**Příloha č.: 1 k materiálu č. 4/1**

Počet stran přílohy: 8

**Bilance rozpočtu kraje na rok 2016**



*Návrh rozpočtu na rok 2016 je porovnáván ke schválenému rozpočtu 2015. Pro úplnější srovnání je bilance doplněna o očekávanou skutečnost roku 2015 (dle údajů k 30. 9. 2015) a rozpočtového výhledu pro rok 2016.*

**Navrhované PŘÍJMY na rok 2016 – v celkové výši 8.053.332 tis. Kč**

Daňové příjmy

* **příjmy ze sdílených daní** jsou navrženy ve výši 5.300 mil. Kč. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 jsou tyto příjmy navýšeny o 11,6 %, což představuje 550 mil. Kč. V tomto návrhu je počítáno s navrácením podílů, kterými se kraje podílejí na celostátním výběru daní, a to u DPH a u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti na úroveň platnou do konce roku 2011, tj. 8,92 % (zvýšení o 330 mil. Kč u DPH a o 35 mil. Kč u DPFO). Novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, kterou má dojít k této úpravě s účinností od 1. 1. 2016, byla dne 23. 10. 2015 schválena Poslaneckou sněmovnou PČR, následovat bude projednání v Senátu PČR a podpis prezidenta republiky. Zbývající navýšení inkasa bude generováno růstem ekonomiky, který se pro rok 2016 očekává ve výši 2,7 %, a dále předpokládaným zavedením elektronické evidence tržeb.
* mezi daňové příjmy jsou dále zařazeny **daň z příjmů právnických osob za kraj** ve výši 29,5 mil. Kč a **správní poplatky** ve výši 1,45 mil. Kč (meziroční snížení o 200 tis. Kč).

Nedaňové příjmy

V roce 2016 je očekáváno snížení nedaňových příjmů oproti roku 2015 (meziroční pokles o 14 %).

* **Příjmy z úroků na bankovních účtech** jsou navrženy ve výši 10 mil. Kč, což znamená snížení o 17 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2015. Důvodem tohoto snížení jsou přetrvávající historicky nejnižší úrokové sazby, které by dle ČNB měly přetrvat minimálně do konce roku 2016.
* **Odvody z investičních fondů** zřízených příspěvkových organizací jsou plánovány v celkové výši 6 mil. Kč, v odvětví sociálních věcí se jedná o 2,2 mil. Kč, které budou použity na reprodukci majetku kraje svěřeného organizacím v tomto odvětví, v odvětví školství činí odvod do rozpočtu kraje téměř 4 mil. Kč. Oproti minulému roku se nenařizuje odvod v odvětví zdravotnictví v rámci projektu EPC na pokrytí ročních výdajů kraje spojených s realizací investičních opatření u 2 příspěvkových organizací, které povedou k dosažení zvýšení energetické účinnosti a snížení provozních nákladů. Očekávanou úsporu lze předpokládat cca 6 mil. Kč. Odvod bude nařízen až v roce 2017 na základě skutečně prokázaných úspor.
* Mezi **přijaté návratné finanční výpomoci** v celkové výši 73 mil. Kč se v roce 2016 řadí vratky výpomocí ve výši 70 mil. Kč, které budou poskytnuty příspěvkovým organizacím v odvětví sociálních věcí na počátku roku 2016 (za účelem zabezpečení běžného chodu) v případě opožděných transferů ze státního rozpočtu k překlenutí tohoto období. Dále se jedná o vratku návratné finanční výpomoci od společnosti Moravian-Silesian Tourism, s.r.o., ve výši 3 mil. Kč, které kraj v letošním roce půjčil k předfinancování projektu spolufinancovaného z ROP NUTS II Moravskoslezsko a vratku ve výši 0,5 mil. Kč od společnosti Krajská energetická agentura, o.p.s., která byla určena k zajištění provozu a činnosti společnosti v roce 2015.
* Pravidelným nedaňovým příjmem zůstávají příjmy **z pronájmu majetku** kraje. V roce 2016 zaplatí Letiště Ostrava a. s. nájem ve výši 8,9 mil. Kč. Dále je počítáno s příjmy z pronájmu nemocnice s poliklinikou v Novém Jičíně ve výši 8,2 mil. Kč, což odpovídá zůstatku tzv. reinvestiční části nájemného. Zbývající reinvestiční část nájemného a tzv. vypořádací část nájemného ve výši 23,3 mil. Kč není zařazena do rozpočtu kraje, neboť bude předmětem zápočtu, a to na základě uzavřené dohody na roční splátky investice do budovy Staré interny a pohledávky ze salda pohledávek a závazků související s pronájmem nemocnice. Dalšími plánovanými příjmy z pronájmu jsou příjmy za pronájem prostor na krajském úřadu a z pronájmu pozemků.

Kapitálové příjmy

Navrženy ve výši 41 mil. Kč, což představuje významný pokles oproti schválenému rozpočtu 2015 (meziroční pokles o 27 %). Jedná se zejména o příjmy z prodeje nepotřebných pozemků a ostatních nemovitostí v hodnotě 25 mil. Kč. S ohledem na nové informace nejsou plánovány příjmy z prodeje pozemků určených pro výstavbu Krajského integrovaného centra využívání odpadů v Moravskoslezském kraji v celkové výši 100 mil. Kč ani z prodeje pozemků v Průmyslové zóně Nošovice a v rámci Multimodálního logistického centra Mošnov. Z celkového příspěvku od společnosti Hyundai Motor Manufacturing Czech s. r. o. ve výši 19 mil. Kč, který je určen pro zajištění provozu Integrovaného výjezdového centra v Nošovicích, je v kapitálových příjmech plánováno necelých 16 mil. Kč na reprodukci majetku (zbývající část ve výši 3 mil. Kč je zařazena v nedaňových příjmech).

Přijaté dotace

Jsou zařazeny dotace v celkové výši 2.541 mil. Kč, a to:

* dotace **z evropských finančních zdrojů** související s akcemi realizovanými v rámci programového období 2007 – 2013 ve výši 1.611 mil. Kč, avšak z této částky je pouze 263 mil. Kč využitelných, jedná se o příjmy, které kraj předfinancoval v předešlých letech, zbývající příjmy z dotací budou použity na splátku úvěru od Československé obchodní banky, a.s. a České spořitelny, a.s.,
* dotace **z evropských finančních zdrojů** související s akcemi realizovanými v rámci programového období 2014 – 2020 ve výši 566 mil. Kč, z toho do výdajů rozpočtu jsou zapojeny prostředky ve výši 497 mil. Kč (z toho částka ve výši 469 mil. Kč je očekávána od Státního fondu životního prostředí zálohově ke krytí výdajů dotačního programu Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji a částka 10 mil. Kč je očekávána ke krytí podílu obcí, s nimiž bude uzavřena dohoda o spolupráci na výše uvedeném dotačním programu) a prostředky ve výši 69 mil. Kč jsou určeny na splátku úvěru Československé obchodní banky, a.s.
* dotace z Ministerstva financí na výkon přenesené působnosti ve výši 116,8 mil. Kč (tzv. souhrnný finanční vztah),
* dotace z Ministerstva dopravy na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou železniční osobní dopravou ve výši 208,8 mil. Kč, což vyplývá z memoranda, které podepsali zástupci krajů s vládou Jana Fischera v roce 2009, pro rok 2016 je výše dotace zařazena včetně inflačního navýšení 1,39 %,
* v rámci zajištění udržitelnosti projektu „Optimalizace sítě služeb sociální prevence v Moravskoslezském kraji“ bude v roce 2016 kraj inkasovat prostředky ve výši max. 41 mil. Kč jako podíl od obcí, které jsou zřizovateli zařízení zařazených do projektu,
* nově od roku 2016 je plánován příspěvek obcí na dopravní obslužnost linkovou ve výši 3,9 mil. Kč na základě uzavřených smluv o poskytnutí finančního příspěvku za účelem zajištění dopravní obslužnosti na území Moravskoslezského kraje veřejnou linkovou dopravou – oblast Třinecko/Jablunkovsko.

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, Ministerstva průmyslu a obchodu (na projekt průmyslové zóny „Nad Barborou“).

**Navrhované VÝDAJE – v celkové výši 6.812.986 tis. Kč**

(více viz [příloha č. 2](Z151217_04_001_02.docx) materiálu 4/1)

Do návrhu rozpočtu na rok 2016 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, příp. byly na kraj převedeny v souvislosti se změnou rozpočtového určení daní.

Činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu

Běžné výdaje na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu jsou plánovány ve výši 488 mil. Kč (5 % meziroční růst).

Výdaje na činnost zastupitelstvo kraje jsou ovlivněny zejména:

* výdaji na konání voleb do krajského zastupitelstva na podzim roku 2016,
* vyplacenými odměnami v souvislosti s ukončením mandátu zastupitelů kraje v rámci skončení funkčního období 2012 ‑ 2016,
* obměnou výpočetní techniky v souvislosti se zahájením činnosti nově zvolených zastupitelů kraje po krajských volbách na podzim roku 2016,
* zvýšením odměn členů zastupitelstva kraje na základě „Návrhu nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů“ od 1. 1. 2016 o 3 procentní body.

Výdaje na činnost krajského úřadu jsou ovlivněny zejména:

* změnou uznatelnosti mzdových výdajů u projektů spolufinancovaných v rámci programového období 2014 ‑ 2020 oproti předchozímu programovému období,
* snížením počtu zaměstnanců krajského úřadu v roce 2016 o 23 zaměstnanců oproti roku 2015 na 662 zaměstnanců,
* nařízením vlády č. 278/2015, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, kterým dochází k zvýšení platů zaměstnancům o 3 %,
* zajištěním udržitelnosti projektu „E-Government Moravskoslezského kraje“ (souvisí se zajištěním technické podpory a servisní údržby výpočetní techniky a softwarového vybavení),
* úspornými opatřeními, díky nimž jsou sníženy vybrané provozní výdaje – např. nákupy materiálu, tepla, pohonných hmot.
* technickými opatřeními směřujícími ke zvýšené bezpečnosti zaměstnanců i návštěvníků krajského úřadu.

Finance a správa majetku

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:

* **nespecifikovanou rezervu** na mimořádné akce a akce s nedořešeným financováním **ve výši 100 mil. Kč** (oproti rozpočtu 2015navýšení o 50 mil. Kč – určeno na krytí rizik v souvislosti s ukončením programového období 2007 ‑ 2013),
* **úroky z úvěrů** Evropské investiční banky, Československé obchodní banky a.s. a České spořitelny a.s. v celkové výši 55 mil. Kč a poplatky z bankovních účtů ve výši 0,5 mil. Kč,
* platby daní, pojistného v souladu s uzavřenou smlouvou na pojištění nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho organizací,
* výdaje související se sdílenými službami (centralizované nákupy),
* výdaje související s užíváním nebytových prostor krajského úřadu cizími subjekty,
* dotaci Regionální radě regionu soudržnosti NUTS II Moravskoslezsko ve výši 1,5 mil. Kč,
* rezervu pro řešení dopadů v restrukturalizaci postižených regionech, včetně řešení dopadů  vyplývajících ze zvýšených ekonomických nákladů při poskytování zdravotních, školských a sociálních služeb v těchto regionech ve výši 30 mil. Kč.

Samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím krajského úřadu

Z celkového objemu 1.987 mil. Kč je 86 % tvořeno tzv. závazkovými (mandatorními) výdaji ve výši 1.705 mil. Kč.

Oproti roku 2015 dochází k navýšení mandatorních výdajů v souvislosti s udržitelností projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů realizovaných v rámci programového období 2007 ‑ 2013. Výdaje na dopravní obslužnost drážní ve výši 894 mil. Kč (oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 sníženo o 7,8 mil. Kč) a výdaje na dopravní obslužnost linkovou ve výši 590 mil. Kč (oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 sníženo o 5 mil. Kč).

Výdaje na dotační programy

* **výdaje na dotační programy** jsou zařazeny ve výši 273,6 mil. Kč, což představuje nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 o 19 %, více viz [příloha č. 8](Z151217_04_001_08.xlsx) v tabulce Přehled dotačních programů navržených k financování z rozpočtu na rok 2016.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje

V návrhu je zvýšení příspěvku na provoz ve všech odvětvích oproti schválenému rozpočtu na rok 2015, v průměru se jedná o zvýšení 6 %. V rámci navýšení bylo organizacím zejména zohledněno:

* nařízení vlády č. 225/2014 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů a dochází k zvýšení tarifních platů zaměstnancům o 3 %,
* zajištění udržitelnosti projektů realizovaných z programového období 2007 ‑ 2013.

Obdobně jako v posledních letech je zařazena návratná finanční výpomoc pro příspěvkové organizace v odvětví sociálních věcí ve výši 70 mil. Kč pro případ, že by došlo ke zpoždění plateb ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí kraji.

Reprodukce majetku kraje (vyjma akcí spolufinancovaných z EU)

V návrhu jsou zařazeny akce ve výši 441 mil. Kč. Oproti minulým letům, kdy byla reprodukce majetku kraje financována z projektů spolufinancovaných z programového období 2007 ‑ 2013, dochází k jejímu k výraznému posílení. Je počítáno s dofinancováním závazků již schválených zastupitelstvem kraje. V případech vzniku havárií na majetku kraje bude možné využít Zajišťovací fond kraje (k 30. 11. 2015 je zůstatek fondu 101,4 mil. Kč). Přehled akcí reprodukce majetku kraje včetně závazků kraje vyvolaných pro rok 2017 a další léta (vyjma akcí spolufinancovaných z EU) je uveden v [příloze č. 4](Z151217_04_001_04.xlsx).

Průmyslová zóna Nad Barborou

Výdaje související s vybudování nové průmyslové zóny v Moravskoslezském kraji v lokalitě Nad Barborou jsou plánovány v celkovém předpokládaném objemu 1.254 mil. Kč, termín realizace akce do 31. 12. 2018.

Tab. Předpokládané čerpání výdajů v letech:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | celkem |
| kraj | 28 | 7 | 258 | 289 | 39 | 621 |
| stát | 0 | 0 | 27 | 465 | 141 | 633 |

Pro rok 2016 je navrženo 20 mil. Kč. Nevyčerpané finanční prostředky roku 2015 budou účelově převedeny do rozpočtu 2016.

Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů

**Programové období 2007 – 2013**

* nejsou již plánovány výdaje,
* výdaje na akce, u nichž se realizace, příp. finanční vypořádání očekává na přelomu roku 2015 a 2016, budou do rozpočtu 2016 zapojeny pouze v případě potřeby účelovými převody a dále u části výdajů, které měl proplatit řídící orgán, bude použita rezerva na mimořádné akce a akce s nedořešeným financováním, kterou je plánováno pro rok 2016 navýšit o 50 mil. Kč na celkovou výši 100 mil. Kč,
* k datu zpracování této přílohy má cca 20 projektů plánováno ukončení realizace v závěru roku 2015.

**Programové období 2014 – 2020**

* v roce 2016 se plánuje zahájení přípravy a realizace cca 87 projektů ve výši 1.056 mil. Kč. Podíl kraje je plánován ve výši 10 ‑ 15 %. Jedná se o projekty, u kterých bude do konce roku 2015 zastupitelstvem kraje rozhodnuto o zahájení přípravy, příp. realizace. Dále je do návrhu rozpočtu výdajů na rok 2016 zahrnuta částka ve výši 30 mil. Kč jako podíl kraje na tzv. kotlíkových dotacích, který bude skutečně vyplácen jen za předpokladu, že zastupitelstvo kraje na svém prosincovém zasedání schválí, že nad rámec poskytnuté dotace z EU bude Moravskoslezský kraj přispívat na každou výměnu zdroje tepla dalších 5 %,
* na přípravu, příp. realizaci dalších projektových námětů je navrhováno vyčlenit finanční prostředky ve výši 50 mil. Kč a pro Správu silnic MSK na přípravu staveb a vypořádání pozemků částku ve výši 30 mil. Kč.

**Zajištění FINANCOVÁNÍ**

Čerpání úvěru – ve výši 419 mil. Kč

Z nového úvěrového rámce **od Československé obchodní banky, a.s.** **(dále jen ČSOB)** je na předfinancování podílu EU u projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů v rámci nového programového období navržena částka čerpání úvěru ve výši 419 mil. Kč (úvěr je možné průběžně čerpat a splácet do konce roku 2020).

Splátky úvěrů - v celkové výši 1.706 mil. Kč

* Na úhradu další splátky jistiny úvěru **od Evropské investiční banky (dále jen EIB)** z roku 2005 je zařazena částka ve výši 110 mil. Kč; splácení probíhá od roku 2009, splacení celé výše jistiny úvěru ve výši 1.100 mil. Kč se předpokládá v roce 2018,
* na 1. splátku jistiny úvěru EIB z roku 2010 ve výši 95 mil. Kč, který byl čerpán postupně v letech 2011 – 2015 v celkovém objemu 2.000 mil. Kč, splacení celé výše jistiny úvěru se předpokládá v roce 2025,
* splácení jistiny úvěrového rámce od **České spořitelny, a.s.** je předpokládáno ve výši 667 mil. Kč v souvislosti s přijetím dotací u projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů a předfinancovaných pomoci tohoto úvěru, navíc je navrženo splatit část jistiny tohoto úvěru ve výši 90 mil. Kč, kterou kraj čerpal na úhradu vlastního podílu kraje u evropských akcí v letech 2014 a 2015; s úplným doplacením jistiny je pak počítáno do konce roku 2017,
* splácení části jistiny nového úvěrového rámce od **ČSOB** je předpokládáno v celkové výši 744 mil. Kč, přičemž v souvislosti s přijetím dotací u projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů realizovaných v rámci končícího programového období 675 mil. Kč a v souvislosti s projekty realizovanými v rámci nového programového období 69 mil. Kč.

Ostatní

* **využití volných zdrojů** – jedná se o vygenerované úspory rozpočtu kraje roku 2015 v celkové výši 36 mil. Kč,
* **zapojení zdrojů Fondu životního prostředí** pro financování dotačního programu „Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji“ ve výši 10 mil. Kč.

**ZADLUŽENOST KRAJE**

Na základě výše popsaných předpokladů dosáhnou úvěrové závazky kraje k 31. 12. 2016 celkové hodnoty 2.502 mil. Kč.

Tab. Vývoj dluhu kraje v mil. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| **výše dluhu**  | **2.187** | **2.656** | **3.789** | **2.502** |

**Pro potřeby sestavení rozpočtu kraje na rok 2016 se nepočítá s přijetím dalšího nového úvěru.**

Ukazatele zadluženosti kraje

Krajem jsou pravidelně sledovány a vyhodnocovány ukazatele zadluženosti podle dvou metodik renomovaných mezinárodních finančních společností.

Ukazatel zadluženosti dle společnosti Moody´s Investors Service, který je využíván při přehodnocování mezinárodního ratingu kraje, dosáhne ke konci roku 2015 hodnoty cca 22 %, což je vyvoláno dokončováním významných projektů realizovaných v rámci končícího programového období. Ukazatel je vyjádřen jako podíl dluhu (tj. hodnota všech ve skutečnosti krajem načerpaných a nesplacených úvěrů) k provozním příjmům kraje (tj. příjmům daňovým, nedaňovým a neinvestičním dotacím). Pro udržení ratingu kraje na současné úrovni A2 je zástupci této společnosti doporučováno dlouhodobě nepřekračovat hodnotu 20 %. V roce 2016 by již mělo dojít k výraznému snížení hodnoty tohoto ukazatele, a to těsně pod 15 %.

Tab. Výše zadlužení dle metodiky společnosti Moody´s Investors Service

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| **zadluženost**  | **14%** | **17%** | **22%** | **15%** |

K plnění dalšího ukazatele je kraj zavázán Smlouvou o financování projektu Česká republika – Infrastruktura v Moravskoslezském kraji, o jejímž uzavření s EIB rozhodlo zastupitelstvo kraje usnesením č. 5/209/1 ze dne 23. 6. 2005. Současně usnesením č. 6/415 ze dne 19. 9. 2013 konstatovalo, že považuje omezení výše zadluženosti kraje stanovené na základě finančních ukazatelů definovaných v této smlouvě za dostačující. Ukazatel je vyjádřen jako podíl celkového zadlužení k provozním příjmům. Hraniční hodnotou je v tomto případě 50 %. Do hodnoty celkového zadlužení se zde započítávají veškeré finanční závazky, tedy nejen závazky úvěrové, ale i poskytnuté záruky a dále ostatní dlouhodobé závazky. Do hodnoty provozních příjmů se pak započítávají příjmy daňové, nedaňové a provozní dotace. K 31. 12. 2015 dosáhne tento ukazatel hodnoty cca 25 %.

Očekáváme, že v roce 2016 hodnota tohoto ukazatele klesne pod 18 %.