

Návrh aktualizace finančních plánů příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2020

pro: jednání rady kraje č. 37/2020 dne 15. 12. 2020
zpracoval: M. Skryjová
předkládá: L. Seidl

počet stran: 2
počet příloh: 10

Popis problému:

Jedná se o schválení aktualizace finančních plánů příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2020.

Příspěvkové organizace zřízené Krajem Vysočina hospodaří podle finančního plánu, který zahrnuje vedle rozpočtu (plán nákladů a výnosů) rovněž tvorbu a čerpání peněžních fondů (rezervní fond, fond investic, fond odměn a FKSP). Jeho součástí jsou i finanční vztahy k rozpočtu zřizovatele (závazné ukazatele), investiční a odpisový plán a plán oprav. Finanční plány schvaluje v souladu se zřizovací listinou zřizovatel. Na základě dohody s odborem kontroly byly organizace požádány o vypracování aktualizovaných finančních plánů včetně odpisových plánů, které zobrazují skutečnou tvorbu odpisů majetku v roce 2020. Rozdíly v odpisových plánech oproti původně schváleným plánům vznikly z důvodu nerealizování některých plánovaných nákupů movitého majetku, případně z důvodu nižších či vyšších pořizovacích cen a nově zařazených technických zhodnocení nemovitostí.

Rozpočty na rok 2020 u příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu zobrazují předpokládané výsledky hospodaření u sedmi organizací vyrovnané a u tří organizací ziskové. Při aktualizaci rozpočtů na rok 2020 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, které byly nastaveny usneseními schválenými v průběhu roku 2020.

V aktualizovaných finančních plánech jednotlivých organizací jsou promítnuty požadavky dle metodiky krajského úřadu k odpisovým plánům sestaveným podle pravidel zřizovatele a mimořádné investiční a neinvestiční příspěvky schválené zřizovatelem v průběhu roku 2020.

Návrh řešení, zdůvodnění:

Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu navrhuje radě kraje:

- schválit aktualizované rozpočty (plány nákladů a výnosů), tvorbu a použití peněžních fondů, investiční plány a odpisové plány, plány oprav a závazných ukazatelů zřizovaných příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2020;
- souhlasit s případným zapojením fondu odměn a rezervního fondu na konci roku;
- zmocnit ředitele příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu provádět úpravy a přesuny finančních prostředků v rámci fondu investic.

Stanoviska:

Odbor ekonomický:
bere na vědomí.

Návrh usnesení:

Rada kraje schvaluje

- aktualizaci rozpočtů (plánů nákladů a výnosů) příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2020 dle materiálů [RK-37-2020-20, př. 1](#), [RK-37-2020-20, př. 2](#), [RK-37-2020-20, př. 3](#), [RK-37-2020-20, př. 4](#), [RK-37-2020-20, př. 5](#), [RK-37-2020-20, př. 6](#), [RK-37-2020-20, př. 7](#), [RK-37-2020-20, př. 8](#), [RK-37-2020-20, př. 9](#), [RK-37-2020-20, př. 10](#);
- tvorbu a použití peněžních fondů, odpisových plánů, investičních plánů a plánů oprav příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2020 dle materiálů [RK-37-2020-20, př. 1](#), [RK-37-2020-20, př. 2](#), [RK-37-2020-20, př. 3](#), [RK-37-2020-20, př. 4](#), [RK-37-2020-20, př. 5](#), [RK-37-2020-20, př. 6](#), [RK-37-2020-20, př. 7](#), [RK-37-2020-20, př. 8](#), [RK-37-2020-20, př. 9](#), [RK-37-2020-20, 10](#);

souhlasí

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

stanoví

- u příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu jako závazný ukazatel finančního plánu na rok 2020:
 - celkový objem použití fondu investic;
 - 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;
- závazný ukazatel „Limit prostředků na platy“ dle materiálů [RK-37-2020-20, př. 1](#), [RK-37-2020-20, př. 2](#), [RK-37-2020-20, př. 3](#), [RK-37-2020-20, př. 4](#), [RK-37-2020-20, př. 5](#), [RK-37-2020-20, př. 6](#), [RK-37-2020-20, př. 7](#), [RK-37-2020-20, př. 8](#), [RK-37-2020-20, př. 9](#), [RK-37-2020-20, př. 10](#) jako způsob usměrňování prostředků na platy a odměny za pracovní pohotovost, a to stanoveným objemem těchto prostředků;

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.

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. 2020