

Komentář k zapojení zůstatku ZBÚ a finančnímu vypořádání za rok 2019

Materiál, který byl připraven na jednání ZMO dne 16.3.2020 podstatně změnila pandemie koronaviru a bylo nutné změnit i rozdělení zůstatku ZBÚ.

Změny jsou jednak v tom, že některé akce bylo nutné již předfinancovat z rezervy FARO, některé z akcí byly již vysoutěženy a není tedy je potřebovat dofinancovat. Dále jsou zohledněny změny z důvodu pandemie.

Finanční vypořádání (dále jen FV) řeší problematiku rozpočtovaných a tedy finančně krytých a neuhrazených závazků z hospodaření roku 2019, finanční vypořádání dotací a vztahů se státním rozpočtem, vypořádání vztahů k hospodaření městských částí dle „Statutu města“, Zásadám hospodaření s fondy města Opavy a v neposlední řadě se schválenými výdaji orgány města (zatím bez právního titulu).

Část materiálu o zapojení zůstatku základních běžných účtů (dále jen ZBÚ) řeší rozdělení volného zůstatku financí na ZBÚ k 31.12.2019, které nebyly použity v roce 2019, případně v letech předchozích (po odečtení finančních prostředků, které je nutné ještě použít v roce 2020 případně v letech následujících jako FV za rok 2019).

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

Celkové zůstatky finanční zdrojů na účtech SMO k 31.12.2019 byly na ZBÚ ve výši 407.058.735,94 Kč, přičemž v tom zůstatek bankovních účtů fondů byl 53.566.484,51 Kč. Dále bylo na termínovaném vkladu uloženo 150.000.000,00 Kč.

Co se týká fondových účtů, zůstatek fondu rezerv a rozvoje činí 31.105.182,02 Kč, fond obnovy vodovodů a kanalizací 18.265.068,74 Kč, zajišťovací fond 1.712.046,86 Kč a zbytek tvoří zůstatky sociálního fondu a fondu bydlení a povodňového.

Zůstatek na základních běžných účtech SMO je ve výši 503.492.251,43 Kč. Vzhledem k faktu, že do rozpočtu na rok 2020 bylo uvažováno se zapojením zůstatku z roku 2019 ve výši 30.000.000,00 Kč, **lze použít** v následujícím roce 2020 celkem **473.492.251,43 Kč**.

Pro potřeby **finančního vypořádání za rok 2019** z jednotlivých odborů a městských částí je potřeba částka ve výši **226.069.539,96 Kč**. Položky, ze kterých se skládá toto finanční vypořádání, jsou uvedeny v příloze č. 1 „FV_2019_ODBORY_+ MČ“.

V této částce je počítáno s FV s **úcelovým znakem (dále jen UZ) 00000020** ve výši **224.976.577,60 Kč** představující úhradu závazků, které byly rezervovány v rozpočtu roku 2019 případně dřívějších let (tzn. byly na ně již uzavřeny smlouvy, vystaveny řádné objednávky nebo byly schváleny v rámci procesu úpravy či schvalování rozpočtu), ale k 31.12.2019 nebyly výdaje uskutečněny nebo byly uskutečněny jen částečně. U městských částí se jedná o nevyčerpané výdaje a nezapojené příjmy za rok 2019. Zbývající částka je potřebná pro finanční vypořádání s určitými UZ. V rámci jednotlivých UZ stojí za zmínku UZ UZ 00000008 (fond zajišťovací), kdy je dle zásad Zajišťovacího fondu stanoveno, že jedním z příjmů fondu je přímo z rozpočtu SMO 100.000,00 Kč a dále 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 2019 byl zůstatek této položky ve výši 32.208,00 Kč.

Celkem je tedy zůstatkem ZBÚ k 31.12.2019 nutno pokrýt FV z roku 2019 ve výši **226.069.539,96 Kč**, **k použití zůstává volných zdrojů 247.422.711,47 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.

2. Na částečné vyrovnání výpadku v příjmech z vánočních trhů z důvodu zadání organizace vánočních, velikonočních a farmářských trhů je potřeba finanční výši 1.105.000,00 Kč (zbývající část bude kompenzována úpravou předpokládaných výdajů).
3. RMO na svém jednání schválila zapojení zůstatku ve výši 4.000.000,00 Kč do rezervy FARO – krizová rezerva „koronavirus“, ze které jsou finance uvolňovány například na nákup ochranných prostředků, potravinových a drogistických balíčků, obědů pro občany apod.
4. RMO na svém jednání schválila zapojení zůstatku ve výši 10.000.000,00 Kč na odbor FARO – akce „COVID -19 –peněžní dar živnostníkům, malým a středním podnikům“
5. Do fondu rezerv a rozvoje je převedeno **30.000.000,00 Kč** na financování investičních akcí v budoucích letech

K použití pak zůstává volných zdrojů 177.317.711,47 Kč

6. Dále jsou ze zůstatku ZBÚ navrženy finance na následující akce:

		původní návrh
NÁVRH NA POUŽITÍ ZBYVAJÍCÍCH VOLNÝCH ZDROJŮ:	182 317 711,47	192 317 711,47
odbor SKOL - navýšení účelového příspěvku ZŠS Otická - kuchyň ŠJ Englišova	1 850 000,00	1 850 000,00
odbor SKOL - předfinancování projektu "Inkluzivní vzdělávání pro sociálně vyloučené lokality" - zpracování projektu (předfinancováno z rezervy FARO, RMO 22.4.2020)	0,00	240 000,00
odbor PRI - dofinancování projektová dokumentace	22 000 000,00	27 000 000,00
odbor PRI - dofinancování Sídliště Kylešovice II.etapa (již vysoutěženo, není třeba dofinancovat)	0,00	401 000,00
odbor PRI - kotelna ZŠ Mařádkova	1 100 000,00	1 100 000,00
odbor PRI - dofinancování Propojení Krnovská - Žižkova (již vysoutěženo, není třeba dofinancovat)	0,00	1 600 000,00
odbor PRI - MŠ Komárov - budova Podvihov	15 000 000,00	15 000 000,00
odbor PRI - Opava - telematika	44 000 000,00	44 000 000,00
odbor PRI - dofinancování Rekreační oblast Stříbrné jezero	6 335 000,00	6 335 000,00
odbor PRI - Severní obchvat - západní část	22 458 000,00	22 458 000,00
odbor PRI - Seniorcentrum Opava, budova Rolnická 24 - rekonstrukce II.NP	16 000 000,00	16 000 000,00
odbor PRI - oprava plotu MŠ Krnovská	1 900 000,00	1 900 000,00
Technické služby - jmenovité akce	12 000 000,00	18 000 000,00
Technické služby - rezerva na výkony (rezervní položka, bude postupně odebráno na chybějící finance)	0,00	5 000 000,00
odbor KPRM - dofinancování - televizní vysílání POLAR (vysílání 2x týdně)	0,00	800 000,00
odbor KPRM - dofinancování marketingová komunikace	0,00	170 000,00
odbor KPRM - oddělení kultury - ostatní kulturní činnost (koncerty Svatováclavského hudebního festivalu, Janáčkova máje apod)	0,00	360 000,00
odbor KPRM - dofinancování provozního příspěvku OKO (včetně přípravy výstavy p. Blaty)	0,00	400 000,00
odbor KPRM - dofinancování provozního příspěvku Knihovny P.Bezruče (včetně opravy klavírního křídla)	0,00	500 000,00

odbor RMSP - dofinancování zpracování Strategického plánu Opavy na roky 2021 - 2030	600 000,00	600 000,00
odbor DOPR - dofinancování prokazatelné ztráty MDPO za rok 2019	1 400 000,00	1 400 000,00
odbor DOPR - příspěvek MDPO na provozování Seniortaxi	500 000,00	500 000,00
odbor ZIPR - likvidace jmelí bílého	6 000 000,00	6 000 000,00
odbor OMM - energetický audit + externí právní poradenství v oblasti vlastnictví společností (1.200.000,00 na právní poradenství předfinancováno z rezervy FARO, RMO 1.4.2020)	800 000,00	2 500 000,00
odbor INFO - outsourcing/pronájem tiskových zařízení, systém Helpdesk, portál Dotace a Granty, přístupová práva k systémům, OpenData, Inventarizace majetku, kompozitní služby AISEO/AISC, platební automaty (rezervní položka, ze které bude postupně odebíráno na jednotlivé požadavky)	4 000 000,00	5 000 000,00
MPOL - dofinancování platů	0,00	1 000 000,00
oddělení architekta - studie (předfinancováno z rezervy FARO, RMO 1.4.2020)	0,00	2 500 000,00
odbor FARO - Policie ČR darovací smlouva na boj s koronavirem	500 000,00	1 000 000,00
odbor FARO – HZS MSK Opava – darovací smlouva na boj s koronavirem	500 000,00	
odbor FARO - dofinancování Hokejový klub Opava - muži	600 000,00	600 000,00
odbor FARO - dotace Slezská nemocnice Opava - lůžka + venkovní posezení pro pacienty GDO	0,00	1 500 000,00
odbor FARO - dofinancování dotace ostatní (ORG 0002990000000)	2 000 000,00	2 000 000,00
odbor FARO - krizová rezerva - "koronavirový účet" (ORG 000298900000)	10 000 000,00	0,00
odbor FARO - rezerva FARO (ORG 0002996000000) (dofinancování předfinancovaných akcí viz výše + dar SNO na boj proti koronaviru)	7 000 000,00	2 500 000,00
odbor FARO - zůstatek - rezerva FARO (ORG 0002993000000)	5 774 711,47	6 103 711,47

Finanční vypořádání za rok 2019 řeší rovněž zapojení jiných zdrojů, než je zůstatek ZBÚ.

a) FV zapojením dlouhodobého úvěru s KB a.s. ve výši 460 mil. Kč z roku 2017

odbor PRI - ORG 0007869 Vlaštovičky + Jarkovice - splašková kanalizace	13 639 603,55
odbor PRI - ORG 0007787 ZŠ B.Němcové - přístavba	26 466 359,80
odbor PRI - ORG 0007651 Penzion Hálkova	23 511 461,62

b) Finanční vypořádání zůstatku **sociálního fondu** zapojením zůstatku dle zásad použití, kdy se nevyčerpaná část převádí do dalšího roku – viz příloha č. 1, list soc. fond ve výši **157.468,00 Kč**. 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. 2 „*zapojení zůstatku ZBÚ 2019*“. V příloze č. 3 „*zapojení zůstatku ZBÚ 2007- 2019*“ jsou uvedeny pro přehled finance, které byly k rozdělení v minulých letech.

V příloze č. 4 „*FV_2019_MČ*“ je v tabulkách výpočet pro převedení nevyčerpaných financí z roku 2019 u jednotlivých městských částí.

V příloze č. 5 „*plnění ukazatelů rozpočtu 2019*“ je přehled plnění závazných ukazatelů hospodaření SMO za rok 2019. Podrobnější přehled hospodaření bude předložen ZMO při schvalování závěrečného účtu za rok 2019 v červnu 2020.

Ing. Lenka Grigarová
vedoucí odboru finančního a rozpočtového