

**Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016**

**KOMENTÁŘ**

- ▶ Hospodářským výsledkem v hlavní činnosti je k 31. 12. 2016 zisk ve výši 756 705,26 Kč. V hlavní činnosti bylo dosaženo zisku, který byl tvořen vlastními výnosy v rámci hlavní činnosti.  
Organizace je schopna hradit své závazky, má dostatečné množství finančních prostředků na provozních účtech.
- ▶ Hospodářským výsledkem v doplňkové činnosti je zisk ve výši 25 493 611,23 Kč. Doplňková činnost se v roce 2016 podílela na výnosech organizace z 6,08 %. Doplňková činnost byla v roce 2016 prováděna na silnicích I. třídy, na místních a účelových komunikacích.
- ▶ Hospodaření organizace probíhalo v roce 2016 dle schváleného finančního plánu. Jmenovité akce a účelové dotace byly čerpány v souladu s účelovým určením finančních prostředků.  
Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace nevyčerpana v roce 2016 provozní příspěvek zřizovatele určený na protihluková opatření ve výši 20 455,- Kč, investiční příspěvek zřizovatele ve výši 278 623,45 Kč. Z dotace SFDI na opravy silnic II. a III. třídy nebyla vyčerpana částka 12 071 172,73 Kč z důvodu nedokončení akce na silniční síti a uplatnění pozastávky vůči dodavateli. KSÚSV požádala SFDI o převod nevyčerpané částky do roku 2017.
- ▶ Mzdy v roce 2016:  
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců činil v roce 2016 celkem 688 osob. Celkové mzdové náklady (účet 521) činily 235 648 tis. Kč:
  - Mzdy zaměstnanců činily 227 286 tis. Kč, z toho 217 296 tis. Kč byly mzdy vyplacené v hlavní činnosti a 9 990 tis. Kč mzdy vyplacené v doplňkové činnosti.
  - Náhrady za dočasnou pracovní neschopnost byly vyplaceny v částce 884 tis. Kč.
  - Mzdové náklady OON činily v roce 2016 celkem 7 478 tis. Kč.
- ▶ Výpočet mzdové regulace:

Stanovený limit prostředků na platy v HLČ:	215 725 000,00 Kč
Skutečné čerpání prostředků na platy v HLČ:	217 296 000,33 Kč
Skutečnost čerpání z FO:	3 500 000,00 Kč
Dosažená úspora v roce 2016:	1 928 999,67 Kč

Úspora byla dosažena v následujících oblastech:

  - 1) Vyplacením odměn z fondu odměn organizace
- ▶ Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace má všechny peněžní fondy kryty finančními prostředky. Rozdíl vykazovaný k 31. 12. 2016 mezi stavem některých fondů a finančními prostředky na účtu příslušného fondu je způsoben časovým nesouladem v účtování a fyzickém přesunu peněžních prostředků na bankovním účtu.  
  
Při účtování odpisu transferů (účet 403) použila organizace postup dle metodického sdělení zřizovatele a částku z odpisu transferů přeúčtovala na účet 401. Tím bylo zajištěno finanční krytí vykázaného hospodářského výsledku organizace.

- ▶ V průběhu roku 2016 nebylo v rámci inventarizace majetku zjištěno manko nebo přebytek na inventarizovaných položkách.
- ▶ V průběhu roku 2016 nedošlo k odpisu pohledávek.
- ▶ Soudní spory, ve kterých je organizace stranou žalovanou:
  - K 31. 12. 2016 nebyla organizace v žádném soudním sporu jako strana žalovaná.
- ▶ Rizika hospodaření v roce 2017:
  - Výše rozpočtu organizace v roce 2017 na základní (běžnou) údržbu komunikací.

Běžná údržba silnic je dlouhodobě podfinancována, což se projevuje ve stavu silniční sítě. Bez navýšení finančních prostředků nebude možné zajistit opravy škod po zimním období, ani reagovat na mimořádná poškození silničního majetku a příslušenství při příválových deštích či silném větru.

Značné náklady si vyžádala zimní údržba silnic v lednu a na počátku února 2017. Oproti předchozím mírným zimám budou výkony v ZÚS násobně vyšší. Stav silnic na přelomu ledna a února 2017 je podstatně horší než v předchozích letech a velké škody lze očekávat také v období tání jednotlivých konstrukčních vrstev vozovek.

Ze schváleného provozního příspěvku nebude možné provést alespoň základní lokální opravy silnic v takovém rozsahu, aby nedošlo k podstatnému zhoršení stavu silniční sítě ve vlastnictví kraje.

- Doplňková činnost na silnicích I. třídy

V průběhu roku 2017 vyprší platná smlouva na základní údržbu silnic I. třídy. ŘSD ČR vypsal VZ na osmileté období, termín otírání obálek však byl již několikrát posunut. Ve schvalovacím procesu je také nová zákonná úprava, která by mohla zajistit předání základní údržby silnic I. třídy krajům.

Bez konečného rozhodnutí o údržbě silnic I. třídy není možné efektivně řešit plánování investic, lidských zdrojů a dalších položek finančního plánu.

Krajská správa a údržba  
silnic Vysočiny  
příspěvková organizace  
Kosovská 16, 586 01 Jihlava  
IČO: 00220159, tel.: 567 117 111

Ing. Jan Míka, MBA  
ředitel KSÚSV

Vypracoval: Ing. Karpíšek  
V Jihlavě dne 3. 2. 2017