**Důvodová zpráva**

**Navýšení neinvestiční účelové dotace k částečnému krytí provozních a osobních nákladů v roce 2022 obchodní společnosti AKORD & POKLAD, s.r.o., z rozpočtové rezervy města.**

Usnesením číslo 1745/ZM1822/28 ze dne 08.12.2021 rozhodlo zastupitelstvo města o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na částečné krytí provozních a osobních nákladů pro rok 2022 obchodní společnosti AKORD & POKLAD, s.r.o., ve výši 27 195 tis. Kč a o uzavření smlouvy ev. č. 0002/2022/KVA. Výše dotace byla poskytnuta dle schválené Metodiky pro sestavování návrhu rozpočtu SMO na rok 2022.

Odbor financí a rozpočtu, oddělení finančního řízení (dále též odbor OFR) prověřil sestavení podnikatelského plánu na rok 2022 a provedl jeho analýzu. Na základě podrobného přezkoumání ukazatelů hospodaření **odbor financí a rozpočtu doporučil navýšení** **neinvestiční účelové dotace** k částečnému krytí provozních a osobních nákladů v roce 2022 **o 14 805 tis. Kč na konečnou výši 42 000 tis. Kč**.

Obchodní společnost AKORD & POKLAD, s.r.o., poprvé od roku 2022 celoročně provozuje nové středisko Poklad, které zahájilo svoji činnosti na konci srpna loňského roku. Největší nákladovou položkou v rozpočtu jsou osobní náklady, které se zvýšily oproti předchozím letům, a to především z důvodu provozu nového střediska Poklad. Dochází k rozšíření top manažerů o 1 pozici na celkový počet 4 (původní pozice programového a obchodního manažera byla rozdělena na 2 pozice: programový ředitel a obchodní ředitel). Do navýšení provozní dotace se výraznou měrou promítá navýšení nákladů na energie – spotřebu elektrické energie a tepla. Provozování budovy střediska Poklad je velmi energeticky náročné (zejména klimatizace).

Jednatelka společnosti původně předložila žádost o navýšení na celkovou výši dotace 46 300 tis. Kč. Prověřováním sestaveného podnikatelského plánu a podrobným přezkoumáním ukazatelů hospodaření odbor financí a rozpočtu doporučil snížení požadavku, a to na celkovou výši dotace 42 000 Kč (viz příloha č. 1).

**Stanovisko odboru kultury a volnočasových aktivit**

Odbor kultury a volnočasových aktivit provedl předběžnou řídící kontrolu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, kterou bylo ověřeno, že žádost společnosti splňuje náležitosti dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

V návaznosti na **doporučení OFR souhlasí s navýšením provozní dotace o částku 14 805 tis. Kč** z původní výše 27 195 tis. Kč na celkovou výši 42 000 tis. Kč. Navrhuje se proto uzavření Dodatku č. 1 ke stávající smlouvě ev. č. 0002/2022/KVA o poskytnutí neinvestiční účelové dotace dle přílohy č. 3 tohoto materiálu. Odbor doporučuje orgánům města schválit materiál v navrhovaném znění.

Finanční krytí tohoto požadavku se navrhuje z rozpočtové rezervy města.

**Stanovisko rady města**

Rada města na svém zasedání dne 14.06.2022 projednala žádost obchodní společnosti AKORD & POKLAD, s.r.o., o navýšení neinvestiční účelové dotace k částečnému krytí provozních a osobních nákladů v roce 2022 o 14 805 tis. Kč a uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě ev. č. 0002/2022/KVA a usnesením č. 09710/RM1822/152 doporučila zastupitelstvu města schválit materiál v navrhovaném znění.