

Rozpočtové opatření na kapitole Kultura, změna závazných ukazatelů a aktualizace finančních plánů na rok 2023 u příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu

pro: jednání rady kraje č. 37/2023 dne 5. 12. 2023
zpracoval: M. Skryjová
předkládá: L. Seidl

počet stran: 3
počet příloh: 7

Shrnutí:

Subjekt: deset příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu

Předmět: úprava závazných ukazatelů a aktualizace finanční plánů na závěr roku 2023

Realizace: schválení rozpočtových opatření, změna závazných ukazatelů

Kvantifikace: Odvody z fondu investic a zvýšení Příspěvku na provoz 2 100 000 Kč, investiční dotace 505 863 Kč

Důvod: zajištění finančních prostředků pro organizace do konce roku 2023

Popis problému:

Usnesením č. 0556/10/2023/RK ze dne 28. 3. 2023 rada kraje schválila rozpočty příspěvkových organizací na rok 2023 na úseku kultury a cestovního ruchu. Jejich součástí byla tvorba a použití prostředků peněžních fondů včetně fondu investic a investičního a odpisového plánu.

U devíti organizací byl příspěvek na provoz na rok 2023 navýšen v souvislosti s vyššími náklady na energie. Úspory na energiích jsou vyčísleny v příloze [RK-37-2023-40, př. 6](#).

Na základě aktuálního vývoje hospodaření a s výhledem na měsíc prosinec 2023 zaslaly dvě organizace žádosti (materiály [RK-37-2023-40, př. 2](#) a [RK-37-2023-40, př. 4](#)) o zvýšení příspěvku na provoz na pokrytí propadu v hospodaření převodem prostředků z fondu investic. Současně u třech organizací dochází k úpravám investičních plánů (materiály [RK-37-2023-40, př. 3](#), [RK-37-2023-40, př. 4](#) a [RK-37-2023-40, př. 5](#)). Ve finančních plánech Galerie výtvarného umění v Havlíčkově Brodě a Horácké galerie v Novém Městě na Moravě v části investiční plán jsou promítnuty očekávané dotace Ministerstva kultury na nákup akvizic. Rozpočtová opatření jsou uvedena v materiálu [RK-37-2023-40, př. 7](#).

Aktualizované plány nákladů a výnosů, upravené závazné ukazatele Příspěvek na provoz a Investiční příspěvek, aktualizované plány oprav a investiční plány a aktualizované použití fondů investic jsou uvedeny v materiálech [RK-37-2023-40, př. 1](#).

Návrh řešení, zdůvodnění:

Aktualizované návrhy rozpočtů příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2023 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.

Dále viz návrh usnesení.

Stanoviska:

Odbor ekonomický:

Usnesením 1546/32/2007/RK svěřila rada kraje Krajskému úřadu Kraje Vysočina – ekonomickému odboru rozhodování ve věci nabytí peněz v souladu s § 59 odst. 2 písm. e) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Ekonomický odbor rozhoduje o nabytí peněz ve formě účelových dotací z Ministerstva kultury ve výši 350 000

Kč určené pro Galerii výtvarného umění v Havlíčkově Brodě na realizaci projektu „Galerie výtvarného umění v Havlíčkově Brodě, AF - Jan Exnar - Ledová planeta“ (ÚZ 34502) a ve výši 70 000 Kč určené pro Horáckou galerii v Novém Městě na Moravě na realizaci projektu "Horácká galerie v Novém Městě na Moravě, AF - Marie Ladrová Zrození Čachratice, 2018; Příliš mnoho Itálie, 2018" (ÚZ 34502) poskytované z dotačního programu "Akviziční fond".

Návrh usnesení:

Rada kraje schvaluje

- rozpočtové opatření dle materiálu [RK-37-2023-40, př. 7](#);
- změnu závazných ukazatelů „Odvod z fondu investic“, „Příspěvek na provoz“ a „Investiční příspěvek“ dle materiálu [RK-37-2023-40, př. 7](#);
- aktualizaci rozpočtů (plány nákladů a výnosů) u organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2023 dle materiálu [RK-37-2023-40, př. 1](#);
- změnu závazného ukazatele „Limit prostředků na platy“ u příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina za odvětví Kultury na rok 2023 dle materiálu [RK-37-2023-40, př. 1](#);
- tvorbu a použití peněžních fondů, investiční plány a plány oprav a závazné ukazatele u příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2023 dle materiálu [RK-37-2023-40, př. 1](#);
- odpisové plány u příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu na rok 2023 dle materiálu [RK-37-2023-40, př. 1](#);

souhlasí

- se zapojením fondu odměn na pokrytí případného překročení stanoveného objemu prostředků na platy za kalendářní rok 2023;
- se zapojením rezervního fondu na pokrytí případné ztráty v hlavní činnosti na konci kalendářního roku 2023;

stanoví

- u příspěvkových organizací na úseku kultury a cestovního ruchu jako závazný ukazatel aktualizovaných finančních plánů na rok 2023 dle materiálu [RK-37-2023-40, př. 1](#):
 - 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“ 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. 2023

Související materiály: [RK-10-2023-28](#)