

Rozpočtové opatření na kapitole Kultura a návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2024

pro: jednání rady kraje č. 11/2024 dne 19. 3. 2024
zpracoval: M. Skryjová
předkládá: L. Seidl

počet stran: 3
počet příloh: 1

Shrnutí:

Subjekt: příspěvkové organizace na úseku kultury a cestovního ruchu

Předmět: schválení rozpočtů příspěvkových organizací na rok 2024, rozpočtové opatření na kapitole Kultura, změna závazných ukazatelů

Realizace: schválení návrhu rozpočtů, rozpočtové opatření, změna závazných ukazatelů

Kvantifikace: 8 000 Kč

Důvod: schválení finančních plánů v souladu s aktuálními potřebami příspěvkových organizací

Popis problému:

Rozpočet je plán výnosů a nákladů na rozpočtový rok, jímž se řídí financování činnosti příspěvkové organizace. Rozpočtový rok je shodný s kalendářním rokem.

Spolu s rozpočtem sestavují příspěvkové organizace zřízené Krajem Vysočina rovněž plán pro tvorbu a čerpání peněžních fondů (rezervní fond, fond investic, fond odměn a fond kulturních a sociálních potřeb), investiční plán, odpisový plán a plán oprav (dále také „plány“).

Při sestavování rozpočtů a plánů na rok 2024 vycházely organizace ze schváleného finančního vztahu k rozpočtu zřizovatele (tj. příspěvek na provoz, odvod z fondu investic, investiční a neinvestiční příspěvky z rozpočtu zřizovatele) a z předpokládaných výnosů z hlavní a vedlejší činnosti. Na vyrovnání hospodaření byly zapojeny prostředky peněžních fondů.

Z celkového počtu deseti rozpočtů je sedm nastavených jako vyrovnané, dva jako ztrátové a jeden jako přebytkový. U Horáckého divadla Jihlava, příspěvkové organizace se předpokládá pokrytí ztrátového rozpočtu dotacemi z Ministerstva kultury a od Statutárního města Jihlava. Pokud dotace ztrátu nedokryjí, bude divadlo žádat o převod prostředků z fondu investic do provozu. U Krajské knihovny Vysočiny je plánováno na pokrytí hospodaření zapojení fondu investic převodem prostředků do provozu. Vysočina Tourism, příspěvková organizace, promítla do návrhu rozpočtu předpokládanou vratku prostředků z pohledávky za společností Sberbank CZ, a. s. ve výši 2 898 000 Kč.

U Muzea Vysočiny Jihlava, příspěvkové organizace je navrženo zvýšení závazného ukazatele „Odvod z fondu investic“, z důvodu zařazení nového nemovitého majetku pořízeného v rámci realizace projektu "Muzeum Vysočiny Jihlava - modernizace expozic".

Veškerá rozhodnutí rady kraje schválená před datem předložení finančních plánů jsou v předložených plánech promítnuta. Jedná se především o mimořádné akvizice na rok 2024 a příspěvky určené realizaci záměrů na snížení energetických nároků na provoz organizací.

Návrh řešení, zdůvodnění:

Návrhy rozpočtů příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2024 jsou předloženy ke schválení radou kraje dle § 28 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dle Pravidel Rady Kraje Vysočina č. 02/21 ze dne 30. 3. 2021. Rozpočty byly v souladu s § 28a odst. 3 zákona zveřejněny na internetových stránkách Kraje Vysočina.

Stanoviska předběžné řídicí kontroly:

Příkazce operace (Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu):

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.

Odbor ekonomický bere na vědomí návrh rozpočtů a plánů příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2024 a nemá připomínky k navrhovanému rozpočtovému opatření.

Stanoviska:

Stanoviska nebyla vyžádána.

Návrh usnesení:

Rada kraje schvaluje

- rozpočty (plány nákladů a výnosů) příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2024 dle materiálu [RK-11-2024-56, př. 1](#);
- tvorbu a použití peněžních fondů, investiční plány a plány oprav a závazné ukazatele příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2024 dle materiálu [RK-11-2024-56, př. 1](#);
- odpisové plány příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2024 dle materiálu [RK-11-2024-56, př. 1](#) s tím, že zdrojem fondu investic budou peněžní prostředky ve výši účetních odpisů dlouhodobého majetku, který nebyl pořízen z investičního transferu;
- rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení příjmů (položka 2122 - Odvody příspěvkových organizací, § 3315 – Činnosti muzeí a galerií) a výdajů (kapitola Kultura, § 3315 – Činnosti muzeí a galerií) o částku 8 000 Kč;
- zvýšení závazných ukazatelů „Příspěvek na provoz“ a „Odvod z fondu investic“ u Muzea Vysočiny Jihlava, příspěvkové organizace o částku 8 000 Kč z důvodu zařazení nového nemovitého majetku pořízeného v rámci realizace evropského projektu „Muzeum Vysočiny Jihlava - modernizace expozic“;

souhlasí

- se zapojením fondu odměn na pokrytí případného překročení stanoveného objemu prostředků na platy za kalendářní rok 2024;
- se zapojením rezervního fondu na pokrytí případné ztráty v hlavní činnosti v roce 2024;

stanoví

- u příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu jako závazný ukazatel rozpočtu na rok 2024:
 - celkový objem použití fondu investic včetně odvodů z fondu investic do rozpočtu zřizovatele;
 - jmenovitý seznam akcí financovaných z prostředků fondu investic;
- použít příspěvek na provoz poskytnutý z rozpočtu zřizovatele k přednostnímu krytí nákladů na tvorbu účetních odpisů z dlouhodobého majetku, ze kterých bude prováděna snížená tvorba fondu investic;
- závazný ukazatel „Limit prostředků na platy“ jako způsob usměrňování prostředků na platy a odměny za pracovní pohotovost pro příspěvkové organizace na úseku kultury a cestovního ruchu, a to stanoveným objemem těchto prostředků na rok 2024 dle materiálu

zmocňuje

ředitele příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu:

- provádět dílčí úpravy a přesuny finančních prostředků mezi jmenovitě schválenými akcemi financovanými z prostředků fondu investic při dodržení celkového objemu použití fondu investic;
- použít prostředky rezervního fondu k jejich převodu do fondu investic včetně použití zůstatku fondu investic za účelem krytí nákladů spojených s řešením havarijních situací vzniklých na majetku předaném k hospodaření příspěvkové organizaci za předchozího souhlasu příslušného odvětvového odboru a odboru majetkového;

ukládá

- vedoucímu odboru kultury, památkové péče a cestovního ruchu a vedoucímu majetkového odboru v případě havarijní situace vzniklé na majetku předaném k hospodaření věcně prověřit návrhy ředitelů příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu k řešení této situace;
- ředitelům příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu:
 - provádět odvody z fondu investic do rozpočtu Kraje Vysočina s tím, že odvodová povinnost bude splněna nejpozději do 31. 10. 2024;
 - zajistit jako součást ročního rozboru hospodaření přehled o výsledku hospodaření podle jednotlivých doplňkových činností vymezených ve zřizovací listině, v případě vykazání ztráty u jednotlivé doplňkové činnosti uvést důvody tohoto stavu a přijmout nápravná opatření k odstranění tohoto nežádoucího vývoje pro následující účetní období;
 - promítnout rozpočtová opatření schválená v průběhu roku 2024 zřizovatelem do rozpočtu a plánů a takto upravený rozpočet a plány předložit odboru kultury, památkové péče a cestovního ruchu nejpozději do 30 dnů po schválení příslušného rozpočtového opatření.

odpovědnost: Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu, Odbor ekonomický, Galerie výtvarného umění v Havlíčkově Brodě, Horácká galerie v Novém Městě na Moravě, Horácké divadlo Jihlava, příspěvková organizace, Krajská knihovna Vysočiny, Muzeum Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvková organizace, Muzeum Vysočiny Jihlava, příspěvková organizace, Muzeum Vysočiny Pelhřimov, příspěvková organizace, Muzeum Vysočiny Třebíč, příspěvková organizace, Oblastní galerie Vysočiny v Jihlavě, Vysočina Tourism, příspěvková organizace

termín: 31. 12. 2024