**Příloha č. 1**

# Předběžná informace o hospodaření Moravskoslezského kraje za rok 2018

## 1. Souhrnné údaje rozpočtu Moravskoslezského kraje za rok 2018

Zastupitelstvo Moravskoslezského kraje schválilo svým usnesením č. 6/520 ze dne 14. 12. 2017 rozpočet kraje na rok 2018. Rozpočet Moravskoslezského kraje pro rok 2018 byl schválen ve výši 9.352.498 tis. Kč.

1. Schválený rozpočet kraje na rok 2018 (v tis. Kč)



Schválený rozpočet příjmů zahrnoval vlastní příjmy ve výši 7.106.170 tis. Kč a přijaté dotace ve výši 1.130.957 tis. Kč (zejména státní dotace na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou osobní železniční dopravou a dotace na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů).Rozpočet výdajů v roce 2018 byl schválen v celkové výši 9.352.498 tis. Kč a schválené financování bylo ve výši 1.115.371 tis. Kč.

V průběhu roku došlo na základě rozpočtových opatření schválených radou kraje v rozsahu jí svěřeném zastupitelstvem k navýšení příjmové i výdajové části rozpočtu na hodnotu rozpočtu příjmů 23.734.707 tis. Kč a rozpočtu výdajů 26.147.176 tis. Kč. Bylo provedeno 609 rozpočtových opatření v celkovém objemu 34.502.760 tis. Kč.

K nárůstu rozpočtu příjmů i výdajů došlo zejména úpravou výše očekávaných účelových dotací. Nejvýznamnější bylo přijetí dotací z kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na financování přímých nákladů na vzdělávání škol a školských zařízení zřizovaných krajem a obcemi, a to o 12.281.698 tis. Kč.

1. Výsledek rozpočtového hospodaření k 31. 12. 2018(v tis. Kč)



V průběhu roku 2018 došlo v upraveném rozpočtu ke zvýšení salda příjmů a výdajů z 1.115.371 tis. Kč na 2.412.469 tis. Kč. V rámci meziročního srovnání vykazuje rok 2018 vyšší příjmy i výdaje než v roce 2017.

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech kraje k 31. 12. 2018 činil 3.705.596 tis. Kč.

## 2. Financování

Pro rok 2018 byl schválen rozpočet Moravskoslezského kraje jako schodkový (rozdíl příjmů a výdajů představuje částku 1.115.371 tis. Kč). Schválený rozpočet kraje na rok 2018 byl částečně postaven na přijetí dlouhodobých půjčených prostředků ve výši 1.150.390 tis. Kč, dále zapojení části zůstatku hospodaření ve výši 987.210 tis. Kč (z toho na účtu termínovaného vkladu ve výši 896.000 tis. Kč), přídělech do peněžních fondů a zapojení fondů do rozpočtu kraje v celkové výši 60.317 tis. Kč a splacením půjčených prostředků ve výši 961.912 tis. Kč. Využitím výše popsaných složek financování byla výše zdrojů a výdajů v rozpočtu kraje vyrovnaná.

1. Struktura financování rozpočtu kraje na rok 2018 (v tis. Kč)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FINANCOVÁNÍ** | **Schválený rozpočet 2018** | **Upravený rozpočet 2018** | **Skutečnost k 31. 12. 2018** |
| **Zapojení části zůstatku finančních prostředků rozpočtového hospodaření roku 2017 / změna stavu prostředků na účtech bez zohlednění termínovaných vkladů \*)** | **91 210** | **2 056 969** | **20 980** |
| **Peněžní fondy - příděly z rozpočtu a zapojení prostředků do rozpočtu celkem** | **-60 317** | **-235 297** | **x** |
| **z toho:** |  |  |  |
| zapojení Fondu životního prostředí MSK | 9 522 | 13 125 | x |
| příděl do Fondu životního prostředí MSK | 0 | -9 928 | x |
| příděl do Fondu sociálních služeb | - 37 857 | -43 108 | x |
| příděl do Fondu návratných finančních zdrojů JESSICA | - 31 982 | -31 982 | x |
| Příděl do Fondu pro financování strategických projektů MSK | 0 | -163 404 | x |
| **Čerpání úvěrů celkem** | **1 150 390** | **914 766** | **761 266** |
| **z toho:** |  |  |  |
| čerpání úvěru ČSOB, a. s. | 1 150 390 | 914 766 | 761 266 |
| **Splátky úvěrů a návratných finančních prostředků celkem** | **-961 912** | **-670 125** | **-670 044** |
| **z toho:** |  |  |  |
| úhrada splátky jistiny úvěru od EIB | -110 000 | -110 000 | -110 000 |
| úhrada splátky jistiny úvěru od EIB II | -95 000 | -95 000 | -95 000 |
| úhrada splátky části úvěrů od ČSOB, a. s. | -756 912 | -465 125 | -465 044 |
| **Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity celkem** | **896 000** | **-133 844** | **-430 000** |
| **z toho:** |  |  |  |
| příjem prostředků z účtu termínovaného vkladu (ze zůstatku finančních prostředků rozpočtového hospodaření roku 2016) | 896 000 | 1 596 156 | 1 216 935 |
| výdej prostředků na účet termínovaných vkladů | 0 | 1 250 000 | 1 267 000 |
| **Nerealizované kurzové rozdíly** | **0** | **0** | **-16** |
| **CELKEM** | **1 115 371** | **2 412 469** | **62 153** |

\*) Změna stavu prostředků je uvedena ve sloupci „Skutečnost k 31. 12. 2018“ s opačným znaménkem – záporná hodnota představuje nárůst objemu prostředků na účtech (bez zohlednění termínovaných vkladů)

K 31. 12. 2018 došlo k úpravě finančních prostředků, které představují zdroje roku 2017 a byly určeny ke krytí jednotlivých výdajů v rozpočtu roku 2018, na částku 2.056.969 tis. Kč, a to zejména z důvodu zapojení účelově vázaných finančních prostředků k dofinancování akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů, akcí reprodukce majetku kraje a akcí jinak smluvně zajištěných a převedených do roku 2018. Část nespecifikovaného zůstatku rozpočtového hospodaření roku 2017 ve výši 619.955 tis. Kč byla postupně zapojována do rozpočtu kraje na rok 2018. Jednalo se o prostředky, které byly použity k dofinancování akcí rozpočtu kraje na rok 2018 a financování nových akcí.

K úpravě rozpočtu došlo také u peněžních fondů. Ke konci roku 2018 došlo k přídělu do Fondu pro financování strategických projektů ve výši 163.404 tis. Kč. Jedná se o finanční prostředky, které byly v rozpočtu kraje na rok 2018 alokované za účelem dofinancování provozu příspěvkových organizací v odvětví sociálních věcí. Zdroje určené na provedení tohoto přídělu do fondu budou v dalších letech výlučně využity pro financování investičních projektů v oblasti sociálních věcí. Dalším výraznou změnou byl příděl do Fondu životního prostředí ve výši 9.928 tis. Kč účelově určený na financování opatření v oblasti ochrany životního prostředí. Jedná se o finanční prostředky, jež byly původně vyčleněny na projekt „Odstranění materiálů ze sanace lagun Ostramo uložených v lokalitě Vratimov laguny Vratimov“. Tento projekt byl uhrazen vygenerovaným čistým výnosem z poplatků za znečišťování ovzduší, z přijatých sankčních plateb za porušení zákonů v oblasti ochrany životního prostředí apod. Prostředky fondu budou následně využity na financování Ozdravných pobytů pro žáky základních škol. Příděl do Fondu sociálních služeb byl od počátku roku k 31. 12. 2018 navýšen o částku 5.251 tis. Kč na celkových 43.108 tis. Kč. Finanční prostředky tohoto fondu budou použity především na poskytování návratných finančních výpomocí poskytovatelům sociálních služeb v Moravskoslezském kraji. Příděl do Fondu návratných finančních zdrojů JESSICA ve výši 31.982 tis. Kč je generován průběžnými splátkami přijatými od fondů rozvoje měst (Contera a Českomoravská záruční a rozvojová banka) v rámci Finančního nástroje JESSICA.

Dále došlo k navýšení prostředků zapojených do rozpočtu kraje na dotaci „Ozdravné pobyty pro žáky 1. stupně základních škol“ ze zdrojů Fondu životního prostředí MSK o 3.603 tis. Kč na celkových 13.125 tis. Kč.

Pro rok 2018 bylo v upraveném rozpočtu kraje počítáno s čerpáním úvěrového rámce od ČSOB (smlouva o úvěrovém rámci z roku 2015) ve výši 914.766 tis. Kč. Dále byly v upraveném rozpočtu kraje na rok 2018 zahrnuty splátky úvěrů od Evropské investiční banky (smlouva z roku 2005 a smlouva z roku 2010) v celkové výši 205.000 tis. Kč. Na základě úprav u projektů financovaných z evropských finančních zdrojů došlo ke snížení rozpočtovaných prostředků určených na splátky části úvěru od ČSOB na 465.125 tis. Kč.

V rámci aktivních krátkodobých operací řízení likvidity, které se rovněž zachycují na položkách třídy Financování, proběhly vklady a výběry na účtech termínovaných vkladů. Ve schváleném rozpočtu se jednalo u příjmů o zapojení části zůstatku hospodaření roku 2017 ve výši 896.000 tis. Kč, který byl k 31. 12. 2018 upraven na 1.596.156 tis. Kč (navýšení o 700.156 tis. Kč). Příjem (výběr) prostředků z účtů termínovaných vkladů z důvodu ukončení termínovaných vkladů činí 1.216.935 tis. Kč, naopak skutečný výdej (vklad) byl ke sledovanému dni realizován v objemu 1.267.000 tis. Kč.

V rámci upraveného rozpočtu k 31. 12. 2018 dosáhlo saldo příjmů a výdajů výše -2.412.469 tis. Kč (upravený rozpočet financování tedy dosáhl celkové výše 2.412.469 tis. Kč). Podrobněji jsou jednotlivé položky financování uvedeny v tabulce č. 3.

##### Financování prostřednictvím cizích zdrojů (úvěrů)

Celková zadluženost Moravskoslezského kraje k 31. 12. 2018 dosáhla 2.116.114 tis. Kč.

1. Nesplacená výše úvěrů k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

****

Krajem jsou pravidelně sledovány a vyhodnocovány ukazatele zadluženosti podle dvou metodik renomovaných mezinárodních společností a dále fiskální pravidlo dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Ukazatel zadluženosti **dle společnosti Moody´s Investors Service**, který je využíván při přehodnocování mezinárodního ratingu kraje, 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 nepřekročit hodnotu cca 20 %. K 31. 12. 2018 dosáhl tento ukazatel hodnoty 9,21 % (k 31. 12. 2017 to bylo 9,90 %).

**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, a která byla účinná do konce roku 2018, **byl kraj zavázán k plnění finančních ukazatelů**. Základní ukazatel je vyjádřen jako podíl celkového zadlužení k provozním příjmům. Hraniční hodnotou je 50 %. Do hodnoty celkového zadlužení se 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. 2018 dosáhl tento ukazatel hodnoty 10,63 % (k 31. 12. 2017 to bylo 11,78 %).

**Fiskální pravidlo dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**, stanoví kraji, resp. územně samosprávným celkům, hospodařit v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Překročí-li dluh kraje k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, je kraj povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Nesníží-li svůj dluh a jeho dluh k následujícímu rozvahovému dni převyšuje 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, Ministerstvo financí v následujícím kalendářním roce rozhodne podle zákona o rozpočtovém určení daní o pozastavení převodu jeho podílu na výnosu daní.

Výpočet u tohoto pravidla je tedy obdobný jako u ukazatele zadluženosti dle Moody´s, pouze celkový dluh porovnává k průměru všech příjmů kraje za poslední 4 rozpočtové roky. K 31. 12. 2018 dosáhl tento ukazatel hodnoty 9,94%.

Úvěrové rámce Evropské investiční banky

V roce 2005 uzavřel Moravskoslezský kraj s **Evropskou investiční bankou** (dále jen EIB) smlouvu o financování projektu Česká republika ‑ Infrastruktura v Moravskoslezském kraji za účelem dlouhodobého financování investičních akcí především v odvětví dopravy, jejichž převážná část byla spolufinancována z evropských finančních zdrojů. Celý projekt byl v souladu se smlouvou dokončen k 31. 12. 2009. V průběhu let 2005 ‑ 2008 pak kraj načerpal ke krytí svých výdajů finanční prostředky ve výši **1.100.000 tis. Kč**. Tyto prostředky byly poskytnuty EIB prostřednictvím 6 tranší úvěrové linky. Splácení jistiny těchto 6 tranší bylo rozloženo rovnoměrně na léta 2009 až 2018. V roce 2018 kraj splatil posledních 110 mil. Kč (v červnu splatil 10 mil. Kč, v září 20 mil. Kč a poslední splátka ve výši 80 mil. Kč v prosinci). Úrokové sazby u tohoto úvěru byly nastaveny na bázi 3měsíčního, resp. 6měsíčního PRIBORu a odchylky od ‑0,06 % do +0,13 %. K 31. 12. 2018 se tak úroková sazba pohybovala v rozpětí 1,95 % až 2,14 % p. a.

Převážně na úhradu vlastního podílu u akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů byl využíván od roku 2011 úvěrový rámec od EIB ve výši **2.000.000 tis. Kč**. O uzavření smlouvy o financování projektu Moravia-Silesia Regional Infra II (CZ) mezi EIB a MSK rozhodlo zastupitelstvo kraje usnesením č. 15/1270 ze dne 10. 11. 2010. Celý projekt byl dokončen k 31. 12. 2015. V průběhu let 2011 2015 pak kraj načerpal ke krytí svých výdajů finanční prostředky ve výši 2.000.000 tis. Kč. Tyto prostředky byly poskytnuty EIB prostřednictvím 5 tranší úvěrové linky. Splácení jistiny těchto 5 tranší je rozloženo na léta 2016 až 2025. Přehled čerpání jednotlivých tranší v letech 2011 až 2015 je uveden v tabulce č. 5. Rozpočet kraje na rok 2018 zahrnoval splátku tohoto úvěru ve výši 95 mil. Kč (splátka byla provedena v souladu se splátkovým kalendářem v prosinci). K 31. 12. 2018 činí objem nesplacených finančních prostředků 1.715.000 tis. Kč.

1. Přehled čerpání jednotlivých tranší od EIB



Úvěrový rámec Československé obchodní banky a.s.

Za účelem zajištění finančních prostředků na předfinancování a spolufinancování akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů v rámci programového období na léta 2014 ‑ 2020, dále na předfinancování projektů hrazených z jiných zdrojů (např. státního rozpočtu) a dofinancování projektů realizovaných v rámci končícího programového období ještě v průběhu roku 2015 rozhodlo zastupitelstvo kraje usnesením č. 16/1567 ze dne 25. 9. 2015 uzavřít Smlouvu o poskytnutí úvěrového rámce ve výši **1.200.000 tis. Kč** mezi **Československou obchodní bankou, a. s.** a Moravskoslezským krajem. Smlouva byla uzavřena dne 29. 9. 2015. Čerpání celkové výše úvěrového rámce formou jednotlivých dílčích úvěrů bude probíhat v období od uzavření úvěrové smlouvy, tj. od 29. 9. 2015, do 31. 12. 2020, konečný termín splatnosti všech dílčích úvěrů je stanoven nejpozději k datu 31. 12. 2020. Na splácení jednotlivých dílčích úvěrů budou použity zejména prostředky, které kraj obdrží od jednotlivých řídících orgánů (poskytovatelů dotací) za akce, na jejichž předfinancování si půjčí (splacené prostředky mohou být znovu načerpány až do výše poskytnutého rámce). V upraveném rozpočtu na rok 2018 bylo počítáno s odčerpáním tohoto úvěrového rámce ve výši 914.766 tis. Kč a se splátkou ve výši 465.125 tis. Kč. Úroková sazba u tohoto úvěru je nastavena na bázi 1 měsíčního PRIBORu a odchylky ve výši 0,08 %. K 31. 12. 2018 tak úroková sazba činila 1,96 % p. a. Od počátku roku kraj čerpal úvěr od ČSOB na financování akcí zejména v oblasti zdravotnictví, školství a dopravy v celkové výši 761.266 tis. Kč, současně byla splacena část úvěru ve výši 465.044 tis. Kč. Celkový nesplacený zůstatek úvěru k 31. 12. 2018 činí 401.114 tis. Kč.

Úvěr od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Za účelem zajištění finančních prostředků na předfinancování a spolufinancování akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů, případně jiných zdrojů, ve zbývající části současného programového období, tedy v letech 2019 – 2023, rozhodlo zastupitelstvo kraje usnesením č. 10/1084 ze dne 13. 12. 2018 uzavřít Smlouvu o úvěru mezi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a Moravskoslezským krajem ve výši 1.000.000 tis. Kč. Úvěrová smlouva byla podepsána 7. 1. 2019. Finanční prostředky budou, vzhledem k příznivější sazbě, která je nastavena na bázi 1 měsíčního PRIBORu a odchylky ve výši 0,01 % p.a. (u úvěru ČSOB činí odchylka 0,08 % p.a.), využívány již v letošním roce. Na splacení úvěru budou využívány prostředky, které kraj obdrží od jednotlivých řídících orgánů za akce, na jejichž  předfinancování si půjčí (splacené prostředky mohou být znovu načerpány až do výše poskytnutého úvěru) a částečně vlastní prostředky kraje. Finální splatnost úvěru je stanovena k 31. 12. 2024. Uzavřením této úvěrové smlouvy nedojde k navýšení úvěrové angažovanosti kraje a kraj navíc ušetří část prostředků určených na platbu úroků z čerpaných úvěrů.

Moravskoslezský kraj v roce 2018 **nevydal** komunální obligace (ukazatel sledovaný Ministerstvem financí).

##### Přehled záruk

Usnesením č. 5/277 ze dne 17. 6. 2009 rozhodlo zastupitelstvo kraje o převzetí ručitelského závazku za všechny dluhy obchodní společnosti **VaK Bruntál a. s.**, třída Práce 42, Bruntál, IČ 47675861 a vydání prohlášení ručitele ve smyslu § 546 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. Ručitelský závazek je zaúčtován v podrozvaze a aktualizován podle údajů z účetnictví společnosti VaK Bruntál, a. s., Aktuální výše ručitelského závazku činí **69.106.815,76 Kč.**

Zastupitelstvo kraje usnesením č. 6/422 ze dne 19. 9. 2013 rozhodlo uzavřít v souladu s § 36 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské řízení), ve znění pozdějších předpisů, Prohlášení ručitele za úvěr společnosti **Bílovecká nemocnice, a. s.,** č. 1425/13/5628 mezi Československou obchodní bankou, a. s., a Moravskoslezským krajem. V průběhu roku 2014 byl úvěr organizací vyčerpán ve výši 22.000.000 Kč a bylo zahájeno splácení, které pokračuje do roku 2020. Aktuální výše ručitelského závazku činí **2.152.781.65 Kč.**

Zastupitelstvo kraje usnesením č. 7/685 ze dne 14. 3. 2018 převzalo ručitelský závazek za **Správu silnic Moravskoslezského kraje, p. o.** (příjemce dotace), za rok 2018 ve výši odpovídající povinnému procentuálnímu podílu na zajištění spoluúčasti financování akce dle smlouvy č. 1662/2017/DSH se Státním fondem dopravní infrastruktury, tj. **37.916.824 Kč**. K 31. 12. 2018 bylo provedeno příspěvkovou organizací Správa silnic Moravskoslezského kraje zúčtování a finanční vypořádání prostředků poskytnutých SFDI. Ručitelský závazek byl tak k 31. 12. 2018 odúčtován a činí **0 Kč**.

## 3. Příjmy rozpočtu kraje v roce 2018

1. Příjmy rozpočtu kraje za rok 2018 dle druhového členění (v tis. Kč)



Celkové **daňové příjmy** kraje dosáhly výše 6.849.224 tis. Kč, tj. 104,8 % upraveného rozpočtu.

Daň z příjmů právnických osob za kraje (22.754 tis. Kč) byla v roce 2018 hrazena pouze převodem mezi vlastními účty.

Příjmy z podílu kraje na sdílených daních v roce 2018 činily celkem 6.812.964 tis. Kč, tj. 104,78% upraveného rozpočtu. Celkový meziroční nárůst příjmů ze sdílených daní v letech 2018/2017 činil 448.189 tis. Kč.

Graf č. 3: Vývoj plnění příjmů ze sdílených daní Moravskoslezského kraje v jednotlivých měsících v letech 2016 - 2018 (v tis. Kč)

Mezi daňové příjmy (dle třídění rozpočtové skladby) se zahrnují také správní poplatky, jejichž skutečný výběr za rok 2018 činil 2.245 tis. Kč. Meziroční růst správních poplatků v letech 2018/2017 činil 14 tis. Kč. Rovněž se mezi daňové příjmy zahrnují poplatky za znečišťování ovzduší, jejichž výběr za rok 2018 činil 11.261 tis. Kč a meziročně vzrostl o 2.116 tis. Kč.

Nedaňové příjmy kraje v loňském roce dosáhly celkové výše 563.850 tis. Kč, tj. 106,7 % upraveného rozpočtu.

Objemově nejvýznamnější část nedaňových příjmů, které kraj za sledované období přijal, tvoří splátky půjčených prostředků od příspěvkových organizací v odvětví zdravotnictví, kultury, školství a sociálních věcí (poskytnutých jako návratná finanční výpomoc), které dosáhly k 31. 12. 2018 výše 304.194 tis. Kč.

Dalším významným příjmem jsou splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů a od podnikatelských nefinančních subjektů - právnických osob v souhrnné výši 68.275 tis. Kč.

Objem nedaňových příjmů ve výši 38.881 tis. Kč představují vratky finančních prostředků zaslané na účet kraje v rámci finančního vypořádání za rok 2017, z čehož největší podíl na tomto objemu tvoří vratky z jednotlivých kapitol státního rozpočtu ve výši 25.612 tis. Kč (z toho 3.666 tis. Kč tvoří vratky dotací poskytnutých v rámci evropských projektů), vratky nevyužitých příspěvků na provoz od příspěvkových organizací v odvětví školství, zdravotnictví a sociálních věcí ve výši 2.553 tis. Kč, nevyčerpané a vrácené prostředky poskytnuté v předešlých letech v rámci jednotlivých dotačních programů kraje a individuálních dotací ve výši 8.520 tis. Kč a vratky nevyčerpaných a vrácených dotací poskytnutých dopravcům na úhradu prokazatelné ztráty v silniční dopravě ve výši 652 tis. Kč aj.

Neméně významné jsou ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené, které dosáhly ve sledovaném období výše 27.986 tis. Kč. Podstatnou část tohoto příjmu představují vratky odvodu za porušení rozpočtové kázně ve výši 13.024 tis. Kč v rámci projektu „VIA Lyžbice“ a ve výši 7.763 tis. Kč v rámci projektu „Silnice 2010“ zaslané prostřednictvím Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko, a to z důvodu rozhodnutí Ministerstva financí o zrušení porušení rozpočtové kázně.

**Kapitálové příjmy** v roce 2018 dosáhly výše 86.808 tis. Kč, tj. 100,3 % upraveného rozpočtu. Jednalo se zejména o příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí ve výši 40.146 tis. Kč a příjmy z prodeje pozemků ve výši 25.745 tis. Kč, které souvisí se zálohovými fakturami vystavenými na základě kupních smluv na prodej pozemků a nemovitostí na území Moravskoslezského kraje.

V kapitálových příjmech jsou zahrnuty i příjmy ve výši 16.000 tis. Kč, jež jsou první a druhou splátkou přijatou od společnosti Hyundai Motor Manufacturing Czech, s.r.o., v souladu se Smlouvou o zabezpečení úkolů JPO IV – Hasičského záchranného sboru společnosti Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o., pro stanici Hasičského záchranného sboru MSK Integrovaného výjezdového centra Nošovice.

V roce 2018 přijal Moravskoslezský kraj **dotace** v úhrnné výši 16.587.044 tis. Kč (z toho část prostředků ve výši 2.077 tis. Kč byla ještě v průběhu roku 2018 kompenzačně vrácena do státního rozpočtu ČR), z toho:

* účelově z jednotlivých kapitol státního rozpočtu 16.516.121 tis. Kč (z toho v rámci souhrnného dotačního vztahu 130.188 tis. Kč),
* od Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko 2.237 tis. Kč,
* z Národního fondu 208 tis. Kč,
* od veřejných rozpočtů územní úrovně (kraje a obce) 67.535 tis. Kč,
* od zahraničních institucí 943 tis. Kč.

Přijaté dotace jsou uvedeny ve výši, v jaké byly poskytnuty kraji, tj. bez ohledu na maximální výši stanovenou rozhodnutím o poskytnutí dotace. Takto přijaté dotace ponížené o vratky v průběhu roku 2018 vyjadřují skutečné plnění přijatých dotací k 31. 12. 2018 uváděné v tabulkách kapitoly 3 (Příjmy rozpočtu kraje v roce 2018) ve výši 16.584.967 tis. Kč.

V následující tabulce č. 6 „Přehled přijatých dotací v roce 2018“ jsou uvedeny všechny investiční a neinvestiční dotace přijaté v roce 2018 a objem jejich čerpání, případně nedočerpání a vrácení finančních prostředků zpět na účet poskytovatele. Následně jsou v textu pod tabulkou tyto jednotlivé dotace, jejich čerpání a finanční vypořádání slovně popsány.

Projekty realizované z evropských finančních zdrojů jsou finančně vypořádány až po jejich finančním ukončení. V následující tabulce tak nejsou zahrnuty finanční prostředky poskytnuté po celou dobu realizace projektu, ale pouze skutečně přijaté finanční prostředky v roce 2018.

1. Přehled dotací přijatých v roce 2018(v tis. Kč)

****

*Poznámky:*

* *Ve sloupci poskytnuto je uvedený objem prostředků připsaných na účet kraje.*
* *Údaje uvedené v tabulce u projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů zahrnují příjmy a výdaje uskutečněné v roce 2018.*

Pro rozpočet Moravskoslezského kraje byly objemově nejvýznamnější investiční a neinvestiční dotace z **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** poskytnuté v celkové výši 13.015.756 tis. Kč, jejichž zastoupení na celkovém objemu přijatých dotací do rozpočtu kraje ze státního rozpočtu činilo 79 %. Objem skutečně použitých prostředků činil 13.010.380 tis. Kč. V průběhu roku 2018 došlo celkově k vrácení nedočerpaných finančních prostředků ve výši 1.808 tis. Kč zpět poskytovateli. V rámci finančního vypořádání dotací za rok 2018 byly vráceny nevyčerpané dotace ve výši 3.568 tis. Kč. Ve výše uvedených částkách jsou zahrnuty i prostředky v souhrnné výši 250 tis. Kč, které však nepodléhaly finančnímu vypořádání dotací za rok 2018. Jednalo se o prostředky určené na úhradu nákladů spojených s konáním závěrečných zkoušek podle § 113 školského zákona ve výši 75 tis. Kč (vzhledem k chybnému nápočtu zákonných odvodů byly vráceny prostředky ve výši 72 Kč) a ocenění Evropské jazykové ceny Label 2018 ve výši 175 tis. Kč.

Z této kapitolybylyposkytnuty prostředky na úhradu přímých nákladů na vzdělávání ve školách a školských zařízeních zřizovaných krajem a obcemi (12.265.164 tis. Kč), dotace pro soukromé školy (680.625 tis. Kč), Podporu navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních (16.937 tis. Kč), Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia (16.534 tis. Kč), Podporu odborného vzdělávání (14.846 tis. Kč), Podporu výuky plavání v základních školách (6.494 tis. Kč), Asistenty pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním (4.007 tis. Kč), Excelenci středních škol (2.192 tis. Kč), Soutěže (1.824 tis. Kč), Vzdělávací programy paměťových institucí do škol (1.715 tis. Kč), Podporu organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období (1.520 tis. Kč), Naplňování Koncepce podpory mládeže na krajské úrovni (807 tis. Kč), Excelenci základních škol (513 tis. Kč), Podporu zavádění diagnostických nástrojů (505 tis. Kč), Rozvojový program MŠMT pro děti - cizince ze 3. zemí (474 tis. Kč), Projekty romské komunity (389 tis. Kč), Projekty romské komunity (332 tis. Kč), Bezplatnou přípravu dětí azylantů, účastníků řízení o azyl a dětí osob se státní příslušností jiného členského státu EU k začlenění do základního vzdělávání (302 tis. Kč), Spolupráci s francouzskými, vlámskými a španělskými školami (182 tis. Kč), Program protidrogové politiky (78 tis. Kč) a na Program sociální prevence a prevence kriminality (64 tis. Kč).

V rámci evidenčního dotačního systému programového financování obdržel Moravskoslezský kraj v roce 2018 dotaci ve výši 82 tis. Kč na realizaci projektu „ZŠ Kopřivnice – Pořízení schodolezu“. Finanční prostředky byly příspěvkovou organizací využity v plné výši.

Zbývající dotace z této kapitoly tvoří přijaté prostředky ve výši 209.647 tis. Kč na 6 projektů v odvětví školství (192.166 tis. Kč) a 1 projekt v odvětví regionálního rozvoje (17.481 tis. Kč) spolufinancovaných v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Finanční vypořádání těchto dotací proběhne po ukončení jejích financování.

**Ministerstvo dopravy** poskytlo v roce 2018 Moravskoslezskému kraji účelovou dotaci jako Příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy ve výši 210.903 tis. Kč. Poskytnutá účelová dotace byla v plné výši v průběhu roku 2018 poskytnuta dopravci ve veřejné osobní drážní dopravě, který v souladu se smlouvou o závazku veřejné služby v drážní dopravě zpracoval vyúčtování poskytnutých záloh za rok 2018. Z tohoto vyúčtování vyplynulo, že prokazatelná ztráta dopravce byla vyšší než přijaté zálohy. Ztrátu si dopravce dofinancoval v rámci vlastních zdrojů.

**Ministerstvo práce a sociálních věcí** poskytlo v roce 2018 dotace na neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve výši 1.717.521 tis. Kč. Tyto prostředky byly plně vyčerpány. Dále obdržel kraj příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí) ve výši 2.460 tis. Kč (finanční prostředky byly použity v plné výši na osobní výdaje na sociální pracovníky) a transfer na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc ve výši 17.098 tis. Kč (nedočerpané prostředky ve výši 5.567 tis. Kč byly vráceny při finančním vypořádání dotací).

V rámci evidenčního dotačního systému programového financování obdržel Moravskoslezský kraj v roce 2018 dotaci na Revitalizaci budovy Domova Letokruhy ve výši 36.591 tis. Kč (vypořádání této dotace proběhne po realizaci projektu) a na Úpravu objektu na ul. Šunychelská včetně vybudování bydlení komunitního typu ve výši 6.479 tis. Kč (dotace byla plně využita).

Dále obdržel kraj v roce 2018 od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci Operačního programu Zaměstnanost, Operačního programu Potravinové a materiálové pomoci finanční prostředky v celkovém objemu 180.008 tis. Kč na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů. Prostředky byly určeny na 2 projekty realizované v odvětví krizového řízení ve výši 4.602 tis. Kč, 4 projekty v odvětví vlastní správní činnost kraje a činnost zastupitelstva kraje ve výši 4.249 tis. Kč, 18 projektů v odvětví sociálních věcí ve výši 147.974 tis. Kč, 2 projekty v odvětví školství ve výši 21.035 tis. Kč a 2 projekty v odvětví zdravotnictví ve výši 2.148 tis. Kč.

Moravskoslezský kraj vypořádal v souladu s vyhláškou k finančnímu vypořádání v roce 2018 6 ukončených projektů v celkovém objemu 14.465 tis. Kč, z toho 2 ukončené projekty v odvětví vlastní správní činnost kraje a činnost zastupitelstva kraje, 3 projekty v odvětví sociálních věcí a 1 ukončený projekt v odvětví školství.

V rámci souhrnného dotačního vztahu obdržel kraj v roce 2016 z **Ministerstva financí** finanční prostředky ve výši 130.188 tis. Kč. Tyto finanční prostředky nepodléhají finančnímu vypořádání.

V roce 2018 obdržel Moravskoslezský kraj z **Ministerstva vnitra** v rámci evidenčního dotačního systému programového financování finanční prostředky:

* na realizaci projektu „Moravskoslezský kraj – Zvládání rizikových situací ve veřejných institucích II“ finanční prostředky ve výši 179 tis. Kč. V průběhu roku 2018 byly vráceny poskytovateli finanční prostředky ve výši 15 tis. Kč a v rámci finančního vypořádání dotací prostředky ve výši 29 tis. Kč;
* na realizaci projektu „Integrované výjezdové centrum Český Těšín“ ve výši 10.000 tis. Kč a v roce 2017 byly na stejný projekt poskytnuty prostředky ve výši 40.000 tis. Kč. V roce 2018 došlo k finančnímu vypořádání této dotace, protože došlo k ukončení financování ze strany státního rozpočtu. V roce 2019 bude probíhat financování z vlastních zdrojů Moravskoslezského kraje. Závěrečné vyhodnocení projektu bude zasláno poskytovateli v polovině roku 2020.

V roce 2018 obdržel Moravskoslezský kraj z **Ministerstva průmyslu a obchodu** v rámci evidenčního dotačního systému programového financování finanční prostředky ve výši 589 tis. Kč na realizaci projektu „Územní energetická koncepce Moravskoslezského kraje na období 2020 – 2044“. Finanční prostředky byly využity v plné výši.

Z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** byly v roce 2018 poskytnuty Moravskoslezskému kraji na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů z Integrovaného operačního programu, Operačního programu Technická pomoc a Operačního programu Přeshraniční spolupráce finanční prostředky v celkovém objemu 560.164 tis. Kč. Prostředky byly určeny na 8 projektů v odvětví doprava a chytrý region, 2 projekty v odvětví vlastní správní činnost kraje a činnost zastupitelstva kraje, 2 projekty v odvětví kultury, 3 projekty v odvětví regionálního rozvoje, 1 projekt v odvětví sociálních věcí, 3 projekt v odvětví školství a 5 projektů v odvětví zdravotnictví.

**Ministerstvo životního prostředí** poskytlo Moravskoslezskému kraji v roce 2018 z Operačního programu Životní prostředí na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů finanční prostředky v celkovém objemu 375.046 tis. Kč na 3 projekty realizované v odvětví životního prostředí, 1 projekt realizovaný v odvětví sociálních věcí a 1 projekt realizovaný v odvětví zdravotnictví. Finanční vypořádání těchto dotací proběhne po ukončení jejích financování.

**Ministerstvo zdravotnictví** poskytlo v roce 2018 Moravskoslezskému kraji neinvestiční dotace na Specializační vzdělávání zdravotnických pracovníků – rezidenční místa – neinvestice ve výši 11.429 tis. Kč (v průběhu roku vráceno 180 tis. Kč, v rámci finančního vypořádání bylo vráceno 65 tis. Kč), Připravenost poskytovatele ZZS na řešení mimořádných událostí a krizových situací ve výši 6.159 tis. Kč (vyčerpáno v plné výši) a Specializační vzdělávání nelékařů ve výši 2.058 tis. Kč (v průběhu roku 2018 bylo vráceno 74 tis. Kč, při finančním vypořádání byly vráceny prostředky ve výši 159 tis. Kč).

V roce 2018 obdržel Moravskoslezský kraj z kapitoly **Všeobecná pokladní správa** neinvestiční dotace v celkovém objemu 911 tis. Kč (Účelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČRve výši 200 tis. Kč, Účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích ve výši 200 tis. Kč a Náhrady škod způsobenými vybranými zvláště chráněnými živočichy ve výši 511 tis. Kč). V rámci finančního vypořádání byly vráceny nevyčerpané finanční prostředky ve výši 229 tis. Kč poskytnuté na úhradu výdajů souvisejících s volbami konanými v roce 2018.

V rámci evidenčního dotačního systému programového financování obdržel Moravskoslezský kraj v roce 2018 investiční dotaci na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy ve výši 2.016 tis. Kč. Prostředky byly plně čerpány.

**Ministerstvo zemědělství** poskytlo Moravskoslezskému kraji v roce 2018 v rámci evidenčního dotačního systému programového financování finanční prostředky ve výši 1.660 tis. Kč na realizaci projektu „Masarykova střední škola zemědělská a Vyšší odborná škola, Opava, příspěvková organizace“ v rámci programu Centra odborné přípravy. Finanční prostředky nepodléhaly finančnímu vypořádání, protože se jednalo o zpětnou úhradu ze strany ministerstva.

Z kapitoly **Ministerstva kultury** byly v roce 2018 poskytnuty účelové neinvestiční dotace v celkové výši 7.409 tis. Kč (Program státní podpory profesionálních divadel a profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů ve výši 3.900 tis. Kč, Veřejné informační služby knihoven ve výši 241 tis. Kč, Kulturní aktivity ve výši 1.968 tis. Kč, Program restaurování movitých kulturních památek ve výši 300 tis. Kč a Záchrana architektonického dědictví – neinvestice ve výši 1.000 tis. Kč). V rámci finančního vypořádání dotací byly vráceny nevyčerpané finanční prostředky ve výši 6 tis. Kč z programu Kulturní aktivity. Dále byla v roce 2018 poskytnuta kraji investiční dotace z programu Akviziční fond určená příspěvkové organizaci Galerie výtvarného umění v Ostravě ve výši 2.320 tis. Kč. Prostředky byly příspěvkovou organizací čerpány v plné výši.

V rámci evidenčního dotačního systému programového financování obdržel Moravskoslezský kraj v roce 2018 z programu Integrovaný systém ochrany movitého kulturního dědictví (ISO) dotace v celkovém objemu 531 tis. Kč. Dotace byly příspěvkovými organizacemi Muzeum Novojičínska (281 tis. Kč), Muzeum v Bruntále (75 tis. Kč) a Galerií výtvarného umění v Ostravě (175 tis. Kč) čerpány v plné výši.

Ze **Státního fondu životního prostředí České republiky** obdržel Moravskoslezský kraj v roce 2018 v rámci Národního programu Životní prostředí finanční prostředky v celkovém objemu 8.451 tis. Kč, z toho:

* na realizaci projektu „Odstranění materiálů ze sanace lagun Ostramo uložených v lokalitě Vratimov“ finanční prostředky ve výši 8.078 tis. Kč,
* na realizaci projektu „Udržitelný Moravskoslezský kraj“ finanční prostředky ve výši 373 tis. Kč.

Výše uvedené prostředky představují úhradu již vynaložených nákladů krajem, proto byly vratky v rámci finančního vypořádání nulové.

**Úřad vlády České republiky** poskytl Moravskoslezskému kraji v průběhu roku 2018 neinvestiční dotaci ve výši 465 tis. Kč na podporu koordinátorů romských poradců. Finanční prostředky byly čerpány ve výši 310 tis. Kč a nevyčerpané finanční prostředky ve výši 155 tis. Kč byly vráceny v rámci finančního vypořádání dotací.

**Od ostatních subjektů** obdržel kraj v roce 2018 dotace v celkovém objemu 60.141 tis. Kč.

Od **Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko** obdržel kraj v polovině roku 2018 investiční doplatek dotace ve výši 2.237 tis. Kč v rámci projektu „Silnice 2010“ spolufinancovaného z Regionálního operačního programu.

Od jednotlivých **měst a obcí** obdržel kraj v roce 2018 finanční prostředky v celkovém objemu 56.752 tis. Kč, z toho:

* V rámci společného financování akce „Dopravní obslužnost - linková doprava“ obdržel kraj prostředky ve výši 15.611 tis. Kč.
* Kraj obdržel prostředky v celkové výši 20.569 tis. Kč na tvorbu Fondu sociálních služeb, jehož určením je zajištění dostupnosti a udržitelnosti sítě sociálních služeb v Moravskoslezském kraji.
* Od statutárního města Frýdek-Místek obdržel kraj neinvestiční dotaci ve výši 183 tis. Kč určenou pro příspěvkovou organizaci Muzeum Beskyd Frýdek-Místek v rámci Programu Regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón. Dotace byla využita příspěvkovou organizací v plné výši.
* Od města Český Těšín obdržel kraj investiční dotaci ve výši 5.000 tis. Kč určenou k úhradě uznatelných nákladů projektu „Integrované výjezdové centrum v Českém Těšíně“. Kraj obdrží v letech 2017 až 2019 na realizaci tohoto projektu finanční prostředky v celkovém objemu 15.000 tis. Kč. Vypořádání dotace proběhne až předložením závěrečného vyúčtování v roce 2019.
* Dále obdržel kraj investiční dotace určené na spolufinancování projektu „Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji" realizovaného v rámci Operačního programu Životní prostředí v celkovém objemu 11.060 tis. Kč.
* Od statutárního města Ostrava obdržel kraj investiční dotaci ve výši 4.047 tis. Kč na realizaci akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů z Integrovaného operačního programu „MÚK Bazaly – II. a III. etapa“.
* Od statutárního města Ostrava obdržel kraj investiční dotaci ve výši 282 tis. Kč na realizaci akce „Přístavba Domu umění – Galerie 21. století“.

Od **Olomouckého kraje** přijal Moravskoslezský kraj neinvestiční dotace v celkovém objemu 10.783 tis. Kč. Finanční prostředky ve výši 400 tis. Kč byly určeny pro příspěvkovou organizaci Benjamin na částečnou úhradu nákladů projektu „Zajištění podpory dítěti s poruchou autistického spektra“. Finanční prostředky byly plně vyčerpány. Finanční prostředky ve výši 10.383 tis. Kč byly určeny na kompenzaci ztráty při zajišťování dopravní obslužnosti území Olomouckého kraje veřejnou linkovou osobní dopravou Moravskoslezským krajem. Prostředky byly plně využity.

Z **Národního fondu** obdržel kraj v roce 2018 finanční prostředky v celkovém objemu 208 tis. Kč, a to na realizaci akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů „Technická pomoc - Podpora aktivit v rámci Programu Interreg V-A ČR – PR“ realizovaného v rámci Operačního programu Přeshraniční spolupráce.

V roce 2018 byly přijaty rovněž dotace od **zahraničních subjektů**. Jednalo se o finanční prostředky ve výši 728 tis. Kč od subjektu City of Roermond (Nizozemí) na realizaci akce „RESOLVE – Sustainable mobility and the transition to a low-carbon retailing economy“ – „RESOLVE - Udržitelná mobilita a přechod k nízkouhlíkové ekonomice služeb (obchodu)“. Dále pak byly přijaty prostředky ve výši 215 tis. Kč od Region Grand Est (Francie) na realizaci akce „Cooperation in vocational training for European labour market“.

**Srovnání plnění příjmů v letech 2018 a 2017**

1. Plnění příjmů v členění dle rozpočtové skladby v letech 2018 a 2017 (v tis. Kč)

****

1. Plnění jednotlivých příjmů z daní a správních poplatků v letech 2018 a 2017 (v tis. Kč)

### 

1. Členění objemu přijatých dotací v letech 2018 a 2017 dle jejich charakteru (v tis. Kč)

****

## 4. Výdaje rozpočtu kraje v roce 2018

Celkové výdaje Moravskoslezského kraje dosáhly k 31. 12. 2018 výše 24.147.003 tis. Kč, tj. čerpání na 92,4 % upraveného rozpočtu. Z toho běžné výdaje jsou čerpány na 96,3 % a kapitálové výdaje na 71,9 %.

Schválený a upravený rozpočet a skutečné čerpání výdajů Moravskoslezského kraje v roce 2018 je v členění dle odvětví uvedeno v následující tabulce.

1. Výdaje rozpočtu kraje dle odvětví (v tis. Kč)



Objemově významné jsou výdaje v odvětví školství, a to zejména výdaje účelově určené na úhradu mzdových nákladů celkem 12.987.366 tis. Kč, z toho na vzdělávání poskytnuté krajským školám v objemu 4.013.780 tis. Kč, obecním školám v objemu 8.290.241 tis. Kč a soukromým školám v objemu 683.345 tis. Kč. Podstatnou část výdajů tvoří v odvětví sociálních služeb výdaje určené na realizaci dotačního programu – Program na podporu poskytování sociálních služeb v celkové výši 1.717.521 tis. Kč. Účelem realizace dotačního programu je finanční podpora poskytovatelů registrovaných sociálních služeb, jejichž potřebnost je vyjádřena ve Střednědobém plánu rozvoje sociálních služeb MSK na léta 2015 – 2020, a která jsou součástí sítě sociálních služeb v kraji. Objemově významné výdaje v odvětví dopravy a chytrého regionu jsou výdaje se zajištěním základní dopravní obslužnosti kraje ve výši 1.648.682 tis. Kč.

1. Výdaje rozpočtu kraje dle účelu (v tis. Kč)

### 

### 4a) Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů

Moravskoslezský kraj zajišťuje v rámci programového období 2014 – 2020 financování přípravy, realizace a ukončení 197 projektů, a to v celkovém objemu 2.298.403 tis. Kč. V roli příjemce dotace působí Moravskoslezský kraj u 174 projektů, u 23 projektů jsou příjemcem dotace příspěvkové organizace kraje.

1. Přehled projektů dle odvětví k 31. 12. 2018



K 31. 12. 2018 bylo v přípravě 62 projektů, z toho v průběhu roku 15 pozastaveno, realizováno 101 projektů a ve stádiu ukončení bylo 34 projektů, z toho 11 z důvodu zrušení projektu nebo nepřiznání dotace. Akce byly připravovány a realizovány v rámci programů:

* Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání,
* Operační program Zaměstnanost,
* Integrovaný regionální operační program,
* Operační program Životní prostředí,
* Operační program Potravinové a materiální pomoci,
* Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika,
* Interreg V-A Česká republika – Polsko,
* Program meziregionální spolupráce INTERREG EUROPE,
* Horizont 2020,
* Operační program Technická pomoc,
* Erasmus+,
* URBAN INNOVATIVE ACTIONS.

1. Čerpání výdajů v rámci akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů (v tis. Kč)



Ve schváleném rozpočtu na rok 2018 bylo na financování uvedených akcí vyčleněno 2.092.965 tis. Kč. V průběhu roku 2018 došlo k souhrnným rozpočtovým úpravám v rámci projektů financovaných z evropských finančních zdrojů, a to zejména ke zvýšení výdajové části rozpočtu zapojením části účelového zůstatku finančních prostředků rozpočtového hospodaření roku 2017 do rozpočtu 2018. Dále došlo k úpravám s  ohledem na změny v harmonogramech jednotlivých projektů, z důvodu vysoutěžení jiných cen u realizace staveb a dodávek, změn způsobilosti výdajů s navazujícím vlivem na rozpočet příjmů, z důvodu úprav harmonogramů souvisejících se zahájením přípravy a realizace projektů v rámci nového programového období 2014 – 2020, a.j. Rozpočtované prostředky roku 2018 byly vyčerpány ve výši 2.329.825 tis. Kč, tj. čerpání na 73,8 % upraveného rozpočtu.

1. Přehled čerpání výdajů v rámci akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů dle nejvýznamnějších odvětví v letech 2018 a 2017 (v tis. Kč)



V meziročním porovnání výdajů vynaložených na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů došlo k růstu celkových výdajů o 1.441.717 tis. Kč. Důvodem navýšení výdajů v roce 2018 je zahájení realizace jednotlivých projektů spolufinancovaných v rámci Programového období 2014 - 2020. V roce 2017 se většina projektů nacházela ve fázi přípravy.

**4b) Poskytnuté příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje, poskytnuté návratné finanční výpomoci a výsledky jejich hospodaření** dle jednotlivých odvětví

K 1. 1. 2018 byl kraj zřizovatelem **220** příspěvkových organizací. K 1. 4. 2018 byla zřízena příspěvková organizace Moravskoslezské datové centrum a k 1. 10. 2018 byla zřízena příspěvková organizace Vzdělávací a sportovní centrum, Bílá.

Ke dni 31. 12. 2018 tak kraj zřizoval **222** příspěvkových organizací, a to:

* + 182 příspěvkových organizací v odvětví školství,
  + 20 příspěvkových organizací v odvětví sociálních věcí,
  + 10 příspěvkových organizací v odvětví zdravotnictví,
  + 7 příspěvkových organizací v odvětví kultury,
  + 3 příspěvkové organizace v odvětví dopravy a chytrého regionu.

1. Objem prostředků poskytnutých příspěvkovým organizacím v jednotlivých odvětvích (v tis. Kč)



Příspěvkové organizace kraje hospodaří s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele, tj. Moravskoslezského kraje, a dále ze státního rozpočtu a z prostředků poskytnutých z rozpočtu Evropské unie. Prostředky jsou určeny jako neinvestiční příspěvek na provoz (s účelem nebo na běžný provoz) nebo jako účelová investiční dotace do investičního fondu.

Objemy prostředků poskytnutých příspěvkovým organizacím formou příspěvků na provoz jsou sumarizovány za jednotlivá odvětví.

1. Skutečně poskytnuté příspěvky na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím dle účelu (v tis. Kč)

\*) Prostředky poskytnuté v roce 2018 přes rozpočet zřizovatele, tj. Moravskoslezského kraje z jednotlivých kapitol státního rozpočtu

V odvětví **školství** jsou poskytovány účelově prostředky dle § 182 školského zákona na zajištění výdajů právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení, které jsou zřízeny Moravskoslezským krajem (**mateřské školy a základní školy, gymnázia, učiliště a odborná učiliště, základní umělecké školy, domy dětí a mládeže, dětské domovy a ostatní zařízení**). Příspěvky obsahují také účelově určené prostředky na odpisy, dále např. na činnost školních psychologů a speciálních pedagogů, podporu talentů, podporu soutěží a přehlídek, podporu aktivit v oblasti prevence rizikových projevů chování, řešení dopadů optimalizačních změn a podpora změn oborů, zlepšení vybavenosti škol a školských zařízení v oblasti volného času, podporu odborného vzdělávání, významné akce kraje - využití volného času dětí a mládeže, prostředky na zvýšení kvality vzdělávání na středních školách, podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty, podpora sportu. Největší objemy prostředků poskytnutých účelově těmto organizacím ze státního rozpočtu tvořily prostředky na přímé náklady na vzdělávání. Z prostředků státního rozpočtu byla dále podpořena např. organizace a ukončování vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období, excelence středních škol, soutěže, projekty romské komunity, programy sociální prevence a prevence kriminality, dále pak asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním.

Moravskoslezský kraj byl v roce 2018 zřizovatelem 7 příspěvkových organizací v odvětví **kultury**, a to **1 knihovny, 1 divadla, 1 galerie výtvarného umění a 4 muzeí**. Příspěvkovým organizacím v odvětví kultury byly poskytnuty finanční prostředky k financování jejich provozních činností, byly vázány např. na zajištění regionální funkce knihovny (zejména nákup a ochranu knihovního fondu), na realizaci programu rozvoje muzejnictví, krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Z prostředků státního rozpočtu se jednalo o podporu veřejných informačních služeb knihoven, podporu profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů a dalších kulturních aktivit.

V odvětví **dopravy a chytrého regionu** je kraj zřizovatelem **3 organizací**. U prostředků určených **Správě silnic Moravskoslezského kraje** se jedná zejména o výdaje na zajištění sjízdnosti silnic v letním a zimním období, běžnou a souvislou údržbu silničního majetku a účelových komunikací v majetku kraje svěřených ve správě organizace a jejich součástí a příslušenství, která jsou stanovena vyhláškou č. 104/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádí zákon č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů a správu silničního majetku. V částce je zahrnut i příspěvek na pokrytí odpisů silnic II. a III. tříd. Druhou organizací v tomto odvětví je **Moravskoslezské energetické centrum, příspěvková organizace**. Předmětem její činnosti je zajišťování odborného poradenství v oblasti energetických služeb, energetického managementu pro potřeby Moravskoslezského kraje a jeho příspěvkových organizací a vyhodnocování Územní energetické koncepce Moravskoslezského kraje. Poslední příspěvkovou organizací v tomto odvětví je organizace zřízená k 1. 4. 2018, a to **Moravskoslezské datové centrum**. Hlavním cílem této organizace je vybudovat velkokapacitní datovou síť, která se stane základem pro rozvoj elektronických služeb krajské korporace, a krajskou veřejnou bezdrátovou síť Wi-Fi. V dalších letech má centrum monitorovat a inteligentně řídit dopravní toky nebo sítě internetu věcí až na bázi umělé inteligence. Zároveň má sloužit jako poradenské a konzultační místo v oblasti ICT technologií pro ostatní krajské příspěvkové organizace.

V odvětví **sociálních věcí** je kraj zřizovatelem **19 domovů a 1 zařízení pro výkon pěstounské péče**. Finanční prostředky účelově poskytnuté z rozpočtu kraje a z prostředků státního rozpočtu v odvětví sociálních věcí byly určeny k zajištění běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb u příspěvkových organizací v tomto odvětví (§ 101 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů), dále pak zejména ke krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a na podporu evironmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty.

V odvětví **zdravotnictví** je kraj zřizovatelem **6 nemocnic, 2 organizací typu ostatní ústavní péče, 1 odborného léčebného ústavu a 1 zdravotnické záchranné služby**. Účelově spolufinancuje v těchto organizacích např. výdaje související s provozem Integrovaného bezpečnostního centra Moravskoslezského kraje, integrovaných výjezdových center, zajištění lékařské pohotovostní služby a protialkoholní záchytné stanice, krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, stabilizace zdravotnického personálu a vzdělávání, elektronizace zdravotnických procesů, provoz dětského stacionáře a stanice sociálních lůžek. Dále byly poskytnuty prostředky ze státního rozpočtu, a to zejména, na specializační vzdělávání lékařů a nelékařů - rezidenční místa, transfer na státní příspěvek zřizovatelům pro děti vyžadující okamžitou pomoc, neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, a na připravenost poskytovatele ZZS na řešení mimořádných událostí a krizových situací.

#### Poskytnuté návratné finanční výpomoci

Kraj v roce 2018 poskytl návratné finanční výpomoci příspěvkovým organizacím v odvětví kultury, sociálních věcí, školství a zdravotnictví v celkovém objemu 416.922 tis. Kč.

1. Návratné finanční výpomoci (v tis. Kč)



V odvětví kultury byla v roce 2018 poskytnuta návratná finanční výpomoc Muzeu Těšínska, příspěvková organizace, ve výši 1.767 tis. Kč na zajištění předfinancování projektu „Toulky údolím Olše“ realizovaného v rámci programu INTERREG V – A Česká republika – Polsko. Finanční výpomoc je poskytována z rozpočtu kraje v letech 2017 až 2019 se splatností po obdržení dotace z operačního programu.

K zabezpečení běžného chodu příspěvkových organizací v odvětví sociálních věcí v případě opožděných transferů ze státního rozpočtu, podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, byly poskytnuty 19 příspěvkovým organizací Moravskoslezského kraje návratné finanční výpomoci v objemu 87.000 tis. Kč. Prostředky byly ve stanoveném termínu vráceny na účet kraje.

V odvětví školství byla návratná finanční výpomoc poskytnuta organizaci Masarykova střední škola zemědělská a Vyšší odborná škola, Opava, příspěvková organizace, ve výši 1.660 tis. Kč k zajištění financování nákupu výukové pomůcky v rámci dotačního program Ministerstva zemědělství „Centra odborné přípravy“. Prostředky byly vráceny ve stanoveném termínu na účet kraje. Střední škole elektrotechnické, Ostrava, Na Jízdárně 30, příspěvková organizace, byla poskytnuta návratná finanční výpomoc ve výši 925 tis. Kč na realizaci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“. Obchodní akademii a vyšší odborné škole sociální, Ostrava - Mariánské hory, příspěvková organizace, byla poskytnuta návratná finanční výpomoc ve výši 1.500 tis. Kč k zajištění financování akce „Sportovní hřiště Obchodní akademie Ostrava – Mariánské Hory, Karasova 16“. Dále byly poskytnuty návratné finanční výpomoci 9 organizacím v odvětví školství k zajištění profinancování projektů v rámci výzvy č. 33 Integrovaného regionálního operačního programu a 7 organizacím v odvětví školství k zajištění profinancování projektů v rámci výzvy č. 66 Integrovaného regionálního operačního programu.

V odvětví zdravotnictví byly v roce 2018 poskytnuty návratné finanční výpomoci v celkovém objemu 245.771 tis. Kč organizacím Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace, Nemocnice Třinec, příspěvková organizace, Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj, příspěvková organizace, Slezská nemocnice v Opavě, příspěvková organizace, Sdružené zdravotnické zařízení Krnov, příspěvková organizace, na zajištění předfinancování projektů modernizace vybavení pro obory návazné péče spolufinancovaných krajem realizovaných v rámci Integrovaného regionálního operačního programu. Návratné finanční výpomoci jsou poskytovány od roku 2017 do roku 2019 s postupným splácením po obdržení dotace z operačního programu. Dále byla z rozpočtu kraje poskytnuta příspěvkové organizaci Nemocnice ve Frýdku-Místku návratná finanční výpomoc na období let 2018 - 2022 na profinancování akce „Vybudování NIP a DIOP“ ve výši 24.500 tis. Kč s postupným splácením nejpozději do 31. 8. 2022. V roce 2018 byly vráceny finanční výpomoci v celkovém objemu 194.151 tis. Kč.

#### Výsledky hospodaření příspěvkových organizací

Příspěvkové organizace Moravskoslezského kraje dosáhly v roce 2018 v celkovém součtu zhoršeného výsledku hospodaření, vytvořená ztráta činila výše 87.172 tis. Kč. Na tomto výsledku se podílelo 178 organizací hospodařících se ziskem, 39 organizací s vyrovnaným hospodařením a 5 organizace hospodařící se ztrátou. Zhoršený výsledek hospodaření za rok 2018 byl vykázán u organizací:

* Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj, příspěvková organizace, ztráta ve výši 34.292 tis. Kč,
* Nemocnice Třinec, příspěvková organizace, ztráta ve výši 30.870 tis. Kč,
* Nemocnice s poliklinikou Havířov, příspěvková organizace, ztráta ve výši 28.115 tis. Kč,
* Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace, ztráta ve výši 14.373 tis. Kč,
* Slezská nemocnice v Opavě, příspěvková organizace, ztráta ve výši 9.995 tis. Kč.

1. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací dle odvětví k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)



1. Přehled výsledků hospodaření

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výsledek hospodaření** | ***počet organizací*** | | | ***v tis. Kč*** | |
| **kladný** | **nulový (vyrovnaný)** | **záporný** | **kladný** | **záporný** |
| **Celkem** | **178** | **39** | **5** | **30.473** | **117.645** |

### 4c) Výdaje na reprodukci majetku kraje

V roce 2018 byly na financování akcí v rámci reprodukce majetku vyčleněny v rozpočtu kraje finanční prostředky v celkové výši 967.592 tis. Kč. Čerpání výdajů jednotlivých odvětví dosáhlo k 31. 12. 2018 výše 817.587 tis. Kč. Jedná se o prostředky, ve kterých nejsou zahrnuty prostředky na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů. Ty jsou zahrnuty v kapitole 4a).

1. Reprodukce majetku kraje dle odvětví (v tis. Kč)

****

### 4d) Vyhlašované dotační programy Moravskoslezského kraje

Mezi podstatné výdaje Moravskoslezského kraje patří také vyhlašované dotační programy, kdy pro rok 2018 bylo na tyto dotační programy vyčleněno v upraveném rozpočtu kraje celkem 1.618.375 tis. Kč, čerpány byly ve výši 1.586.673 tis. Kč. Tyto finanční prostředky byly čerpány v 39 dotačních programech.

Objemově významný je zejména Program na podporu poskytování sociálních služeb poskytnutý z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí realizovaný v odvětví sociálních věcí v objemu 1.242.556 tis. Kč, který je vyplácen od roku 2016. Účelem realizace tohoto dotačního programu je finanční podpora poskytovatelů registrovaných sociálních služeb, jejichž potřebnost je vyjádřena ve Střednědobém plánu rozvoje sociálních služeb MSK na léta 2016 – 2020, a která jsou součástí sítě sociálních služeb v kraji.

Členění dotačních programů dle odvětví je uvedeno v následující tabulce. V přehledu nejsou zahrnuty transfery příspěvkovým organizacím kraje, pokud byli příjemci prostředků z vyhlašovaných dotačních programů.

1. Přehled dotačních programů v odvětví (v tis. Kč)

****

### Nevyčerpané prostředky u vyhlašovaných dotačních programů byly v roce 2018 ve výši 31.702 tis. Kč, z toho 27.658 tis. Kč bylo zapojeno na stejný účel do rozpočtu kraje na rok 2018.

### Srovnání čerpání výdajů v letech 2018 a 2017

1. Přehled čerpání výdajů rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby v letech 2018 a 2017 (v tis. Kč)

****

Ve srovnání skutečných výdajů v období let 2017 a 2018 celkově došlo v roce 2018 k růstu výdajů kraje o 4.149.319 tis. Kč. Meziroční růst výdajů souvisel zejména s vyšším objemem výdajů v roce 2018 u prostředků určených na samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím KÚ (růst o 1.445.714 tis. Kč), prostředků na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů (růst o 1.441.717 tis. Kč) a prostředků určených jako příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím kraje (růst o 670.879 tis. Kč).

1. Přehled čerpání výdajů rozpočtu dle nejvýznamnějších odvětví v letech 2018 a 2017 (v tis. Kč)

****

## 5. Peněžní fondy kraje

V souladu s § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, Moravskoslezský kraj zřizuje peněžní fondy. V roce 2018 kraj hospodařil se 6 fondy. Konkrétně se jednalo o Sociální fond, Fond životního prostředí, Zajišťovací fond, Fond sociálních služeb, Fond návratných finančních zdrojů JESSICA a Fond pro financování strategických projektů Moravskoslezského kraje.

1. Peněžní fondy kraje a jejich zůstatky k 31. 12. 2018 dle stavu na bankovních účtech (v tis. Kč)

****