

Rozpočet Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace na rok 2024 - schválení finančního plánu a schválení finančního závazku na předfinancování investičních akcí

pro: jednání rady kraje č. 09/2024 dne 5. 3. 2024
zpracoval: J. Lojda, S. Juránek
předkládá: P. Bartoš

počet stran: 3
počet příloh: 2

Shrnutí:

Subjekt: Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace (dále též "KSÚSV")

Předmět: Finanční plán KSÚSV na rok 2024

Realizace: schválení finančního plánu na rok 2024, schválení finančního závazku na předfinancování investičních akcí

Kvantifikace: předpokládané předfinancování ve výši 60 mil. Kč

Důvod: Právní povinnost, § 28 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. a usnesení č. 0538/07/2023/ZK ze dne 12. 12. 2023

Popis problému:

Ředitel Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, p. o. (dále jen "KSÚSV") předložil rozpočet organizace na rok 2024, který je plánem výnosů a nákladů na rozpočtový rok, jímž se řídí financování činnosti příspěvkové organizace. Současně spolu s rozpočtem byl sestaven i plán pro tvorbu a čerpání peněžních fondů (rezervní fond, fond investic, fond odměn a FKSP), položkový rozpis investic, odpisový plán a plán oprav (tzv. finanční plán). Radě kraje je v materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#), předkládán návrh rozpočtu a ostatních složek finančního plánu KSÚSV na rok 2024 ke schválení.

KSÚSV zároveň požádala zřizovatele formou žádosti na ODSH o poskytnutí zápůjčky investičních prostředků v roce 2024 ve výši 60.000.000,- Kč. Žádost KSÚSV je uvedena v příloze [RK-09-2024-29, př. 2](#).

KSÚSV má od roku 2022 část finančních prostředků Fondu investic ve výši 127.760.000,- Kč blokovanou ve SBERBANK CZ. Z tohoto důvodu nelze prostředky Fondu investic využít k plánovaným strojním a stavebním investicím.

Zápůjčka prostředků zřizovatele umožní zahájení potřebných veřejných zakázek k investičním akcím dle návrhu finančního plánu organizace na rok 2024.

Prostředky budou organizací využity pouze do výplaty prostředků SBERBANK CZ. Následně bude organizace využívat vlastní prostředky Fondu investic na položky schváleného finančního plánu.

Návrh řešení, zdůvodnění:

Odbor dopravy a silničního hospodářství navrhuje radě kraje přijmout návrhy usnesení uvedené níže v souvislosti se schválením finančního plánu KSÚSV na rok 2024. Navrhovaná zmocnění řediteli KSÚSV umožní operativní plánování veřejných zakázek a rychlou reakci na nečekané provozní události.

Odbor dopravy a silničního hospodářství dále navrhuje radě kraje doporučit zastupitelstvu kraje schválit finanční závazek ve výši 60 mil. Kč s určením pro KSÚSV na předfinancování strojních a stavebních investic dle návrhu finančního plánu organizace na rok 2024.

Stanoviska předběžné řídicí kontroly:

Příkazce operace (Odbor dopravy a silničního hospodářství):

Jako příkazce operace v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku jsem u připravované operace prověřil(a) soulad s ustanovením § 13 odst. 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Správce rozpočtu (Odbor ekonomický):

Jako správce rozpočtu v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku jsem u připravované operace prověřil(a) soulad s ustanovením § 13 odst. 4 až 10 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Stanoviska:

Odbor ekonomický:

Závazek kraje na předfinancování investičních akcí poskytnutím zápůjčky je navrhováno řešit zapojením Fondu strategických rezerv Kraje Vysočina. Zápůjčka bude řešena samostatným materiálem do orgánu kraje. V případě nedostatku finančních prostředků ve Fondu strategických rezerv Kraje Vysočina bude třeba, aby příspěvková organizace zapojila cizí zdroje (úvěry).

Návrh usnesení:

Rada kraje schvaluje

- rozpočet (plán nákladů a výnosů) Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace na rok 2024 podle materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#);
- tvorbu a použití peněžních fondů, investiční plán, plán oprav a závazné ukazatele Krajské správy a údržby silnic Vysočina, příspěvkové organizace na rok 2024 dle materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#);
- odpisový plán Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace dle materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#) s tím, že zdrojem fondu investic budou peněžní prostředky ve výši účetních odpisů dlouhodobého majetku, který nebyl pořízen z investičního transferu;
- pořízování nemovitých věcí a provádění investiční výstavby nových staveb pro zřizovatele, které jsou součástí materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#) investiční části plánu;

stanoví

- celkový objem použití fondu investic včetně odvodů z fondu investic do rozpočtu zřizovatele a jmenovitý seznam akcí financovaných z prostředků fondu investic dle materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#);
- závazný ukazatel „Limit prostředků na platy“ na rok 2024 jako způsob usměrňování prostředků na platy a odměny za pracovní pohotovost pro Krajskou správu a údržbu silnic Vysočina, příspěvkovou organizaci, a to stanoveným objemem těchto prostředků v absolutní výši 315.392.000,- Kč;

zmocňuje

- ředitele Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace:
 - k provádění dílčích úprav a přesunů finančních prostředků mezi jmenovitě schválenými akcemi financovanými z prostředků fondu investic při dodržení celkového objemu použití fondu investic;
 - k použití prostředků rezervního fondu a jejich převodu do fondu investic včetně použití zůstatku fondu investic za účelem krytí nákladů spojených s řešením

havarijních situací vzniklých na majetku svěřeném do správy příspěvkové organizace za předchozího souhlasu příslušného odvětvového odboru nebo majetkového odboru;

- Krajskou správu a údržbu silnic Vysočiny, příspěvkovou organizaci, pořizovat nemovité věci a provádět investiční výstavbu nových staveb pro svého zřizovatele, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí dle materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#), investiční části plánu;

ukládá

řediteli Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace:

- provádět odvody z fondu investic do rozpočtu kraje s tím, že odvodová povinnost za 1. pololetí bude splněna do 30. června 2024 a za 2. pololetí do 31. října 2024;
- promítat rozpočtová opatření schválená orgány kraje v průběhu roku 2024 do rozpočtu a plánů; aktualizovaný rozpočet a plány předkládat odboru dopravy a silničního hospodářství ke schválení nejpozději do 30 dnů po schválení příslušného rozpočtového opatření;

doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- vzít na vědomí informace o finančním plánu Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace na rok 2024 dle materiálu [RK-09-2024-29, př. 1](#);
- schválit finanční závazek Kraje Vysočina na předfinancování plánovaných strojních a stavebních investičních akcí v celkové výši 60 000 000 Kč poskytnutím zápůjčky Krajské správě a údržbě silnic Vysočiny, příspěvkové organizaci, a to za předpokladu, že nedojde k výplatě blokových finančních prostředků u Sberbank CZ, a. s.

odpovědnost: Odbor dopravy a silničního hospodářství, Odbor ekonomický

termín: 31. 12. 2024