



Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Do zasedání ZÚK

Bod programu: 15.7

25. zasedání zastupitelstva konané dne 9. 12. 2019

Věc:

Příprava "transformace" Terezín - město změny do právnické osoby Ústeckého kraje

Materiál na stůl: ☐

Důvod předložení:

Projednání návrhu Rady Ústeckého kraje.

Nárok na rozpočet:

Bez nároku na rozpočet. V příloze 5 je uveden odhadovaný rozsah nákladů a výnosů, které by byly realizovány nejdříve v roce 2021.

Projednáno:

Komise Komise pro rozvoj cestovního ruchu

Dne: 18. 11. 2019 **Pro:** 5 **Proti:** 0 **Zdržel se:** 0 **Č. usnesení:**

Rada Ústeckého kraje

Dne: 20. 11. 2019 **Pro:** 9 **Proti:** 0 **Zdržel se:** 1 **Č. usnesení:** 083/82R/2019

Přílohy:

15.7-1	Název:	bod 15.7 příloha 1.pdf	varianta č. 1 rozsahu majetku	☐ U
15.7-2	Název:	bod 15.7 příloha 2.pdf	varianta č. 2 rozsahu majetku	☐ U
15.7-3	Název:	bod 15.7 příloha 3.pdf	varianta č. 3 rozsahu majetku	☐ U
15.7-4	Název:	bod 15.7 příloha 4.pdf	personální složení	☐ U
15.7-5	Název:	bod 15.7 příloha 5.pdf	rámcový rozsah předpokládaných nákladů a výnosů	☐ U
15.7-6	Název:	bod 15.7 příloha 6.pdf	schůze rady Ústeckého kraje dne 7. 8.	☐ U

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje

A)

přípravu záměru převodu činností Terezín – město změny, zájmové sdružení právnických osob, do právnické osoby založené/zřízené Ústeckým krajem, pokud bude město Terezín akceptovat podmínku bezúplatného a bezpodmínečného převodu nemovitostí bez právních vad, a to rekonstruovaných z prostředků IOP v rámci projektu „Terezín – projekt oživení historických památek“ anebo i dalších souvisejících nemovitostí, které Ústecký kraj vyhodnotí jako potřebné.

B)

ukládá

PhDr. Ing. Zdeňkovi Matoušovi, Ph.D. MBA, náměstkovi hejtmána Ústeckého kraje, zabezpečit přípravu záměru dle bodu A) tohoto usnesení.

Termín: do 30. 6. 2020

Důvodová zpráva:

Město Terezín a Ústecký kraj založily za účelem přípravy a realizace projektu „Terezín – oživení historických památek“, otevřené zájmové sdružení právnických osob Terezín – město změny, zájmové sdružení právnických osob (dále i jako „Sdružení“). Sdružení vzniklo dne 18. 8. 2009 a bylo založeno na dobu určitou do dne 31. 12. 2020. Udržitelnost výstupů projektu „Terezín – oživení historických památek“, který byl v rámci Integrovaného operačního programu podpořen ze strukturálních fondů EU, skončí dne 31. 7. 2020 a tím na předmětném majetku nebude váznout žádné omezení ze strany poskytovatele dotace (MMR ČR).

Sdružení je povinno, s ohledem na omezenou dobu jeho trvání, vstoupit do likvidace a ve spolupráci s Ústeckým krajem a městem Terezín dlouhodobě řeší pokračování stávajících aktivit a zabezpečení řádné údržby zrekonstruovaných objektů po skončení udržitelnosti a zániku Sdružení. Dne 21. 6. 2019 se konalo jednání správní rady Sdružení, na kterém PhDr. Martin Klika, MBA, DBA, 1. náměstek hejtmána Ústeckého kraje a zároveň předseda správní rady Sdružení, vyjádřil připravenost z jeho strany předložit návrh na založení/zřízení právnické osoby Ústeckým krajem, která by pokračovala a dále rozvíjela původní činnosti Sdružení.

V této souvislosti je Zastupitelstvu Ústeckého kraje k projednání předkládáno schválení přípravy záměru převodu činností Sdružení do právnické osoby založené/zřízené Ústeckým krajem. Ačkoliv jsou dále v důvodové zprávě uvedeny jednotlivé varianty rozsahu majetku, který by byl případně převeden na novou organizaci, související varianty personálního zajištění a odhad výnosů a nákladů, jedná se v této chvíli pouze o prvotní návrh zpracovaný ředitelem Sdružení JUDr. Miloslavem Kubíčkem. Finální návrh na založení/zřízení vhodné právnické osoby, rozsah činnosti, včetně odpovídajícího personálního zajištění, a rozsah majetku bude zpracován pouze v případě, že Zastupitelstvo Ústeckého kraje schválí přípravu záměru dle návrhu usnesení v bodě A) tohoto materiálu. Následně pak Zastupitelstvo Ústeckého kraje projedná jednotlivé varianty, finální návrh transformace a vznik nové právnické osoby, která by převzala činnost Sdružení.

Stručný popis variant navržených ředitelem Sdružení:

Rozhodnutím č. 10/2/2019 následně uložila správní rada JUDr. Miloslavu Kubíčkovi, řediteli Sdružení, připravit:

- a) návrh transformace majetku a činností sdružení do nově založené/zřízené právnické osoby Ústeckým krajem,
- b) návrh na nezbytné prodloužení doby trvání sdružení.

V souladu s výše uvedeným rozhodnutím byly oba návrhy předloženy správní radě sdružení na vědomí dne 12. 9. 2019. Návrh transformace předpokládá, že hlavní náplní činnosti nově založené/zřízené právnické osoby bude:

1. dlouhodobě udržitelný rozvoj cestovního ruchu v celém Terezíně a jeho okolí,
2. výzkum a badatelská činnost,
3. správa nemovitého majetku,
4. zpřístupňování a opravy této památky,
5. příprava a realizace rozvojových projektů.

V návrhu byly dále definovány tři varianty rozsahu majetku (viz přílohy 1 – 3), který by měl být převeden na nově založený/zřízený subjekt, varianty personálního obsazení vztahující se k rozsahu předávaného majetku (příloha 4), rámcový rozsah nákladů a výnosů těchto jednotlivých variant (příloha 5) a rozsah hlavní činnosti nově vzniklého subjektu (příloha 6).

Varianta č. 1 obsahuje objekty rekonstruované z prostředků IOP a dále podzemní chodby sloužící jako prohlídkové trasy. Takto nastavený rozsah majetku představuje nejužší provozuschopnou variantu.

Varianta č.2 rozšiřuje předchozí variantu o odpovídající části opevnění, které by tak tvořily kompaktní funkční celek, vč. prostor pro vybudování technického zázemí.

Varianta č. 3 předpokládá převzetí rozsáhlého pevnostního systému.

Návrh personálního zajištění chodu nově vzniklého subjektu na půdorysu jednotlivých variant využívaného majetku je uveden v příloze 4. Varianty č. 1 a 2 se z hlediska počtu zaměstnanců v podstatě liší o jednoho pracovníka, kdy var. 1 počítá s 30 zaměstnanci a var. 2 s 31 zaměstnanci. Rozšíření ze stávajícího počtu 15 zaměstnávaných pracovníků na 30 resp. 31 je vyvoláno požadavky na správu a údržbu jednotlivých budov a pozemků, převzetím infocentra, větší potřebou kvalifikovaných průvodců s jazykovými znalostmi, správou IT a požadavky na vlastní propagaci a koordinaci aktivit. Varianta č. 3 rozšiřuje předchozí varianty zejména na úseku správy a údržby a předpokládá zřízení destinačního managementu. Počet zaměstnanců by činil 41.

V příloze 5 je provedeno srovnání jednotlivých variant z hlediska nákladů a výnosů v porovnání s plánem na rok 2020 tak, jak byl zpracován ve střednědobém výhledu. V tabulce jsou červeně vyznačeny jednotlivé nárůsty. Skokové zvýšení nákladů u varianty 1 je dáno zejména nárůstem osobních nákladů. Zvýšené jsou rovněž náklady na opravy a údržbu objektů. Samostatně jsou řešeny náklady na zajištění akcí (Josefínské slavnosti, pirátské války, zahájení a ukončení sezóny). Případný příspěvek ÚK by u varianty č. 1 činil cca 13 310 tis. Kč. Varianta č. 2 předpokládá obdobnou výši příspěvku Ústeckého kraje a to cca 13 833 tis. Kč. Zde se vyrovnává nárůst nákladů s nárůstem výnosů. Varianta č. 3 pak přináší významné zvýšení nákladů při stejné hladině příjmů jako u prvních variant. Zvyšuje se spotřeba materiálu, náklady na energie, opravy a udržování, údržbu pozemků a osobní náklady.

Kromě věcného návrhu transformace navrhl JUDr. Kubíček prodloužení doby trvání Sdružení do 31. 12. 2021 z důvodu časové náročnosti úkonů spojených s ukončením činnosti sdružení a vznikem nového subjektu, vypořádání dlouhodobě nedobytných pohledávek sdružení a vypořádání a vyřešení případného odvodu finančních prostředků souvisejících s kontrolou CRR.

Uvedená problematika byla předmětem posledního jednání Komise pro rozvoje cestovního ruchu dne 18.11.2019, která se konala přímo na místě a po projednání doporučila Radě schválit a předložit Zastupitelstvu Ústeckého kraje ke schválení zahájení přípravy záměru převodu činností Sdružení do právnické osoby založené/zřízené Ústeckým krajem.

Vyjádření odboru RR:

Materiál k přípravě „transformace“ Terezín – město změny do právnické osoby Ústeckého kraje byl projednáván již na zasedání Rady Ústeckého kraje dne 7. 8. 2019, viz příloha č. 6. V případě, že bude Zastupitelstvem Ústeckého kraje schváleno zahájení přípravy záměru převodu činností Terezín – město změny, zájmové sdružení právnických osob, do právnické osoby založené/zřízené Ústeckým krajem, přiklání se odbor regionálního rozvoje předběžně k tomu, aby byla preferována varianta č. 2. V tom případě by se jednalo o kompaktní funkční celek, přičemž náklady jsou de facto stejné jako u varianty č. 1. Je nutno zdůraznit, že komplexní prověření všech aspektů transformace bude provedeno až v případě kladného rozhodnutí Zastupitelstva Ústeckého kraje o zahájení přípravy záměru.

Kromě návrhu zpracovaného ředitelem Sdružení, budou významné výstupy projektu RFC – Recapture the Fortress Cities v gesci odboru SPRP. Aktivita projektu zahrnuje zpracování analytických dokumentů, akčního plánu za podpory zahraničních expertů, strategie rozvoje a plán využívání pevnosti.

Vyjádření ekonomického odboru:

Na úvod je nutno konstatovat, že ekonomický odbor stále trvá na svém původním vyjádření ze 7.8.2019 (viz důvodová zpráva v příloze 6) - zajištění činnosti sdružení převodem na příspěvkovou organizaci a to zejména na již existující. Z územního hlediska se nabízí připojení např. k již existující příspěvkové organizaci oblasti kultury a památkové péče v Litoměřicích tj. buď Oblastní muzeum v Litoměřicích, nebo Severočeská galerie výtvarného umění v Litoměřicích. Při začlenění do existující příspěvkové organizace je zřejmá úspora nákladů na zřízení organizace – její vedení a zajištění podpůrných činností (ekonom, atd.). Dalším důvodem začlenění do stávající organizace je organizační stránka – řízení příspěvkové organizace v rámci krajského úřadu. Ekonomický odbor vzhledem k dlouhodobé spolupráci se svodnými odbory v rámci hospodaření, evidenčního informačního systému a vykazování ekonomických dat zřízených příspěvkových organizací doporučuje organizaci začlenit pod nějaký již existující svodný odbor. Formu fungování jako obchodní společnost z důvodu jednoduché činnosti a „neziskovosti“ dosavadní

existence sdružení považuje EK odbor za nevhodnou. Ke stávajícímu materiálu konstatujeme, že předložené podklady obsahují minimum informací o dalším fungování organizace. Zároveň chybí informace o tom, zda proběhlo jednání s ministerstvem kultury o případném převodu na stát. Dále nejsou v materiálu vůbec zpracovány informace o stávajícím stavu

realizace projektu pevnostních měst, které má na rozhodování o dalším fungování organizace podstatný vliv. Z ekonomického pohledu je třeba upozornit:

- u variant 2. a 3., u kterých se předpokládá převzetí dalších nemovitostí, nejsou uvedeny zásadní částky - náklady spojené s jejich obnovou (opravy, rekonstrukce apod.)
- není uvedeno, jakým způsobem se bude finančně podílet Město Terezín (např. informační středisko) a zda Město Terezín již projednalo převod majetku a zejména za jakých podmínek.

K personálnímu obsazení:

U jednotlivých pozic není blíže určeno, čím se zabývají, případně zda jejich činnost nelze sloučit s jinou profesí (např. pokladní a pracovníci infocentra). Proč u varianty 1, která kopíruje stávající stav je dvojnásobný počet zaměstnanců (4 správci budov, 4 uklízečky, 4 údržbaři)? Potom je nutno se ptát, zda u varianty 1 jsou

dostatečně vytížení. Naprosto není zřejmá činnost auditora v takto malé organizaci a to ve všech variantách!

K rozpočtům u jednotlivých variant:

Varianta 1. :

- u oprav a udržování dochází skokově k více jak trojnásobnému nárůstu nákladů
- není specifikováno, jaké další jednorázové a ostatní akce se budou realizovat, přesto dochází k více jak dvojnásobnému nárůstu nákladů
- předpokládá se stejný rozsah činnosti jako v současnosti, přitom ale dochází k dvojnásobnému nárůstu pracovníků a čtyřnásobnému nárůstu mzdových prostředků včetně odvodů!
- při dvojnásobném počtu pracovníků klesají výnosy ze vstupného do expozic
- nejsou uváděny příjmy z reklamy a sponzorských darů např. příspěvek Města Terezín

Zhodnocení:

Z ekonomického pohledu je varianta 1 nejméně finančně náročnou pro kraj, to vše však za podmínky zásadního snížení personálního obsazení a aktivní činnosti při shánění reklam a podpor od jiných subjektů.

Varianta 2. :

představuje majetkově již kompaktní funkční celek, vč. prostor pro vybudování technického zázemí:

- u oprav a udržování dochází k více jak pětinasobnému nárůstu nákladů
- proti variantě 1 se zvyšuje počet zaměstnanců pouze o účetní, přesto jsou neustále ve službách požadovány prostředky na účetní služby ve stejné výši jako ve variantě 1, kde účetní není
- při dvojnásobném počtu pracovníků klesají výnosy ze vstupného do expozic
- nejsou uváděny příjmy z reklamy a sponzorských darů např. příspěvek Města Terezín

Zhodnocení:

Z ekonomického pohledu je varianta 2 nejvýhodnější pro kraj vzhledem k poměru nákladů a výnosů. Velkým problémem jsou náklady na obnovu převzatého majetku, který neprošel obnovou v rámci projektu a v materiálu není vyčíslen!

Varianta 3. :

s převzetím celého pevnostního systému dále rozšiřuje činnosti zejména na úseku správy a údržby a předpokládá zřízení destinačního managementu:

- u oprav a udržování dochází k devítinasobnému nárůstu nákladů
- proti variantě 1 se zvyšuje počet účetních o dvě, přesto jsou neustále ve službách požadovány prostředky na účetní služby vyšší než ve variantě 1, kde účetní není
- při zásadním zvýšení počtu pracovníků klesají výnosy ze vstupného do expozic
- nejsou uváděny příjmy z reklamy a sponzorských darů např. příspěvek Města Terezín
- oproti variantě 1. a 2. dochází k navýšení o dalších 11, popřípadě 10 pracovníků, narůstají veškeré náklady nejen personální, výnosy jsou shodné jako ve variantě 1. a 2., takže celé navýšení nákladů cca 5,8 mil. Kč je požadováno uhradit od Ústeckého kraje.

Zhodnocení:

Z ekonomického pohledu je varianta 3 nejméně výhodná pro kraj z důvodu nejhoršího poměru nákladů a výnosů. Zásadním problémem jsou ještě podstatně vyšší náklady na obnovu převzatého majetku, který neprošel obnovou v rámci projektu a materiálu opět není vyčíslen! Zároveň platí u variant 2. a 3., že vzhledem k významu pevnosti by bylo vhodné vyjednat státní podporu jak finanční tak např. z pohledu využití prostor.

Závěr:

Ekonomický odbor předběžně doporučuje variantu 2. za podmínek uvedených v úvodu a ve zhodnocení této varianty a zároveň za podmínky vyčíslení nákladů na obnovu převzatého majetku, což může zásadním způsobem změnit ekonomickou výhodnost variant směrem ke změně doporučení na variantu č.1.

Zároveň ekonomický odbor důrazně upozorňuje na to, že v současném Finančním výhledu kraje na roky 2020 – 2024 není tento návrh dalšího fungování stávajícího Sdružení, a to v jakékoliv formě nikterak zachycen. Finanční podpora Sdružení je ukončena v roce 2020 a v následujících letech nejsou finanční prostředky rozpočtovány, neboť nebyly žádným odborem požadovány. Pokud tedy bude rozhodnuto o dalším pokračování po roce 2020 ať již stávajícího Sdružení, či jiné formy organizace, bude nutné zajistit finanční prostředky na úkor povinných činností kraje – dopravní obslužnost, činnost stávajících příspěvkových organizací, investičních prostředků do stávajících nemovitostí v majetku kraje nebo nepovinných výdajů například prostředků v rámci dotační politiky kraje. Zde upozorňujeme zejména na neznámou výši finančních prostředků do oprav a investic do stávajících objektů Sdružení, a zejména případně do dalšího přebíraného majetku, který nebyl rekonstruován z dotace a je navrhován k převzetí kraji.

Vyjádření odboru MAJ:

Za situace, kdy objekty rekonstruované z prostředků IOP a dále podzemní chodby sloužící jako prohlídkové trasy rozšířené o odpovídající části opevnění tvoří kompaktní funkční celek, vč. prostor pro vybudování technického zázemí, doporučujeme preferovat Variantu č. 2, které je navíc imanentní nejvýhodnější poměr

nákladů a výnosů pro kraj.

S ohledem na rozsáhlý (co do hodnoty i četnosti) majetkový substrát, který bude svěřen právnické osobě, doporučuje odbor MAJ jakožto nejvhodnější zřízení nové příspěvkové organizace Ústeckým krajem - možná úspora nákladů na zřízení (v podmínkách kraje správní poplatky na zápis do OR) organizace a její vedení při případném využití některé ze stávajících příspěvkových organizací kraje je marginální v kontextu s hodnotou majetku, který by nová organizace spravovala.

Z pohledu nejbližších aktivit zamýšleného projektu zahrnující zpracování analytických dokumentů, akčního plánu za podpory zahraničních expertů, strategie rozvoje a plánu využívání pevnosti, kde prioritním by mělo být hledisko zabezpečení těchto aktivit vhodným dotačními prostředky, zastáváme stanovisko, že nově zřízená příspěvková organizace by měla být v gesci odboru RR, popřípadě SPRP.

Vyjádření odboru KP:

Odbor KP setrvává na svém vyjádření, uvedeném v důvodové zprávě materiálu do Rady kraje ze dne 7. 8. 2019 (viz příloha 6). K uvedeným variantám se zatím nelze z naší strany vyjadřovat, neboť nemají přímou provázanost na text usnesení, tedy nejedná se zatím o rozhodnutí, týkající se konkrétního způsobu transformace sdružení.

Vyjádření odboru LP:

V současné době se jedná pouze o vyjádření vůle Zastupitelstva k přípravě samotného záměru, tj. možných variant, které následně budou rozpracovány. Toto je dle našeho názoru správné, neboť příprava samotného záměru bude vyžadovat nemalé aktivity všech dotčených spojené s nutnými náklady, které si každý z nich ponese. V případě, že by Zastupitelstvo kraje nehodlalo vyjádřit vůli směrem k přípravě převzetí činností stávajícího sdružení, byla by vynaložená energie i náklady mařeny. Odbor LP se v současné době nebude vyjadřovat k žádnému z variant, neboť primární, dle jeho názoru, bude finanční a daňové vyhodnocení nejvhodnějšího typu právnické osoby a jejího nastavení. Odkazujeme však na materiál předložený do jednání rady kraje v srpnu 2019 (viz příloha 6), ve kterém se již možnými typy právnických osob zabýváme.

Zpracoval / konzultoval:

Pavel Hajšman,
vedoucí odboru regionálního rozvoje
JUDr. Simona Hejnová,
vedoucí odboru legislativně-právního
Ing. Stanislav Dostál,
vedoucí odboru ekonomického
PhDr. Adam Šrejber, PhD.
vedoucí odboru kultury a památkové
péče
Mgr. Ing. Jindřich Šimák,
vedoucí odboru majetkového

Předkládá:

Ing. Pavel Hajšman (vedoucí odboru)

Schvalovací cesta:

1	Ing. Pavel Hajšman (vedoucí odboru)	 Ing. Pavel Hajšman 26. 11. 2019
2	PhDr. Ing. Zdeněk Matouš (uvolněný zastupitel)	 PhDr. Ing. Zdeněk Matouš Ph.D., MBA 26.11.2019

Podpis zpracovatele:

 **Ing. Pavel Hajšman 25. 11. 2019**