

<p>Směrnice QS 61-14</p>	<p>Magistrát města Plzně</p>	<p>Vydání č.: 2 Počet stran: 7 Počet příloh: Účinnost od: 7.9.2007</p>
-------------------------------------	-------------------------------------	--

Statut Fondu rezerv a rozvoje města Plzně

	Jméno, funkce	Datum	Podpis
Zpracovatel	Ing. Fišerová, FIN/EÚ MMP	25.6.2013	
Garant	Ing. Složil, vedoucí FIN/EÚ MMP	25.6.2013	
Schvalovatel	ZMP č. 377 ze dne 6.9.2007 ZMP č. 608 ze dne 8.12.2011 ZMP č. 295 ze dne 20.6.2013		

Obsah:

1	ÚČEL	4
1.1	PRÁVNÍ PODKLAD.....	4
1.2	ÚČEL FONDU REZERV A ROZVOJE MĚSTA PLZNĚ	4
2	PŮSOBNOST	4
3	ZKRATKY, POJMY	4
4	PRAVOMOCI A ODPOVĚDNOSTI	4
5	POPIS ČINNOSTÍ	4
5.1	ZDROJE FRR	4
5.2	POUŽITÍ FRR.....	5
5.3	TVORBA REZERV	5
5.4	HOSPODAŘENÍ S PROSTŘEDKY FRR	5
5.5	POSKYTOVÁNÍ ZÁPŮJČEK	6
5.5.1	<i>Poskytování zá půjček je možné těmto subjektům</i>	6
5.5.2	<i>Podmínky k poskytnutí zá půjčky</i>	6
5.5.3	<i>Prominutí zá půjček poskytnutých z FRR</i>	6
6	ZÁZNAMY	6
7	SOUVISEJÍCÍ DOKUMENTACE	6
8	PŘECHODNÁ USTANOVENÍ	7
9	ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ	7
10	PŘÍLOHY	7

Změnový/revizní list

Vydání č. /revize č.	Změna č.	Strana č.	Popis změny/revize	Datum účinnosti změny	Garant	Datum, podpis garanta
2/1	1	5	Změna textu bodu 5.3.2. dle usnesení ZMP 493/08	4.9.2008	Ing. Lubomír Složil	
2/1	2	5	Zrušení textu bodu 5.3.3. a posunutí textu 5.3.4. jako bod 5.3.3.	4.9.2008	Ing. Lubomír Složil	
2/2	1	4	Doplnění zkratky bodu 3	9.12.2011	Ing. Lubomír Složil	
2/2	2	5	Zrušení textu bodu 5.3.2. a nahrazení novým textem	9.12.2011	Ing. Lubomír Složil	
2/3	1	4	Doplnění zkratky bodu 3	1.7.2013	Ing. Lubomír Složil	
2/3	2	5	Doplnění bodu 5.1.5.	1.7.2013	Ing. Lubomír Složil	
2/3	3	5	Zrušení textu bodu 5.3.1. a nahrazení novým textem	1.7.2013	Ing. Lubomír Složil	
2/4	1	2, 5, 6	Nahrazení slova „půjčka“ slovem „zápůjčka“, na základě zákona č. 89/2012 Sb. Občanský zákoník	1.1.2014	Ing. Lubomír Složil	
2/5	1	5	Doplnění bodu 5.1.6 a 5.3.4.	1. 6. 2015	Ing. Lubomír Složil	

QF 42-02-01

1 ÚČEL

1.1 Právní podklad

Fond rezerv a rozvoje města Plzně zřídilo statutární město Plzeň na základě usnesení Zastupitelstva města Plzně č. 32 ze dne 9. dubna 1998 dle tehdy platného zákona č. 367/1990 Sb., o obcích, a tehdy platného zákona č. 576/1990 Sb., o pravidlech hospodaření s rozpočtovými prostředky České republiky a obcí v České republice.

V současné době se právní úprava Fondu rezerv a rozvoje města Plzně řídí zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

1.2 Účel Fondu rezerv a rozvoje města Plzně

Fond rezerv a rozvoje města Plzně je trvalým účelovým fondem města, který byl zřízen za účelem soustředění finančních prostředků určených jako finanční rezervy města. Tento fond je nedílnou součástí majetku města.

2 PŮSOBNOST

Tento statut je určen pro všechny subjekty, které se zúčastní finančních operací ve vztahu k tomuto fondu.

3 ZKRATKY, POJMY

FRR – Fond rezerv a rozvoje města Plzně

FRB – Fond rozvoje bydlení města Plzně

ZMP – Zastupitelstvo města Plzně

RMP – Rada města Plzně

MMP – Magistrát města Plzně

EÚ MMP – Ekonomický úřad Magistrátu města Plzně

EU – Evropská unie

Ehmk 2015 – Evropské hlavní město kultury 2015

4 PRAVOMOCI A ODPOVĚDNOSTI

O použití FRR rozhoduje ZMP, pokud není v této směrnici uvedeno jinak.

5 POPIS ČINNOSTÍ

5.1 Zdroje FRR

1. Přebytky hospodaření minulých let.
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce.
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku.

4. Splátky zápůjček poskytnutých z FRR včetně příslušenství.
5. Splátky zápůjček poskytnutých z FRB včetně příslušenství.
6. **Prostředky přijaté na základě Memoranda o podpoře sportu v městě Plzni účelově určené na podporu sportu v městě Plzni.**

Zdrojem FRR nejsou úroky z bankovního účtu.

5.2 Použití FRR

1. Krytí schodku hospodaření.
2. Krytí přechodného nedostatku finančních prostředků na základních běžných účtech města (poskytování přechodných výpomocí mezi vlastními účty města).
3. Průběžné zhodnocování dočasně volných prostředků bankovního účtu FRR.
4. Posílení financování rozpočtu MMP bez účelového určení.
5. Tvorba/použití rezerv uvedených v bodu 5.3
6. Poskytování zápůjček subjektům vymezeným v bodu 5.5
7. Financování dalších jmenovitě určených akcí.

Výdajem FRR nejsou bankovní poplatky.

5.3 Tvorba rezerv

1. Rezerva na pokrytí rizik a nepředvídatelných výdajů v minimální výši 30 mil. Kč. Zdrojem pro tvorbu rezervy nad rámec povinné minimální výše jsou také přijaté splátky zápůjček poskytnutých z FRB včetně jejich příslušenství. Rezervu lze použít až po vyčerpání všech možností využití jiných volných zdrojů rozpočtu MMP. V případě použití rezervy během roku, resp. snížení výše rezervy pod limit 30 mil. Kč, musí být po identifikaci nových volných zdrojů v rámci rozpočtu MMP prioritně naplněna.
2. Rezerva Plzeň EHMK 2015. Rezerva je účelově určena k plnění stanovených cílů EHMK 2015.
3. Investiční rezerva na financování rozpracovaných investičních akcí zařazených ve jmenovitém seznamu Odboru investic MMP schváleném ZMP.
Čerpání investiční rezervy není v rámci FRR dále členěno na konkrétní akce. O výši rezervy rozhoduje ZMP.
4. **Rezerva na podporu sportu v městě Plzni. Rezerva je účelově určena na podporu sportu v městě Plzni v souladu s Memorandem o podpoře sportu v městě Plzni**

5.4 Hospodaření s prostředky FRR

1. Poskytování přechodných výpomocí mezi vlastními účty města s využitím dočasně volných finančních prostředků bankovního účtu FRR v průběhu jednoho kalendářního roku provádí EÚ MMP.
2. Poskytování přechodných výpomocí mezi vlastními účty města s využitím dočasně volných finančních prostředků bankovního účtu FRR s přechodem výpomocí do následujícího kalendářního roku provádí EÚ MMP s tím, že v rámci vyúčtování hospodaření města za předchozí kalendářní rok předloží do ZMP návrh na jejich doplnění.

3. Průběžné zhodnocování dočasně volných finančních prostředků bankovního účtu FRR v průběhu jednoho kalendářního roku provádí EÚ MMP.
4. Jmenovitě určené prostředky nelze překročit ani použít na jinou akci.
5. Jmenovitě určené prostředky nevyčerpané v daném kalendářním roce zůstávají ve FRR jako volné prostředky k použití v dalších letech s výjimkou rezerv dle bodu 5.3 a účelových prostředků poskytnutých z jiných zdrojů.
6. Prostředky převedené do FRR v daném kalendářním roce nelze účelově vázat do následujících let s výjimkou rezerv dle bodu 5.3 a účelových prostředků poskytnutých z jiných zdrojů.
7. Prostředky FRR jsou uloženy na samostatných bankovních účtech.
8. Veškeré transakce s prostředky FRR podléhají před předložením do orgánů města projednání s EÚ MMP.
9. Evidenci o zdrojích a použití FRR vede EÚ MMP, který zároveň zajišťuje předložení přehledu o hospodaření s prostředky FRR v orgánech města minimálně dvakrát ročně.

5.5 Poskytování zápůjček

5.5.1 Poskytování zápůjček je možné těmto subjektům

1. Organizacím, kde město vystupuje jako zakladatel či zřizovatel.
2. Právníkům osobám založeným za jiným účelem než za účelem podnikání.
3. Obchodním společnostem, které jsou ve vztahu k městu ovládanou osobou.¹

5.5.2 Podmínky k poskytnutí zápůjčky

1. K poskytnutí zápůjčky musí žadatel prokázat schopnost splatit zápůjčku předložením ekonomického rozboru.
2. Poskytované zápůjčky budou úročeny minimálně ve výši úrokové sazby, kterou jsou úročeny prostředky města na jeho bankovních účtech aktuálně v době schvalování zápůjčky, nerozhodne-li ZMP jinak.

5.5.3 Prominutí zápůjček poskytnutých z FRR

Prominutí závazků vyplývajících ze zápůjček poskytnutých z FRR schvaluje ZMP.

6 ZÁZNAMY

Bez záznamů.

7 SOUVISEJÍCÍ DOKUMENTACE

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Usnesení ZMP č. 32 ze dne 9.4.1998.

Usnesení ZMP č. 456 ze dne 29.8.2002.

Usnesení ZMP č. 641 ze dne 3.11.2005.

¹ § 66a obchodního zákoníku č. 513/1991 Sb. v platném znění

Usnesení ZMP č. 377 ze dne 6.9.2007.
Usnesení ZMP č. 493 ze dne 4.9.2008.
Usnesení ZMP č. 608 ze dne 8.12.2011.
Usnesení ZMP č. 295 ze dne 20.6.2013.

8 PŘECHODNÁ USTANOVENÍ

Tento Statut FRR se poprvé použije pro transakce týkající se roku 2008 a sestavení rozpočtu FRR na rok 2008. Hospodaření s prostředky FRR v roce 2007 a jejich vyúčtování se řídí Statutem schváleným usnesením ZMP č. 456 ze dne 29.8.2002 (QS 61-14, 1. vydání).

9 ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Tento Statut ruší dosavadní Statut fondu rezerv a rozvoje města Plzně schválený usnesením ZMP č. 456 ze dne 29.8.2002 (QS 61-14, 1. vydání). Statut nabývá účinnosti dne 7.9.2007.

Tento dokument včetně příloh je duševním vlastnictvím MMP a je určen výhradně pro vnitřní potřebu. Jakékoliv šíření a postupování tohoto dokumentu pro jiné účely lze provádět pouze se souhlasem tajemníka MMP.

V případě individuálního pořízení kopie dokumentu na počítači je dokument označen při tisku podtitulem „JEN PRO INFORMACI“, v případě kopírování dokumentu je úvodní strana označena razítkem či nápisem s tímtož textem. Uživatel si musí být vědom, že aktuálnost takovéto kopie je pouze v okamžiku jejího pořízení.

10 PŘÍLOHY

Bez příloh.

J
E
N
P
R
O
I
N
F
O
R
M
A
C
I