

Finanční plán na rok 2013

Zájmového sdružení p. o. Terezín - město změny

předkládaný Správní radě zájmového sdružení za účelem informování o hospodaření a potřebách zájmového sdružení právnických osob Terezín - město změny (dále jen „Sdružení“).

V hospodaření Sdružení se prolínají dvě oblasti - vlastní hospodaření sdružení a oblast realizace Projektu financovaného z IOP (viz další text).

Předložený návrh představuje minimalistickou variantou hospodaření sdružení, obsahuje pouze položky nezbytných nákladů, které sdružení potřebuje pro zajištění vlastní činnosti (nezpůsobilé náklady), základní zabezpečení a konzervaci jednotlivých objektů tak, aby se zabránilo jejich opětovnému chátrání.

Varianta hospodaření s nižším než předkládaným rozpočtem (na provoz jednotlivých budov) znamená nemožnost nakládání se svěřeným majetkem s péčí řádného hospodáře, případně poničení nově zrekonstruovaných objektů, včetně jejich znehodnocení a nutnost ukončení realizace projektu.

Z důvodu potřeby zajištění vlastní administrativní činnosti sdružení byl sdružením připraven k projednání Správní radou Střednědobý finanční plán na rok 2013. Tento plán byl projednán a schválen na zasedání Správní rady dne 6. 9. 2012 rozhodnutím č.6/52012. Schválený členský příspěvek Ústeckého kraje ve výši 606 000,- Kč byl připsán 5. 10. 2012 na účet sdružení. Dalších 100 000,- Kč od Města Terezín bude připsáno do 1. 3. 2013. Celkem tedy schválených 706 000 Kč pro hospodaření na rok 2013.

Finanční plán na rok 2013 zohledňuje přechodové období, kdy po dokončení jednotlivých staveb musí sdružení zajistit stav objektu tak, aby k termínu předání staveb partnerům – budoucím uživatelům byl plně funkční (např. temperování části objektu, kde v zimních měsících může dojít k poškození stavebních částí – omítek, maleb a části s rozvodem vody – popraskání mrazem) a umožnil zabezpečení činnosti partnerů související s udržitelností projektu.

Ke skokovému požadavku o navýšení výdajů (střednědobý plán - odsouhlaseno 706 000,- Kč) došlo díky zahrnutí kalkulované spotřeby energie na vytápění objektů, na opravy a udržování, pojištění a ostrahu zrekonstruovaných objektů.

Nový požadavek činí tedy 3 833 900,- Kč.

Rozdíl v požadované částce na hospodaření sdružení (3 833 900,- Kč) a schválených příspěvcích členů sdružení (706 000,- Kč) tedy činí 3 127 900,- Kč. Z toho největší podíl činí 1 598 000,- Kč topení a energie, 780 000,- Kč ostraha objektů, 197 000,- Kč na opravy a udržování, 225 000,- Kč ostatní náklady, 150 000,- Kč pojištění objektů, 80 000,- Kč vodné a stočné.

Podrobnější zdůvodnění navýšení objemu finančních prostředků je uvedeno v části II. Komentář k vybraným položkám finančního plánu

Nové vedení sdružení si uvědomuje nelehkou situaci, do které staví své zakládající členy z důvodu několikanásobného navýšení vkladů, ovšem naléhavost nalezení řešení je zřejmá. Z tohoto důvodu jsme jednotlivé nákladové položky hospodaření rozložili v čase a dovolili jsme si připravit návrh možného cash flow.

Variantní řešení rozložení vkladu do sdružení na jednotlivé členy v čase:

Člen	I. čtvrtletí 2013	II. čtvrtletí 2013	III. čtvrtletí 2013	IV. čtvrtletí 2013
Ústecký kraj	0,- Kč	1 200 000,- Kč	1 000 000,- Kč	606 000,- Kč
Terezín	0,- Kč	120 000,- Kč	120 000,- Kč	81 900,- Kč

I. Cíle sdružení v roce 2013

V roce 2013 je hlavním cílem sdružení vyčerpat poskytnutou dotaci na základě skutečně vynaložených výdajů, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů ve výši 290 602 490,- Kč na plánovaná výběrová řízení a realizaci stavby a chodu projektu. Z částky 290 602 490,- Kč je 32 376 585,- Kč neinvestičního charakteru.

- Realizace stavby – Retranchement 5
- Výběrové řízení 009 - Zhotovitel stavby – Okolí staveb
- Výběrové řízení 007 - Zhotovitel stavby – Dělostřelecká kasárna
- Výběrové řízení 008 - Zhotovitel stavby – Jízdárna
- Výběrové řízení 012 – Mobiliář

II. Komentář k vybraným položkám finančního plánu

Finanční plán je uveden v samostatné tabulce, která je přílohou č. 2 tohoto plánu a zahrnuje všechny relevantní plánované položky. Následující text obsahuje rozpis položek finančního plánu Sdružení.

Položka č. 1 Spotřeba materiálu – zahrnuje náklady na kancelářské potřeby, nádobí, drogistické potřeby. Náklady jsou uvedeny jako náklady Sdružení, protože z hlediska své povahy jsou nezpůsobilým výdajem projektu IOP (dle Příručky pro žadatele a příjemce, kapitola 10.4.6. Nezpůsobilé výdaje a následující). Jedná se o režijní výdaje, které se týkají všeobecného provozu organizace příjemce bez příčinné vazby na projekt.

Položka č. 2 Opravy a udržování – opravy inventáře a zařízení, na které se nevztahuje záruka zhotovitele, sekání trávy Zelených střech Kavalíru 2, zelených střech Retranchementu 5 a Okolí staveb, úklid sněhu v okolí všech vypůjčených objektů, jenž vstupují do realizace projektu IOP, opravy výpočetní techniky, která není v záruce, opravy kancelářského vybavení a drobného spotřebního technického materiálu. Příčinou navýšení této položky je přechod povinností ze zhotovitele na objednatele u všech objektů, které má sdružení ve výpůjčce od města Terezín, jedná se o čtyři objekty. Do začátku roku 2013 sdružení nerealizovalo údržbu u žádného z objektů, jelikož povinnost údržby měl zhotovitel.

	Objekt					Celkem
	Kavalír 2	Retranchement 5	Dělostřel kasárna	Jízdárna	Okolí staveb	
Sekání trávy 3x rok	60 000	52 000	0	0	0	112 000
Úklid ploch	14 000	4 000	0	0	1 000	19 000
Údržba zeleně, dosévání, zálaha 3x za rok	20 000	25 000	0	0	10 000	55 000
Opravy inventáře a zařízení	6000	5000	0	0		11 000
Celkem	100 000	86 000	0	0	11 000	197 000

Položka č. 3 Cestovné – zahrnuje cestovní náklady ředitele sdružení, zástupce ředitele sdružení a auditora. Funkce auditora je ve sdružení od 15. 10. 2012, proto došlo k navýšení této položky.

Položka č. 4 Náklady na reprezentaci – na akce při dokončení staveb Retranchementu 5, Okolí staveb, Jízdárny, otevření Dělostřeleckého muzea v objektu Kavalíru 2, jednání Správních rad, jednání se zástupci MKČR, jednání s partnery. Navýšení položky je zapříčiněno tím, že v roce 2013 budou slavnostně přebírány zrekonstruované objekty od zhotovitelů objednatelem.

Položka č. 5 Ostatní služby – Smluvní služby účetní 120 000,- Kč (10 000 Kč/měsíc), služby mobilního operátora 60 000,- Kč, internet 6 000,- Kč, svoz odpadu 1496,- Kč, výše poštovního dle množství odeslané pošty.

Položka č. 6 Mzdové náklady – mzdové náklady ředitele sdružení, zástupce ředitele sdružení a auditora. Funkce auditora je ve sdružení od 15. 10. 2012, proto došlo k navýšení této položky.

Položka č. 7 Zákonné sociální pojištění – zákonné sociální pojištění ředitele a zástupce ředitele a auditora. Funkce auditora je ve sdružení od 15. 10. 2012, proto došlo k navýšení této položky.

Položka č. 8 Zálohy na elektrickou energii a vytápění – týká se objektů Kavalíru 2, Retranchementu 5 a Jízdárny. Jedná se o období od převzetí dokončeného díla do předání objektu partnerovi k využití pro zajištění udržitelnosti. Tato částka byla kalkulována na základě projektových hodnot. Příčinou navýšení této položky je přechod povinností ze zhotovitele na objednatele stavby. Do konce roku 2012 platilo sdružení zálohy na elektrickou energii za objekt Kavalír 2. Od roku 2013 bude sdružení platit elektrickou energii za další vypůjčené objekty (Retranchement 5, Jízdárna).

Skutečná spotřeba el. energie bude výrazně ovlivněna klimatickými podmínkami a nastaveným režimem v provozu v jednotlivých objektech. Zálohy na el. energii budou minimalizovány tak, aby disponibilní potřeba finančních prostředků byla minimální.

Položka č. 9 Zálohy na plyn - odběr plynu se týká v roce 2013 pouze objektu Kavalír 2.

Zálohy budou minimalizovány obdobně jako u elektrické energie v položce č. 8.

Položka č. 10 Ostraha objektů - u zapůjčených objektů kde nebyla zahájena rekonstrukce zajišťuje ostrahu město Terezín na vlastní náklady. U objektů, kde byla zahájena rekonstrukce, povinnost ostrahy přechází na zhotovitele. Po stavebním dokončení objektů budou objekty postupně vybaveny mobiliářem, ostraha zrekonstruovaných objektů vybavených mobiliářem vyžaduje zcela odlišný charakter ostrahy než u objektů zchátralých a nevyužívaných. Vypočítaná hodnota ceny služeb za ostrahu vychází z plánovaného období od převzetí jednotlivých staveb a z nejnižší nabídky z provedeného poptávkového řízení.

Položka č. 11 Pojištění ředitele a zástupce ředitele - pojištění ředitele a zástupce ředitele byla navržena a schválena správní radou v roce 2011. Výše pojištění je stanovena pojistnou smlouvou, jejíž kopie je přiložena.

Položka č. 12 Pojištění objektů – kalkulace pojištění zapůjčených zrekonstruovaných objektů vychází z nejnižší nabídky z provedeného poptávkového řízení.

Položka č. 13 Zálohy na vodné, stočné a platby – týká se objektů Kavalíru 2, Retranchementu 5 a Jízdárny. Jedná se o období od převzetí dokončeného díla do předání objektu partnerovi k využití pro zajištění udržitelnosti. Tato částka byla kalkulována na základě projektových hodnot. Příčinou navýšení této položky je přechod povinností ze zhotovitele na objednatele stavby. Do konce roku 2012 sdružení neplatilo žádné zálohy na vodné a stočné. Od roku 2013 bude sdružení platit zálohy na vodné, stočné za tři vypůjčené objekty (Kavalír 2, Retranchement 5, Jízdárna).

Položka č. 14 Právní poradenství- zastupování sdružení ve věcech právních sporů sdružení, jenž jsou dle metodiky a pravidel IOP nezpůsobilé. K drobnému navýšení této položky přistoupilo sdružení po zkušenostech s problémy s převzetím stavby objektu Kavalír 2 v roce 2012.

Položka č. 15 Audit účetnictví sdružení – Ředitel sdružení bude zajišťovat audit účetnictví z důvodu mimořádné velikosti projektu IOP a na základě doporučení SR.

Položka č. 16 Služby daňového poradce - služby daňového poradce

Položka č. 17 Ostatní náklady – položka je tvořena náklady očekávanými a neočekávanými. Očekávané náklady: ROPRO – 72 000,-Kč, Screening 48 000,- Kč, ÚOHS – 30 000,-Kč.

Neočekávané náklady (2%) – 75 000,-Kč: náklady řízení, sankční poplatky, pokuty, penále, správní a místní poplatky.

III. Rekapitulace poskytnutých finančních vkladů a příspěvků Sdružení

1) Vklady a členské příspěvky Ústeckého kraje a města Terezína poskytnuté do r. 2012:

Datum vkladu	Částka v Kč	Vložil	Poznámka
8. 9. 2009	150 000,00 Kč	Město Terezín	Vstupní vklad
15. 9. 2009	150 000,00 Kč	Ústecký kraj	Vstupní vklad
16. 4. 2010	150 000,00 Kč	Ústecký kraj	Vstupní vklad
27. 6. 2010	150 000,00 Kč	Město Terezín	Vstupní vklad
16. 7. 2010	2 850 000,00 Kč	Ústecký kraj	Vklad
30. 11. 2010	2 000 000,00 Kč	Ústecký kraj	Vklad
25. 3. 2011	200 000,00 Kč	Město Terezín	Vklad
4. 8. 2011	880 000,00 Kč	Ústecký kraj	Vklad
4. 8. 2011	620 000,00 Kč	Ústecký kraj	Členský příspěvek
12. 9. 2011	100 000,00 Kč	Město Terezín	Vklad
5. 10. 2012	606 000,00 Kč	Ústecký kraj	Členský příspěvek
1.3.2013	100 000,00 Kč	Město Terezín	Členský příspěvek
Celkem	7 956 000,00 Kč		

Rekapitulace vkladů dle jednotlivých členů Sdružení poskytnutých do r. 2012:

Člen sdružení	Peněžitý vklad a členský příspěvek	Nepeněžitý vklad	Celkem v Kč
Ústecký kraj	7 256 000,00 Kč	2 261 000,00 Kč	9 517 000,00 Kč
Město Terezín	700 000,00 Kč	3 954 353,46 Kč	4 654 353,46 Kč
Celkem v Kč	7 956 000,00 Kč	6 215 353,46 Kč	14 171 353,46 Kč

2) Dotace z ministerstva kultury - IOP

Poskytovatelem dotace je Ministerstvo kultury ČR, Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo podepsáno dne 4. 5. 2010. Dotace je poskytnuta v souladu s Integrovaným operačním programem pro období 2007 – 2013, programovým dokumentem IOP, Prováděcím dokumentem Integrovaný operační program pro období let 2007 - 2013, verze ze dne 29. 6. 2009. Následující údaje jsou uvedeny informativně jako rekapitulace oblasti Projektu.

3) Finanční rámec projektu - celkově

Celkové způsobilé výdaje projektu: 499 336 800,00 Kč

Druh dotace/zdroj spolufinancování:

Dotace ze strukturálního fondu ERDF: 424 436 280,00 Kč

Dotace ze státního rozpočtu: 74 900 520,00 Kč

Celkové způsobilé výdaje 499 336 800,00 Kč

Částka dotace bude příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených výdajů, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů.

4) Finanční rámec projektu pro rok 2013

Celkové způsobilé výdaje: 353 602 490,00 Kč

Dotace ze strukturálního fondu ERDF: 300 562 119,00 Kč

Dotace ze státního rozpočtu: 53 040 371,00 Kč

5) Výnosy Sdružení v roce 2013

Výnosy z činností partnerů v roce 2013 sdružení neplánuje z důvodu posunutí harmonogramu výstavby jednotlivých objektů. Posunutí termínu realizace jednotlivých staveb je zapříčiněno podáváním žádostí uchazečů ve výběrových řízeních o dodatečné informace.

V Terezíně dne 3. 4. 2013


Ing. Miloš Malý
Ředitel sdružení