

Plán hospodaření na rok 2019

1. Finanční plán na rok 2019

Hlavním úkolem Sdružení v roce 2018 je pokračování ve stabilizaci provozní fáze projektu a aktivní plnění povinných indikátorů, které mají dle studie proveditelnosti zajišťovat partneři. V roce 2018 zájmové sdružení rozšířilo svou činnost o realizaci programu propojení formálního a neformálního vzdělávání, na kterou získalo dotaci z operačního programu MŠMT ČR „Výzkum, vývoj a vzdělávání“.

Pro činnost sdružení je pak důležité zajištění výdělečné činnosti jako krok k možné ekonomické soběstačnosti sdružení. Příjmy kromě průvodcovské služby, vstupného do expozic a na organizované akce; postupně plynou z nájmu za jednotlivé objekty a prostory nebo příjmy z prodeje publikací a upomínkových předmětů.

V následující tabulce je uveden návrh finančního plánu na rok 2019, který byl sestaven při zohlednění výše uvedených skutečností. Tento plán vychází ze schváleného střednědobého plánu na léta 2017 – 2020, v kterém jsou zahrnuty i vlivy dotačních prostředků na výše zmíněný projekt. Do návrhu finančního plánu jsou pak zahrnuty změny, které způsobily rozhodnutí vlády o zvýšení minimální mzdy distribučních sítí o zvýšení cen energií.

Terezín-město změny, zájmové sdružení právnických osob
se sídlem v Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01

Finanční plán Sdružení Terezín na období roku 2019

Pol.	název nákladu, výnosu	2019 plán aktualizovaný (schválený)	2019 plán návrh
	NÁKLADY CELKEM:		
1.	Spotřeba materiálu	323 000	323 000
1.1.	z toho: zboží	90 000	90 000
1.2.	expozice	30 000	30 000
1.3.	materiál na jednorázové akce, letáky	95 000	95 000
1.4.	režie - spotřeba drobného DHM, nářadí, IT	10 000	10 000
1.5.	režie - kancel. potřeby, čistící a úklidové prostř. apod.	98 000	98 000
2.	Spotřeba energie	1 460 850	1 710 850
2.1.	z toho: elektrická energie	871 000	1 051 000
2.2.	plyn	434 850	504 850
2.3.	vodné a stočné	78 000	78 000
2.4.	srážková voda	77 000	77 000
3.	Opravy a udržování objektů	180 000	180 000
4.	Osobní náklady	5 388 744	5 566 687
4.1.	z toho: mzdové náklady (stálí zaměstnanci)	2 562 168	2 691 425
4.2.	zákonné sociální a zdravotní pojištění	1 201 560	1 247 746
4.3.	jiné pracovní smlouvy - DPČ (průvodce, recepční, dozor)	1 600 016	1 600 016
4.4.	sociální náklady	25 000	27 500
5.	Cestovné (ředitel a členové správní rady)	73 009	73 009
6.	Náklady na reprezentaci	5 000	5 000
7.	Pojištění celkem	180 159	180 159
7.1.	z toho: pojištění objektů	101 496	101 496
7.2.	pojištění mobiliáře	36 843	36 843
7.3.	zákonné pojištění čtyřkolka	8 082	8 082
7.4.	pojištění sbírkových předmětů (MFJ)	0	0
7.5.	pojištění odpovědnosti za škodu	12 738	12 738
7.6.	pojištění - ředitel, zástupce ředitele, členové spr. rady	21 000	21 000
8.	Náklady na služby celkem	2 606 603	2 606 603
8.1.	z toho: právní poradenství	72 000	72 000
8.2.	účetní a daňové poradenství	289 800	289 800
8.3.	IT služby - telefon, internet, doména, servis, nájem kopírek	96 000	96 000
8.4.	expozice (rozšíření, úpravy..)	45 000	45 000
8.5.	provize ze vstupného	60 000	60 000
8.6.	reklama a propagace	70 000	70 000
8.7.	náklady spojené s údržbou pozemků	161 723	161 723
8.8.	nájemné - prostory, sbírkové předměty	33 000	33 000
8.9.	revize a servisní prohlídky	252 600	252 600
8.10.	služby v oblasti ochrany majetku a BOZP	35 204	35 204
8.11.	ostatní služby - poštovné, přepravné, školení, překlady	578 276	578 276
8.12.	ostatní služby - zajištění jednorázových akcí	890 000	890 000
8.13.	ostatní služby - režie	23 000	23 000
9.	Ostatní náklady	62 200	62 200
9.1.	z toho: bankovní poplatky	7 200	7 200
9.2.	daně, správní poplatky, neuplatněné DPH (koeficient)	55 000	55 000
9.3.	mimořádné náklady	0	0
10.	Nákladové úroky	3 000	3 000
11.	Podíl na nákladech infocentra	0	0

Terezín-město změny, zájmové sdružení právnických osob
se sídlem v Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01

V.	NÁKLADY CELKEM:	10 282 565	10 710 508
	VÝNOSY CELKEM:		
1.	Příjmy z pronájmu vč. přefakturace (energie, nájemné)	1 090 800	1 345 284
2.	Příjmy ze vstupného do expozic	1 550 000	1 350 000
2.1.	z toho: příjmy ze vstupného do expozic	1 310 000	1 110 000
2.2.	příjmy ze vstupného na jednorázové akce	240 000	240 000
3.	Příjmy z prodejů (suvenýry, tur. známky, publikace)	80 000	80 000
	<i>Mezisoučet</i>	<i>2 720 800</i>	<i>2 730 800</i>
4.	Dotace z Úřadu práce	0	0
5.	Přijaté úroky	100	100
6.	Finanční příspěvek Ústeckého kraje	3 000 000	3 000 000
7.	Finanční příspěvek města Terezín	700 000	700 000
8.	Ostatní příjmy - reklama, dotace, dary, vlastní služby	4 636 212	4 636 212
8.1.	z toho: reklama	400 000	400 000
8.2.	dary, dotace na jednorázové akce apod.	4 236 212	4 236 212
8.3.	prodej vlastních služeb	0	0
9.	Zvláštní finanční příspěvek Ústeckého kraje		
P.	VÝNOSY CELKEM	11 057 112	11 067 112
VH	Výsledek hospodaření Sdružení	774 547	401 088

Komentář k jednotlivým položkám FP na rok 2019:

Oblast výdajů (nákladů):

1. *Spotřeba materiálu* – je rozdělena do pěti hlavních oblastí tak, aby přehledněji odrážela reálný stav hospodaření Sdružení. Jedná se o náklady na zboží (zejména upomínkové předměty, publikace, turistické známky apod.), dále pak o materiál spotřebovaný pro instalaci a údržbu jednotlivých expozic, materiál spojený s pořádáním jednorázových akcí a konečně o režijní materiál, související s vlastním provozem Sdružení v členění na nákupy drobného majetku, náradí na straně jedné a kancelářských potřeb a úklidových prostředků na straně druhé. Tato položka svou výší kopíruje hodnoty plánu kmenového projektu IOP z roku 2018 s přičtením částky projektu IOP o výši 48 tis. Kč u režijního materiálu.

2. *Spotřeba energií* (el. energie, voda a plyn) – náklad je plánován na základě již skutečných spotřeb ve využívaných objektech v předešlých letech. Ovšem s tím, že současný dodavatel, v souladu s uzavřenými smlouvami, ukončil dvouleté období jejich dodávek a předložil nový návrh, který odráží všeobecný trend jednotlivých dodavatelů na zvýšení cen. Navrhované zvýšení nákladů na energie vychází z očekávaného zvýšení cen elektrické energie a plynu na trhu. U elektrické energie plánujeme oproti střednědobému plánu navýšení o 180 tis. Kč na plánovanou hodnotu 1 051 000,- Kč, u plynu navýšení o 70 tis. Kč na

Terezín-město změny, zájmové sdružení právnických osob
se sídlem v Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01

plánovanou hodnotu 504 850,- Kč. Celkem plánujeme zvýšení spotřeby energie z 1 460 850,- Kč na 1 710 850,- Kč.

3. *Opravy a udržování* – v plánu je počítáno s náklady na běžnou údržbu a opravu převzatých objektů, jako jsou drobné stavební opravy mimo záruku. Částka v roce 2019 je oproti roku 2018 ponížena na 180 tis. Kč. V roce 2018 byly větší o realizaci výměny písku na jízdárně.

4. *Osobní náklady* – tato položka svou výší vychází z původní hodnoty plánu kmenového projektu IOP ve výši 2 621 100,- Kč s přičtením částky projektu MŠMT o výši 3 244 020,- Kč a odečtením úspory ve výši 476 376,- Kč vzniklé snížením pracovních úvazků kmenových zaměstnanců (ing. Hofman Formánková, ing. Knechtlová). Takto nastavená položka osobních nákladů, schválená ve střednědobém plánu je pro rok 2019 navýšena jako důsledek zvýšení hranice minimální mzdy a s tím související tzv. zaručené mzdy. Navýšení se týká pouze stálých zaměstnanců, u mzdových nákladů plánujeme oproti střednědobému plánu navýšení o 129 257,- Kč na plánovanou hodnotu 2 691 425,- Kč, z toho plyne navýšení o 46 186,- Kč u zákonného zdravotního a sociálního pojištění na plánovanou hodnotu 1 247 746,- Kč a u sociálních nákladů navýšení o 2,5 tis. Kč. Celkem plánujeme zvýšení osobních nákladů z 5 388 744,- Kč na 5 566 687,- Kč.

Celkem bude Sdružení v průběhu roku 2019 zaměstnávat 18 zaměstnanců s využitím více druhů smluv (hlavní pracovní poměr, dohody o provedení práce). Projektem MŠMT byl stav navýšen o 6 pracovníků

5. *Cestovné* – zahrnuje náklady na cestovné ředitele Sdružení a členů Správní rady a nově na cestovné studentů při ověřování výsledků projektu MŠMT (hrazeno z projektu). Tato položka svou výší kopíruje hodnoty plánu kmenového projektu IOP s přičtením částky projektu IOP o výši 48 009,- Kč.

6. *Náklady na reprezentaci* – představují náklady nezbytné na akce související s prezentací sdružení a rozvojem provozní fáze projektu.

7. *Pojištění* – jedná se pojištění mobiliáře a nemovitostí ve vlastnictví či správě Sdružení, pojištění odpovědnosti za újmu, pojištění živelní a pro případy vandalizmu a odcizení; jeho výše se oproti roku 2018 nemění.

Terezín-město změny, zájmové sdružení právnických osob
se sídlem v Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01

8. Náklady na služby:

8.1 *Právní poradenství* – zastupování sdružení ve věcech případných právních sporů sdružení, např. i v oblasti čerpání dotace a následných monitorovacích zpráv z dalšího výkaznictví. Tato položka svou výší vychází z původní hodnoty plánu kmenového projektu IOP ve výši 60 000,- Kč s přičtením částky projektu MŠMT o výši 12 000,- Kč na celkových 72 000,- Kč.

8.2 *Náklady na účetní službu* – jsou s ohledem na mimořádnou velikost celého projektu náklady na vedení účetnictví, jeho kontrolu a metodický dohled a také daňové poradenství. Služba je zajišťována externím dodavatelem. Také tato položka svou výší vychází z původní hodnoty plánu kmenového projektu IOP ve výši 217 000,- tis. Kč s přičtením částky projektu MŠMT o výši 72 000,- Kč na celkových 289 800,- Kč.

8.3 *Náklady na IT služby* – jsou náklady na údržbu stávajícího hardwaru a softwaru, na zajištění technologií a služeb a představují nezbytnou výši výdajů na zajištění komunikace pracovníků Sdružení a provoz internetu v objektech s expozicemi. I tato položka svou výší vychází z původní hodnoty plánu kmenového projektu IOP ve výši 36 000,- Kč s přičtením částky projektu MŠMT o výši 60 000,- Kč na celkových 96 000,- Kč

8.4 *Expozice* - náklady na případné rozšíření o nové expozice nebo na úpravu některých expozic stávajících, jejich výše se oproti roku 2018 nemění.

8.5 *Provize ze vstupného* – hrazena partnerům projektu za zajištění prodeje vstupenek.

8.6 *Náklady na publicitu a reklamu* – jsou náklady související s prezentací celého projektu, s prezentací Sdružení a jeho partnerů a dále s prezentací historických budov, které byly předmětem projektu, jejich výše se oproti roku 2018 nemění.

8.7 *Náklady spojené s údržbou pozemků* - jsou náklady na sekání a odvoz trávy ze zelených střech a úklid listí a sněhu z ploch ve výpůjčce, jejich výše se oproti roku 2018 nemění.

8.8 *Nájemné - prostory, sbírkové předměty* - jedná se o náklady na pronájem dalších prostor od města Terezín nezbytných pro činnost Sdružení a také za platby majitelům exponátů, které jsou vystaveny v prostorách provozovaných Sdružením. Pronajímanými prostorami jsou např. podzemní pevnostní chodby, bastion 5, vstupní část objektu Kavalír 2, jejich výše se oproti roku 2018 nemění.

Terezín-město změny, zájmové sdružení právnických osob
se sídlem v Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01

8.9 Náklady na revize a servisní prohlídky - jsou náklady na revize a servisní prohlídky technologií a stavebních částí, jako jsou revize hasicích přístrojů, chlazení, výtahů, komínů, tepelných čerpadel, kotlů, spalinových cest apod. Tato položka svou výší kopíruje hodnoty plánu kmenového projektu IOP z roku 2018

8.10 Služby v oblasti ochrany majetku a BOZP - jde o náklady vyvolané legislativními podmínkami stanovující pravidla pro provoz jednotlivých objektů. Do této položky jsou zařazeny náklady na ochranu majetku, která je zajišťována prostřednictvím kamerového a zabezpečovacího systému, jejich výše se oproti roku 2018 nemění.

8.11 až 13 Ostatní služby a režie - do této položky jsou zahrnuty ostatní náklady jako například náklady na různé poplatky, poštovné, přepravné a další drobné služby spojené s vlastním provozem Sdružení nebo náklady na jednorázové neplánované akce. Výše této položky je plánována pouze dle skutečností známých v době sestavení finančního plánu; skutečná položka se bude pravděpodobně lišit v závislosti na jednotlivých realizovaných akcích. S určitou mírou přesnosti lze naplánovat každoročně konané Josefské slavnosti. Jedná se o významnou kulturně-historickou událost Ústeckého kraje. Lze tedy předpokládat, že její uspořádání bude probíhat i nadále v obdobném rozsahu. Jak bylo uvedeno, s ohledem na předchozí zkušenosti lze dostatečně odhadnout rozpočet celé akce, přičemž základním předpokladem při její přípravě a organizaci je dosáhnout vyrovnaného rozpočtu. Položka 8.11. svou výší vychází z původní hodnoty plánu kmenového projektu IOP ve výši 20 000,- Kč s přičtením částky projektu MŠMT o výši 558 276,- Kč na celkových 578 276,- Kč na zajištění školení a průběžného mentoringu v rámci realizace propojení formálního a neformálního vzdělávání.

9. Ostatní náklady - zahrnují bankovní poplatky a mimořádné náklady. Další položkou je tzv. neuplatněné DPH; tato položka vzniká u nákladů, u nichž je uplatněn pouze částečný odpočet DPH krácený koeficientem; ten je dán poměrem osvobozených a zdanitelných plnění. Tato částka neuplatněné DPH na vstupu je standardní nákladovou položkou.

10. Nákladové úroky - finanční plán na rok 2019 tak, jako v roce 2018 s ohledem na riziko možného propadu cash flow předpokládá využití kontokorentního úvěru (smluvní rámec 400.000 Kč, úroková sazba 1MPRIBOR + marže 0.45% p.a. - tedy celkem 0,65% p.a.);

Terezín-město změny, zájmové sdružení právnických osob se sídlem v Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01

čerpání pro rok 2019 musí schválit Správní rada. Úvěr má pokrývat přechodné výpadky cash flow, nikoli nahrazovat trvalý nedostatek hotovosti - s tím Sdružení ani nepočítá. S ohledem na to, že banka netrvá na zajištění úvěru a s ohledem na charakter úvěru (kontokorent, s možností splacení kdykoliv) nepředstavuje tento zdroj financování pro Sdružení a ani pro jeho členy žádné zásadní relevantní riziko. Celkové roční úroky by v případě, že by Sdružení po celý rok mělo půjčenou plnou částku 400.000 Kč, činily 2.600 Kč; plánovaná částka 3.000 Kč tak představuje i určitou rezervu pokrývajících případný pohyb sazby 1MPRIBOR.

Oblast příjmů (výnosů):

1. Příjmy z pronájmu objektů – představují příjmy od partnerů, resp. nájemců na pokrytí části¹ spotřebovaných energií, dále příjmy od partnerů z pronájmu ploch v objektech a příjem z pronájmů objektů od ostatních subjektů. Plánovaná částka na rok 2019 vychází ze skutečnosti roku 2018 a z uzavřených nájemních smluv. Oproti roku 2018 a i původního předpokladu ve střednědobém plánu předpokládá navýšení z 1 090 800,- Kč na 1 345 284,- Kč. Na základě uzavřených smluv je stav k 31.12.2019 následující – předpokládáme příjmy za spotřebované energie ve výši 908 400,- Kč a za pronájem příjem ve výši 436 884,- Kč.

2. Příjmy ze vstupného do expozic – jsou rozděleny na příjmy ze vstupného do expozic a ze vstupného na jednorázové akce. Plán na rok 2019 předpokládá celkový pokles tohoto příjmu z původně plánované výše 1 550 000,- Kč na 1 350 000,- Kč, přičemž dochází k poklesu příjmů ze vstupného o 200 000,- Kč při stagnujícím počtu návštěvníků na stavu roku 2018 zvýšením vstupného o 20 %. Důvod tak lze zřejmě hledat v průměrné ceně vstupenky na osobu. Ta byla v roce 2016 cca 57 Kč na osobu, v roce 2017 už cca 69 Kč a na rok 2018 se plánovalo s navýšením na 80 Kč na osobu. Bohužel stávající údaje ukazují jen cca 61 Kč. Z rozborů je zřejmé, že návštěvníci kupovali vstupenky na jednu z našich expozic než na jejich kombinace. avizované navýšení počítá se zvýšením průměrné ceny vstupenky na 72 Kč. Komentář viz. bod 1 zprávy o činnosti.

3. Příjem z prodeje zboží – jedná se o prodej turistických známek, suvenýrů a upomínkových předmětů a publikací. Jeho výše se oproti roku 2018 nemění.

¹Zbývající část spotřebovává Sdružení pro vlastní potřebu.

Terezín-město změny, zájmové sdružení právnických osob
se sídlem v Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/48, PSČ 400 01

4. *Příjem z dotace ÚP na vytvořená pracovní místa* – pro rok 2019 Sdružení v plánu tento zdroj zatím neuvažuje; přesto bude Sdružení průběžně vyhodnocovat konkrétní situaci a v případě vhodnosti dotaci využije.

6. a 7. *Finanční příspěvek* – od členů Sdružení. Výše příspěvku vychází z reálných potřeb Sdružení a z reálného stavu hospodaření za minulá období. Výše příspěvků pro rok 2019 vychází z hodnot střednědobého plánu. Další informace jsou uvedeny v samostatném materiálu.

8. *Ostatní příjmy* - rozčleněno na příjmy z reklamy, darů a dotací a z prodeje vlastních služeb. Naplánovány jako jednorázové akce jsou Pirátské války a Josefínské slavnosti, u nichž lze, s ohledem na jejich každoroční pořádání, vcelku přesně odhadnout předpokládané výnosy. Ostatní jednorázové akce a výnosy z nich budou předmětem aktualizace finančního plánu v průběhu roku 2018. K původní výši této položky 800 000,- Kč je do plánu připočtena částka ve výši 3 836 212,- Kč z projektu MŠMT v souladu se schváleným finančním plánem. V roce 2019 jsou projektem naplánovány 2 platby, které představují uvedenou hodnotu.

Doplňující komentář k plánovanému hospodářskému výsledku

Plánovaný výsledek hospodaření za rok 2019 představuje účetní zisk ve výši 401 088,- Kč. Konstatujeme, že

- a) plánovaná výše nákladů, promítnutých do finančního plánu na rok 2019, odráží skutečnou potřebu Sdružení nezbytnou pro plnohodnotný provoz Projektu, a že
- b) plánovaná výše výnosů představuje reálné možnosti Sdružení tyto výnosy zajistit v rámci provozu Projektu a příležitostí, které poskytuje.

2. Žádost o finanční příspěvek od členů sdružení

Vedení sdružení si uvědomuje nelehkou situaci členů sdružení, ale zároveň naléhavost potřeby financování chodu sdružení. Proto si dovoluje předložit níže uvedený návrh časových transferů příspěvků pro jednotlivé členy sdružení v roce 2019, které pomohou zajistit i provozní fázi projektu v roce 2019.

Celková suma potřebná na pokrytí nezbytných nákladů na zajištění chodu sdružení a výše uvedených aktivit představuje částku 3 700 000,- Kč. Celkový finanční příspěvek od Ústeckého kraje je navrhován ve výši 3.000 tis. Kč; tento finanční příspěvek odpovídá střednědobému výhledu rozpočtu kraje do roku 2020. Navrhovaná výše příspěvku odráží i finanční situaci druhého z členů Sdružení (město Terezín), který v únoru 2017 oznámil, že v následujících třech letech nebude moci dostát svým závazkům vůči Sdružení. Aby byla zajištěna udržitelnost projektu do 31.7.2020, byla navržena vyšší finanční účast Ústeckého kraje do roku 2019 s tím, že v roce 2020 převezme případné finanční závazky město Terezín; tato strategie byla také zohledněna ve střednědobém finančním plánu Sdružení.

Finanční příspěvek požadovaný po Ústeckém kraji je proto navrhován, jak již bylo uvedeno výše, ve výši 3 000 000,- Kč (viz. tabulka). Finanční příspěvek města Terezín je navrhován ve výši 700 000,- Kč (viz. tabulka).

Návrh časových transferů příspěvků

Člen	I. čtvrtletí 2019 se splatností k 15.3	II. čtvrtletí 2019 se splatností k 15.6.	III. čtvrtletí 2019 se splatností k 13.9.	IV. čtvrtletí 2019 se splatností k 15.11.
Ústecký kraj	1 500 000,- Kč	1 500 000,- Kč	-	-
Terezín	200 000,- Kč	150 000,- Kč	150 000,- Kč	200 000,- Kč