**Bilance rozpočtu Moravskoslezského kraje na rok 2019**

**Tab. č. 1** Bilance rozpočtu kraje (v tis. Kč)



Návrh rozpočtu na rok 2019 je porovnáván v celé této příloze ke schválenému rozpočtu kraje na rok 2018. Pro úplnější srovnání je bilance doplněna o upravený rozpočet roku 2018 (dle údajů k 31. 10. 2018).

**Navrhované PŘÍJMY na rok 2019 – ve výši 9.445 mil. Kč**

Příjmy rozpočtu na rok 2019 jsou oproti schválenému rozpočtu na rok 2018 očekávány cca o 1.208 mil. Kč vyšší, což je způsobeno zejména přijetím dotací z realizace projektů v rámci programového období 2014 – 2020 a růstem příjmů ze sdílených daní. Příjmy jsou plánovány na základě uzavřených smluv, odborného odhadu, vývoje v roce 2018 a plánovaných akcí spolufinancovaných z EU.

**Tab. č. 2** Očekávané příjmy v druhovém členění (v tis. Kč)



Daňové příjmy – v celkové výši 7.031 mil. Kč

Oproti schválenému rozpočtu kraje na rok 2018 je očekáván meziroční nárůst daňových příjmů kraje o 9 %, jedná se o:

* příjmy ze sdílených daní, které jsou navrženy v roce 2019 ve výši 7.000 mil. Kč, což znamená meziroční nárůst o 600 mil. Kč, tj. o 9 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2018 (6.400 mil. Kč). Oproti očekávané skutečnosti, která se díky příznivému inkasu v letošním roce předpokládá na úrovni cca 6.700 mil. Kč, to představuje navýšení o 4,5 %. Navýšení inkasa bude generováno růstem ekonomiky, který je ČNB i Ministerstvem financí v příštím roce predikován o cca 3 %. Na inkaso DPH, které představuje polovinu celkových příjmů ze sdílených daní, budou mít pozitivní dopad také opatření zavedená v roce 2016 (kontrolní hlášení a postupné zavádění elektronické evidence tržeb),
* další daňové příjmy, a to daň z příjmů právnických osob za kraj ve výši 25,3 mil. Kč, správní poplatky ve výši 1,8 mil. Kč a poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 3.500 tis. Kč.

Nedaňové příjmy – v celkové výši 563 mil. Kč

V roce 2019 je plánováno snížení nedaňových příjmů oproti roku 2018 o 9 %. Pokles je zapříčiněn hlavně nezařazením odvodů z fondů investic příspěvkových organizací kraje (v roce 2018 plánován ve výši 47,7 mil. Kč v odvětvi zdravotnictví na financování jejich akcí reprodukce majetku kraje) a dále meziročním snížením přijatých návratných finančních výpomocí ve výši 19 mil. Kč. Přičemž tento pokles nemá zásadní vliv na bilanci rozpočtu, jelikož je způsoben příjmy, které jsou ve stejné výši požadovány ve výdajích, nebo příjmy, které jsou určeny na splátku úvěru.

Mezi nedaňové příjmy roku 2019 patří:

* **přijaté návratné finanční výpomoci** v celkové výši 457 mil. Kč, v roce 2019 očekáváme vratky výpomocí od příspěvkových organizací kraje v odvětví sociálních věcí ve výši 105 mil. Kč, které jim budou poskytnuty na začátku roku 2019 za účelem zabezpečení běžného chodu z důvodu opožděných transferů ze státního rozpočtu. Vratky z návratných finančních výpomocí na zabezpečení realizace projektů spolufinancovaného z IROP příspěvkových organizací v odvětví zdravotnictví (nemocnice) ve výši 192 mil. Kč, příspěvkových organizací v odvětví kultury ve výši 8,2 mil. Kč, zdravotnictví ve výši 2,8 mil. Kč a příspěvkových organizací v odvětví školství ve výši 54 mil. Kč. Vráceny budou rovněž v roce 2019 návratné finanční výpomoci poskytnuté z nového Programu na poskytování návratných finančních výpomocí z Fondu sociálních služeb ve výši 90 mil. Kč ostatním organizacím zajišťujícím vybrané sociální služby v kraji. Dále v roce 2019 očekáváme vratku finanční výpomoci od Sanatoria Jablunkov, a.s., ve výši 4 mil. Kč a od individuálního příjemce dotace z Fondu sociálních služeb ve výši 0,7 mil. Kč.
* Pravidelným nedaňovým příjmem zůstávají příjmy **z pronájmu majetku** kraje. V roce 2019 zaplatí Letiště Ostrava a. s. nájem ve výši téměř 9 mil. Kč. Dále je počítáno s příjmy od Nemocnice Nový Jičín a.s. z pronájmu nemocnice s poliklinikou v Novém Jičíně ve výši 17 mil. Kč, což odpovídá zůstatku tzv. reinvestiční části nájemného. Dalšími plánovanými příjmy z pronájmu jsou příjmy za pronájem prostor na krajském úřadu a z pronájmu pozemků.
* **Příjmy z úroků na bankovních účtech** jsou navrženy ve výši 15 mil. Kč, což znamená téměř dvojnásobné navýšení oproti schválenému rozpočtu na rok 2018. Důvodem je postupné zvyšování úrokových sazeb ze strany bank spolupracujících s krajem v návaznosti na zvyšování základních úrokových sazeb ze strany ČNB a dále nasmlouvání výhodných termínovaných vkladů s roční úrokovou prémií.
* Mezi další pravidelné nedaňové příjmy patří poplatky za odběr podzemní vody ve výši 15 mil. Kč, příspěvek ve výši 4,4 mil. Kč od Hyundai Motor Manufacturing Czech s. r. o., který je určen pro zajištění provozu Integrovaného výjezdového centra v Nošovicích na zabezpečení úkolů jednotky požární ochrany.

Kapitálové příjmy – v celkové výši 41,5 mil. Kč

Příjmy jsou plánovány ve výši 41,5 mil. Kč, což představuje snížení oproti schválenému rozpočtu 2018 o 24,5 mil. Kč a jsou zde zařazeny:

* příjmy z **prodeje nepotřebných pozemků a ostatních nemovitostí** a jejich částí ve výši 25 mil. Kč (pro rok 2018 plánován příjem ve výši 50 mil. Kč – počítáno s prodejem polikliniky Karviná),
* příjem 16,5 mil. Kč z celkového příspěvku od společnosti Hyundai Motor Manufacturing Czech s. r. o. ve výši 21 mil. Kč, který je určen pro zajištění provozu Integrovaného výjezdového centra v Nošovicích (reprodukce majetku).

Přijaté dotace – v celkové výši 1.810 mil. Kč

Meziroční nárůst v rámci přijatých dotací dosáhne 679 mil. Kč, v roce 2019 jsou očekávány:

* dotace **z evropských finančních zdrojů** související s akcemi realizovanými v rámci programového období 2014 - 2020 ve výši 1.328 mil. Kč (meziroční nárůst o 89 %), z toho zdrojem ke krytí výdajů rozpočtu jsou prostředky ve výši 803 mil. Kč (z toho 335 mil. Kč je očekáváno od Státního fondu životního prostředí zálohově ke krytí výdajů tzv. kotlíkových dotací, částka 12 mil. Kč je očekávána ke krytí podílu obcí, s nimiž byla uzavřena dohoda o spolupráci u těchto dotací a 282 mil. Kč je vnitroúvěr) a prostředky ve výši 525 mil. Kč představují zdroje určené na splátku úvěru ČSOB, a.s.,
* dotace z Ministerstva financí na výkon přenesené působnosti ve výši 143 mil. Kč (tzv. souhrnný finanční vztah), meziroční navýšení o 10 %,
* dotace z Ministerstva dopravy na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou železniční osobní dopravou ve výši 216 mil. Kč (včetně navýšení o inflaci), což vyplývá z memoranda, které podepsali zástupci krajů s vládou ČR v roce 2009,
* příspěvky obcí a krajů na dopravní obslužnost linkovou ve výši 55 mil. Kč na základě uzavřených smluv o poskytnutí finančního příspěvku za účelem zajištění dopravní obslužnosti na území Moravskoslezského kraje veřejnou linkovou dopravou,
* dotace města Český Těšín ve výši 5 mil. Kč na realizaci Integrovaného výjezdového centra v Českém Těšíně,
* dotaze ze Státního fondu Životní prostředí ve výši 22 mil. Kč na akci Odstranění upravených odpadních materiálů ze sanace lagun Ostramo uložených na deponii v lokalitě Vratimov,
* dotace od obcí ve výši 25 mil. Kč do Fondu sociálních služeb,
* dotace města Ostravy ve výši 16 mil. Kč na realizaci akce Rekonstrukce MÚK Bazaly - II. a III. etap a akce Silnice II/478 prodloužená Mostní I. etapa.

Ostatní plánované dotace budou zařazeny do rozpočtu kraje až po obdržení rozhodnutí od příslušného ministerstva - zejména Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva práce a sociálních věcí.

**Zajištění FINANCOVÁNÍ**

**Tab. č. 3** Přehled FINANCOVÁNÍ (v tis. Kč)



Čerpání úvěrů – v celkové výši 844 mil. Kč

Z úvěrového rámce ve výši 1,2 mld. Kč nasmlouvaného od Československé obchodní banky, a.s. (dále jen ČSOB) je navržena částka čerpání úvěru ve výši  844 mil. Kč (úvěr je možné průběžně čerpat a splácet do konce roku 2020) za tímto účelem:

předfinan. podílu EU u akcí spolufin. z evropských zdrojů 725 mil. Kč

předfinan. podílu EU u akcí PO spolufin. z evropských zdrojů 119 mil. Kč

Přestože to smlouva umožňuje, úvěrové prostředky nejsou využity v návrhu rozpočtu na úhradu vlastního podílu u akcí spolufin. z evropských zdrojů.

Splátky úvěrů – v celkové výši 992 mil. Kč

V roce 2019 je počítáno:

* s další splátkou jistiny úvěru EIB z roku 2010 ve výši 245 mil. Kč; úvěr byl čerpán postupně v letech 2011 – 2015 v celkovém objemu 2.000 mil. Kč, splácení probíhá od roku 2016 a doplacení celé výše jistiny úvěru se předpokládá v roce 2025,
* se splacením části jistiny úvěrového rámce od ČSOB ve výši 747 mil. Kč v souvislosti s projekty realizovanými v rámci programového období 2014 - 2020.

Ostatní financování – v celkové výši 988 mil. Kč

Zařazeny úspory rozpočtu kraje na rok 2018 ve výši 971 mil. Kč, a to:

* účelové převody akcí z roku 2018 ve výši 556 mil. Kč, jejichž realizace se přesouvá do roku 2019,
* úspory ve výdajích roku 2018 ve výši 315 mil. Kč,
* přeplněné příjmy ze sdílených daní ve výši 100 mil. Kč,

V rámci Financování je zařazen příděl do Fondu sociálních služeb ve výši 44 mil. Kč, příděl do Fondu návratných finančních zdrojů JESSICA ve výši 32 mil. Kč a zapojení prostředků z Fondu životního prostředí ve výši 13,5 mil. Kč a prostředků z Fondu strategických projektů ve výši 80 mil. Kč.

**Je předpoklad, že zadluženost kraje dle propočtu Moody´s v roce 2019 poklesne na cca 8,9 % z letošních očekávaných cca 10,2 %.** V porovnání s propočtem vycházejícím ze schváleného rozpočtu na rok 2018 zadluženost kraje dle Moody´s v roce 2019 klesá o 3,1 %.

**Navrhované VÝDAJE na rok 2019 – ve výši 10.285 mil. Kč**

Do návrhu rozpočtu na rok 2019 byly zařazeny všechny mandatorní výdaje, jejichž financování je dáno povinností stanovenou kraji zákonem, příp. jinými právními předpisy, uzavřenou smlouvou, usnesením orgánu kraje o závazku, vyhlášenou veřejnou zakázkou, udržitelnosti projektu, zřizovatelským závazkem příp. byly na kraj převedeny v souvislosti se změnou rozpočtového určení daní. Podrobněji jsou výdaje návrhu rozpočtu kraje dále popsány v příloze č. 2 Listy akcí.

**Tab. č. 4** Plánované výdaje v druhovém členění(v tis. Kč)



Běžné výdaje na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu - v celkové výši 631 mil. Kč

Rozpočet běžných výdajů na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu zohledňuje:

* navýšení odměn zastupitelů na základě schválené změny nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků k 1. 1. 2019,
* navýšení platových tarifů zaměstnanců krajského úřadu o 5 % dle schválené změny nařízení vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě s účinností 1. 1. 2019, objem prostředků na platy zaměstnanců je ve výši 329 mil. Kč a v meziročním srovnání ke schvalovanému rozpočtu 2018 je navýšen o 2 %, počet zaměstnanců krajského úřadu zůstává stejný jako pro rok 2018 ve výši 706,
* v rámci ostatních běžných výdajů výdaje na udržitelnost projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů, růst provozních výdajů (např. poštovné pro administraci kotlíkových dotací, povinné školení úředníků pouze akreditovanými semináři, implementace opatření vyplývajících z analýzy dopadů obecného nařízení o ochraně osobních údajů (GDPR)), výdaje na udržování a zlepšování zavedených systémů řízení na krajském úřadu (systém řízení kvality dle ČSN EN ISO 9001, systém environmentálního řízení dle ČSN EN ISO 14001 a nařízení EMAS) včetně realizace aktivit směřujících k zavedení systému řízení bezpečnosti informací (dle ČSN ISO/IEC 27001) a naplňování povinností zákona o kybernetické bezpečnosti,
* příspěvek z rozpočtu kraje do Sociálního fondu ve výši 4 % z ročního objemu zúčtovaných platů zaměstnanců zařazených do krajského úřadu a z odměn uvolněných členů zastupitelstva kraje za výkon funkce, změnu statutu fondu schválila rada kraje usnesením č. 51/4676 ze dne 27. 11. 2018.

Finance a správa majetku – v celkové výši 261 mil. Kč

Zde jsou řazeny výdaje, které souvisí se správou majetku (zejména finančního) a dále výdaje, které nelze přesně zařadit do konkrétního odvětví. Jedná se zejména o:

* **rezervu na mimořádné akce** a akce s nedořešeným financovánímve výši 87 mil. Kč,
* rezervu pro řešení dopadů v restrukturalizaci postižených regionech ve výši 20 mil. Kč,
* **úroky z úvěrů** od Evropské investiční banky a ČSOB a.s. v celkové výši 55 mil. Kč a poplatky z bankovních účtů ve výši 0,5 mil. Kč,
* platby daní za kraj jako daňového poplatníka ve výši 37 mil. Kč,
* úhradu pojistného v souladu s uzavřenou smlouvou na pojištění nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho organizací ve výši 38 mil. Kč,
* výdaje související se sdílenými službami (centralizované nákupy) ve výši 10,4 mil. Kč,
* dotaci Regionální radě regionu soudržnosti NUTS II Moravskoslezsko ve výši 650 tis. Kč.

Samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím krajského úřadu – v celkové výši 3.170 mil. Kč

Z celkového objemu je 78 % tvořeno tzv. závazkovými (mandatorními) výdaji. Objemově nejvýznamnějším mandatorním výdajem je zajištění dopravní obslužnosti (drážní a linková) ve výši 1.781 mil. Kč, u které dochází meziročnímu navýšení o 9 % (tj. o 153 mil. Kč).

**Výdaje na dotační programy** jsou zařazeny ve výši 484 mil. Kč, což představuje nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2018 o 30 %, přičemž největší nárůst je v Programu na poskytování návratných finančních výpomocí z Fondu sociálních služeb (meziročně nárůst o 51 mil. Kč) poskytovatelům sociálních služeb. Bez tohoto programu a zohledněním i výplaty dalších splátek u u dotačních programů vyhlášených v roce 2018 příp. předchozích let dochází k meziročnímu poklesu objemu vyhlašovaných dotačních programů.

V roce 2019 se předpokládá vyhlásit 40 dotačních programů (meziroční nárůst o 3 dotační programy) a jejich seznam je uveden v příloze č. 10 Rozborové tabulky - Přehled dotačních programů v návrhu rozpočtu kraje na rok 2019.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje – v celkové výši 2.746 mil. Kč

V návrhu je zvýšení příspěvku na provoz ve všech odvětvích oproti schválenému rozpočtu na rok 2018, celkově za všechna odvětví se jedná o meziroční zvýšení o 11 %. V rámci navýšení bylo organizacím zejména zohledněno:

* navýšení platových tarifů zaměstnancům dle schválené novely nařízení vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě s účinností od 1. 1. 2019,
* zajištění udržitelnosti projektů realizovaných z programového období 2007 – 2013,
* dofinancování služeb, které nejsou v plném rozsahu hrazeny ze státního rozpočtu příp. zdravotního pojištění.

Návratná finanční výpomoc – v celkové výši 224 mil. Kč

Návratné finanční výpomoci pro příspěvkové organizace jsou navrženy v odvětví:

* kultury ve výši 21 mil. Kč pro zajištění profinancování akcí spolufinancovaných z EU, které realizují přímo příspěvkové organizace,
* sociálních věcí, kde je obdobně jako v posledních letech zařazena návratná finanční výpomoc ve výši 105 mil. Kč pro překlenutí období než kraj obdrží a rozdělí dotaci od Ministerstva práce a sociálních věcí,
* zdravotnictví ve výši 98 mil. Kč pro zajištění realizace akcí spolufinancovaných z EU, které realizují přímo příspěvkové organizace.

Reprodukce majetku kraje (vyjma akcí spolufinancovaných z EU) – v celkové výši 1.148 mil. Kč

V návrhu je navýšení oproti roku 2018 o 52 %, tj. 394 mil. Kč. Bude realizováno 105 akcí pro zajištění vlastní reprodukce majetku kraje (meziroční nárůst o 52 akcí).

Nově je navrženo zapojit prostředky Fondu pro financování strategických projektu Moravskoslezského kraje ve výši 80 mil. Kč na financování investičních akcí:

* Novostavba Moravskoslezské vědecké knihovny (29,5 mil. Kč),
* Přístavba Domu umění - Galerie 21. století (10 mil. Kč),
* Výstavba domova pro seniory a domova se zvláštním režimem Kopřivnice (12 mil. Kč),
* Rekonstrukce a výstavba domova Březiny (21,5 mil. Kč),
* Zateplení a stavební úpravy správní budovy, pavilonu E a F Domova Březiny (7 mil. Kč).

K tomuto bude v roce 2019 dále realizováno 56 akcí stavebně investičního charakteru spolufinancovaných z EU ve výši 1.562 mil. Kč.

V případech vzniku havárií na majetku kraje bude možné využít Zajišťovací fond kraje (k 31. 10. 2018 činí zůstatek fondu 102,5 mil. Kč). Přehled akcí reprodukce majetku kraje včetně závazků kraje vyvolaných pro rok 2020 a další léta je uveden v příloze č. 10 Rozborové tabulky.

Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů – v celkové výši 2.105 mil. Kč

Zastupitelstvo kraje rozhodlo o kofinancování a profinancování, příp. rozhodne o kofinancování a profinancování u 195 projektů v celkovém objemu 9.908.931 tis. Kč, jejichž realizace probíhá v letech 2016 - 2022. Jedná se o projekty, u nichž je realizátorem Moravskoslezský kraj případně jeho příspěvková organizace, u nichž se Moravskoslezský kraj zavázal kofinancovat. Dopad na rozpočet na rok 2019 bude mít 102 projektů v celkovém objemu 2.057.260 tis. Kč. A dále jsou vyčleněny na přípravu, příp. realizaci dalších projektových námětů finanční prostředky ve výši 15 mil. Kč a pro Správu silnic MSK ve výši 33 mil. Kč.

Přehled všech akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů je uveden v příloze č. 10 Rozborové tabulky.

**Tab. č. 6** Přehled výdajů dle odvětví (v tis. Kč)



Kromě 3 odvětví je ve všech odvětvích v návrhu rozpočtu kraje na rok 2019 navržen meziroční růst výdajů. Meziroční poklesy jsou způsobeny významnými akcemi roku 2018, které již nepokračují do roku 2019 resp. jsou zařazeny v podstatně menším objemu. Jedná se:

* v odvětví Vlastní správní činnost kraje a činnost zastupitelstva kraje o akce spolufinancované z IROP „Rozvoj architektury ICT Moravskoslezského kraje“ a „Realizace bezpečnostních opatření podle zákona o kybernetické bezpečnosti“, jejíž realizace pokračuje i v roce 2019, ale v menším rozsahu,
* v odvětví regionálního rozvoje o akci „Příprava projektů“, která byla meziročně snížena z 50 mil. Kč na 15 mil. Kč, pro rok 2019 je rozpočet kraje zaměřen na realizaci schválených projektů v rámci programového období 2014 – 2020, v případě potřeby bude využita rezerva na mimořádné akce (v objemu 87 mil. Kč), a o akci Podpora rozvojových aktivit v oblasti regionálního rozvoje, která byla v roce 2018 ovlivněna dotací ve výši 10 mil. Kč na projekt „Karnola“,
* v odvětví cestovního ruchu o akce „Propagace Moravskoslezského kraje prostřednictvím letecké reklamy“ ve výši 31,5 mil. Kč, podpora a rozvoj letiště je nově přesunut do odvětví dopravy a chytrého regionu, a akce - projekty spolufinancovaných z EU v rámci přeshraniční spolupráce, jejíchž realizace pokračuje v roce 2019, ale již v menším rozsahu.