020 (ďalej len Zmluva o NFP). Predmet a účel Zmluvy o NFP je dodávka 5 kusov ekologických autobusov v prímestskej doprave na základe výzvy v rámci operačného programu Integrovaný regionálny operačný program spolufinancovaný Európskym fondom regionálneho rozvoja (IROP-PO1-SC121-2019-48).

Autobusy boli obstarané a prevzaté v zmysle dodávateľských faktúr a preberacích protokolov dňa 26.10.2022 vo výške 848 000,00 eur bez DPH a zapísané do technických preukazov dňa 27.10.2022.

Dopravca účtuje náklady na odpisy týchto autobusov na účte 551 711 podľa Zaráďovacieho protokolu. Obstarávacia cena autobusu je 169 666,00 eur, doba odpisovania je 10 rokov. Mesačný odpis jedného autobusu je podľa odpisového plánu 1 413,92 eur, resp. 7 069,60 eur za 5 kusov autobusov.

Vzhľadom na skutočnosť, že autobusy boli zaradené do prevádzky v mesiaci november 2022, TSK nemôže akceptovať náklady na odpisy za mesiac október 2022 vo výške 7 069,60 eur (po zaokrúhlení 7 070,00 eur).

Dopravca akceptoval uvedené kontrolné zistenie a odúčtoval **neoprávnené náklady** na odpisy vo výške **7 070,00 eur (riadok 3.1 Odpisy)**.

V súvislosti s nákladmi na odpisy uvedených autobusov hradených z EÚ fondov Dopravca účtuje do výnosov prijatý príspevok (NFP), ktorý za mesiac október 2022 predstavuje čiastku 6 360,00 eur. Vzhľadom na skutočnosť, že TSK neakceptuje náklady na odpisy za mesiac október 2022, Dopravca z hľadiska vecnej a časovej súvislosti podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov odúčtoval prijatý príspevok z položky Ďalšie výnosy, t. j. z riadku **10.2 Ďalšie výnosy vo výške 6 360,00 eur**.

### **Kontrolné zistenie č. 4**

Dopravca v predloženej Kalkulácii v riadku 10.2 Ďalšie výnosy vykázal sumu 244 805,00 eur. Účtovný stav položky „Ďalšie výnosy“ k 31.12.2022 je vo výške 244 768,44 eur (po zaokrúhlení 244 768,00 eur). Kontrolná skupina zistila neoprávnené navýšenie položky Ďalšie výnosy vo výške **37,00 eur** v predloženej Kalkulácii oproti účtovnému stavu k 31.12.2022.

Neoprávnené Ďalšie výnosy Dopravca opravil v riadku **10.2 Ďalšie výnosy**.

*Kalkulácia ceny výkonov a EON za rok 2022, kontrolné zistenia (korekcia), EONaV po korekcii*

<b>SAD Prievidza a. s.</b> <b>Položky kalkulačného vzorca</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Rok 2022</b>
	<b>Zo dňa 18.01.2023</b>	<b>Kontrolné zistenie (korekcia)</b>	<b>Po korekcii</b>
	skutočnosť	skutočnosť	skutočnosť
1. PRIAMY MATERIÁL	3 103 124		3 102 986
V tom 1.1 Pohonné látky	3 054 504		3 054 504
1.2 Ostatný priamy materiál	48 620	-138	48 482
2. PRIAME MZDY vodičov	3 488 316		3 488 316
3. OSTATNÉ PRIAME NÁKLADY	6 723 192		6 732 192

V tom	3.1 Odpisy	1 626 587	-7 070	1 619 490
			-27	
	3.2 Opravy a udržiavanie	1 805 268		1 805 268
	3.3 Gumové obruče - nájom	116 208		116 208
	3.4 Cestovné	353 118		353 118
	3.5 Odvody	1 225 231		1 225 231
	3.6 Poistenie vozidiel	104 283		104 283
	3.7 Ostatné náklady	1 492 498		1 492 498
	4. PREVÁDZKOVÁ RÉŽIA	1 019 421		1 019 421
	5. VLASTNÉ NÁKLADY PREVÁDZKY	14 334 052	-7 235	14 326 817
	6. SPRÁVNA RÉŽIA	300 041		300 041
	7. EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY	14 634 093	-7 235	14 626 858
	8. Primeraný zisk ( 5%)	724 096	-362	723 734
	9. EKONOMICKÁ CENA DOPRAVY	15 358 189	-7 597	15 350 592
	10. TRŽBY SPOLU	3 943 921	-6 397	3 937 524
V tom	10.1 Tržby z cestovného	3 699 116		3 699 116
	10.2 Ďalšie výnosy	244 805	-6 360	238 048
			-37	
	<b>11. PREUKÁZANÁ STRATA</b>	<b>-11 414 268</b>	<b>1 200</b>	<b>-11 413 068</b>
	<b>12. POSKYTNUTÝ PRÍSPEVOK</b>	<b>9 950 000</b>		<b>9 950 000</b>
	<b>13. NEUHRADENÁ PREUKÁZANÁ STRATA</b>	<b>-1 464 268</b>	<b>-1 200</b>	<b>-1 463 068</b>

V zmysle záverov zo Správy o výsledku finančnej kontroly zo dňa 27.04.2023 a v súlade s prijatými opatreniami zmluvného dopravcu SAD Prievidza a. s. zo dňa 26.04.2023 na odstránenie zistených nedostatkov (kontrolné zistenia) boli odúčtované neoprávnené náklady (náklady na odpisy a náklady na priamy materiál) vo výške 7 235,00 eur z celkovej hodnoty EON a zároveň boli odúčtované neoprávnené Ďalšie výnosy vo výške 6 397,00 eur za rok 2022 z celkovej hodnoty Ďalších výnosov.

Na základe Poverenia predsedu Trenčianskeho samosprávneho kraja č. 05/2023 zo dňa 15.02.2023 vykonali poverení zamestnanci TSK finančnú kontrolu na mieste u zmluvného dopravcu **SAD Trenčín, a. s.** zameranú na overenie, posúdenie a opodstatnenosť EON a výnosov za rok 2022, ktoré sú súčasťou Kalkulácie ceny výkonov a EON v prímestskej autobusovej doprave a na správnosť vykázanéj preukázanej straty za rok 2022. V zmysle ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **neboli u zmluvného dopravcu SAD Trenčín, a. s. zistené nedostatky.**

**Na základe vyššie uvedeného je:**

**1) Neuhradená náhrada preukázanej straty za rok 2022**

<b>SAD Prievidza a. s.</b>	<b>-1 463 068,00 eur</b> (po korekcii)
SAD Trenčín, a. s.	-3 019 135,00 eur

**2) Výška preukázanej straty za rok 2022:**

SAD Prievidza a. s.	-11 413 068,00 eur
SAD Trenčín, a. s.	-20 569 135,00 eur