

# Komentář k rozpočtům příspěvkových organizací na rok 2023

### **01 - Městské zařízení sociálních služeb**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 46 766 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 5 446 tis. Kč.**

#### **Náklady**

Celkové náklady jsou plánované ve výši 99 662 tis. Kč.

V osobních nákladech je plánované navýšení cca 1,55% s ohledem na nutnost zajištění zvyšujícího se objemu poskytovaných služeb. V rozpočtu na rok 2023 není zahrnuté případné zvýšení platových tarifů na rok 2023. Položka osobní náklady bude činit 68 816 tis. Kč. Ve výši 31 009 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 2023. Spolufinancování osobních nákladů ze zdrojů od zřizovatele se týká především ostatních skupin zaměstnanců. Náklady na zdravotní sestry jsou částečně hrazeny z úhrad od zdravotních pojišťoven na základě skutečně poskytnutých výkonů. Náklady na pracovníky v přímé péči by měla pokrýt dotace z MPSV. Výši těchto prostředků však nelze předem odhadnout. Zvýšení celkových os. nákladů pro rok 2023 činí 1 266 tis. Kč, tj. 1,87 % proti roku 2022. Ve zvýšení je zahrnuto případné navýšení 1 úvazku (pečovatelka) a 1 úvazku (administrativní pracovníce). Celkové úvazky je potřeba navýšit o 1 úvazek ze 116 na 117 (fyzické osoby) tj. ze 114 na 115 (přepočtené osoby) z důvodu zřízení nové sociální služby.

Položka Provozní náklady činí pro rok 2023 částku ve výši 28 180 tis. Kč. Tato položka obsahuje spotřebu materiálu ve výši 12 000 tis. Kč, spotřebu energie ve výši 5 446 tis. Kč, opravy a údržbu ve výši 1 800 tis. Kč a částku plánovaných odpisů ve výši 3 200 tis. Kč. Mezi náklady je dále počítáno s Ostatními náklady ve výši 3 900 tis. Kč a položkou Ostatní služby ve výši 3 500 tis. Kč.

#### **Výnosy**

Celkové výnosy jsou plánované ve výši 99 662 tis. Kč.

Položka výnosy obsahuje především tržby z prodeje služeb ve výši 42 000 tis. Kč a tržby z pronájmů ve výši 1 850 tis. Kč. Výnosy z dotací budou v roce 2023 činit 52 212 tis. Kč.

#### **Plán pracovníků pro rok 2023**

Počet pracovníků:	115
Celkové osobní náklady:	68 816 tis. Kč

#### **Plán použití prostředků fondu investic v roce 2023**

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; na nákup automobilů (rozvážka, pečovatelská služba, domov pro seniory); opravy a údržba – byt. dům Východní 16 – recepce

**Použití rezervního fondu** – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023

### **02 – Správa přírodních léčivých zdrojů a kolonád**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 2 841 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 800 tis. Kč.**

## II. Podklady

Vzhledem k nutnosti zajištění provozu WC na Mlýnské kolonádě ve vlastní režii organizace je předpoklad navýšení počtu zaměstnanců a s tím spojené navýšení ukazatele osobních nákladů.

Položka ostatních služeb je ponížena úměrně převodem stočného objektů ve správě SPLZaK pod ukazatel Energie v rámci účelově vázaných finančních prostředků.

### **Náklady:**

Celkové náklady jsou plánované ve výši 28 696 tis. Kč.

Položka Opravy a údržba je plánovaná ve výši 2 054 tis. Kč

### **Výnosy:**

Celkové výnosy jsou plánované ve výši 28 696 tis. Kč.

### **Plán pracovníků pro rok 2023**

Počet pracovníků: plán 22

Celkové osobní náklady: 11 525 tis. Kč

**Použití fondu investic** – Navrhovaný investiční příspěvek od zřizovatele na rok 2023 činí 7 430 tis. Kč. Tento bude využit především na následující investiční akci: Nákladní výtah technologie+sanace výtahové šachty; Výměna gravitačního řadu-prováděcí projekt; Vřídelní kolonáda-výměna automatických dveří; Vřídelní kolonáda WC – obnova umývacího prostoru; Vřídelní kolonáda WC-obnova kabin; Mlýnská kolonáda vylepšení EZS+IPCCTV+pasivní ochrany a Vřídelní kolonáda-venkovní váza pítka Vřídla.

**Použití rezervního fondu** – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023.

## **03 - Lázeňské lesy**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 3 500 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 000 tis. Kč.**

### **Náklady**

Náklady organizace se předpokládají oproti roku 2022 zvýšené o mzdové náklady nových zaměstnanců a o investice z vlastních prostředků na pořízení nových strojů a zařízení. Ke snížení nákladů v hlavní i doplňkové činnosti využívá organizace spolupráce s Probační službou a Úřadem práce.

### **Výnosy**

Výnosy organizace v roce 2023 se budou stabilizovat a zvedat vlivem pozitivního vývoje kulatinových sortimentů. Organizace předpokládá navýšení tržeb za kulatinové sortimenty o cca 20%, v porovnání s rokem 2022. Organizace pokračuje v optimalizaci lesní výroby, pořízení vlastního potahu, stroje na údržbu lesních cest a linek. Rozšiřuje se otevírací doba a provoz kaváren. Zvedá se požez pilařské výroby. V maximální míře se využívá oblasti Černého jezera k pronájmu chat a prodeji rybářských povolenek.

### **Plán pracovníků pro rok 2023**

Počet pracovníků: 50

Celkové osobní náklady: 40 840 tis. Kč

**Použití fondu investic** – investiční příspěvek zřizovatele pro rok 2023 je plánován ve výši 5 000 tis. Kč. Organizace jej plánuje využít na následující investiční akce: Lesní technika ve výši 4 000 tis. Kč; Hájenka Diana, Jedlina Doubí, hájovna Drahovice – rekonstrukce ve výši 1 800 tis. Kč, ; stroje a

## II. Podklady

zařízení les – lesní činnost mini harvestor ve výši 4 500 tis. Kč; služební automobily ve výši 3 000 tis. Kč; cesty ve výši 2 000 tis. Kč a opravy a údržba ve výši 3 000 tis. Kč.

**Použití rezervního fondu** – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023

### **04 - Správa lázeňských parků**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 33 200 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 4 000 tis. Kč.**

Neinvestiční příspěvek bude použit k financování základního provozu organizace a financování dalších nezbytně nutných aktivit k zajištění údržby veřejné zeleně ve městě, odborné ošetření stromů, lavičky, mobilní zeleň, provoz fontán, píték a jezírek, řešení akutních havárií a poškození zeleně, údržba dětských hřišť, úklid exkrementů, údržba dopravního značení, údržba cyklostezek a prostředky na nezbytně nutné opravy techniky, komunikací a sanace zeleně.

#### **Náklady**

Pro vytvoření vyrovnaného rozpočtu je nutné vzít v úvahu zvýšení nákladů. Je třeba předpokládat růst 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-Arenou, venkovním bazénem, míčovou halou, Centrum zdraví bezpečí, cyklostezky, nová dětská hřiště – udržitelnost realizovaných projektů, na které byla rozšířena základní údržba. Likvidace černých skládek. Mytí a čištění pěších komunikací pomocí tlakové mycí soupravy. Od roku 2017 provoz sběrného dvora. Opravy a údržba – jen základní údržba a generální opravy strojního parku, nutno počítat se značným nárůstem cen za náhradní díly a opravy.

Ostatní náklady zahrnují náklady na 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. Další náklady jsou na veřejnou službu (pracovníci registrovaní na Úřadě práce).

Limit počtu pracovníků – 75 (zahrnuto cca 5 pracovníků na veřejně prospěšné práce a pracovníci obsluhy WC, provozu sběrného dvora, mytí a čištění komunikací). Celkový limit mzdových prostředků 31 200 tis. Kč (včetně OON). Růst mzdových tarifů v roce 2023 minimálně o 10% a zvýšení minimální mzdy od 1.1.2023. Nutné zvýšení základních platů v dělnických profesích vzhledem k růstu minimální mzdy. OON je předpoklad ve výši 1.200.000,- Kč. Dále je nutno vzít v úvahu snížení financování organizace ze strany Úřadu práce: nezvyšování příspěvku na pracovníky veřejně prospěšných prací, úbytek pracovníků zaměstnávaných přes Úřad práce, nárůst nákladů na tyto pracovníky ze strany organizace – nutno financovat z jiných zdrojů. Stabilizace kvalifikovaných pracovníků (jejich nedostatek na trhu práce) – nárůst mzdových prostředků.

Dále je nutné počítat s růstem cen energií k zajištění provozu organizace (růst cen energií a pohonných hmot, vodného a stočného). Náklady na opravy a údržbu techniky se také zvýší k vzhledem k ekonomickému vývoji a prudkému nárůstu cen.

#### **Výnosy**

Vlastní výnosy v hlavní činnosti organizace jsou převážně výnosy ze služeb a pronájmů na hřbitovech, popřípadě doplňková fakturace v hlavní činnosti a případné další výnosy v hlavní činnosti.

Výnosy v doplňkové činnosti předpokládáme v objemu cca 5 až 10 tis. Kč – dle možných volných kapacit SLP a zájmu případných zákazníků.

Již v letech 2019-2022 se projevil menší zájem o zahradnické služby a proto i v roce 2023 se plánuje menší objem prací v doplňkové činnosti než v předchozích letech.

Nárůst nákladů na provoz je zdůvodněn nárůstem nově udržovaných ploch, úklidu ve městě (černé skládky) a provozu sběrného dvora, údržby dětských hřišť – rozšíření počtu obhospodařovaných hřišť (akce: „Čtvrti sobě“).

## II. Podklady

Dále je předpoklad pro zachování vyrovnaného rozpočtu: případné použití fondu reprodukce na krytí odpisů neboť příspěvek na provoz nekryje náklady na odpisy movitého i nemovitého majetku. Ostatní výnosy: náhrady škod plnění pojišťoven, použití prostředků časového rozlišení na provoz hřbitovů, příspěvek Úřadu práce na veřejně prospěšné práce (neinvestiční transfer ze SR) a další výnosy dle případných smluv o revitalizaci a zajištění údržby zeleně.

### **Plán pracovníků pro rok 2023**

Počet pracovníků:	plán 75
Celkové osobní náklady:	43 140 tis. Kč

**Použití fondu investic** – investiční příspěvek zřizovatele pro rok 2023 je plánován ve výši 5 100 tis. Kč. Dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 3 100 tis. Kč na obnovu strojů a techniky, částka ve výši 1 500 tis. Kč na rekonstrukci dětských hřišť; na areál zahradnictví Drahotice částka ve výši 500 tis. Kč a částka ve výši 2 500 tis. Kč na opravy a údržbu.

**Použití rezervního fondu** – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023.

## **05 – Karlovarský symfonický orchestr**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 47 770 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 755 tis. Kč.**

Ve finančním plánu organizace na rok 2023 je kalkulováno s provozním příspěvkem zřizovatele v částce 41 770 tis. Kč. Neinvestiční dotace Ministerstva kultury a Karlovarského kraje jsou predikovány ve výši 6 000 tis. Kč.

### **Plán pracovníků pro rok 2023**

Počet pracovníků:	plán 68,5
Celkové osobní náklady:	44 905 tis. Kč

**Použití fondu investic** – investiční příspěvek zřizovatele pro rok 2023 je plánován ve výši 400 tis. Kč. Hodnota investice je stanovena v souladu s plánem na pořizování nástrojů KSO, který byl projednán a schválen uměleckou radou orchestru a vedením organizace pro období let 2016 – 2024.

**Použití rezervního fondu** – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023.

## **06 – Kancelář architektury města**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 7 318 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 282 tis. Kč a na projektové úkoly ve výši 2 000 tis. Kč.**

### **Náklady**

Osobní náklady – aby bylo zajištěno plnění činností organizace dle zřizovací listiny a dlouhodobého plánu rozvoje, je třeba personální strukturu posílit o speciality pro sekce územního plánování, sběru a vyhodnocení dat o místě a koordinátora mobility. Je zde zahrnuta paušální odměna pro členy Odborné rady – kontrolní a koncepční odborná složka KAMKV.

## II. Podklady

Ostatní náklady – z této položky je hrazeno účelové vybavení, náklady na presentaci, výstavy a cestovné, vzdělávání a osobní rozvoj spolupracovníků.

Ostatní služby – nájemné prostor, vybavení kanceláře, externí specialisté pro aktuální projekty města.

### Výnosy

Plánovaným výnosem pro rok 2023 je neinvestiční příspěvek zřizovatele a tržby z prodeje služeb-projektové úkoly.

### Plán pracovníků pro rok 2023

Počet pracovníků:	7 plán
Celkové osobní náklady:	5 438 tis. Kč

Použití fondu investic - organizace neplánuje použití fondu investic v roce 2023.

Použití rezervního fondu – organizace neplánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023.

## Komentář k finančním plánům PO ZŠ, MŠ a DDM na rok 2023

### 07 - Dům dětí a mládeže Karlovy Vary, Čankovská 9

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 1 005 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 1 220 tis. Kč.

K částečnému pokrytí nákladů plánuje organizace čerpání fondu investic na opravu majetku ve správě příspěvkové organizace ve výši 100 tis. Kč.

### Náklady:

Nákup materiálu – náklady pouze ve výši nezbytných provozních výdajů (kancelářské potřeby, čisticí prostředky, učební pomůcky, materiál na opravu a udržování). Oproti předchozím obdobím bude muset organizace v této položce náklady zvýšit.

Potraviny – jejich výše byla stanovena s přihlédnutím k rostoucím cenám

Energie – výše nákladů je odvozena od spotřeby v roce 2022 s přihlédnutím k výši inflace

Opravy a údržba – jsou zohledněny pouze nezbytné opravy a revize majetku. Z celkové plánované výše 150 tis. Kč bude 100 tis. Kč čerpáno 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 2023 je předpoklad vyrovnaného rozpočtu a znovu pořádání zahraničního tábora

## **II. Podklady**

**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

### **08 – 1. Mateřská škola Karlovy Vary, Komenského 7**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 3 468 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 4 236 tis. Kč.**

#### **Náklady:**

Vzhledem k nepředvídatelnému vývoji cen ve spojitosti s válečným konfliktem na Ukrajině je plán navýšení téměř všech nákladových položek v průměru o 20-30%, kromě položky Mzdy, kdy se plánuje pokrytí dvou pracovních pozic chůvy ve dvou jeslových třídách na MŠ Krymská 12 a Východní 6 (v případě úspěšné žádosti v dotačním projektu J. A. Komenský nebudou prostředky čerpány).

#### **Výnosy:**

Do výnosových položek se promítne celková hospodářská situace (např. tržby za stravné nebo pobytné), ale jinak budou ponechány ve stejné výši, kromě položky použití rezervního fondu, kde je předpoklad jeho snížení na 250 tis. Kč.

Na položce neinvestiční dotace v roce 2023 jsou opět plánovány výnosy z projektů Obědy do škol v karlovarském kraji (ukončení v 6/2022) a Šablony III.(ukončení 7/2022). V obou projektech chce organizace pokračovat i v roce 2023.

**Použití fondu investic** – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 1 830 tis. Kč. Finanční prostředky budou použity na vybudování herní ploch na školní zahradě MŠ Krymská 10 (i Krymská 12), k pořízení nových zahradních prvků a vybavení školních kuchyní, dále pak k nákupu interaktivní techniky pro výuku dětí, 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 250 tis. Kč.

### **09 – 2. Mateřská škola Karlovy Vary, Krušnohorská 16**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 1 540 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 4 700 tis. Kč.**

#### **Náklady:**

Celkové provozní náklady jsou plánovány s přihlédnutím k finančním limitům a dodržením vyrovnaného rozpočtu v roce 2023. 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 2023 ve výši 4 900 tis. Kč bude kryta výběrem stravného.

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

Ostatní služby – položka činí 1 000 tis. Kč.

Mzdy a zákonné odvody – položka zůstává ve stejné výši jako v roce 2022

## **II. Podklady**

### **Výnosy:**

Nedostatek provozních výnosů organizace jsou kompenzovány krytím z fondů.

### **Použití fondu investic:**

Čerpání ve výši cca 350 tis. Kč na vybavení školních jídelen kuchyňskými spotřebiči a dalším vybavením. Zahrady jsou postupně osazovány novými zahradními prvky. V roce 2020 a ani v roce 2021 nebyl kvůli nouzovému stavu realizován nákup multifunkčních hřišť. Pro rok 2023 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 2023 z titulu použití finančních darů a k dalšímu rozvoji své činnosti do výše 100 tis. Kč.

## **10 – Základní škola pro žáky se specifickými poruchami učení Karlovy Vary, Mozartova 7**

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 474 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 150 tis. Kč.

### **Náklady:**

Energie – plánována částka ve výši 150 tis. Kč

Ostatní služby – plánována částka ve výši 270 tis. Kč

Odpisy ve výši 122 tis. Kč dle odpisového plánu.

### **Výnosy:**

Školní družina - ve výši 35 tis. Kč.

### **Použití fondu investic:**

Výdaje fondu investic v roce 2023 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 2023 plánuje příspěvková organizace zapojení rezervního fondu do výše 50 tis. Kč.

## **11 – Základní škola a základní umělecká škola Karlovy Vary, Šmeralova 336/15**

Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 1 000 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 815 tis. Kč.

### **Náklady:**

Celkové náklady jsou plánovány cca ve stejné výši jako v roce 2022. 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.

### **Výnosy:**

Ve výnosech došlo k navýšení položky použití fondu investic na opravy. Pro rok 2022 jsou plánovány následující opravy: malování; oprava a údržba výměňkových stanic; elektro opravy; opravy

## **II. Podklady**

zabezpečovacích systémů; opravy kuchyňských zařízení; opravy hudebních nástrojů; údržby výtahů apod..

### **Použití fondu investic:**

Dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání do výše 1 750 tis. Kč s tím, že částka ve výši 550 tis. Kč bude použita na nádvoří Šmeralova 40 - dlažba a částka ve výši 1 200 tis. Kč bude použita na opravy hmotného majetku.

### **Použití rezervního fondu:**

Organizace v roce 2023 plánuje zapojení rezervního fondu do výše 50 tis. Kč.

## **12 – Základní škola Karlovy Vary, 1. máje 1**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 1 350 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 1 230 tis. Kč.**

### **Náklady:**

Náklady jsou kalkulovány v návaznosti na předchozí období.

Položka materiál ve výši 600 tis. Kč; potraviny 1 000 tis. Kč; energie 1 230 tis. Kč; opravy a údržba 500 tis. Kč.

### **Výnosy:**

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

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 1 770 tis. Kč z toho 800 tis. Kč na opravy a údržbu a částka ve výši 200 tis. Kč na vybavení školy (investice). Částku ve výši 770 tis. Kč tvoří nekrytí fondu investic.

**Použití rezervního fondu** – organizace v roce 2023 plánuje zapojení rezervního fondu ve výši 150 tis. Kč.

## **13 – Základní škola jazyků Karlovy Vary**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 1 470 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 140 tis. Kč.**

### **Náklady:**

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

Potraviny – Jsou plně hrazeny stravníky.

Energie – v této položce je zohledněn vysoký nárůst cen energií.

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 tarifním 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.



## II. Podklady

### 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 800 tis. Kč na opravy a údržbu a částka ve výši 800 tis. Kč na vybavení školy (investice).

**Použití rezervního fondu** – organizace v roce 2023 plánuje zapojení rezervního fondu ve výši 200 tis. Kč.

### **14 – Základní škola Dukelských hrdinů Karlovy Vary, Moskevská 25**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 980 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 955 tis. Kč.**

### Náklady:

Provozní náklady celkem 7 480 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 2023 se předpokládají vyšší výnosy téměř ve všech položkách, jelikož se plánuje navyšování cen jednotlivých služeb. Výrazné navýšení příjmů lze očekávat u cizích strávníků, jelikož pravidelnými strávníky 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 600 tis. Kč na opravy a údržbu a částka ve výši 100 tis. Kč na informační a komunikační technologie.

**Použití rezervního fondu** – organizace v roce 2023 plánuje zapojení rezervního fondu ve výši 100 tis. Kč.

### **15 – Základní škola Jana Amose Komenského, Karlovy Vary**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 2 410 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 601 tis. Kč.**

### Náklady:

Provozní náklady celkem 10 615 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 768 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 7,24 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 2022.

## II. Podklady

**Použití fondu investic** – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 750 tis. Kč na opravy a rekonstrukce a dále nákup Myčky nádobí ve výši 750 tis. Kč, Instalace protislunečních fólií ve výši 400 tis. Kč, nákup SW spisová služba-sekretariát školy 40 tis. Kč, nákup SW sklady, majetek, čárové kódy ve výši 55 tis. Kč, dveře vestibul – čipový systém ve výši 65 tis. Kč.

**Použití rezervního fondu** – organizace plánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023 ve výši 300 tis. Kč.

### **16 – Základní škola Karlovy Vary, Poštovní 19**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 3 370 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 2 630 tis. Kč.**

Rok 2022 značně ovlivnila ekonomická krize, kterou zapříčinila válka na Ukrajině. Díky tomu musí PO v roce 2023 zohlednit v sestaveném návrhu rozpočtu rostoucí ceny nejen energií, ale také potravin, spotřebního materiálu a cen 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.

V návrhu rozpočtu je zohledněno čerpání fondu investic v celkové výši 2 230 tis. Kč především na opravy a udržování nemovitého majetku a dále na nákup interaktivní tabule, lednice do ŠJ a mycího stroje. 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 na celkovou opravu rozpadající se dlažby, byl by fond z cela vyčerpán. PO je také neustále ovlivňována měnicími se cenami (nelze předem stoprocentně odhadovat cenu zakázky) a nedostatkem firem, které by o zakázku 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 – ve stejné výši jako v roce 2022

Opravy a údržba – jsou zohledněny pouze nezbytné opravy a revize majetku. Celkové čerpání bude ve výši 1 750 tis. Kč.

Odpisy – vycházejí z odpisového plánu. Průběžně dochází ke zhodnocování svěřeného majetku, došlo také k předání dalšího DHM, DDHM, DDNM od zřizovatele a na základě toho dochází k navyšování 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 - očekávaný pokles počtu dětí ve družině bude kompenzován zdražením poplatku za družinu v souvislosti s rostoucími náklady.

Pronájmy – oproti roku 2022 se neočekávají změny ve výnosech z pronájmu nebytových prostor.

## **II. Podklady**

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 80 tis. Kč na interaktivní tabuli, mycí stroj ve výši 150 tis. Kč, lednice do ŠJ ve výši 50 tis. Kč a čerpání v celkové výši 1 950 tis. Kč na opravy a údržbu.

**Použití rezervního fondu** – organizace plánuje čerpat v roce 2023 částku ve výši 350 tis. Kč na rozvoj organizace.

### **17 – Základní škola Karlovy Vary, Konečná 25**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 1 560 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 700 tis. Kč.**

#### **Náklady:**

Celkové provozní náklady jsou plánovány ve srovnatelné výši jako v roce 2022.

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

Odpisy –předpokladem je částka ve výši 1 846 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že provozním příspěvkem budou plánované odpisy kryty jen z části, bude organizace účtovat o nekrytých odpisech ve výši 900 tis. Kč.

#### **Výnosy:**

Celkové provozní výnosy jsou plánovány ve srovnatelné výši s rokem 2022.

Výnosy v doplňkové činnosti budou zhruba odpovídat úrovni roku 2022.

**Použití fondu investic** – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 890 tis. Kč na opravy a rekonstrukce a ve výši 250 tis. Kč na vybavení školní jídelny a školy.

**Použití rezervního fondu** – organizace plánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023 ve výši 250 tis. Kč.

### **18 – Základní škola Karlovy Vary, Krušohorská 11**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 2 600 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 4 900 tis. Kč.**

#### **Náklady:**

Provozní příspěvek na rok 2023 je navýšen o 50 tis.Kč oproti roku 2022. V roce 2022 má ZŠ rozpočet stanoven na 7 500 tis. Kč a to až po navýšení v položce energií o 1 000 tis. Kč z důvodu podstatné změny ceny el.energie, plynu, tepla. Podle výsledků hospodaření za 2.Q 2022 je evidentní, že částka navýšení byl naprosto reálný odhad, který bude odpovídat výsledkům hospodaření, pokud nedorazí k dalšímu zdražení.

V roce 2022 došlo zároveň k podstatnému navýšení cen služeb od všech smluvních odběratelů, revize, služby, odpady, kteří musí nejen započítat navýšenou cenu PHM při poskytování služeb a inflaci v současnosti pohybující se na 17%. Stejně tak se navýšila i cena kancelářských potřeb a čisticích prostředků. Navýšila se cena za pojištění z důvodu zvýšeného počtu žáků, navýšila se cena za všechny IT služby i v souvislosti se zákonnou povinností vedení účetnictví s PAP, poplatky za mzdový software jsou stanoveny podle počtu zaměstnanců, který se také zvýšil. Bohužel při

## II. Podklady

plánování rozpočtu 2022 s touto situací nikdo nekalkuloval a nebylo to ani možné, protože byl stanoven požadavek, aby naše ZŠ rozpočet ještě snížila /požadavek z 07/2021/, což už v tomto období nebylo reálné.

Díky předání všech investičních akcí do HIM ZŠ za poslední dva roky stouply roční odpisy ze 739 tis. Kč za rok 2018 (10% ročního rozpočtu) na 1 975 tis. Kč v roce 2022 (26,17% ročního rozpočtu).

Díky navýšení počtu tříd, ke kterému dojde od září 2022 – 3 první třídy, 3 páté třídy a 2 nulté třídy se zvyšuje režie – údržba, spotřeba čisticích prostředků, je nutné pořídit nábytek do tříd a vybavit učebny a zároveň uhradit cenu za služby – odvoz odpadu se navýšil o 100% a za další služby, které PO byly navýšeny postupně navýšeny.

Při účelově vázané položce energií, která bude pravděpodobně v letošním roce vyčerpána, je rozpočet v celkové částce 7 500 tis. Kč nedostačující a není udržitelný pro vyrovnané hospodaření a pokrytí odpisů.

### Výnosy:

Příspěvková organizace předpokládá udržení příjmu z doplňkové činnosti na úrovni roku 2022, počítá, že nedojde k žádné další uzavírce škol z důvodu COVID 19 ani jiné vzniklé nenadálé situaci.

U pronájmů předpokládá s nutným navýšením ceny podle kalkulací z důvodu zvýšení cen energií – ZŠ pronajímá TV a bazén pro sportovní využití sportovních organizací.

Počet pronajatých hodin TV, bazénu však nejde navýšit, protože je na maximu. Tím nejde nijak významně zvýšit příjem z VHČ.

**Použití fondu investic** – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 800 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 2023 ve výši 60 tis. Kč.

## **19 – Základní škola Karlovy Vary, Truhlářská 19**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 2 811 tis. Kč a účelově vázané finanční prostředky podléhající vyúčtování budou ve výši 3 850 tis. Kč.**

Vzhledem k rapidnímu nárůstu požadavků a s přihlédnutím k potřebám školy, spojených s modernizací školy (vybavení IT), rekonstrukcí odborných učeben a nutností jejich údržby, revizemi a opravami, roste i finanční náročnost provozu školy.

### **Náklady:**

Nákup materiálu - položka ve výši 750 tis. Kč.

Potraviny – jejich výše je 3 300 tis. Kč.

Energie – položka ve výši 3 850 tis. Kč.

Opravy a údržba – jejich výše se předpokládá 1 736 tis. Kč.

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 stravné žáci - tržby za stravné plně kryjí položku Potraviny.

Školní družina – ve výši 350 tis. Kč.

Pronájem – příspěvkové organizace pronajímá svým zaměstnancům 2 služební byty. Dále pak pronajímá nebytové prostory, tj. 4 tělocvičny, saunu, učebny, školní jídelnu a prostory pro městskou knihovnu.

## **II. Podklady**

Ostatní výnosy – položka je ve výši 20 tis. Kč.

**Použití fondu investic** – dle rozpisu uvedeného v tabulce čerpání fondu investic je plánováno čerpání ve výši 1 500 tis. Kč. na opravy a rekonstrukce, nákup 1. ks interaktivní tabule ve výši 350 tis. Kč.

**Použití rezervního fondu** – organizace plánuje zapojení rezervního fondu v roce 2023 ve výši 5 tis. Kč.

### **20 – Základní umělecká škola Antonína Dvořáka Karlovy Vary, Šmeralova 32**

**Provozní příspěvek zřizovatele na provoz v roce 2023 bude činit 259 tis. Kč**

#### **Náklady:**

Náklady jsou naplánovány v celkové výši 32 217 tis. Kč.

Z toho provozní náklady ve výši 3 217 tis. Kč, položka nákup služeb je ve výši 400 tis. Kč, spotřeba energií ve výši 1 505 tis. Kč, nákup materiálu ve výši 550 tis. Kč a mzdy a zákonné odvody ve výši 400 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 32 217 tis. Kč.

Výnosy jsou tvořeny provozním příspěvkem od zřizovatele ve výši 259 tis. Kč. Dále pak příjmy ze školného ve výši 2 800 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 2023 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 2023.