**Bilance rozpočtu Moravskoslezského kraje na rok 2020**

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



Návrh rozpočtu na rok 2020 je porovnáván v celé této příloze ke schválenému rozpočtu kraje na rok 2019. Pro úplnější srovnání je bilance doplněna o upravený rozpočet roku 2019 (dle údajů k 31. 10. 2019).

**Navrhované PŘÍJMY na rok 2020 – ve výši 10.195 mil. Kč**

Příjmy rozpočtu na rok 2020 jsou oproti schválenému rozpočtu na rok 2019 očekávány cca o 750 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 2019 a plánovaných akcí spolufinancovaných z EU.

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



Daňové příjmy – v celkové výši 7.340 mil. Kč

Oproti schválenému rozpočtu kraje na rok 2019 je očekáván meziroční nárůst daňových příjmů kraje o 4 %, jedná se o:

* příjmy ze sdílených daní, které jsou s ohledem na predikované zpomalení výkonnosti ekonomiky navrženy pro rok 2020 ve výši 7.300 mil. Kč, což znamená meziroční nárůst o 300 mil. Kč, tj. o 4 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2019 (7.000 mil. Kč). Oproti očekávané skutečnosti, která se díky doposud příznivému inkasu v letošním roce předpokládá na úrovni cca 7.100 mil. Kč, to představuje navýšení o necelá 3 %. Navýšení inkasa bude generováno zejména růstem ekonomiky, který je Ministerstvem financí v příštím roce predikován o 2 %. Na inkaso DPH, které představuje polovinu celkových příjmů ze sdílených daní, bude mít pozitivní dopad také rozšíření elektronické evidence tržeb na zbývající obory, které jí dosud nepodléhaly,
* daň z příjmů právnických osob za kraj ve výši 35 mil. Kč, jenž meziročně vzroste o 9,7 mil. Kč,
* další daňové příjmy správní poplatky ve výši 1,8 mil. Kč a poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 3,5 mil. Kč (na základě odst. 14 § 15 zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, ve znění pozdějších předpisů, je od roku 2017 kraj, na jehož území se stacionární zdroj nachází, příjemcem 25 % výnosu z poplatku), jejichž výše se meziročně nemění.

Nedaňové příjmy – v celkové výši 585 mil. Kč

V roce 2020 je plánován mírný nárůst nedaňových příjmů oproti roku 2019, a to o 4 %. Růst je dán hlavně očekávaným zvýšením příjmů z úroků v roce 2020 (o 10 mil. Kč) a dále meziročně vyšším objemem přijatých návratných finančních výpomocí. Přičemž návratné finanční výpomoci nemají ale zásadní vliv na bilanci rozpočtu, jelikož tyto příjmy jsou ve stejné výši požadovány ve výdajích nebo se jedná o příjmy, které jsou určeny na splátku úvěru.

Mezi nedaňové příjmy roku 2020 patří:

* **přijaté návratné finanční výpomoci** v celkové výši 481 mil. Kč; v roce 2020 očekáváme vratky výpomocí od příspěvkových organizací kraje v odvětví sociálních věcí ve výši 112 mil. Kč, které jim budou poskytnuty na začátku roku 2020 za účelem zabezpečení běžného chodu z důvodu opožděných transferů ze státního rozpočtu. Vratky z návratných finančních výpomocí na zabezpečení realizace projektů spolufinancovaného z Integrovaného regionálního operačního programu příspěvkových organizací v odvětví zdravotnictví (nemocnice) ve výši 193 mil. Kč a příspěvkových organizací v odvětví kultury ve výši 28 mil. Kč. Vratky z návratných finančních výpomocí na zabezpečení realizace individuálních projektů příspěvkových organizací v odvětví školství ve výši 1,8 mil. Kč. Vráceny budou rovněž v roce 2020 návratné finanční výpomoci poskytnuté z Programu na poskytování návratných finančních výpomocí z Fondu sociálních služeb ve výši 144 mil. Kč ostatním organizacím zajišťujícím vybrané sociální služby v kraji. Dále v roce 2020 očekáváme vratku finanční výpomoci od Sanatoria Jablunkov, a.s., ve výši 2 mil. Kč a od individuálního příjemce dotace z Fondu sociálních služeb ve výši 0,7 mil. Kč.
* Vrácené prostředky na základě operačních smluv s Fondy rozvoje měst budou činit 14 mil. Kč (JESSICA).
* Pravidelným nedaňovým příjmem zůstávají příjmy **z pronájmu majetku** kraje. V roce 2020 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 18 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 25 mil. Kč, což znamená navýšení oproti schválenému rozpočtu na rok 2019 o 67 %. Důvodem je očekávané udržení úrokových sazeb u produktů sjednaných u 10 bank, které aktivně spolupracují s krajem, a to zejména díky dohodnutým výhodným termínovaným vkladům  s roční bonifikací, aktivnímu využívání cash-poolingu, využívání nových produktů prostřednictvím dealingu jednotlivých bank a aktivní politice řízení cash-flow kraje.
* 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 36 mil. Kč

Příjmy jsou plánovány ve výši 36 mil. Kč, což představuje snížení oproti schválenému rozpočtu 2019 o 5 mil. Kč a je zde zařazen:

* pravidelný příjem 16 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),
* a příjmy z **prodeje nepotřebných pozemků a ostatních nemovitých věcí** a jejich částí ve výši 20 mil. Kč, který je meziročně snížen o 5 mil. Kč.

Přijaté dotace – v celkové výši 2.233 mil. Kč

Meziroční nárůst v rámci přijatých dotací dosáhne 424 mil. Kč, v roce 2020 jsou očekávány:

* dotace **z evropských finančních zdrojů** související s akcemi realizovanými v rámci programového období 2014 - 2020 ve výši 1.635 mil. Kč (meziroční nárůst o 123 %), z toho zdrojem ke krytí výdajů rozpočtu jsou prostředky ve výši 839 mil. Kč (z toho 622 mil. Kč je očekáváno od Státního fondu životního prostředí zálohově ke krytí výdajů tzv. kotlíkových dotací, částka 32 mil. Kč je očekávána ke krytí podílu obcí, s nimiž byla uzavřena dohoda o spolupráci u těchto dotací a 184 mil. Kč jsou prostředky předfinancované krajem) a prostředky ve výši 797 mil. Kč představují zdroje určené na splátku úvěrů ČSOB, a.s., a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
* dotace z Ministerstva financí na výkon přenesené působnosti ve výši 156 mil. Kč (tzv. souhrnný finanční vztah), meziroční navýšení o 9 %,
* dotace z Ministerstva dopravy na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou železniční osobní dopravou ve výši 312 mil. Kč (včetně navýšení o inflaci) na základě uzavřené Smlouvy o zajištění stabilního financování regionální železniční osobní dopravy uzavřenou kraji a Českou republikou zastoupenou ministrem dopravy s účinností do roku 2034,
* dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí na realizaci akce „Rekonstrukce ubytovací části a přístavba budovy D, Nový domov“ ve výši 20 mil. Kč
* příspěvky obcí a krajů na dopravní obslužnost linkovou ve výši 63 mil. Kč na základě uzavřených smluv o poskytnutí finančního příspěvku za účelem zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou,
* příspěvek Zlínského kraje na dopravní obslužnost drážní ve výši 5 mil. Kč,
* dotace od obcí ve výši 6 mil. Kč do Fondu sociálních služeb,
* dotace od města Ostravy ve výši 35 mil. Kč na realizaci akce „Silnice III/4787 Ostrava ul. Výškovická – rekonstrukce mostů ev. č. 4787-3.3 a 4787-4.3“.

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 723 mil. Kč

Z úvěrového rámce ve výši 1 mld. Kč nasmlouvaného od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (dále jen UCB) je navržena částka čerpání úvěru ve výši  718 mil. Kč (úvěr je možné průběžně čerpat do roku 2023, k úplnému splacení musí dojít do konce roku 2024) za tímto účelem:

předfinan. podílu EU u akcí spolufin. z evropských zdrojů 562 mil. Kč

předfinan. podílu EU u akcí PO spolufin. z evropských zdrojů 156 mil. Kč

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

Z končícího 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 6 mil. Kč (úvěr je možné průběžně čerpat a splácet do konce roku 2020) za účelem předfinancování podílu EU u akcí kraje, které jsou spolufinancovány z evropských zdrojů.

Splátky úvěrů – v celkové výši 1.285 mil. Kč

V roce 2020 je počítáno:

* s další splátkou jistiny úvěru od Evropské investiční banky (dále jen EIB) z roku 2010 ve výši 77 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 splátkou části jistiny úvěru od UCB ve výši 168 mil. Kč (úvěr čerpaný jednorázově v roce 2019 v objemu 1,01 mld. Kč na refinancování části jistiny úvěru od EIB z důvodu snížení výdajů na platbu úroků),
* se splacením jistiny úvěrového rámce od ČSOB ve výši 280 mil. Kč v souvislosti s projekty realizovanými v rámci programového období 2014 – 2020,
* se splacením části jistiny úvěrového rámce od UCB ve výši 760 mil. Kč v souvislosti s projekty realizovanými v rámci programového období 2014 - 2020.

Ostatní financování – v celkové výši 1.154 mil. Kč

Zařazeny úspory rozpočtu kraje na rok 2019 ve výši 815 mil. Kč, a to:

* účelové převody akcí z roku 2019 ve výši 117 mil. Kč, jejichž realizace se přesouvá do roku 2020,
* úspory ve výdajích roku 2019 ve výši 633 mil. Kč,
* přeplněné příjmy ze sdílených daní ve výši 50 mil. Kč a z prodeje pozemků ve výši 15 mil. Kč.

V rámci Financování je zařazen příděl do Fondu sociálních služeb ve výši 25 mil. Kč, příděl do Fondu návratných finančních zdrojů JESSICA ve výši 15 mil. Kč a zapojení prostředků z Fondu životního prostředí ve výši 3,5 mil. Kč, prostředků z Fondu strategických projektů ve výši 275 mil. Kč, prostředků z Zajišťovacího fondu ve výši 0,5 mil. Kč a prostředků Fondu návratných finančních zdrojů JESSICA ve výši 100 mil. Kč.

**Je předpoklad, že zadluženost kraje dle propočtu Moody´s v roce 2020 poklesne na cca 6,4 % z letošních očekávaných cca 8,8 %.**

**Navrhované VÝDAJE na rok 2020 – ve výši 10.788 mil. Kč**

Do návrhu rozpočtu na rok 2020 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 výdajů rozpočtu Moravskoslezského kraje na rok 2020.

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



Běžné výdaje na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu - v celkové výši 675 mil. Kč

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

* navýšení odměn zastupitelů na základě připravované změny nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků k 1. 1. 2020,
* navýšení platových tarifů zaměstnanců krajského úřadu o 1.500 Kč na zaměstnance dle schválené změny nařízení vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě s účinností od 1. 1. 2020, objem prostředků na platy zaměstnanců je ve výši 342 mil. Kč a v meziročním srovnání ke schvalovanému rozpočtu 2019 je navýšen o 4 %, počet zaměstnanců krajského úřadu pro rok 2020 meziročně klesl na 703,
* v rámci ostatních běžných výdajů zařazení výdajů na udržitelnost projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů, dále provozních výdajů na udržování a zlepšování zavedených systémů řízení na krajském úřadu, tj. systému řízení kvality dle ČSN EN ISO 9001 (vč. rozvoje robotické automatizace procesů), systému environmentálního řízení dle ČSN EN ISO 14001 a nařízení EMAS, systému řízení bezpečnosti informací dle ČSN ISO/IEC 27001 a zákona o kybernetické bezpečnosti; a navýšení výdajů na činnost úřadu související s přechodem organizace na novou moderní platformu (cloudové řešení) Microsoft 365 s cílem zvýšení efektivity práce, zrychlení komunikace a spolupráce v rámci úřadu,
* 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.

Finance a správa majetku – v celkové výši 288 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 90 mil. Kč,
* rezervu pro rozvoj znevýhodněných částí kraje ve výši 20 mil. Kč,
* **úroky z úvěrů** od EIB, UCB a ČSOB v celkové výši 45 mil. Kč a poplatky z bankovních účtů ve výši 0,5 mil. Kč,
* platby daní za kraj jako daňového poplatníka ve výši 56 mil. Kč,
* úhradu pojistného v souladu s uzavřenou smlouvou na pojištění nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho organizací ve výši 44 mil. Kč,
* výdaje související se sdílenými službami (centralizované nákupy) ve výši 12 mil. Kč,
* dotaci Regionální radě regionu soudržnosti NUTS II Moravskoslezsko ve výši 7,5 mil. Kč na spolufinancování nezpůsobilých výdajů a nekrytých závazků.

Samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím krajského úřadu – v celkové výši 3.474 mil. Kč

Z celkového objemu je většina tvořena tzv. závazkovými (mandatorními) výdaji. Objemově nejvýznamnějším mandatorním výdajem je zajištění dopravní obslužnosti (drážní a linková) ve výši 1.939 mil. Kč, u které dochází k meziročnímu navýšení o 9 % (tj. o 159 mil. Kč).

**Výdaje na dotační programy** jsou zařazeny ve výši 562 mil. Kč, což představuje nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2019 o 15 %, přičemž největší nárůst je v Programu na poskytování návratných finančních výpomocí z Fondu sociálních služeb (meziročně nárůst o 55 mil. Kč) poskytovatelům sociálních služeb. V roce 2020 se předpokládá vyhlásit 42 dotačních programů (o 2 více než v roce 2019) a jejich seznam je uveden v příloze č. 3 Rozborové tabulky - Přehled dotačních programů v návrhu rozpočtu kraje na rok 2020.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje – v celkové výši 2.862 mil. Kč

V návrhu je zvýšení příspěvku na provoz ve všech odvětvích oproti schválenému rozpočtu na rok 2019 (vyjma odvětví sociálních věcí), celkově za všechna odvětví se jedná o meziroční zvýšení o 4 %. 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. 2020,
* zajištění udržitelnosti projektů realizovaných z programového období 2014 – 2020,
* dofinancování služeb, které nejsou v plném rozsahu hrazeny ze státního rozpočtu, příp. zdravotního pojištění.

Návratná finanční výpomoc – v celkové výši 267 mil. Kč

Návratné finanční výpomoci pro příspěvkové organizace jsou navrženy v odvětví:

* kultury ve výši 6 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 112 mil. Kč pro překlenutí období než kraj obdrží a rozdělí dotaci od Ministerstva práce a sociálních věcí,
* zdravotnictví ve výši 150 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 1.212 mil. Kč

V návrhu je navýšení oproti roku 2019 o 6 %. Bude realizováno 98 akcí pro zajištění vlastní reprodukce majetku kraje.

Je navrženo významněji zapojit prostředky Fondu pro financování strategických projektů Moravskoslezského kraje ve výši 275 mil. Kč na financování investičních akcí:

* Novostavba Moravskoslezské vědecké knihovny (20 mil. Kč),
* Přístavba Domu umění - Galerie 21. století (25 mil. Kč),
* Výstavba domova pro seniory a domova se zvláštním režimem Kopřivnice (25 mil. Kč)
* Rekonstrukce a výstavba domova Březiny (59 mil. Kč),
* Zateplení a stavební úpravy správní budovy, pavilonu E a F Domova Březiny (26 mil. Kč)
* Vybudování dílen pro praktické vyučování - Střední odborná škola, Frýdek-Místek (120 mil. Kč).

K tomuto bude v roce 2020 dále realizováno 53 akcí stavebně investičního charakteru spolufinancovaných z EU ve výši 1.057 mil. Kč.

V případech vzniku havárií na majetku kraje bude možné využít Zajišťovací fond kraje (k 31. 10. 2019 činí zůstatek fondu 104 mil. Kč). Přehled akcí reprodukce majetku kraje včetně závazků kraje vyvolaných pro rok 2021 a další léta je uveden v příloze č. 9 materiálu.

Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů – v celkové výši 2.009 mil. Kč

V rámci programového období 2014 – 2020 kraj realizuje nebo již i zrealizoval celkem 235 projektů v celkovém objemu 12.647 mil. Kč (období realizace 2016 – 2024). Dopad na rozpočet na rok 2020 bude mít 97 projektů v celkovém objemu 1.926 mil. Kč. V minulém programovém období kraj realizoval z evropských fondů 250 projektů v celkovém objemu 13.117 mil. Kč.

A dále jsou vyčleněny na přípravu, příp. realizaci dalších projektových námětů finanční prostředky ve výši 50 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.

VÝDAJE dle odvětvového třídění

**Tab. č. 5** Přehled výdajů dle odvětví (v tis. Kč)



V rámci meziročního srovnání je u 7 odvětví v návrhu rozpočtu kraje na rok 2020 meziroční růst výdajů. Meziroční poklesy (u 6 odvětví) jsou způsobeny významnými akcemi roku 2019, které již nepokračují do roku 2020, resp. jsou zařazeny v podstatně menším objemu. Jedná se zejména:

* v odvětví finance a správa majetku o akci „Hrazené úroky z úvěrů“ a akci „Jednotný personální a mzdový systém pro Moravskoslezský kraj“ spolufinancovanou z Integrovaného regionálního operačního programu, jejíž realizace pokračuje i v roce 2020, ale v menším rozsahu,
* v odvětví dopravy a chytrého regionu o akce spolufinancované z Integrovaného regionálního operačního programu, které již nepokračují v roce 2020 v takovém rozsahu (pokles o 375 mil. Kč),
* v odvětví krizového řízení o akce reprodukce majetku kraje týkající se výstavby a vybavení Integrovaného výjezdového centra Český Těšín,
* v odvětví kultury o akce spolufinancované z Integrovaného regionálního operačního programu, které již nepokračují v roce 2020 v takovém rozsahu (pokles o 86 mil. Kč),
* v odvětví školství o akce „Energetické úspory ve školách a školských zařízeních zřizovaných Moravskoslezským krajem“ spolufinancované z Operačního programu životní prostředí, které již nepokračují v roce 2020 v takovém rozsahu,
* v odvětví zdravotnictví o akci “Elektronizace procesů jako podpora sdílení dat a komunikace ve zdravotnictví a zároveň zvýšení bezpečí a kvality poskytované péče“ spolufinancované z Integrovaného regionálního operačního programu, která je v roce 2019 dokončena.

Ve většině odvětví je meziroční pokles způsoben snížením výdajů na akce spolufinancované z EU. Tyto akce jsou víceleté, z větší části financované z fondů EU a různorodě mají dopad na rozpočty. Pokud bychom chtěli očistit jednotlivé rozpočty abychom měli stejné základny pro srovnání, odečteme tyto výdaje, zároveň odečteme návratné finanční výpomoci, které nemají vliv na celkovou bilanci ročního rozpočtu, ale meziročně se mohou měnit, a dále snížíme o zapojené nevyčerpané prostředky předchozího roku. Provedeme-li výše popsanou úpravu, vykazují všechna odvětví vyjma krizového řízení meziročně navýšení.

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

