

## Komentář k střednědobému výhledu

### Vysvětlení 4% nárůstu oproti roku 2024

|   |   | 2025/2024     | Komentář | 2026/2025     | Komentář |
|---|---|---------------|----------|---------------|----------|
| <b>NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>    |   | <b>93,14%</b> |          | <b>99,94%</b> |          |
| <b>50</b>                                 | <b>Spotřebované nákupy</b>                                | 94,73%        |          | 100,00%       |          |
| 501                                       | spotřeba materiálu  | 97,49%        |          | 100,00%       |          |
| 502                                       | spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)         | 90,73%        |          | 100,00%       |          |
| 503                                       | spotřeba jiných neskladovatelných dodávek                 | #####         |          | #####         |          |
| 504                                       | prodané zboží   | #####         |          | #####         |          |
| 506                                       | aktivace dlouhodobého majetku                             | #####         |          | #####         |          |
| 507                                       | aktivace oběžného majetku                                 | #####         |          | #####         |          |
| 508                                       | změna stavu zásob vlastní výroby                          | #####         |          | #####         |          |
| <b>51</b>                                 | <b>Služby</b>   | 92,03%        |          | 100,00%       |          |
| 511                                       | opravy a udržování  | 55,18%        |          | 100,00%       |          |
| 512                                       | cestovné  | 103,45%       |          | 100,00%       |          |
| 513                                       | náklady na reprezentaci                                   | 100,00%       |          | 100,00%       |          |
| 516                                       | aktivace vnitroorganizačních služeb                       | #####         |          | #####         |          |
| 518                                       | ostatní služby  | 101,03%       |          | 100,00%       |          |
| <b>52</b>                                 | <b>Osobní náklady</b>                                     | 93,23%        |          | 100,00%       |          |
| 521                                       | mzdové náklady  | 93,61%        |          | 100,00%       |          |
| 524                                       | zákonné sociální pojištění                                | 92,02%        |          | 100,00%       |          |
| 525                                       | jiné sociální pojištění                                   | 98,70%        |          | 100,00%       |          |
| 527                                       | zákonné sociální náklady                                  | 93,58%        |          | 100,00%       |          |
| 528                                       | jiné sociální náklady                                     | 100,00%       |          | 100,00%       |          |
| <b>53</b>                                 | <b>Daně a poplatky</b>                                    | #####         |          | #####         |          |
| 531                                       | daň silniční  | #####         |          | #####         |          |
| 532                                       | daň z nemovitostí   | #####         |          | #####         |          |
| 538                                       | jiné daně a poplatky                                      | #####         |          | #####         |          |
| 539                                       | vratky daní z nadměrných odpočtů                          | #####         |          | #####         |          |
| <b>54</b>                                 | <b>Ostatní náklady</b>                                    | 111,11%       |          | 100,00%       |          |
| 541                                       | smluvní pokuty a úroky z prodlení                         | #####         |          | #####         |          |
| 542                                       | jiné pokuty a penále                                      | #####         |          | #####         |          |
| 543                                       | dary  | #####         |          | #####         |          |
| 544                                       | prodaný materiál  | #####         |          | #####         |          |
| 547                                       | manka a škody   | #####         |          | #####         |          |
| 548                                       | tvorba fondů  | #####         |          | #####         |          |
| 549                                       | ostatní náklady z činnosti                                | 111,11%       |          | 100,00%       |          |
| <b>55</b>                                 | <b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>                  | 83,20%        |          | 98,80%        |          |
| 551                                       | odpisy dlouhodobého majetku                               | 80,00%        |          | 100,00%       |          |
| 552                                       | prodaný dlouhodobý nehmotný majetek                       | #####         |          | #####         |          |
| 553                                       | prodaný dlouhodobý hmotný majetek                         | #####         |          | #####         |          |
| 554                                       | prodané pozemky   | #####         |          | #####         |          |
| 555                                       | tvorba a zúčtování rezerv                                 | #####         |          | #####         |          |
| 556                                       | tvorba a zúčtování opravných položek                      | #####         |          | #####         |          |
| 557                                       | náklady z vyřazených pohledávek                           | #####         |          | #####         |          |
| 558                                       | náklady u drobného dlouhodobého majetku                   | 89,19%        |          | 96,77%        |          |
| <b>56</b>                                 | <b>Finanční náklady</b>                                   | 50,00%        |          | 100,00%       |          |
| 562                                       | úroky   | #####         |          | #####         |          |
| 563                                       | kurzové ztráty  | 50,00%        |          | 100,00%       |          |
| 564                                       | náklady z přecenění reálnou hodnotou                      | #####         |          | #####         |          |
| 569                                       | ostatní finanční náklady                                  | #####         |          | #####         |          |
| <b>57</b>                                 | <b>Náklady na transfery</b>                               | #####         |          | #####         |          |
| 572                                       | náklady vybraných místních vládních institucí z transferů | #####         |          | #####         |          |
| <b>59</b>                                 | <b>Daň z příjmů</b>                                       | #####         |          | #####         |          |
| 591                                       | daň z příjmů  | #####         |          | #####         |          |
| 595                                       | dodatečné odvody daně z příjmů                            | #####         |          | #####         |          |
| <b>VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6</b> |   | <b>93,14%</b> |          | <b>99,94%</b> |          |
| <b>60</b>                                 | <b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>                  | 100,00%       |          | 100,00%       |          |
| 601                                       | výnosy z prodeje vlastních výrobků                        | #####         |          | #####         |          |
| 602                                       | výnosy z prodeje služeb                                   | 100,00%       |          | 100,00%       |          |
| 603                                       | výnosy z pronájmu   | #####         |          | #####         |          |
| 604                                       | výnosy z prodaného zboží                                  | #####         |          | #####         |          |
| 609                                       | jiné výnosy z vlastních výkonů                            | #####         |          | #####         |          |
| <b>64</b>                                 | <b>Ostatní výnosy</b>                                     | 1,26%         |          | 100,00%       |          |
| 641                                       | smluvní pokuty a úroky z prodlení                         | #####         |          | #####         |          |
| 642                                       | jiné pokuty a penále                                      | #####         |          | #####         |          |
| 643                                       | výnosy z vyřazených pohledávek                            | #####         |          | #####         |          |
| 644                                       | výnosy z prodeje materiálu                                | #####         |          | #####         |          |
| 645                                       | výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku                     | #####         |          | #####         |          |
| 646                                       | výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků      | #####         |          | #####         |          |
| 647                                       | výnosy z prodeje pozemků                                  | #####         |          | #####         |          |
| 648                                       | čerpání fondů   | 0,00%         |          | #####         |          |
| 649                                       | ostatní výnosy z činnosti                                 | 100,00%       |          | 100,00%       |          |
| <b>66</b>                                 | <b>Finanční výnosy</b>                                    | 83,33%        |          | 100,00%       |          |
| 662                                       | úroky   | #####         |          | #####         |          |
| 663                                       | kurzové zisky   | 83,33%        |          | 100,00%       |          |
| 664                                       | výnosy z přecenění reálnou hodnotou                       | #####         |          | #####         |          |
| 665                                       | výnosy z dlouhodobého finančního majetku                  | #####         |          | #####         |          |
| 669                                       | ostatní finanční výnosy                                   | #####         |          | #####         |          |
| <b>67</b>                                 | <b>Výnosy z transferů</b>                                 | 97,16%        |          | 99,94%        |          |
| 672                                       | výnosy vybraných vládních institucí a transferů           | 97,16%        |          | 99,94%        |          |