**Komentář k rozdělení zůstatku ZBÚ a finančnímu vypořádání za rok 2014**

Cílem navrženého rozdělení zůstatku ZBÚ a finančního vypořádání je finanční pokrytí rozpočtovaných a neuhrazených závazků z hospodaření roku 2014, finanční vypořádání dotací a vztahů se státním rozpočtem a vypořádání vztahů k hospodaření městských částí dle „Statutu města“ a dále schválení použití volných zdrojů základních běžných účtů (dále jen ZBÚ)

Celkové použitelné finanční zdroje na účtech SMO k 31.12.2014 byly ve výši 264.420.689,42Kč, z čehož zůstatek bankovních účtů fondů byl 34.534.750,55 Kč, z toho pak zůstatek fondu rezerv a rozvoje činí 28.331.802,70 Kč a zbytek tvoří zůstatky sociálního fondu a fondu bydlení a povodňového. **Zůstatek na základních běžných účtech** SMO, který je možné použít v následujícím roce, je ve výši **229.885.938,87 Kč**.

V návrhu rozpočtu na rok 2014 byla zapojena ve financování částka ve výši **25.000.000,00 Kč** jako **použití volných zdrojů z minulých let**, které byly potřebné pro zajištění vyrovnanosti rozpočtu. Takto byl návrh rozpočtu na rok 2015 schválen Zastupitelstvem Statutárního města Opavy dne 15.12.2014, číslo usnesení 20/2 ZM 14.

Pro potřeby **finančního vypořádání za rok 2014** z jednotlivých odborů je potřeba částka ve výši **87.001.272,19 Kč.** Položky, ze kterých se skládá toto finanční vypořádání, jsou uvedeny v příloze [*„FV\_2014\_ODBORY\_MC“, část A*](B_4_FV_2014_ODBORY+MC.xlsx)  *, [(doplňující příloha FV 2014\_MC)](FV_2014_MC.xls)*

V této částce je počítáno s FV s ***UZ 00000020*** ve výši ***86.548.376,82 Kč*** představující úhradu závazků, které byly rezervovány v rozpočtu roku 2014(tzn. byly na ně již uzavřeny smlouvy, vystaveny řádné objednávky nebo byly schválené v rámci procesu schvalování rozpočtu), ale k 31.12.2014 nebyly výdaje uskutečněny nebo byly uskutečněny jen částečně. Vypořádání dotací se státním rozpočtem a Moravskoslezským krajem je v rámci ***UZ 33514013***  ve výši ***217.988,50 Kč***.

Dále je v rámci finančního vypořádání zůstatkem ZBÚ k 31.12.2014 kryto financování projektu „Podpora standardizace OSPD“ ve výši ***UZ 33113233: 35.237,88 Kč a UZ 33513233: 199.668,99 Kč.***

Celkem je zůstatkem ZBÚ k 31.12.2014 navrženo krytí v nutné a potřebné výši ***112.001.272,19 Kč, k použití zůstává volných zdrojů 117.884.666,68 Kč.***

Návrh na použití těchto volných zdrojů je následující:

1. Na ZBÚ je navrženo ponechat **nerozdělenou rezervu** ve výši **20.000.000,00 Kč**, obdobně jako v minulých letech. Tato částka, kromě své finanční rezervní funkce, má za úkol překonávat nedostatek peněžních prostředků v průběhu roku. V minulých letech byla tato rezerva několikrát použita a vždy se rezervace této částky jevila jako přínosná.

*K použití pak zůstává volných zdrojů 97.884.666,68 Kč.*

1. Dále je ze zůstatku ZBÚ použito na **vratky** již **vypůjčených** finančních částek od počátku roku 2015 a to následovně:

z fondu rezerv a rozvoje bylo použito na dokrytí investiční akce „Tělocvična ZŠ Komárov“ rozhodnutí RMO 14.1.2015 č. usnesení 136/5 RM 15 celkem **4.000.000,00 Kč**

z rezervy FARO bylo použito na dokrytí sociálních grantů rozhodnutím ZMO dne 26.1.2015 č. usnesení 47/3 ZM 15 celkem **1.750.000,00 Kč**

*K použití pak zůstává volných zdrojů 92.134.666,68 Kč.*

1. Dalším finančním objemem, který je navržen na použití ze zůstatků ZBÚ z roku 2014, bude částka ve výši **85.000.000,00 Kč** **na úhradu splátek připravovaného revolvingového úvěru**. Tyto splátky představují předpokládaný minimální podíl města Opavy (neuznatelné náklady + vlastní podíl uznatelných nákladů) na investičních akcích spolufinancovaných z prostředků EU. Nepředpokládá se, že v roce 2015 budou použity všechny zdroje, ale ponecháním a nevyužitím této částky v roce 2015 bude zabezpečena možnost jejich použití **v roce 2016**, kdy bude revolvingový úvěr k 31.12.2016 splatný.

*K použití zůstává volných zdrojů 4.134.666,68. Kč.*

1. Zbývající volné zdroje budou použity na:

* Odbor finanční a rozpočtový – účelovou investiční dotaci na Rekonstrukci 2 výhybek (ul. Bílovecká a Kateřinky) a Rekonstrukce EPS v hale a dílnách v garážích v Kylešovicích ([viz výpis ze zápisu dozorčí rady MDPO](výpis%20ze%20zápisu%20DR%20MDPO%201%202015%20nutné%20investice.pdf))

Investiční dotace SMO je navrhována ve výši **1.800.00,00 Kč**

* Investiční příspěvek na pokrytí (částečně) rekonstrukce kuchyně na Otické ulici pro příspěvkovou organizaci Zařízení školního stravování Otická – **~~5.330.000,00 Kč~~ 3.691.210,00 Kč** (projekční cena činí téměř 6 mil.Kč, vysoutěžená cena je včetně DPH 4.405.283,90 Kč) s předpokladem, že PO se bude podílet v rámci svého investičního fondu výši cca 500 tis.Kč a uplatněn bude částečný nárok na odpočet DPH ve výši cca ~~300 tis.Kč~~. 214tis. Kč. – [viz příloha](SJ%20Oticka.pdf).
* Zbývající částka ve výši **~~4.666,68 Kč~~ 1.643.456,68 Kč** je přidělena do rezervy FARO.

Ve druhé části tabulky [*„FV\_2014\_ODBORY\_MC“, část B*](B_4_FV_2014_ODBORY+MC.xlsx)je zohledněno finanční vypořádání v rámci použití stávajícího revolvingového úvěru na dofinancování investiční akce „Městské sady – městský náhon + sedimentační nádrž“.

V třetí části tabulky [*„FV\_2014\_ODBORY\_MC“, část C*](B_4_FV_2014_ODBORY+MC.xlsx)je provedeno **finanční vypořádání sociálního fondu**. Návrh na finanční vypořádání je ve výši **1.260.173,00 Kč**., dle zásad čerpání sociálního fondu SMO se tento zůstatek v plné výši převádí do dalších let.

Návrh na finanční vypořádání je v přehledu *[„zapojeni\_zustatku\_ZBU\_a\_FV\_2014“](B_5_DOPLNĚK_zapojeni_zustatku_ZBU_a_FV_2014.xlsx)*

Ing. Lenka Grigarová

vedoucí oddělení rozpočtu a ekonomických agend

oboru finančního a rozpočtového