



Výsledky městských společností

	Rok	Měsíc	Minulost	Plán verze
DPMO	2021	Prosinec	2020	Plán verze 1
TSMO	2021	Prosinec	2020	Plán verze 1
LMO	2021	Prosinec	2020	Plán verze 1
AQPO	2021	Prosinec	2020	Plán verze 2
VFO	2021	Prosinec	2020	Plán verze 1
SNO	2021	Prosinec	2020	Plán verze 3

			Měsíc						Kumulace					
Oblast	Položka	Období	DPMO	TSMO	LMO	AQPO	VFO	SNO	DPMO	TSMO	LMO	AQPO	VFO	SNO
VZaZ	Výkony	Skutečnost 2020	34 885	31 592	15 012	4 967	4 026	6 159	465 389	310 539	81 797	78 564	65 640	51 697
		Plán 2021	33 332	27 697	17 050	9 914	2 203	4 611	484 982	314 520	42 050	129 603	57 083	52 450
		Skutečnost 2021	28 768	28 344	13 499	9 332	2 856	5 372	443 585	321 983	54 016	116 022	69 751	56 260
	Hrubá marže	Skutečnost 2020	22 686	14 356	1 331	2 419	652	5 435	337 585	97 615	7 642	48 384	23 378	37 189
		Plán 2021	19 558	8 826	12 869	3 028	834	3 498	347 581	114 778	-3 259	53 508	36 747	36 750
		Skutečnost 2021	10 044	11 595	8 583	2 339	-20	3 495	320 144	120 014	2 816	56 269	40 754	39 522
	Fixní náklady	Skutečnost 2020	6 930	12 688	4 587	10 384	3 493	8 740	339 869	97 298	7 226	33 505	28 582	36 602
		Plán 2021	36 426	9 936	504	7 442	3 457	4 375	362 361	115 491	-3 892	37 963	43 213	35 165
		Skutečnost 2021	31 611	14 477	1 314	7 102	2 058	4 311	334 858	114 612	-4 696	34 992	36 709	34 214
	EBIT	Skutečnost 2020	15 757	1 667	-1 278	-7 966	-2 841	-3 304	-2 284	317	416	14 879	-5 204	587
		Plán 2021	-16 868	-1 110	12 365	-4 414	-2 623	-877	-14 780	-713	633	15 546	-6 466	1 585
		Skutečnost 2021	-21 567	-2 882	7 269	-4 763	-2 078	-816	-14 714	5 401	7 511	21 278	4 045	5 309
	Hospodářský výsledek	Skutečnost 2020	10 568	1 051	-1 286	-13 038	-2 291	-4 362	-8 989	-1 529	920	72	-5 090	2 230
		Plán 2021	-16 954	-1 158	12 358	-9 215	-2 795	-1 221	-16 056	-1 968	537	1 533	-6 980	979
		Skutečnost 2021	-24 894	-3 010	7 605	-15 837	-1 789	-1 625	-19 432	3 562	8 219	1 713	3 969	3 724
Pracovní kapitál	Zásoby	Skutečnost 2020							23 194	3 568	4 065	40	594	0
		Plán 2021							23 000	3 536	1 500	32	550	0
		Skutečnost 2021							25 808	5 111	2 625	49	390	0
	Dlouhodobé pohledávky	Skutečnost 2020							0	0	0	0	0	0
		Plán 2021							0	0	0	0	0	0
		Skutečnost 2021							0	0	0	0	0	0
	Krátkodobé pohledávky	Skutečnost 2020							3 599	14 670	2 062	44	1 428	346
		Plán 2021							3 600	14 670	3 000	59	1 500	700
		Skutečnost 2021							4 505	14 913	1 568	620	2 401	183
	Krátkodobý finanční majetek	Skutečnost 2020							83 759	50 712	230 397	10 303	5 098	284 668
		Plán 2021							35 000	50 712	212 000	9 110	-6 500	288 000
		Skutečnost 2021							103 763	71 687	215 638	14 281	6 601	288 302
	Krátkodobé závazky	Skutečnost 2020							-11 418	-9 611	-3 295	-892	-732	-544
		Plán 2021							-10 000	-9 556	-3 000	-553	-800	-700
		Skutečnost 2021							-32 903	-20 943	-1 535	-1 465	-1 453	-3 902
Bankovní úvěry a výpomoci	Skutečnost 2020							-58 030	0	-3 862	-234 898	-3 555	-6 012	
	Plán 2021							-34 000	0	-2 778	-183 250	0	-19 900	
	Skutečnost 2021							-32 202	0	-2 727	-210 026	0	-19 838	
Investice	Pořízení DHM	Skutečnost 2020							31 674	32 886	166	2 372	4 655	85
		Plán 2021							31 000	20 730	0	9 023	3 160	21 624
		Skutečnost 2021							14 747	10 554	0	9 477	2 322	21 776
	Pořízení DNM	Skutečnost 2020							0	0	0	0	0	0
		Plán 2021							0	0	0	0	0	0
	Skutečnost 2021							0	0	0	0	0	0	

Výsledky akciových společností, kde je SMOI jediným akcionářem za období 12/2020 - 12/2021 v tis. Kč

DPMO v jednotlivých měsících	12/2020	1/2021	2/2021	3/2021	4/2021	5/2021	6/2021	7/2021	8/2021	9/2021	10/2021	11/2021	12/2021	graf
Výnosy celkem	34 885	43 106	34 218	34 607	34 807	36 021	37 868	35 942	38 950	42 653	38 895	37 751	28 768	
Variabilní náklady	12 199	7 235	7 534	8 616	12 164	9 749	7 845	8 692	6 878	17 019	8 850	10 134	18 724	
Fixní náklady	6 930	29 278	26 252	27 405	26 611	27 057	28 133	27 637	26 895	27 063	27 407	29 509	31 611	
EBIT*	15 757	6 593	432	-1 414	-3 968	-786	1 890	-387	5 176	-1 430	2 638	-1 893	-21 567	
Hospodářský výsledek	10 568	6 479	315	-1 535	-4 079	-961	1 764	-488	5 055	-1 606	2 534	-2 016	-24 894	
Hosp. výsledek kumulovaně	-8 990	6 479	6 793	5 259	1 180	219	1 983	1 495	6 550	4 944	7 478	5 462	-19 432	
Odpisy kumulovaně	58 168	4 891	9 828	14 679	19 477	24 075	28 665	33 235	37 776	42 318	46 883	51 309	55 974	

Výnosy - rozdíl ve výnosech mezi roky 2020 a 2021 je zapříčiněn nižšími tržbami za jízdné vlivem pandemie. Z tétož důvodu je i propad tržeb k plánu 2021. Epidemie COVID se promítla i do výše tržeb za reklamu, které jsou také nižší.

Fixní náklady - Úspora v nákladech, převážně nafta, energie, opravy a osobní náklady. Osobní náklady jsou ovlivněny nižší počtem zaměstnanců a nižší průměrnou mzdou.

Úspora v nákladech na opravy je daná neuskutečněním některých plánovaných oprav, zejména tratí.

HV 12/2021 - Na straně výnosů jde o velký pokles v tržbách za jízdné a reklamu. Na straně nákladů se naopak šetří, a to hlavně v oblasti osobních nákladů a v nákladech na opravy.

Komentář k rozdílu u výnosů a HV mezi 11 a 12/2021: V prosinci 2021 byly provedeny velké opravy tratí, a to zejména oprava TT Masarykova ve výši 6 100 tis. Kč, dále oprava infobodu u Hlavního nádraží ve výši 500 tis. Kč

a opravy trakčních stožárů ve výši 450 tis. Kč. Dále byla naúčtována odložená daň ve výši 3 217 tis. Kč, byly naúčtovány opravné položky ve výši 1 940 tis. Kč, odpis přírůžek ve výši 4 828 tis. Kč.

Což činí navýšení v nákladech částku 17 035 tis. Kč. Co se týče tržeb, ty byly sníženy o časové rozlišení v jízdném o částku 8 863 tis. Kč, které budou přidány do výnosů v lednu roku 2022.

TSMO v jednotlivých měsících	12/2020	1/2021	2/2021	3/2021	4/2021	5/2021	6/2021	7/2021	8/2021	9/2021	10/2021	11/2021	12/2021	graf
Výnosy celkem	31 592	20 288	19 621	25 570	22 225	29 702	30 005	28 000	26 566	31 898	29 663	30 099	28 344	
Variabilní náklady	17 236	17 364	16 482	15 470	15 064	18 490	15 708	15 273	15 091	16 531	20 241	19 507	16 749	
Fixní náklady	12 688	8 700	6 286	7 686	6 486	9 182	9 188	8 537	11 247	10 106	12 315	10 402	14 477	
EBIT*	1 667	-5 776	-3 147	2 414	675	2 030	5 110	4 190	228	5 261	-2 893	191	-2 882	
Hospodářský výsledek	1 051	-5 816	-3 160	2 127	561	1 781	4 739	4 115	159	5 019	-2 954	0	-3 010	
Hosp. výsledek kumulovaně	-1 529	-5 816	-8 976	-6 848	-6 287	-4 507	232	4 347	4 506	9 525	6 571	6 571	3 562	
Odpisy kumulovaně	18 388	1 302	2 551	3 827	5 104	6 381	7 665	8 965	10 269	11 575	12 882	14 194	15 377	

Fixní náklady - Vyšší fixní náklady oproti roku 2020 jsou způsobeny tím, že k rozdělení některých nákladových účtů z důvodu sledování VN a FN došlo až od 1. 4. 2020, proto nejsou v období

roku 2020 všechny FN podchyceny. Oproti plánu 2021 jsou FN za celý rok nižší.

HV 12/2021 - Vyšší EBIT a HV oproti plánu je způsobený především doplatkem zimní údržby, který byl odsouhlasen až po schválení plánu a vyšší výkupní cenou druhotných surovin.

Prosincový propad má dva hlavní důvody. Jeden je plánovaný a tím je účtování závěrkových operací právě do tohoto měsíce. Aktuálně mělo na propad největší vliv zaúčtování rezervy na nevybranou dovolenou roku 2021

(požadavek auditora, za rok 2021 účtujeme poprvé) ve výši 2,1 mil. Kč. Druhý vliv jsou náklady zimní údržby. Za prosinec 2021 bylo v porovnání s prosincem 2020 4x více zásahů. Oproti tomu účtujeme výnosy formou dohadné položky v konstantní výši dle smlouvy bez ohledu na vývoj počasí a na konci ZÚ se vše vyúčtovává. Za období 11-12/2021 jsou náklady na ZÚ oproti stejnému období roku 2020 vyšší o 3,4 mil. Kč

LMO v jednotlivých měsících	12/2020	1/2021	2/2021	3/2021	4/2021	5/2021	6/2021	7/2021	8/2021	9/2021	10/2021	11/2021	12/2021	graf
Výnosy celkem	15 012	2 356	2 880	5 094	3 820	4 997	9 433	1 327	2 106	4 823	1 928	1 753	13 499	
Variabilní náklady	11 704	1 534	1 708	5 217	6 948	4 238	5 914	3 068	3 156	3 806	6 618	4 076	4 917	
Fixní náklady	4 587	838	804	-1 803	-1 615	-432	-396	-62	-409	-364	-1 573	-995	1 314	
EBIT*	-1 278	-15	368	1 680	-1 513	1 191	3 914	-1 678	-641	1 381	-3 118	-1 328	7 269	
Hospodářský výsledek	-1 286	-27	363	1 673	-1 521	1 202	3 946	-1 648	-583	1 452	-3 069	-1 173	7 605	
Hosp. výsledek kumulovaně	920	-27	335	2 008	487	1 688	5 634	3 987	3 404	4 856	1 787	614	8 219	
Odpisy kumulovaně	2 931	254	508	757	1 006	1 254	1 503	1 751	1 999	2 248	2 497	2 744	2 744	

Výnosy - výnosy byly vyšší hlavně díky prodeji dříví o cca 500 tis. Kč. Naopak byly nižší předpokládané výnosy v polce "příspěvky na hospodaření v lesích" (celkově jsme v příspěvcích cca o 500 tis. pod plánem)

Fixní náklady - rozdíl vznikl tím, že nebylo možné v prosinci rozpustit rezervu na pěstební činnost ve výši 1 mil. Kč.

HV 12/2021 - výsledek hospodaření ve 12/2021 je určen zejména zaúčtováním příspěvků na hospodaření v lesích a náhradami za újemy za omezení hospodaření (ochrana přírody).

Žádosti o příspěvky byly podány před Vánocemi (je to dohadná položka). Žádost o újmu je možné podat v lednu. To jsou největší položky ovlivňující HV (ale je to v souladu s plánem).

AQPO v jednotlivých měsících	12/2020	1/2021	2/2021	3/2021	4/2021	5/2021	6/2021	7/2021	8/2021	9/2021	10/2021	11/2021	12/2021	graf
Výnosy celkem	4 967	5 516	5 362	6 344	10 464	10 122	8 059	13 731	13 971	10 057	11 574	11 490	9 332	
Variabilní náklady	2 548	3 002	2 825	3 060	3 741	3 343	5 622	6 884	6 625	5 157	5 468	7 033	6 993	
Fixní náklady	10 384	2 403	2 143	2 200	2 197	2 461	2 688	2 641	2 641	3 426	2 693	2 395	7 102	
EBIT*	-7 966	110	394	1 084	4 526	4 317	-251	4 206	4 705	1 474	3 413	2 062	-4 763	
Hospodářský výsledek	-13 038	110	391	-1 798	4 523	4 313	-3 060	4 205	4 695	-1 296	3 408	2 058	-15 837	
Hosp. výsledek kumulovaně	72	110	501	-1 296	3 227	7 540	4 480	8 685	13 380	12 084	15 492	17 551	1 713	
Odpisy kumulovaně	21 455	1 780	3 566	5 346	7 127	8 908	10 699	12 492	14 337	16 135	17 934	19 730	21 454	

Výnosy - Výsledky za prosinec pod plánem (-10%). Kumulativní výsledky v tržbách jsou významně ovlivněny uzavřeným provozem do 06/2021 z důvodu nařízení vlády ČR - covid 19. Všechny části provozů

AQP a PSO jsou 100% v činnosti od 10.6. Omezení návštěvnosti kapacity 0%. Nižší pokles tržeb je vyrovnán úsporou v nákladové oblasti.

Fixní náklady - rozdíl u fixních nákladů za 1-11/2021 a 12/2021 – rozdílová hodnota je tvorba rezerv pro pětiletý plán údržby

Hrubá marže - kladný výsledek

EBIT - jedná se stále o odhad, ještě není odsouhlasené hospodaření PSO, které se vyúčtovává SMOI k 31.3.2022

HV 12/2021 – v posledním měsíci byly zaúčtovány předpokládané náklady spojené s tvorbou rezerv (5 letý plán údržby AQP), zaúčtování úroků z úvěru, čerpání sociálního fondu PSO a snížení výnosů časovým rozlišením poukazů RELAX a poukazů, jejichž platnost se převádí na další rok

VFO v jednotlivých měsících	12/2020	1/2021	2/2021	3/2021	4/2021	5/2021	6/2021	7/2021	8/2021	9/2021	10/2021	11/2021	12/2021	graf
Výnosy celkem	4 026	2 665	2 514	3 480	3 844	5 946	9 181	7 166	9 843	5 165	9 924	7 167	2 856	
Variabilní náklady	3 373	952	1 000	1 183	1 443	1 671	2 729	2 355	5 959	2 632	3 600	2 598	2 876	
Fixní náklady	3 493	3 357	2 658	2 795	2 541	2 594	2 711	3 394	3 623	3 084	4 072	3 822	2 058	
EBIT*	-2 841	-1 643	-1 144	-498	-140	1 681	3 742	1 416	261	-551	2 252	747	-2 078	
Hospodářský výsledek	-2 291	-1 662	-1 153	-509	-148	1 550	3 733	1 407	250	-560	2 238	612	-1 789	
Hosp. výsledek kumulovaně	-5 090	-1 662	-2 815	-3 324	-3 472	-1 922	1 811	3 218	3 467	2 907	5 146	5 757	3 969	
Odpisy kumulovaně	5 138	419	829	1 233	1 629	2 022	2 413	2 802	3 199	3 604	4 004	4 406	4 406	

Výnosy - Zvýšení výnosů bylo ovlivněno pořádáním "Zimního jarmarku" na náměstí, které nebylo plánováno. Další zvýšení výnosů ovlivnila realizace zimní údržby zastávek a chodníků pro Technické služby města Olomouce.

Výnosy se nám během roku 2021 podařilo výrazně zvýšit díky dílčím objednávkám od SMOI a státními kompenzacemi v době pandemické situace.

Hrubá marže - Hrubou marži ovlivnily zvýšené variabilní náklady na neuskutečněné akce, které nebylo možné z důvodu pandemie realizovat.

Fixní náklady - Fixní náklady se nám daří celoročně snižovat. Operativně řešíme možnosti úspor fixních nákladů v návaznosti na omezení možnosti pořádat akce.

Krátkodobý finanční majetek - pozitivně ovlivnily podpory státu v době pandemie ve výši 5 266 tis. Kč. Další pomocí byly objednávky od Statutárního města Olomouce nad rámec smlouvy.

Stav finanční situace je vzhledem k okolnostem uspokojivý. V prosinci proběhla poslední splátka úvěru. Postupně se situace bude zhoršovat do doby, kdy bude možné realizovat plánované akce.

V případě potřeby překleneme nedostatek finančních prostředků využitím kontokorentu.

Bankovní úvěry - Bankovní úvěr z roku 2015 byl tento měsíc splacen.

EBIT - Rozdíl mezi HV - úhrada silniční daně, úroků a aktivace majetku z vlastní činnosti na pořízení investic.

HV 12/2021 - Hospodářský výsledek byl zlepšen díky zakázce na zimní údržbu zastávek a chodníků pro TSMO. Částečně i úsporou nákladů. Tento výsledek není konečný, vzhledem k závěrkovým operacím bude po zaúčtování všech aspektů celkový výsledek hospodaření za rok 2021 snížen. Vzhledem k inventarizaci majetku, zpracovávání dohadných položek na energie a dalším navazujícím účetním operacím předpokládáme, že se výsledek hospodaření bude pohybovat okolo 2 700 tis. Kč.

Komentář k rozdílu u výnosů a HV mezi 11 a 12/2021: Rozdíly položek v jednotlivých měsících jsou dány sezónností poskytovaných služeb a také termíny pořádaných akcí.

Rozdíly položek v jednotlivých měsících jsou dány sezónností poskytovaných služeb a také termíny pořádaných akcí. (včetně výnosů z realizace „Zimního jarmarku“).

Díky pandemické situaci byly v prosinci také zrušeny Vánoce Flora a veškeré plánované akce. Variabilní náklady adekvátně neklesly, z důvodu realizace „Zimního jarmarku“ na náměstí, která nebyla plánována.

Díky těmto skutečnostem se HV za prosinec propadl na – 1 789 tis. Kč. Obdobný rozdíl mezi listopadem a prosincem jsme vykázali i v roce 2020, kdy byla situace obdobná.

SNO v jednotlivých měsících	12/2020	1/2021	2/2021	3/2021	4/2021	5/2021	6/2021	7/2021	8/2021	9/2021	10/2021	11/2021	12/2021	graf
Výnosy celkem	6 159	4 167	4 094	4 911	4 333	4 291	4 785	4 341	5 071	5 154	5 328	4 414	5 372	
Variabilní náklady	724	893	2 036	5 652	691	778	704	835	538	624	1 014	1 097	1 877	
Fixní náklady	8 740	2 337	2 274	599	2 388	2 462	5 171	2 673	2 615	3 630	2 380	3 374	4 311	
EBIT*	-3 304	937	-216	-1 340	1 254	1 051	-1 090	833	1 918	900	1 934	-57	-816	
Hospodářský výsledek	-4 362	930	-219	-1 325	1 243	946	-1 095	877	1 916	842	1 302	-69	-1 625	
Hosp. výsledek kumulovaně	2 230	930	712	-613	630	1 576	481	1 358	3 274	4 116	5 418	5 349	3 724	
Odpisy kumulovaně	3 700	308	619	927	1 236	1 544	1 852	2 161	2 469	2 777	3 086	3 394	3 703	

Výnosy - Plánované hodnoty za 12/2021 i celý rok jsou dosaženy.

Hrubá marže - Nižší hodnoty ukazatele při porovnání 12/21 a 12/20 je způsobeno zejména vyššími variabilními N v prosinci 2021 (opravy, energie). Plánované hodnoty za rok 2021 jsou dosaženy.

Fixní náklady - plánované hodnoty nejsou překročeny.

EBIT - plánované hodnoty dosaženy.

Krátkodobé závazky - významně jsou ovlivněny zaúčtováním do měsíce prosince dílčí faktury týkající se rekonstrukce objektu I.P.Pavlova - Jalta ve výši 3 688 tis. Kč, přičemž úhrada proběhla v souladu s termínem splatnosti v lednu 2022.

Investice - Zahrnuje fakturace týkající se rekonstrukce objektu "Jalta", přičemž celková hodnota rekonstrukce je 21 479 tis. Kč. Jsou účtovány na pořízení majetku (04). Po předložení protokolu o předání díla bude celá hodnota přeúčtována na účet pořízení majetku - 02.

HV 12/2021 - Za prosinec 2021 nebylo dosaženo plánovaného výsledku, což bylo způsobeno vyššími variabilními náklady (mimořádné opravy, energie). Nicméně tento ukazatel za celý rok 2021 byl splněn.

Při porovnání měsíců 11/2021 a 12/2021 došlo k propadu u výnosů, nákladů a HV. Tento je způsoben zaúčtováním DPH, u kterého si nemůžeme uplatnit nárok na odpočet dle zákona č. 235/2004 Sb., do nákladů přičemž tento náklad ovlivňuje HV, ale není zahrnut do variabilních nebo fixních nákladů.

HV 12/2021 Hotelový dům - Plánované hodnoty jsou za rok 2021 dosaženy. Za prosinec 2021 nebyly naplněny plánované hodnoty, zejména z důvodů vyšších variabilních nákladů (mimořádné opravy, energie) a nižších tržeb hotelové části Hotelového domu oproti plánu.