

Komentář k zapojení zůstatku ZBÚ a finančnímu vypořádání za rok 2016

Finanční vypořádání řeší problematiku finančního pokrytí rozpočtovaných a neuhrazených závazků z hospodaření roku 2016, finanční vypořádání dotací a vztahů se státním rozpočtem a vypořádání vztahů k hospodaření městských částí dle „Statutu města“.

Část materiálu o zapojení zůstatku základních běžných účtů (dále jen ZBÚ) řeší rozdělení volného zůstatku financí na ZBÚ k 31.12.2016, které nebyly použity v roce 2016 (po odečtení finančních prostředků, které je nutné ještě použít v roce 2017 FV za rok 2016).

Návrh na zapojení zůstatku ZBÚ je připraven na základě rozhodnutí vedení SMO.

Celkové zůstatky finanční zdrojů na účtech SMO k 31.12.2016 byly ve výši 428.563.807,70 Kč, přičemž zůstatek bankovních účtů fondů byl 89.611.477,84 Kč, z toho pak zůstatek fondu rezerv a rozvoje činí 76.408.220,02 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 338.952.329,86 Kč.**

Pro potřeby **finančního vypořádání za rok 2016** z jednotlivých odborů a městských částí je potřeba částka ve výši **150.230.839,13 Kč**. Položky, ze kterých se skládá toto finanční vypořádání, jsou uvedeny v příloze č. 1 „FV 2016 ODBORY + MČ“.

V této částce je počítáno s FV s **UZ 0000020** ve výši **150.104.665,00 Kč** představující úhradu závazků, které byly rezervovány v rozpočtu roku 2016 (tzn. byly na ně již uzavřeny smlouvy, vystaveny řádné objednávky nebo byly schválené v rámci procesu schvalování rozpočtu), ale k 31.12.2016 nebyly výdaje uskutečněny nebo byly uskutečněny jen částečně. U městských částí se jedná o nevyčerpané výdaje a nezapojené příjmy za rok 2016. Zbývající částka je potřebná pro finanční vypořádání s určitým UZ. V rámci jednotlivých UZ stojí za zmínku UZ 00000007 (fond obnovy vodovodů a kanalizací) a UZ 00000008 (fond zajišťovací). V rámci fondu obnovy vodovodů a kanalizací je do tohoto fondu převedeno 69.062,00 Kč, které představuje dle Zásad zmíněného fondu přiděl do fondu za vyměřené stočné v městské části Vávrovice a to v objemu 19.732m³ za cenu 3,50 Kč/m³. Dle zásad Zajišťovacího fondu je stanoveno, že jedním z příjmů fondu je nevyčerpaná havarijní rezerva, schválená v rozpočtu ve výši 100.000,00 Kč na daný rok, u odboru kanceláře tajemníka, oddělení bezpečnosti a krizového řízení. V roce 2016 byl zůstatek této položky ve výši 48.500,00 Kč a částka se převádí do fondu.

Celkem je zůstatkem ZBÚ k 31.12.2016 navrženo krytí v nutné a potřebné výši **150.405.634,52 Kč, k použití zůstává volných zdrojů 188.546.695,34 Kč.**

Návrh na použití těchto volných zdrojů je následující:

1. Na ZBÚ je navrženo ponechat **nerozdělenou rezervu** ve výši **20.000.000,00 Kč**. Tato částka, kromě své finanční rezervní funkce, kdy není jednoznačně stanoveno, na jaké aktivity zůstatek ZBÚ bude použit, 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 168.546.695,34 Kč.

2. Dále jsou ze zůstatku ZBÚ navrženy finance pro Technické služby a odbor přípravy a realizace investic na následující akce:

Technické služby - jmenovité akce (opravy chodníků)	5 000 000,00
odbor přípravy a realizace investic - MŠ Krnovská (zateplení + výměna oken + střecha)	11 000 000,00

odbor přípravy a realizace investic - MŠ Neumannova - objekt Čajkovského (zateplení + střecha)	5 400 000,00
odbor přípravy a realizace investic - MŠ Neumannova - objekt Olomoucká (zateplení + střecha)	3 600 000,00
odbor přípravy a realizace investic - Průmyslová zóna	11 000 000,00
odbor přípravy a realizace investic - projektové dokumentace	5 000 000,00
odbor přípravy a realizace investic - Komárov - VO - ulice Ostravská	3 600 000,00
odbor přípravy a realizace investic - Sídliště v Kylešovicích - 17.listopadu (1.etapa)	1 000 000,00
odbor přípravy a realizace investic - Horní náměstí 33, 34, 35 (okna, střecha, zateplení)	17 000 000,00
ZŠS Otická - Rekonstrukce kuchyně Šrámkova - účelový investiční příspěvek	4 000 000,00

K použití pak zůstává volných zdrojů 101.946.695,34 Kč.

3. Dále je zde navrženo **100.000.000,00 Kč** uložit na **fond rezerv a rozvoje** pro budoucí financování výstavby krytého bazénu (v loňském roce bylo uloženo 50.000.000,00 Kč) a zbytek **1.946.695,34 Kč do rezervy FARO**.

Finanční vypořádání zůstatku sociálního fondu je v příloze č. 2 [„FV 2016 SOCIÁLNÍ FOND“](#), na který není potřeba použít zůstatek ZBÚ. Sociální fond hospodaří s vlastním účtem a dle zásad použití se nevyčerpaná část převádí do dalšího roku. Vzhledem k tomu, že použití sociálního fondu máme zapojeno v rozpočtu, je nutné zapojit i toto FV s použitím finančních zdrojů sociálního fondu.

Návrh na zapojení zůstatku ZBÚ je v příloze č. 3 [„zapojení zůstatku ZBÚ 2016“](#).

V příloze č. 4 [„zapojení zůstatku ZBÚ 2007- 2016“](#) jsou uvedeny pro přehled finance, které byly k rozdělení v minulých letech.

V příloze č. 5 [„FV 2016 MČ“](#) je v tabulkách výpočet pro převedení nevyčerpaných financí z roku 2016 u jednotlivých městských částí.

V příloze č. 6 [„plnění ukazatelů rozpočtu 2016“](#) je přehled hospodaření SMO za rok 2016 v hrubých číslech. Podrobnější plnění příjmů a výdajů bude předloženo ZMO při schvalování závěrečného účtu za rok 2016 v červnu 2017.

Ing. Lenka Grigarová
vedoucí oddělení rozpočtu a ekonomických agend
oboru finančního a rozpočtového