

II. Podklady

Komentář k rozpočtům příspěvkových organizací na rok 2025

01 - Městské zařízení sociálních služeb

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 42 582 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 7 025 tis. Kč.

Náklady

Celkové náklady jsou plánované ve výši 112 762 tis. Kč.

V osobních nákladech je plánované navýšení cca 0,15% .V kalkulaci jsou zohledněny platové postupy po dosažení praxe, navýšení celkového platu po zkušební době (přiznání osobní ohodnocení). S přihlédnutím ke stále se zvyšujícím cenám materiálu a služeb je plánováno navýšení ve spotřebě těchto komodit oproti očekávané skutečnosti 2024. Položka osobní náklady bude činit 72 537 tis. Kč. Ve výši 34 400 tis. Kč je předpokládána výše dotace z Karlovarského kraje na sociální služby s tím, že skutečně přiznaná výše bude známa až v průběhu 1. čtvrtletí roku 2025. Spolufinancování osobních nákladů ze zdrojů od zřizovatele se týká především ostatních skupin zaměstnanců. Zdravotní sestry jsou hrazeny z úhrad od zdravotních pojišťoven na základě skutečně poskytnutých výkonů. Pracovníky v přímé péči by měla pokrýt dotace z MPSV. Výši těchto prostředků však nelze předem odhadnout. Zvýšení celkových osobních nákladů pro rok 2025 činí 72 537 tis. Kč, tj. 0,15 % proti roku 2024. Provozní náklady činí pro rok 2025 částku ve výši 36 725 tis. Kč. Tato položka obsahuje spotřebu materiálu ve výši 13 500 tis. Kč, spotřebu energie ve výši 7 025 tis. Kč, opravy a údržbu ve výši 3 000 tis. Kč a částku plánovaných odpisů ve výši 3 900 tis. Kč. Mezi náklady je dále počítáno s Ostatními náklady ve výši 5 200 tis. Kč a položkou Ostatní služby ve výši 4 100 tis. Kč.

Výnosy

Celkové výnosy jsou plánované ve výši 112 762 tis. Kč.

Položka výnosy obsahuje především tržby z prodeje služeb ve výši 53 000 tis. Kč a tržby z pronájmů ve výši 3 300 tis. Kč. Výnosy z dotací budou v roce 2025 činit 49 607 tis. Kč.

Plán pracovníků pro rok 2025

Počet pracovníků:	122,25
Celkové osobní náklady:	72 537 tis. Kč

Plán použití prostředků fondu investic v roce 2025

PO plánuje použít fond investic následovně: na gastro a prádelenské pro případné havárie ve stravovacích provozech a prádelnách; na rezervu na stroje a zařízení pro ostatní provozy celé organizace; opravy a údržba; společenskou místnost a terasu v budově Východní.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025.

02 – Správa přírodních léčivých zdrojů a kolonád

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 2 900 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 200 tis. Kč.

Úvodní návrh rozpočtu roku 2025 předpokládá úroveň výnosů stejně jako v roce 2024, resp. s navýšením výnosů o předpokládanou inflaci u pronájmů individuálních i dlouhodobých

II. Podklady

na svěřených objektech a výnosů z provozu veřejných WC. Úroveň nákladů na opravy a údržbu se po zkušenosti z minulých let navyšuje.

Dle nové organizační struktury organizace stabilizuje provoz, a to zejména s přihlédnutím k naprosto zásadním otázkám fungování jako je zastupitelnost, dodržování pracovní doby s eliminací přesčasů a přetížení jednotlivých pracovníků. Při automatizaci obsluhy veřejných toalet se využijí pracovníci na posílení údržby a úklidu, provozu a správního úseku.

V roce 2024 organizace využila veškerých nástrojů k dosažení co nejvyšších možných výnosů. Pronajala všechny volné kapacity; využila a pronajala veškeré plochy během akcí – zejména během filmového festivalu. Pro rok 2025 připravuje za podpory zřizovatele navýšení poplatku za službu dodávek TMV odběratelům.

Náklady:

Celkové náklady jsou plánované ve výši 34 590 tis. Kč.

Položka Odpisy ve výši 7 000 tis. Kč.

Položka Opravy a údržba je plánovaná ve výši 5 000 tis. Kč

Výnosy:

Celkové výnosy jsou plánované ve výši 34 590 tis. Kč.

Plán pracovníků pro rok 2025

Počet pracovníků: plán 28

Celkové osobní náklady: 15 040 tis. Kč

Použití fondu investic – Navrhovaný investiční příspěvek od zřizovatele na rok 2025 činí 38 800 tis. Kč. Bude využit především na následující investiční akci: Vřídelní kolonádu – renovace Vřídelní lávky; Společné prameny-ob.těsnění řečiště; likvidace divokých vývěrů u VK; Přelivná váza u pramene Svoboda a Zámecký pramen a další viz rozpis fondu investic.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025.

03 - Lázeňské lesy a parky Karlovy Vary

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 29 000 tis. Kč; účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 000 tis. Kč; údržba turistické infrastruktury města 1 800 tis. Kč a příspěvek na údržbu zeleně u Základních škol 2 000 tis. Kč.

Náklady

Celkový rozpočtovaný úhrn nákladů organizace činí na rok 2025 částku 134 500 tis. Kč. Největšími finančními nákladovými položkami jsou Osobní náklady ve výši 72 500 tis. Kč, nákup služeb 15 700 tis. Kč, spotřeba materiálu 12 500 tis. Kč a odpisy ve výši 15 500 tis. Kč. Celkové náklady organizace se předpokládají ve výši 134 500 tis. Kč.

Výnosy

Celkový příspěvek od zřizovatele bude činit 35 800 tis. Kč. Z toho bude provozní příspěvek ve výši 29 000 tis. Kč; účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování ve výši 3 000 tis. Kč; příspěvek na údržbu turistické infrastruktury města ve výši 1 800 tis. Kč a příspěvek na údržbu zeleně u Základních škol ve výši 2 000 tis. Kč.

Rozpočtované výnosy organizace bez příspěvku zřizovatele činí 98 700 tis. Kč. Výnosy z prodeje služeb se předpokládají ve výši 20 000 tis. Kč; Tržby z prodeje materiálu ve výši 46 700 tis. Kč; ostatní výnosy ve výši 18 700 tis. Kč.

II. Podklady

Plán pracovníků pro rok 2025

Počet pracovníků:	110
Celkové osobní náklady:	72 500 tis. Kč

Použití fondu investic – investiční příspěvek zřizovatele pro rok 2025 je plánován ve výši 36 200 tis. Kč. Organizace jej plánuje využít na následující investiční akce:

Použití investičního příspěvku zřizovatele je zejména: 10 000 tis. Kč – Nová technologie do kompostárny Stará Role, 9 500 tis. Kč Nákup lesnických strojů, 4 500 tis. Kč Rekonstrukce Ovčího rybníka, 3 000 tis. Kč Nákup strojů pro zemědělskou a školkařskou činnost, 2 500 tis. Kč Obnova dětských hřišť, 2 500 tis. Kč obnova vozového parku, 1 700 tis. Kč Pasportizace zeleně na území Statutárního města Karlovy Vary, 1 000 tis. Kč obnova pěstitelských zařízení pro palmy, 1 500 tis. Kč technické zhodnocení hájoven ve správě organizace.

Použití fondu investic z vlastních zdrojů je plánováno pro technické zhodnocení ERP organizace 400 tis. Kč, dále pro zřízení spisové služby 500 tis. Kč, technické zhodnocení výrobně mapového programu PDS Propila 300 tis. Kč a pro obnovu komunální techniky 3 000 tis. Kč.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025.

04 – Karlovarský symfonický orchestr

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 49 985 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 400 tis. Kč.

Ve finančním plánu organizace na rok 2025 je kalkulováno s provozním příspěvkem zřizovatele v částce 43 985 tis. Kč. Neinvestiční dotace Ministerstva kultury a Karlovarského kraje jsou predikovány ve výši 6 000 tis. Kč.

Příspěvková organizace při sestavování rozpočtu neměla konkrétní data ani kvalifikovaný odhad k nákladovým položkám – energie a služby k novému zázemí v Císařských lázních.

Ostatní nákladové položky jsou pro rok 2025 mírně navýšeny s ohledem na vzniklé náklady v důsledku stěhování a s ním spojených případných důsledků.

Plán pracovníků pro rok 2025

Počet pracovníků:	plán 70
Celkové osobní náklady:	44 810 tis. Kč

Použití fondu investic – investiční příspěvek zřizovatele pro rok 2025 je plánován ve výši 400 tis. Kč. Hodnota investice je stanovena v souladu s plánem na pořízení nástrojů KSO, který byl projednán a schválen uměleckou radou orchestru a vedením organizace.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025.

05 – Kancelář architektury města

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 7 563 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 185 tis. Kč a na projektové úkoly ve výši 3 000 tis. Kč.

Náklady

Celkové náklady jsou plánované ve výši 10 748 tis. Kč.

Osobní náklady – jsou plánované ve výši 5 638 tis. Kč.

II. Podklady

Náklady na energie jsou plánovány ve výši 265 tis. Kč.

Náklady na projektové úkoly jsou 3 000 tis. Kč.

Výnosy

Plánovaným výnosem pro rok 2025 je neinvestiční příspěvek zřizovatele a tržby z prodeje služeb-projektové úkoly.

Celkové výnosy jsou ve výši 10 748 tis. Kč.

Plán pracovníků pro rok 2025

Počet pracovníků:	7 plán
Celkové osobní náklady:	5 638 tis. Kč

Použití fondu investic - organizace neplánuje použití fondu investic v roce 2025.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025.

Komentář k finančním plánům PO ZŠ, MŠ a DDM na rok 2025

06 - Dům dětí a mládeže Karlovy Vary, Čankovská 9

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 1 895 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 1 020 tis. Kč.

Náklady:

Nákup materiálu – náklady ve výši jako v roce 2024

Potraviny – jejich výše byla stanovena s přihlédnutím k rostoucím cenám

Energie – výše nákladů je odvozena od spotřeby v roce 2024 s přihlédnutím k výši inflace

Opravy a údržba – jsou zohledněny pouze nezbytné opravy a revize majetku. Bude čerpáno 100 tis. Kč z fondu investic.

Mzdy a zákonné odvody – mzdy a zákonné odvody zaměstnanců PO jsou ve značné míře financovány z výnosů – tržby za zájmové kroužky

Odpisy – vycházejí z odpisového plánu

Ostatní náklady – tato položka obsahuje zákonné pojištění zaměstnanců, pojištění majetku, zákonné sociální náklady – školení, cestovné, náklady na reprezentaci.

Výnosy:

Tržby za zájmové kroužky – výnosy jsou stanoveny kvalifikovaným odhadem.

Tržby za tábory – v roce 2025 je předpoklad vyrovnaného rozpočtu

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 100 tis. Kč na opravy a rekonstrukce.

Použití rezervního fondu – organizace plánuje čerpání fondu ve výši 100 tis. Kč

07 – 1. Mateřská škola Karlovy Vary, Komenského 7

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 3 417 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 5 340 tis. Kč.

II. Podklady

Náklady:

Vzhledem k pořízení hmotného majetku bude mírně navýšena položka Odpisy. Finanční prostředky na pokrytí dvou pracovních pozic chůvy ve dvou jeslových třídách na MŠ Krymská 12 a Východní 6 pro období 1-12/2025 činí 800 tis. Kč a je požadavek na pokrytí od zřizovatele.

Výnosy:

Do výnosových položek Opravy se zapojí fond investic a rezervní fond na rozvoj činnosti.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 1 636 tis. Kč. Finanční prostředky budou použity na vybudování herní ploch ve vybraných MŠ a v neposlední řadě na opravu a údržbu již pořízeného investičního majetku.

Použití rezervního fondu – bude použit na rozvoj činnosti organizace a pořízení majetku ve výši 300 tis. Kč.

08 – 2. Mateřská škola Karlovy Vary, Krušohorská 16

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 1 540 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 6 000 tis. Kč.

Náklady:

Celkové provozní náklady jsou plánovány s přihlédnutím k finančním limitům a dodržení vyrovnaného rozpočtu v roce 2025. Vzhledem k tomu, že organizace obstarává 10 budov a v nich 30 tříd, bude velmi obtížné limit rozpočtu dodržet. Ceny vybavení i energií neustále rostou.

Nákup materiálu a drobného majetku – je potřeba vybavovat všechny třídy i školní jídelny novými zařízeními, nábytkem a pomůckami. Stále některé věci chybí a jiné se lety opotřebují a je potřeba je průběžně vyměňovat.

Potraviny – položka je pro rok 2025 ve výši 7 700 tis. Kč a bude kryta výběrem stravného.

Energie – s přihlédnutím k neustálému nárůstu cen za energie, je velice těžké odhadnout výši této položky.

Ostatní služby – položka činí 1 221 tis. Kč.

Výnosy:

Nedostatek provozních výnosů organizace jsou kompenzovány krytím z fondů.

Použití fondu investic:

Čerpání ve výši cca 500 tis. Kč na vybavení školních jídelen kuchyňskými spotřebiči a dalším vybavením. Zahrady jsou postupně osazovány novými zahradními prvky. Pro rok 2025 je pro toto vyčleněna částka ve výši 1 500 tis. Kč. Čerpání ve výši 300 tis. Kč je určeno na pořízení moderních učebních pomůcek pro děti.

Použití rezervního fondu:

Zapojení finančních prostředků z rezervního fondu plánuje PO v roce 2025 z titulu použití finančních darů a k dalšímu rozvoji své činnosti do výše 100 tis. Kč.

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

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 615 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 250 tis. Kč.

Náklady:

II. Podklady

Energie – plánována částka ve výši 250 tis. Kč

Ostatní služby – plánována částka ve výši 310 tis. Kč

Odpisy ve výši 126 tis. Kč dle odpisového plánu.

Výnosy:

Školní družina - ve výši 48 tis. Kč.

Použití fondu investic:

Výdaje fondu investic v roce 2025 plánuje příspěvková organizace do výše 38 tis. Kč s tím, že tyto prostředky budou použity k případnému dofinancování nepředpokládaných výdajů na opravy.

Použití rezervního fondu:

V roce 2025 plánuje příspěvková organizace zapojení rezervního fondu do výše 50 tis. Kč.

10 – Základní škola a základní umělecká škola Karlovy Vary, Šmeralova 336/15

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 1 000 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 860 tis. Kč.

Náklady:

Položka Ostatní náklady v sobě zahrnuje poplatky banky a platby pojistného. Položka Ostatní služby tvoří náklady na poštovní služby, odvoz odpadu, telefony, revize, služby programátora, datové služby, praní prádla ŠJ, deratizaci, školení apod. Pro rok 2025 jsou plánovány následující opravy: malování; elektro opravy; opravy kuchyňských zařízení; opravy hudebních nástrojů; údržby výtahů apod.

Výnosy:

Provozní příspěvek činí 1 000 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování jsou ve výši 2 860 tis. Kč. Ostatní výnosy jsou tvořeny z tržeb z Duhové galerie, úroků na bankovních účtech a z tržeb za umístění automatů.

Použití fondu investic:

Dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání do výše 1 430 tis. Kč s tím, že částka ve výši 1 250 tis. Kč bude použita na opravy hmotného majetku.

Použití rezervního fondu:

Organizace v roce 2025 plánuje zapojení rezervního fondu do výše 30 tis. Kč.

11 – Základní škola Karlovy Vary, 1. máje 1

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 1 380 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 1 850 tis. Kč.

Náklady:

Náklady jsou kalkulovány v návaznosti na předchozí období.

Položka materiál ve výši 800 tis. Kč; potraviny 1 600 tis. Kč; energie 1 850 tis. Kč; opravy a údržba 800 tis. Kč.

Výnosy:

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – obsahuje zejména výnosy ze služeb.

II. Podklady

Výnosy z doplňkové činnosti – obsahuje zejména pronájmy nebytových prostor.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 2 074 tis. Kč z toho 800 tis. Kč na opravy a údržbu a částka ve výši 300 tis. Kč na vybavení školy (investice). Částku ve výši 974 tis. Kč tvoří nekrytí fondu investic.

Použití rezervního fondu – organizace v roce 2025 plánuje zapojení rezervního fondu ve výši 100 tis. Kč.

12 – Základní škola jazyků Karlovy Vary

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 1 800 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 050 tis. Kč.

Náklady:

Nákup materiálu – jsou vybírány cenově nejvýhodnější dodavatelé a ti, kteří mají náhradní plnění ZPS.

Potraviny – Jsou plně hrazeny stravníky.

Energie – ve výši 2 050 tis. Kč.

Opravy a údržba – jsou převážně kryty s fondu investic. Vzhledem ke stavu obou budov školy dochází často k operativním změnám plánu při řešení havarijního stavu.

Mzdy a zákonné odvody – výše nákladů je stanovena s ohledem na skutečnost z let minulých s přihlédnutím k nárůstu tarifní mezd.

Ostatní služby - zahrnuje veškeré služby spojené s provozem školy (odvoz odpadu, internet, SW služby, poštovné, BOZP atd.).

Odpisy – vycházejí z odpisového plánu.

Ostatní náklady – tato položka obsahuje bankovní poplatky, cestovné a pojištění.

Výnosy:

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – obsahuje zejména výnosy ze služeb (stravné a poplatky za ŠD).

Výnosy z doplňkové činnosti – obsahuje zejména pronájmy nebytových prostor a kurzy pro děti.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 1 600 tis. Kč na opravy a údržbu.

Použití rezervního fondu – organizace v roce 2025 plánuje zapojení rezervního fondu ve výši 250 tis. Kč.

13 – Základní škola Dukelských hrdinů Karlovy Vary, Moskevská 25

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 1 330 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 260 tis. Kč.

Náklady:

Provozní náklady celkem 8 864 tis. Kč. Nejvyšší položkou je položka Energie z důvodu neustálého navyšování cen. Organizace se snaží o snížení nákladů v ostatních službách, což je velmi obtížné, především z důvodu stálého zdražování zboží a služeb.

Výnosy:

V roce 2025 se předpokládají vyšší výnosy téměř ve všech položkách, jelikož se plánuje navyšování cen jednotlivých služeb. Výrazné navýšení příjmů lze očekávat u cizích stravníků, jelikož pravidelnými

II. Podklady

strávnický jsou zaměstnanci škol, kterým naše ŠJ zajišťuje vývařovnu. V oblasti pronájmů jsou výnosy závislé na provozu Hostelu Dukla, jež je provozován u příležitosti konání MFF v Karlových Varech.

Použití fondu investic:

Dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 500 tis. Kč na opravy a údržbu a částka ve výši 250 tis. Kč na informační a komunikační technologie.

Použití rezervního fondu – organizace v roce 2025 neplánuje zapojení rezervního fondu.

14 – Základní škola Jana Amose Komenského, Karlovy Vary

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 2 860 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 600 tis. Kč.

Náklady:

Provozní náklady celkem 12 209 tis. Kč. Nejvyšší položkou je položka Energie z důvodu neustálého navyšování cen. Organizace se snaží o snížení nákladů v ostatních službách, což je velmi obtížné, především z důvodu stálého zdražování zboží a služeb.

Opravy a údržba – jsou plánovány opravy a údržba majetku v celkové hodnotě 1 060 tis. Kč. Tato částka bude čerpána z fondu investic.

Výnosy:

Tržby za stravné žáků, zaměstnanců a cizích strávníků – plánuje se plné využití kapacity školní jídelny s tím, že zisk z jedné porce oběda bude činit 10,57 Kč.

Školní družina – vzhledem dostatku žáků na 1. stupni školy bude kapacita školní družiny plně využita.

Pronájmy tělocvičen, učeben, školního hřiště a školní jídelny – zájem o pronájmy tělocvičen stoupá, naopak zájem o pronájem školního hřiště klesá.

Ostatní výnosy – ostatní výnosy odpovídají výši roku 2024.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 1 060 tis. Kč na opravy a rekonstrukce a dále nákup interaktivních panelů ve výši 340 tis. Kč; myčka černého nádobí včetně úpravy vody ve výši 400 tis. Kč; kotel na polévku 100 l ve výši 150 tis. Kč; koupě SW ve výši 95 tis. Kč.

Použití rezervního fondu – organizace plánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025 ve výši 300 tis. Kč.

15 – Základní škola Karlovy Vary, Poštovní 19

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2024 bude činit 3 870 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 200 tis. Kč.

V roce 2025 PO zohledňuje v sestaveném návrhu rozpočtu rostoucí ceny za potraviny, spotřební materiál a ceny za opravy nemovitého majetku.

Náklady na energie jsou stanoveny dle aktuálního vývoje cen na trhu a jejich neustálé proměnlivosti. PO počítá s tím, že v případě poklesu cen energií, bude vytvořená rezerva v rozpočtu vrácena zřizovateli.

Rozpočtové příjmy PO jsou tvořeny nezbytným provozním příspěvkem od zřizovatele a účelově vázanými finančními prostředky na energie. Očekávají se standardní výnosy z doplňkové činnosti, kterou je pronájem nebytových prostor. Dále také výnosy za stravné a ze školní družiny.

Mezi běžné výdaje PO patří nákup materiálu, opravy a údržba majetku a odpisy.

II. Podklady

V návrhu rozpočtu je zohledněno čerpání fondu investic v celkové výši 2 450 tis. Kč především na opravy a udržování nemovitého majetku a dále na nákup interaktivního displeje, nákupu ohřívačů talířů, mycích strojů.. Většina dalších plánovaných oprav má za cíl zlepšení technického stavu areálu a zvýšení bezpečnosti při pohybu v něm.

Čerpání investičního fondu je vzhledem k nutným opravám velmi podhodnoceno. Pokud by PO chtěla využít FI na kompletní opravu schodiště či opravu hřiště, byl by fond zcela vyčerpán. PO je také neustále ovlivňována měnícími se cenami (nelze předem stoprocentně odhadovat cenu zakázky) a nedostatkem firem, které by o zakázky v současné době měly zájem.

Náklady:

Nákup materiálu – náklady pouze ve výši nezbytných provozních výdajů (kancelářské potřeby, čisticí prostředky, učební pomůcky, materiál na opravu a udržování).

Potraviny – výnosy a náklady byly stanoveny kvalifikovaným odhadem.

Energie – náklady určeny kvalifikovaným odhadem, sledováním cen na trhu a jejich vývojem.

Opravy a údržba – opravy viz čerpání investičního fondu a další běžné i nezbytně nutné opravy svěřeného majetku.

Odpisy – průběžně dochází ke zhodnocování svěřeného majetku, došlo k navýšení hodnoty majetku (přístavba skladu TV) a na základě toho dochází k navýšování odpisů.

Ostatní náklady – jedná se o akce hrazené z mimorozpočtových prostředků PO (výlety, lyžařské kurzy, seznamovací pobyty, návštěvy kin, divadel apod.

Výnosy:

Tržby ze stravného - stanoveny kvalifikovaným odhadem.

Tržby školní družina – pro rok 2025 očekává PO udržení počtu dětí jako v roce 2024.

Pronájmy – oproti roku 2024 se neočekávají změny ve výnosech z pronájmu nebytových prostor.

Ostatní výnosy – jedná se o výnosy z mimorozpočtových zdrojů – tzn. příspěvky zákonných zástupců žáků na akce pořádané školou (výlety, exkurze, lyžařské kurzy, seznamovací pobyty, návštěvy kin a divadel).

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 160 tis. Kč na interaktivní displej, mycí stroje ve výši 340 tis. Kč, ohřívače talířů do ŠJ ve výši 100 tis. Kč, server ve výši 100 tis. Kč a čerpání v celkové výši 1 850 tis. Kč na opravy a údržbu.

Použití rezervního fondu – organizace plánuje čerpat v roce 2025 částku ve výši 50 tis. Kč na rozvoj organizace.

16 – Základní škola Karlovy Vary, Konečná 25

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 3 230 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 170 tis. Kč.

Náklady:

Provozní náklady plánujeme oproti roku 2024 navýšené z důvodu nutnosti obnovy vybavení učeben, zejména žakovských lavic a židlí. V minulých letech jsme nemohli pravidelnou obnovu vybavení provádět s ohledem na výši provozního příspěvku. Dále na nákup dosluhujícího zařízení do školy a školní jídelny. Jedná se o 30 let staré vybavení, na které se již nevyrábí náhradní díly.

U celkových provozních nákladů plánujeme oproti roku 2024 vyšší náklady na služby, dále na opravy a údržbu.

Náklady na skutečné účetní odpisy předpokládáme ve výši 1 926 tis. Kč. (Celkové odpisy majetku 1 926 tis. – 128 tis. transferový podíl). Předpokládáme, že nám provozním příspěvkem budou odpisy zcela pokryty.

Položka mzdy a zákonné odvody – plánovány náklady pouze z doplňkové činnosti.

II. Podklady

Výnosy:

Celkové provozní výnosy jsou plánovány ve srovnatelné výši s rokem 2024, snížené o nekrytí FI. Výnosy v doplňkové činnosti předpokládáme zhruba na úrovni roku 2024.

Pro zachování vyrovnaného rozpočtu pro rok 2025 předpokládáme použití fondu investic na opravy a údržbu ve výši 860 tis. Kč.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 860 tis. Kč na opravy a rekonstrukce; rekonstrukce žákovských záchodů TZ ve výši 1 150 tis. Kč a ve výši 400 tis. Kč na vybavení školní jídelny a školy.

Použití rezervního fondu – organizace plánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025 ve výši 100 tis. Kč.

17 – Základní škola Karlovy Vary, Krušnohorská 11

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 3 300 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 5 340 tis. Kč.

Náklady:

Návrh rozpočtu 2025 byl tvořen dle skutečných dat z roku 2024. Návrh spotřeby materiálu a ostatních služeb vychází ze skutečnosti roku 2024, navýšení cen materiálu i služeb v souvislosti s inflací a ne o navýšení množství výdajů.

Mzdy z velké části tvoří vyplácené mzdy instruktorům plavání, které nelze platit z jiného rozpočtu, mzdy vyplácené na DPP na kroužky i údržbu školy a mzda údržbáře. Mzdy jsou stanoveny tabulkově, a proto jejich výši nelze snižovat.

Částka na opravy a údržbu je v minimální výši na opravy zařízení a budovy.

Výnosy:

Příspěvková organizace je na hranici možných příjmů v tržbách za stravné, výnosech za školní družinu i za výuku plavání na bazénu, pronájem sportovišť.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 1 100 tis. Kč na očekávanou obnovu zařízení pro potřeby školy a částka ve výši 800 tis. Kč na plánované opravy a rekonstrukce.

Použití rezervního fondu – organizace plánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025 ve výši 60 tis. Kč.

18 – Základní škola Karlovy Vary, Truhlářská 19

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 3 351 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 600 tis. Kč.

Náklady:

Nákup materiálu - položka ve výši 920 tis. Kč.

Potraviny – jejich výše je 3 300 tis. Kč.

Energie – položka ve výši 3 600 tis. Kč.

Opravy a údržba – jejich výše se předpokládá 1 550 tis. Kč.

Odpisy – vycházejí z odpisového plánu.

II. Podklady

Ostatní náklady – tato položka obsahuje zákonné pojištění zaměstnanců, pojištění majetku, zákonné sociální náklady – školení, cestovné, náklady na reprezentaci.

Výnosy:

Tržby stravné žáci - tržby za stravné plně kryjí položku Potraviny.

Školní družina – ve výši 500 tis. Kč.

Pronájem – ve výši 350 tis. Kč.

Ostatní výnosy – položka je ve výši 40 tis. Kč.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 1 200 tis. Kč na opravy a údržbu, nákup úklidových strojů ve výši 300 tis. Kč, venkovní rolety ve výši 200 tis. Kč a venkovní pergolu ve výši 100 tis. Kč.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025.

19 – Základní umělecká škola Antonína Dvořáka Karlovy Vary, Šmeralova 32

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2025 bude činit 259 tis. Kč

Náklady:

Náklady jsou naplánovány v celkové výši 32 909 tis. Kč.

Z toho provozní náklady ve výši 3 909 tis. Kč, položka nákup služeb je ve výši 600 tis. Kč, spotřeba energií ve výši 1 273 tis. Kč, nákup materiálu ve výši 500 tis. Kč a mzdy a zákonné odvody ve výši 74 tis. Kč. Plánované náklady na mzdy a odvody jsou hrazeny z provozních výnosů – školného. Ostatní osobní náklady (mzdy, zákonné odvody, FKSP, DVPP, ONIV) jsou hrazeny z dotací ze státního rozpočtu.

Výnosy:

Výnosy jsou plánovány v celkové výši 32 909 tis. Kč.

Výnosy jsou tvořeny provozním příspěvkem od zřizovatele ve výši 259 tis. Kč. Dále pak příjmy ze školného ve výši 3 000 tis. Kč a drobného pronájmu. Dotace ve výši 29 000 tis. Kč je účelovou dotací ze SR na mzdové prostředky, zákonné odvody, FKSP, DVPP a ONIV. Investiční dotace ani investiční akce nebyly pro rok 2025 plánovány.

Použití fondu investic – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic není plánováno žádné čerpání FI.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2025.