

Komentář k finančním plánům příspěvkových organizací na rok 2015

Lázeňské lesy

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **4.000 tis. Kč**

Náklady

Náklady organizace jsou téměř ve všech položkách na úrovni roku 2014.

Výnosy

Vlastní výnosy z prodeje materiálu jsou navýšené z důvodu předpokládaného snížení neinvestičního příspěvku na provozu. Výnosy z prodeje služeb, ale i jiné výnosy z vlastních výkonů se předpokládají na úrovni roku 2014. Návštěvnost lanového centra je v současné době velmi uspokojivá.

V roce 2015 bude pokračovat další etapa projektu „Příroda spojuje – život stromů – Sv. Linhart“ Cíl 3, k jehož dokončení by mělo dojít v roce 2015. Celková výše projektu je v částce 1.426.110,- Kč. Prostředky na spolufinancování by měly být vyčleněny z rozpočtu zřizovatele ve výši 10%. Na projekt je vypracována žádost o poskytnutí dotace ze spolufinancování projektu realizovaného v rámci operačního programu příhraniční spolupráce Cíl 3 Česká republika – Svobodný stát Bavorsko 2007 – 2013.

Pokračuje akce „Příroda spojuje – Branaldova cesta“, jejíž dokončení se původně předpokládalo v roce 2014. Vzhledem ke schválení dotace až na jaře 2014, došlo k posunu ukončení díla na rok 2015. Celková výše projektu je 10.533.900,- Kč, prostředky na spolufinancování z rozpočtu města jsou ve výši 10% (již připsány na účet PO dne 7.10.2014).

Snížení provozního příspěvku o 1 mil. Kč je velmi limitující a organizace bude nucena navýšit výnosy z prodeje materiálu – těžba dřeva.

Účelové dotace

Investiční příspěvek města:

- Malotraktor k čištění cest (Branaldova cesta): 1.215.000,- Kč

Dále požadovaný příspěvek:

- Stezka korunami stromů „Příroda spojuje – život stromů“: 142.611,- Kč

Účelová dotace ministerstva zemědělství:

- Na obnovu lesa by organizace ráda získala finanční prostředky ve výši cca 1 mil. Kč (tyto prostředky nejsou nárokové).

Účelová dotace Úřadu práce:

- Předpokládá se uzavření smlouvy s Úřadem práce na vytvoření cca 15 pracovních míst.

Plán pracovníků pro rok 2015

Počet pracovníků:	plán 60
Celkové osobní náklady:	25.880 tis. Kč

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Předpokládané čerpání v roce 2015 bude ve výši 3.813 tis. Kč, z toho neinvestiční výdaje na opravy majetku ve správě budou čerpány ve výši cca 800 tis. Kč a 3.013 tis. Kč budou činit výdaje investiční.

I. Závazné ukazatele

Správa lázeňských parků

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **24.500 tis. Kč**

Náklady

Pro vytvoření vyrovnaného rozpočtu není možné kalkulovat se zvýšením celkových nákladů. Ale je třeba předpokládat nárůst cen energií a náklady na údržbu v areálu „Meandr řeky Ohře“, Sokolský vrch, Stará Louka a ostatní území, okolí průtahu města, travnaté plochy za KV Arénou, cyklostezky, nová dětská hřiště – udržitelnost realizovaných projektů, na které byla rozšířena základní údržba. Opravy a údržba – jen základní údržba a navrhované opravy (hřbitovy – krematorium, opravy strojního parku).

Ostatní náklady zahrnují subdodávky k zajištění základních činností (zákonné pojištění, náklady na náhradní díly, služby, revize) a všechny náklady na pojištění a náklady související s doplňkovou činností organizace.

Výnosy

Výnosy hlavní činnosti organizace jsou převážně ze služeb a pronájmů na hřbitovech, doplňková fakturace apod. Výnosy v doplňkové činnosti předpokládá organizace v objemu cca 3.500 tis. Kč – dle možných volných kapacit SLP a zájmu zákazníků. Již v roce 2010 – 2014 se projevil menší zájem o zahradnické služby a proto i v roce 2015 plánuje organizace menší objem prací v doplňkové činnosti, než v předchozích letech.

Pro zachování vyrovnaného rozpočtu: použití fondu reprodukce na krytí odpisů neboť příspěvek na provoz nekryje náklady na odpisy movitého i nemovitého majetku.

Ostatní výnosy: náhrady škod - plnění pojišťoven s použitím časového rozlišení na provoz hřbitovů a příspěvek Úřadu práce na veřejně prospěšné práce (neinvestiční transfer ze SR), další výnosy dle případných smluv o zajištění údržby zeleně.

Rozpočet střediska hřbitovy se předpokládá v obdobném rozsahu jako v roce 2014. Provoz střediska hřbitovy je pro základní údržbu financován z vlastních výnosů střediska.

Plán pracovníků pro rok 2015

Počet pracovníků:	plán 75
Celkové osobní náklady:	24.120 tis. Kč

Je nutné počítat s růstem mzdových tarifů v roce 2015 o 3,5%. OON na stejné úrovni jako v předchozích letech tj. 1.000 tis. Kč.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Předpoklad dotace investičního fondu zřizovatelem 4.860 tis. Kč. Plán použití viz. tabulka. Ostatní použití prostředků dle přiloženého plánu je závislé na případném krytí IF. Schválený investiční příspěvek činí pouze 360 tis. Kč na rekonstrukci a opravu vstupní plochy kolumbária Růžový vrch.

Financování provozu SLP:

- 1) Základní provozní příspěvek – financuje základní provoz organizace (část mezd, energií, pohonných hmot, služeb – tj. sečení travnatých ploch, základní údržba zeleně, provoz skleníků a kompostárny, výsadby letniček, cibulovin, trvalek, růží, letní a zimní údržba palem, závlivka palem a květinové výzdoby, základní údržba keřů a stromů).
- 2) Rozšířený provozní příspěvek – financování dalších nezbytně nutných aktivit organizace pro zajištění údržby veřejné zeleně ve městě: odborné ošetření stromů, lavičky, mobilní zeleň, provoz fontán, pítek a jezírek, řešení akutních havárií a poškození zeleně, údržba dětských hřišť, úklid exkrementů, chemické ošetření komunikací, údržba vodních ploch, údržba dopravního značení, obnova sídlištní zeleně, údržba cyklostezek, úklid města a dále prostředky

I. Závazné ukazatele

na nezbytně nutné opravy techniky, komunikací, sanace zeleně – ***bez těchto prostředků není možné zajistit všechny požadované aktivity organizace.***

- 3) Investiční příspěvek: tyto prostředky zajišťují obnovu techniky a další nutné investiční akce – ***bez těchto prostředků nelze obnovovat techniku a zajišťovat provoz organizace.***

Invence Správy lázeňských parků:

- ✓ zajistit udržitelný standard péče o městskou zeleň, dětská hřiště, hřbitovy, svěřený majetek a obhospodařované budovy a stavby;
- ✓ operativně řešit aktuální požadavky města s ohledem na vybavenost PO;
- ✓ podílet se na přípravě projektů oprav, rekonstrukcí a nových stavebních záměrů města ve vztahu k veřejné zeleni;
- ✓ připravit dílčí návrhy a plány postupné obnovy a udržitelného rozvoje veřejné zeleně a vybavenosti s ní související;
- ✓ podílet se na přípravě příslušné legislativy ochrany veřejné zeleně a pořádku ve městě.

Správa přírodních léčivých zdrojů a kolonád

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **4.700 tis. Kč**

Náklady

Většina navrhovaných položek rozpočtu je v relaci s očekávanou skutečností roku 2014.

Celkové náklady organizace jsou pozitivně ovlivněny změnou odpisového plánu – meziroční snížení o 400 tis. Kč. U ostatních nákladových položek není předpokládána výrazná změna.

Výnosy

V návaznosti na požadavek zřizovatele na meziroční snížení příspěvku na provoz z 6 mil. Kč na 4,7 mil. Kč je předpokládáno i relativně vysoké použití IF dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (nekrytí IF).

Plán pracovníků pro rok 2015

Počet pracovníků:	plán 24
Celkové osobní náklady:	8.737 tis. Kč

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Plánované použití investičního fondu je uvedeno v tabulce „Investiční fond – použití“.

Vzhledem k vývoji skutečnosti roku 2014, kdy se především z časových a prostorových důvodů nepodaří naplnit předpoklady použití IF, budou některé akce uskutečněné v roce 2015 (např. dokončení rekonstrukce topení Vřídelní kolonády, investice do pravobřežního suterénu, náhrady rozvodů CO₂, podlaží haly Fontány Vřídelní kolonády, Pramen Štěpánka – předán až v 10/2014). U některých položek je nutné dlouhodobé řešení (doplnění systémů kolonád, modernizace strojové techniky), některé práce jsou v prostorách Vřídelní kolonády (výměna střešního pláště, kde je předpokladem možnost vymístění části předmětů mimo objekt).

Situaci velmi znesnadňuje nemožnost realizace plánované druhé akumulární nádrže v roce 2014 v důsledku zjištění havarijního stavu podlahy haly Fontány, která ovlivňuje celý postup v opravách a rekonstrukcích objektu Vřídelní kolonády.

Problematika „Posouzení železobetonových konstrukcí“, které byly odhaleny v souvislosti s destrukcí nevyhovující akumulární nádrže, byla projednána s vedením města v září 2014 a byl stanoven předběžný postup tak, aby se budoucí práce ovlivňující návštěvníky kolonády odehrály až po lázeňské

I. Závazné ukazatele

sezóně 2015. Čas před tím, musí být využit na provizorní zajištění konstrukcí, projekci a realizaci provizorního vymístění technologií pod halou Fontány a výběrem zhotovitele „odstranění havarijního stavu železobetonových konstrukcí včetně souvisejících prostor.

Předpokládáno je využití zbylých prostředků z roku 2014 v roce 2015 na provizorní vymístění technologií (odhad 1.500 – 2.000 tis. Kč), vlastní odstranění havarijního stavu železobetonových konstrukcí bude přesahovat částku cca 4 mil. Kč (vše upřesní projekt).

Vzhledem k atypičnosti řešené problematiky je nutno zvážit provizorní řešení fungování technologií Vřídelní kolonády, neboť k dosavadnímu provizoriu 1. akumulární nádrže se musí velmi uvážene navázat další přechodná řešení.

Investiční příspěvek

V návrhu finančního plánu jsou navrženy 3 položky ze Strategie rozvoje kolonád, v případě potřeby zřizovatele lze položky ze „strategie“ č. 2, 3, 6 odložit, položka č. 1 těsně souvisí s řešenou problematikou havarijního stavu železobetonových konstrukcí a má pro organizaci vysokou prioritu.

Karlovarský symfonický orchestr

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **24.800 tis. Kč**

Ve finančním plánu organizace na rok 2015 je kalkulováno s provozním příspěvkem zřizovatele v částce 24,8 mil. Kč.

Z důvodu metodiky stanovené zřizovatelem je finanční plán rozepsán bez dotací Ministerstva kultury, Karlovarského kraje a zřizovatele, a je zřejmé, že organizace bude plán v průběhu roku, v závislosti na přidělených dotacích aktualizovat. Změny se promítnou především do závazného ukazatele - Osobní náklady celkem – mzdy, mzdové odvody.

Plán pracovníků pro rok 2015

Počet pracovníků:	plán 69
Celkové osobní náklady:	25.677 tis. Kč

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Plánované použití investičního fondu je cca 100 tis. Kč na realizaci oprav a údržby majetku. Byl vznesen požadavek na investiční transfer od města na obnovu hudebních nástrojů. Jedná se zejména o tyto nástroje: fagot, kontrabas a žesťové nástroje. Vyřazené nástroje budou nabídnuty ZŠ a ZUŠ Šmeralova, Karlovy Vary, PO. Schválený investiční příspěvek činní 900 tis. Kč.

Městské zařízení sociálních služeb

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **13.600 tis. Kč**

Náklady

Objemově nejvýznamnější položka osobní náklady je plánována s navýšením 500 tis. Kč, které pokryje PO ze svého fondu odměn. Plánované navýšení pokrývá očekávané změny tarifních sazeb a navýšení mezd v sociálních službách, kde je obecně vysoký podíl lidské práce, která se nedá nahradit jiným způsobem. Snížení nominálních platů, které jsou v sociální sféře hluboko pod úrovní průměrné mzdy, by způsobilo odchod zkušených a kvalifikovaných pracovníků a zásadní pokles kvality služeb.

I. Závazné ukazatele

Organizaci také neúměrně zatěžují administrativní náklady spojené s dodržováním zákonných norem.

V druhé objemově nejvýznamnější položce energií, potravin a služeb, jsou náklady plánovány zhruba ve výši r. 2014. Pokles nelze očekávat, podstatnější zvýšení by se již promítlo negativně do hospodaření organizace. Nutno počítat s nárůstem cen PHM, případně s nárůstem cen potravin. Tyto náklady nelze ovlivnit a zejména ceny potravin rostou každoročně.

Základní opravy a údržba – pravidelná údržba a revize kotlen, automobilů, strojního zařízení, pravidelná údržba a revize výtahů, pravidelná údržba telefonní ústředny, pravidelná údržba a revize zařízení požárního zabezpečení, technické a strojní vybavení jídelen a nutné další opravy v případě poruch. Tyto náklady jsou nezbytné, vzhledem k legislativě a postupnému zastarávání vybavení.

Výdaje na straně oprav a údržby z investičního fondu, by měly být vyšší oproti roku 2014 přibližně o 400 tis. Kč. Podle nahlášených požadavků z DD Stará Role na opravy, údržbu zařízení, oprava střechy a plotu, dále z potřeb DPS Východní 16, vychází výše finančních potřeb krytých z investičního fondu na rok 2015 ve výši 1.315 tis. Kč. Tyto opravy a investice PO pokrývá z IF, bez nároku na rozpočet zřizovatele. Dále je nutno obměnit již zastaralou telefonní ústřednu na Východní.

Výnosy

V příjmové části finančního plánu je počítáno zhruba s úrovní roku 2014, ovšem s doplněním příjmů o převody z rezervního fondu a fondu odměn.

Plán pracovníků pro rok 2015

Počet pracovníků:	plán 96
Celkové osobní náklady:	25.710 tis. Kč

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Plánované použití IF je 2 350 tis. Kč. Celkově je použití rozvrženo na obnovu dosluhujícího strojního vybavení, zejména GASTRO v kuchyni Zlatá kotva, nákup digitální telefonní ústředny a na opravy nemovitého majetku, zejména oprava střechy na objektu Domova důchodců ve Staré Roli.

Stěžejní akcí roku 2015 bude generální oprava kuchyně Zlatá kotva. MZSS navrhuje odvod zřizovateli z IF na pokrytí nákladů na „vysoutěženou“ cenu po uzavření Smlouvy o dílo, akci by mělo realizovat a hradit město. MZSS vyčlenilo v plánu IF rezervu ve výši 7.000 tis. Kč. Na tuto akci je možnost získání nadačního příspěvku Nadace ČEZ. V případě získání nadačního příspěvku příp. dotace z jiných zdrojů budou přijaté finanční prostředky použity na další plánovanou investiční akci – výměna oken příp. zateplení domu pečovatelské služby na ul. Východní.

Hlavní strategií PO je zachovat úroveň a dostupnost poskytovaných sociálních služeb pro občany města, případně zavést služby nové.

PO MZSS provozuje dvě registrované sociální služby, **Domov důchodců Stará Role** jako pobytovou (ústavní) službu a dále terénní sociální službu – **Pečovatelskou službu** na celém území města Karlovy Vary, včetně jídelny pro důchodce Zlatá Kotva v Rybářích, jídelny pro důchodce v DPS Východní a pěti domů s pečovatelskou službou.

V domech s pečovatelskou službou (DPS) Severní, Závodu míru, Sedlecká a Jateční zajišťuje PO pečovatelské služby, přičemž realitní správu objektů zajišťuje RK Ikon. V DPS Východní zajišťuje PO MZSS jak pečovatelské služby, tak i realitní správu. Zde by bylo vhodné realitní správu svěřit také RK Ikon.

Provoz **Domova důchodců** a **Pečovatelské služby** se řídí příslušnou legislativou, která definuje druh služeb, jež je nutno poskytovat, rozsah a úroveň péče, kvalifikaci obslužného personálu a rovněž definuje i maximální možnou výši úhrad. Z toho obecně vyplývá poměrně malý manévrovací prostor

I. Závazné ukazatele

z hlediska možností snižování nákladů i z hlediska zvyšování úhrad, tedy posilování příjmové strany rozpočtu.

Od 1. 1. 2007 platí zákon o sociálních službách (zákon č. 108/2006 Sb.), který definuje povinnou úroveň péče ve všech druzích sociálních služeb a další povinné náležitosti, jako je vzdělávání pracovníků, registrační řízení apod. To vše se průběžně promítá do navyšování běžných výdajů v příslušných položkách.

Celkem MZSS průběžně pečuje o cca 900 občanů, z toho 21 v Domově důchodců St. Role, ostatní jsou klienty Pečovatelské služby. Demografická situace v Karlových Varech má za následek, že počet klientů Pečovatelské služby, zejména zájemců o dovoz obědů průběžně stoupá a nárůst lze očekávat i v r. 2015. PO zajišťuje stravování pro karlovarské seniory ve třech jídelnách (Zlatá kotva, DPS Východní, DD-Závodu míru). Náklady i výnosy jsou plánovány v obdobné struktuře jako v r. 2014. Provozní, běžné výdaje, by se měly pohybovat přibližně na úrovni roku 2014, pokud nedojde k významným výkyvům cen energií, potravin a některých služeb, což není vyloučeno vzhledem k situaci na trzích těchto komodit.

Provozní příspěvek byl již postupně snížen pro rok 2014 oproti roku 2008 o více než 20%, přičemž zhruba o 20% za tuto dobu stouply ceny vstupů. Tento výpad příjmů byl doposud zvládnut úspornými opatřeními, také zvýšením cen služeb pro klienty.

Původně navrhovaný příspěvek na rok 2015 ve výši 13.251 tis. Kč je oproti roku 2014 nižší o 1.750 tis. Kč. Část výpadku v příjmech pokryje MZSS z vyššího výběru nájemného. Částka, o kterou se příjmy za nájemné v roce 2015 zvýší, bude přibližně 600 tis. Kč, pak by reálné snížení příspěvku činilo 1.150 tis. Kč, ale i tak se jedná o částku poměrně vysokou.

V průběhu druhého pololetí roku 2014 se ředitel podrobně seznámí s provozem organizace, s technickým stavem budov a zařízení, se strukturou a úrovní poskytovaných služeb a s potřebami klientů, seniorů. Nové vedení si také musí propočítat, jak by se do rozpočtu promítly případně nové registrované služby (např. denní nebo týdenní stacionář, rozšíření pečovatelské služby do večerních hodin nebo na víkendy apod.). Na základě těchto poznatků je možné nastavit úsporná opatření a hospodařit s nižším příspěvkem zřizovatele.

Současně se již v červenci 2014 objevují finančně významné žádosti směrem k investičnímu fondu na rok 2015. Jedná se o položky, které by měly zajistit obnovu zastaralého vybavení a pokrýt větší opravy majetku, a také o položky čistě investiční.

Vzhledem k výše popsané skutečnosti navrhuje PO kompromisní řešení a příspěvek zřizovatele na rok 2015 ve výši 13 600,- tisíc Kč. Pak by bylo reálné ponížení rozpočtu roku 2015 oproti roku 2014 činilo pro MZSS 800,- tisíc Kč.

Původně plánované snížení rozpočtu ze strany zřizovatele na rok 2015 by pro organizaci znamenalo vysoké čerpání investičního fondu na běžné opravy, které byly obvykle hrazené z provozního rozpočtu (např. opravy služebních automobilů, opravy výtahů, opravy gastronomického zařízení atd.). Do dalších období plánujeme investiční nákupy nového zařízení, opravy charakteru investic, výměnu oken na Východní 16, nákup nového automobilu atd.

Komentář k finančním plánům PO ZŠ a MŠ na rok 2015

Základní škola pro žáky se specifickými poruchami učení Karlovy Vary, Mozartova 7

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **645 tis. Kč**

Náklady

Na základě dodatku č. 1 ZL byl předán majetek k hospodaření v hodnotě 1.412.953,- Kč. Dále došlo k opravě a zateplení fasády a hodnota bude opět navýšena. Vlivem snížení limitu provozního příspěvku se sníží položky energie, opravy a údržba a ostatní náklady.

Výnosy

Ve stejné struktuře jako v roce 2014, 25 tis. Kč za školní družinu a 50 tis. Kč použití rezervního fondu.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Oprava přístupové cesty – chodník k hlavnímu vchodu do budovy školy, je ve velmi špatném stavu a hrozí riziko úrazu.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

50 tis. Kč pro další rozvoj činnosti organizace.

Základní škola a Základní umělecká škola Karlovy Vary, Šmeralova 336/15

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **3.390 tis. Kč**

Náklady

Celkové náklady jsou plánovány nižší než v roce 2014 úměrně k předpokládaným výnosům a sníženému neinvestičnímu příspěvku na provoz. Ke snížení došlo u materiálu o 200 tis. Kč; opravy a údržba o 120 tis. Kč; potraviny o 130 tis. Kč. Ostatní náklady v sobě zahrnují poplatky banky a platby pojistného. Ostatní služby tvoří náklady na poštovní služby, odvoz odpadu, telefony, revize, služby programátora, datové služby, praní prádla ŠJ, deratizace, školení apod.

Výnosy

U příjmů došlo ke snížení na položkách: tržby za cizí stravníky o 247 tis. Kč; použití IF o 30 tis. Kč; použití RF o 230 tis. Kč. Zvýšení se očekává u školného za ŠD a ZUŠ o 200 tis. Kč, tržeb za stravné – žáci o 34 tis. Kč.

Základní opravy z investičního fondu pro rok 2015: malování, opravy a údržba výměňkových stanic, elektroopravy, opravy zabezpečovacích systémů, opravy kuchyňských zařízení, opravy hudebních nástrojů, údržby výtahů apod.

Ostatní výnosy tvoří: tržby galerie Duhová paleta, úroky na běžných účtech, tržby za poškozené učebnice, tržby za umístění automatů.

I. Závazné ukazatele

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Plánované použití IF je 1 100 tis. Kč: na opravy hmotného majetku (malování, lakování apod.) 600 tis. Kč; pro potřeby ZUŠ repasované křídlo v hodnotě cca 500 tis. Kč.

Základní škola Karlovy Vary, 1. máje 1

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **2.170 tis. Kč**

Náklady

Náklady jsou plánovány v přibližně stejné výši jako předpokládaná skutečnost roku 2014.

Výnosy

Ve výnosech se projeví nekrytí fondu v hodnotě 1.390 tis. Kč vlivem snížení provozního příspěvku.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Čerpání na drobné opravy – celkem 150 tis. Kč.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

Čerpání v hodnotě 200 tis. Kč na rozvoj činnosti, převážně na vybavení ZŠ nábytkem.

Základní škola jazyků Karlovy Vary, Libušina 31

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **3.035 tis. Kč**

Vzhledem ke snižování neinvestičního příspěvku již od roku 2008 a potřebám školy nutně obnovit a doplnit zastaralé vybavení učeben a tělocvičen, není možno dále snižovat příspěvek na rok 2015. Organizace by nebyla schopna zajistit vyrovnaný rozpočet.

Náklady

Materiál - organizace vybírá cenově nejvýhodnější dodavatele, využívá dodavatele, kteří mají náhradní plnění za ZPS. **Potraviny** - jsou plně hrazeny stravníky. **Energie** - v této položce dochází průběžně k nárůstu cen, tento není v plánu zahrnut. **Opravy a údržba** - tyto náklady budou kryty z IF. **Ostatní služby** - zahrnují veškeré služby spojené s provozem školy (odvoz komun. odpadu, internet, softwarový servis, poštovní poplatky, BOZP atd.). **Odpisy** - v plánovaných nákladech jsou odpisy ve výši 822 tis. Kč. **Mzdy a zákonné odvody** - vzhledem ke skutečnosti minulých období je v rozpočtu plánováno na tuto položku 815 tis. Kč. **Ostatní náklady** - náklady na cestovné a poplatky bance. **Náklady na doplňkovou činnost** jsou plně pokryty výnosy z této činnosti a je zde tvořen zisk.

Výnosy

V hlavní činnosti – ze služeb (stravné, poplatky ŠD). **Výnosy z doplňkové činnosti** – pronájmy nebytových prostor a pořádání kurzů pro děti.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Organizace předpokládá použití IF na opravy ve výši 250 tis. Kč a na pořízení investice na dovybavení školy ve výši 100 tis. Kč.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

Použití rezervního fondu ve výši 50 tis. Kč k dalšímu rozvoji své činnosti.

I. Závazné ukazatele

Základní škola Dukelských hrdinů Karlovy Vary, Moskevská 25

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **3.800 tis. Kč**

Náklady

Celkové plánované provozní náklady jsou v porovnání s plánem roku 2014 vyšší o 359 tis. Kč. V porovnání nákladů s rokem 2013, je zřejmé, že plánované náklady jsou v souladu s potřebami organizace ve snaze udržet řádný chod školy. V době zvyšování nákladů na energie, zejména dodávky tepla, již není prostor na další snížení. Není možno dále snížit náklady na materiál, kde dochází k nutnosti obnovovat zařízení tříd na základě upozornění hygieny. Stejný problém je u oprav a údržby zejména malování. U služeb nejvíce zatěžují požadavky na revize všeho druhu, odvoz odpadu a v neposlední řadě zvyšující se náklady na software jako daň modernizaci učeben. U ostatních nákladů jako potraviny nebo mzdy a odvody jsou tyto kompenzovány příslušnými výnosy. Oblast odpisů je plánována, tak jako v roce 2014 s tím, že se koncem roku výsledkově sníží na investičním fondu. Ostatní náklady a náklady na ostatní služby jsou srovnatelné s minulým obdobím a zahrnují základní náklady na zabezpečení provozu školy (bankovní poplatky, telefony, internet, poštovné apod.)

Výnosy

Plánované provozní výnosy, bez neinvestičního příspěvku města, jsou v porovnání s rokem 2014 vyšší a to především zvýšením použití IF na opravy o 350 tis. Kč. Malé zvýšení výnosů je plánováno v oblasti pronájmů o 10 tis. Kč, v oblasti tržeb za stravné cizích strávníků o 20 tis. Kč. Naplánováno je vyšší čerpání FO. Výnosy za školní družinu a klub jsou srovnatelné. Výnosy v oblasti stravování jsou stabilizované. Pokles je zaznamenán u nekrytých odpisů. Celkově je tedy plánováno zvýšení výnosů o 359 tis. Kč.

Pokud by mělo dojít ke skutečnému snížení provozního příspěvku o 10%, což by činilo 380 tis. Kč, nebylo by možné zajistit řádný chod provozu školy.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Plánované použití IF je cca 550 tis. Kč. Z toho opravy a údržbu majetku cca 500 tis. Kč a pořízení kancelářské techniky tj. investice za 50 tis. Kč.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

Plánované použití RF je 50 tis. Kč k dalšímu rozvoji své činnosti tj. pořízení výpočetní techniky.

Plán použití prostředků fondu odměn v roce 2015

Plánované použití prostředků fondu odměn je 200 tis. Kč.

Základní škola J. A. Komenského Karlovy Vary, Kollárova 19

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **4.230 tis. Kč**

Náklady

Snížením provozního příspěvku o 5%, musí organizace snížit i náklady. Nákup materiálu je plánován ve stejné výši jako v roce 2014. Energie se nemůže snížit, dokud budou ve škole stará dřevěná okna a škola nebude zateplená. Ostatní služby se zvýšily zdražováním služeb, které škola nutně potřebuje (mzdové účetnictví, údržba SW, služby VAK, bankovní služby apod.) Ostatní náklady jsou plánované ve výši roku 2014. Na opravy použijeme převážnou část prostředků IF.

I. Závazné ukazatele

Výnosy

Výnosy zahrnují tržby za stravné žáků a vlastních zaměstnanců školy, cizí stravníky (při využití plné kapacity jídelny), pronájmy tělocvičen a sportovního hřiště a dále poplatky za školní družinu (také při využití plné kapacity ŠD).

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Z prostředků IF budou hrazeny opravy a údržba nemovitého majetku ve výši 850 tis. Kč. Vzhledem ke snížení provozního příspěvku je předpoklad finančního nepokrytí IF ve výši 235 tis. Kč.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

RF bude použit na další rozvoj činnosti (z neodvedené daňové povinnosti předchozích let).

Plán použití prostředků fondu odměn v roce 2015

Fond bude použit v případě vyčerpání prostředků na platy ze SR.

Základní škola Karlovy Vary, Poštovní 19

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **4.150 tis. Kč**

Celkový neinvestiční příspěvek je v návrhu rozpočtu snížen na rok 2015 o 100 tis. Kč oproti roku 2014. ***Pokud by PO dodržela pokyn k tvorbě rozpočtu na rok 2015 snížením běžných výdajů o 10%, byl by neinvestiční příspěvek na úrovni roku 2008, což při každoročním nárůstu cen není možné.***

Náklady

Nákup materiálu – snížení nastane z důvodu již zakoupeného vybavení pro nové první třídy a oddělení ŠD. **Potravin** – navýšení cen potravin i počet stravníků. **Energie** – zvýšení dle odběrového harmonogramu dle předpokladu dodavatele. **Opravy a údržba** – částka ponechána na provozní opravy a údržbu školy. **Ostatní služby** – nárůst cen veškerých služeb dle roční inflace. **Mzdy a zákonné odvody** – vedoucí kroužků jsou z části financováni z prostředků DDM Karlovy Vary a zbylé náklady hradí škola. **Odpisy** – na základě technického zhodnocení budov a vybavení školy vznikají každoročně vyšší odpisy. **Ostatní náklady** – zvýšení cen pojistného i ostatních poplatků.

Výnosy

Tržby stravného žáci + zam. – navýšení cen stravného a počtu stravníků. **Školní družina** – navýšení počtu dětí a otevření nového oddělení ŠD na školní rok 2014/2015. **Pronájmy** – zvýšení cen nájemného tělocvičny a nebytových prostor, pronájem nového sportoviště - školního hřiště. **Ostatní výnosy** – jednorázové akce školy.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Výdaje IF jsou plánovány na opravy a modernizaci budov školy. Konečný zůstatek ve výši 603 tis. Kč si organizace ponechává jako rezervu na realizaci zateplování, nové fasády (5 budov) a národního rozvojového programu mobility (bezbariérový přístup).

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

Využití odložené daně k dalšímu rozvoji činnosti organizace.

I. Závazné ukazatele

Základní škola Karlovy Vary, Konečná 25

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **4.800 tis. Kč**

Náklady

Celkové provozní náklady ve srovnatelné výši jako v roce 2014. Ke snížení nákladů v roce 2015 dochází v položce potraviny a výraznějším snížení nákladů na odpisy majetku. Je předpoklad, že provozní příspěvek pokryje odpisy jen částečně cca částkou 400 tis. Kč. Pro rok 2013 nám byl snížen provozní příspěvek o 455 tis. Kč oproti roku 2012. Na rok 2014 další snížení příspěvku o 95 tis. Kč. Celkem je v současné době nižší příspěvek o 550 tis. Kč. ***Snížení příspěvku o 10% představuje pro školu dalších 480 tis. Kč. Přes veškerá úsporná opatření (vypínání topení v odpoledních hodinách) jen roční náklady na energie tvoří 3.220 tis. Kč. Ostatní náklady tvoří pouze nejnútnejší výdaje. Aby byl zajištěn a udržen řádný chod školy, nelze pro rok 2015 snížit celkový příspěvek o 10%.***

Výnosy

Celkové provozní výnosy jsou plánovány ve srovnatelné výši s rokem 2014. Ke snížení dochází u položky nekrytí IF. Výnosy v doplňkové činnosti zhruba na úrovni roku 2014. Pro zachování vyrovnaného rozpočtu bude použit IF na opravy a údržbu a RF.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Plánované použití IF je 1.150 tis. Kč. Na opravy a údržbu nemovitého majetku 550 tis. Kč, na vybavení školy a školní jídelny 600 tis. Kč.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

Pro zachování vyrovnaného rozpočtu plánuje organizace zapojení finančních prostředků ve výši 50 tis. Kč z rezervního fondu na další rozvoj činnosti.

Základní škola Karlovy Vary, Krušohorská 11

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **6.400 tis. Kč**

Náklady

Provozní příspěvek má být na základě pokynů zřizovatele na rok 2015 snížen o 10%. Náklady na jednotlivých položkách byly sníženy dle možností v roce 2013 i v roce 2014. ***Při dalším snižování již nelze zabezpečit řádný chod školy.*** Měsíční záloha na chod školy bude činit v roce 2015 cca 530 tis. Kč (např. - zálohy na energie činí měsíčně 370 tis. Kč, bazén školy zajišťuje plaveckou výuku žáků karlovarských škol, náklady na provoz jsou hrazeny z rozpočtu). Aby škola mohla zabezpečit chod oprav a zároveň zachovat snížení rozpočtu z let minulých, již několik let čerpá prostředky na opravy z prostředků investičního fondu. Z tohoto důvodu je nutné tento fond škole zachovat.

Výnosy

PO předpokládá udržení příjmů z doplňkové činnosti na úrovni roku 2014.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Vybavení kuchyně + ZŠ 600 tis. Kč. Převod na opravy a údržbu 650 tis. Kč.

Plán použití rezervního fondu v roce 2015

Zapojení finančních prostředků z rezervního fondu plánuje organizace v roce 2015 v hodnotě ušetřené a neodvedené daně za rok 2014. Tyto prostředky škola použije k dalšímu rozvoji činnosti.

Základní škola Karlovy Vary, Truhlářská 19

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **5.140 tis. Kč**

PO nemůže zohlednit požadované snížení neinvestičního příspěvku města na provoz o 10% oproti roku 2014, a to jednak z důvodu **enormního nárůstu nákladů na energie oproti plánu roku 2014** (o 350 tis. Kč) a jednak z důvodu **nutné postupné výměny nevyhovujícího, poničeného, často již nefunkčního, neopravitelného a neesteticky vyhlížejícího nábytku ve třídách, kabinetech a kancelářích**.

Náklady

Materiál – dle původně schváleného finančního plánu na rok 2014 byla na nákup materiálu vyčleněna částka 600 tis. Kč, v upraveném plánu pak byla částka navýšena na 860 tis. Kč. Částka 600 tis. Kč postačí pouze k pokrytí běžných nákladů souvisejících se zabezpečením plynulého provozu a částečně k nutné obnově již nefunkčního majetku, je ale zcela nedostačující pro potřebu obnovy nevyhovujícího nábytku. Pro rok 2015 je v plánu nákup materiálu ve výši 770 tis. Kč. Částka potřebná na standardní vybavení jedné třídy školním nábytkem (tj. dvoulůžkové lavice (15 ks) - 5.000 Kč/ks, katedra - 5.500 Kč, židle pro pedagoga 1.700 Kč, skřínky apod.) činí cca 110 tis. Kč. V některých třídách byly již v minulých letech nové lavice pořízeny, bohužel skřínky a katedry vč. židlí z finančních důvodů zakoupeny nebyly. **Potraviny** – jsou zcela kryty tržbami za stravné, proto výše této položky nemá vliv na výši neinvestičního příspěvku. **Energie** – ke skutečným nákladům na energie k 30.6.2014 ve výši 2.029 tis. Kč bude v roce 2014 zvýšené čerpání této položky oproti plánu (k 31.12.2014) a to 4.100 tis. Kč (plán 3.750 tis. Kč), čímž odčerpají 80% neinvestičního příspěvku na provoz (5.140 tis. Kč) Náklady na energie pro rok 2015 jsou plánovány na úrovni očekávané skutečnosti roku 2014. **Opravy a údržba** – na běžné opravy z provozních prostředků je ponecháno 120 tis. Kč, což odpovídá úrovni let 2012 - 2014. Opravy hrazené z investičního fondu ve výši 400 tis. Kč. **Ostatní služby** – snížení nákladů o 40 tis. Kč (náklady se rovnají očekávané skutečnosti roku 2014). Tato položka zahrnuje pouze náklady na služby potřebné k zabezpečení plynulého provozu školy. **Mzdy a zákonné odvody** – snížení o 175 tis. Kč (částka 300 tis. Kč odpovídá očekávané skutečnosti roku 2014). Jedná se o dohody o pracovní činnosti v souvislosti s vedením zájmových kroužků, dofinancování platů nepedagogických pracovníků, refundaci mzdy (kryto výnosy), dohody o provedení práce za školu v přírodě (kryto výnosy) a jiné dohody o provedení práce, odměny správcům hřiště (hospodářská činnost – kryto výnosy). **Odpisy** – plné odpisy dle odpisového plánu cca 1.025 tis. Kč (výpočet dle předpokládané skutečnosti, tj. včetně odpisů nově pořizovaných interaktivních tabulí). Pokrytí nákladů na odpisy provozním příspěvkem na úrovni minulých let, tj. ve výši 600 tis. Kč. Tato částka je nezbytná pro zachování výdajů z investičního fondu v plánované výši. **Ostatní náklady** – zahrnuje zejména pojištění, vyplacené spoluúčasti na školních úrazech a cestovní náhrady zaměstnanců. Ve srovnání s plánem roku 2014 došlo ke snížení o 140 tis. Kč (náklady odpovídající očekávané skutečnosti 2014).

Výnosy

Tržby stravné žáci, zaměstnanci, cizí strávníci – viz. položka potraviny. **Školní družina** – k předpokládanému navýšení počtu dětí docházejících ve školním roce 2014/2015 do družiny (cca 210 dětí) jsou očekávané výnosy cca 380 tis. Kč (plán 2014 – 274 tis. Kč, očekávaná skutečnost 2014 – 300 tis. Kč). **Pronájem** – na úrovni plánu roku 2014. PO pronajímá svým zaměstnancům dva byty. Dále pronajímá hřiště a nebytové prostory, tj. čtyři tělocvičny, saunu, učebny, školní jídelnu a prostory pro městskou knihovnu. **Ostatní výnosy** – zejména výnosy z poplatků za školní klub a kroužky, úhradu režijních nákladů za stravování žáků ZŠ Vančurova, úhrady mezd za ŠvP (hrazeno rodiči žáků), výnosy z refundace mzdy, výnosy z prodeje čipů, karet, pouzder (stravování – školní jídelna) a výnosy za vystavení duplikátů vysvědčení. Předpokládá se vyšší návštěvnost kroužků v roce 2014/2015, tzn. navýšení výnosů na 305 tis. Kč (plán 2014 – 250 tis. Kč, očekávaná skutečnost 2014 – 280 tis. Kč).

I. Závazné ukazatele

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Pořízení DHM 450 tis. Kč a opravy a údržby v hodnotě 400 tis. Kč.

V současné době disponuje škola velkým množstvím klasických tabulí, které již nevyhovují požadavkům výuky, a to jak z hlediska fyzického, tak morálního opotřebení. V roce 2015 se proto bude pokračovat v trendu výměny těchto tabulí za moderní interaktivní tabule, jejichž pořízení je finančně náročné – pořízení 5 interaktivních tabulí v ceně cca 450 tis. Kč. Částka 400 tis. Kč je ponechána na nejnutnější a neodkladné opravy a údržbu – jedná se o malířské a podlahářské práce, opravu vestavěných skříní a výměnu dveří v učebnách.

1. Mateřská škola Karlovy Vary, Komenského 7

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **6.244 tis. Kč**

Náklady

Ve výši roku 2014 na všech položkách kromě položky „opravy“, kde v roce 2015 prokazatelně vzrostou náklady na údržbu zahrad MŠ Krymská 12 a MŠ Krymská 10 (projekt EU „Se zahradou do přírody“), 200 tis. Kč bez sekání trávy a dále bude od zřizovatele přenesena odpovědnost za prováděné revize, opravy a obnovu zahradních herních prvků na PO (revize ve výši 24 tis. Kč, 450 tis. Kč opravy zahradních prvků, 0 tis. Kč obnova zahradních herních prvků – pro rok 2015 bez příspěvku od zřizovatele). Náklady na položce opravy celkem jsou 774 tis. Kč, z toho mimořádné navýšení oproti min. letům je 674 tis. Kč, 100 tis. Kč na běžné roční opravy (opravy sporáků, myček nádobí, elektroopravy apod.). V roce 2015 dojde k mírnému nárůstu nákladů na materiál a služby v souvislosti se vznikem speciální třídy pro děti vyžadující speciální vzdělávací potřeby (organizace pokryje potřebné náklady na jejich materiálové vybavení ze svého provozního rozpočtu bez požadavku vůči zřizovateli). Mzdové náklady pro speciální pedagogy a asistenty pedagoga budou hrazeny ze státního rozpočtu prostřednictvím krajského úřadu.

V souladu s požadavky zřizovatele na výši provozního příspěvku naplánovalo PO finančně pokryté odpisy ve výši 466 tis. Kč (966 tis. Kč odpisový plán, 500 tis. finančně nekryto) tak, aby nepožadovali mimořádné navýšení provozního příspěvku a mohli pouze v minimální míře pokračovat v již započaté investici, kterou je rekonstrukce zahrady MŠ Mozartova vč. jejího vybavení zahradními herními prvky. Dále by bylo zapotřebí vybudovat zahradní učebnu v MŠ Krymská 10 a pořídit zahradní kolotoč v MŠ Komenského. Tyto investiční akce bylo nutno v roce 2015 odložit.

Výnosy

Výnosy organizace jsou v hlavní i doplňkové činnosti plánovány zhruba ve stejné výši jako v roce 2014 – kromě pobytného v MŠ, s ohledem na vývoj situace v roce 2014 je pravděpodobný další mírný pokles v počtu nastupujících dětí. Od školního roku 2013-14 je 2. rokem mírný pokles zájemců o umístění v MŠ a k vývoji demografické křivky bude nižší naplněnost tříd alespoň po dobu příštích 5 let. **Výnosy v hlavní činnosti** jsou každoročně tvořeny zejména výběrem pobytného v MŠ (úplaty PŠVZD dětí v MŠ). **Výnosy v doplňkové činnosti** budou v roce 2015 tvořeny ročním nájmem 1 služebního bytu, pronájmem 3 reklamních ploch a krátkodobými pronájmy nebytových prostor v našich MŠ pro hrátky s AJ a flétnami pro malé děti.

Na základě požadavků zřizovatele na sestavení rozpočtu pro rok 2015 předkládá PO návrh na schválení vyrovnaného rozpočtu v roce 2015 za předpokladu výrazného omezení investic a plánovaného nepokrytí investičního fondu ve výši 500 tis. Kč.

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Plánované použití investičního fondu činí 497 tis. Kč. Finanční prostředky budou použity na pokračování rozpracované investice z roku 2014, kdy byl zpracován projekt na postupnou

I. Závazné ukazatele

rekonstrukci zahrady MŠ Mozartova vč. vybavení zahrady herními prvky, kdy původní prvky musely být na základě revizní zprávy odstraněny jako nevyhovující. Pořízený investiční majetek bude sloužit pro rozvoj pohybové aktivity dětí v rámci podpory zdravého životního stylu při pobytu venku na školní zahradě. Ceny zahradních prvků často přesahují jednotkovou cenu 40 tis. Kč, proto se pořizují z investičního fondu.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

Čerpání rezervního fondu v roce 2015 zatím není plánováno. Pouze v případě, kdyby v průběhu roku 2015 chyběly finanční prostředky v investičním fondu na „dokrytí“ ceny určitého zahradního herního prvku na MŠ Mozartova, posílil by se (se souhlasem zřizovatele) investiční fond převodem financí z rezervního fondu.

K 31.12.2014 zůstatek RF ve výši cca 62 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že plánovaná obnova zahradních prvků pro rok 2015 a následující roky dosahuje výše 2 600 tis. Kč a zřizovatel neplánuje, že by v roce 2015 tyto výdaje svými finančními prostředky pokryl, slouží těchto 62 tis. Kč jako jediná možná investiční rezerva.

2. Mateřská škola Karlovy Vary, Krušnohorská 16

Provozní příspěvek na rok 2015 je plánován ve výši: **6.967 tis. Kč**

Náklady

Celkové provozní náklady jsou plánovány s přihlédnutím k žádosti zřizovatele o dodržení limitu rozpočtu pro rok 2015 o 5% nižším než pro rok 2014 a navýšením o náklady spojené s údržbou zahradních prvků. Snížení položky **nákup materiálu** o 49 tis. Kč: MŠ má 9 odloučených pracovišť, které je neustále potřeba vybavovat potřebami pro děti (hračky, kuchyňské vybavení, atd.) a nejsou jiné stálé finanční zdroje, **není možné položku razantně snižovat**. V položce je již zohledněn i nákup hraček z finančních darů ve výši 60 tis. Kč. **Potraviny** – ve stejné výši jako v roce 2014, tato skutečnost nemá vliv na výši provozního příspěvku, jelikož je náklad vyrovnán výnosy – tržby za stravné a to v plné výši. **Energie** je oproti roku 2014 snížena o 2% (většina budov je zateplena a bude-li mírná zima jako v předešlém období, mohlo by se na této položce ušetřit). Pokud však budou dodavatelé energií zdražovat, pak bude se snížením problém. **Opravy a údržba** se zvýšily o 480 tis. Kč. Z toho 30 tis. Kč na drobné opravy majetku MŠ, které dříve hradil MMKV. S touto skutečností nemá MŠ zkušenosti, nedokáže předem odhadnout, o kolik se náklady navýší. **Dále 450 tis. Kč je částka určená přímo OKŠT MMKV na opravy a údržbu zahrad a zahradních prvků.** Tyto služby byly do roku 2014 zajišťovány a hrazeny z prostředků MMKV. **Ostatní služby** – zvýšeno o 525 tis. Kč, zároveň zohledněno v ostatních výnosech. Jedná se o služby spojené s aktivitami dětí, které hradí rodiče. Přesná částka nelze odhadnout, ale vždy bude kryta výnosy. Dále je položka navýšena o 27 tis. Kč, které jsou určeny na zajištění revizí a prohlídek zahradních prvků. Tuto položku v předešlých letech hradil a zajišťoval MMKV z vlastních zdrojů. **Odpisy** – hodnota je dle platného odpisového plánu ve výši 1.154 tis. Kč. **Ostatní náklady** – sníženy o 15 tis. Kč.

Je potřeba neustále všechny třídy a jídelny vybavovat novým zařízením, nábytkem a pomůckami (30 tříd MŠ, 8 jídelen, 9 samostatných budov). Stále hodně věcí chybí a jiné se lety opotřebovávají a je nutné, je průběžně vyměňovat.

Výnosy

Celkové provozní výnosy organizace jsou kompenzovány krytím z fondů. Pobytné v MŠ je sníženo o 50 tis. Kč, očekává se mírný úbytek dětí.

V doplňkové činnosti je předpokládáno snížení tržeb nájemného, oproti předešlým létům, je nájemné jen ze dvou bytů. Do 3/2014 to byly byty tři.

I. Závazné ukazatele

Plán použití prostředků investičního fondu v roce 2015

Předpokládané čerpání ve výši cca 100 tis. Kč na vybavení školních jídelen kuchyňskými spotřebiči a 450 tis. Kč na zahradní prvky. V roce 2014 vypisuje PO výběrové řízení na zahrady a již nyní je zřejmé, že plánovaná investice nepokryje všechny potřeby jednotlivých pracovišť.

Plán použití prostředků rezervního fondu v roce 2015

Zapojení finančních prostředků z rezervního fondu plánuje organizace v roce 2015 z titulu použití přijatých finančních darů (60 tis. Kč) a k dalšímu rozvoji činnosti organizace (max. ve výši 160 tis. Kč). Nedostatek finančních prostředků na nákup pomůcek pro děti se bude kompenzovat rezervním fondem v souladu s §30 zákona 250/2000 Sb - k rozvoji své činnosti, pokud se povede v roce 2014 prostředky ušetřit, použijí se v roce 2015.

Plán použití prostředků fondu odměn

Zapojení finančních prostředků z fondu odměn plánuje organizace v roce 2015 pouze v tom případě, že nebudou dostatečně kryty platy prostředky z MŠMT ČR. Z tohoto důvodu byla i navýšena položka nákladů - mzdy a zákonné odvody.