Počet stran: 14

## MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

|  |  |
| --- | --- |
| Materiál č.: | 4/1 |

Pro zasedání ZASTUPITELSTVA KRAJE, konané dne 11. 12. 2014

|  |  |
| --- | --- |
| Věc: | Návrh rozpočtu Moravskoslezského kraje na rok 2015 a rozpočtového výhledu na léta 2016 – 2018 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Obsah: | Návrh usnesení | |
|  | Důvodová zpráva | |
|  | [Příloha č. 1](Z141211_04_001_01.docx) | Bilance rozpočtu kraje na rok 2015 |
|  | [Příloha č. 2](Z141211_04_001_02.docx) | Listy akcí výdajů rozpočtu Moravskoslezského kraje na rok 2015 |
|  | [Příloha č. 3](Z141211_04_001_03.xlsx) | Rozpočet Moravskoslezského kraje na rok 2014  **Příloha k usnesení č. 1 – 5** |
|  | [Příloha č. 4](Z141211_04_001_04.xlsx) | Přehled akcí reprodukce majetku kraje zařazených do návrhu rozpočtu na rok 2015 včetně závazků kraje vyvolaných pro rok 2016 a další léta |
|  | [Příloha č. 5](Z141211_04_001_05_str_01-08.docx) | Rozpočtový výhled na léta 2016 - 2018 |
|  | [Příloha č. 6](Z141211_04_001_06.doc) | Návrh změny Statutu Zajišťovacího fondu |
|  | [Příloha č. 7](Z141211_04_001_07.doc) | Text stávajícího Statutu Zajišťovacího fondu s vyznačením navrhovaných změn |
|  | [Příloha č. 8](Z141211_04_001_08.docx) | Rozpočet Zajišťovacího fondu na rok 2015 |
|  | [Příloha č. 9](Z141211_04_001_09.xlsx) | Přehled nedočerpaných výdajů u akcí zařazených v rozpočtu na rok 2014, které budou zapojeny do upraveného rozpočtu na rok 2015 |
|  | [Příloha č. 10](Z141211_04_001_10.xlsx) | Rozborové tabulky k návrhu rozpočtu kraje na rok 2015 |
|  | [Příloha č. 11](Z141211_04_001_11.docx) | Výpisy z usnesení výborů zastupitelstva kraje |

Předkládá: Miroslav Novák

hejtman kraje

Zpracovala: Ing. Anna Klimšová

vedoucí odboru financí

Projednáno: v radě kraje dne 25. 11. 2014 – viz usnesení

V Ostravě dne 26. 11. 2014

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo kraje

k usnesení rady kraje č. 56/4349 ze dne 25. 11. 2014

(č. usnesení)

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 1) | s c h v a l u j e  v souladu s § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, rozpočet Moravskoslezského kraje na rok 2015:  **celkové zdroje ve výši 9.696.615 tis. Kč,** z toho  **-** příjmy celkem ve výši 8.561.021 tis. Kč v členění uvedeném v příloze č. 1 tohoto usnesení,  - financování ve výši 1.135.594 tis. Kč v členění uvedeném v příloze č. 3 tohoto usnesení,  **výdaje celkem ve výši 9.696.615 tis. Kč** v členění uvedeném v příloze č. 2 tohoto usnesení |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 2) | s c h v a l u j e  závazné ukazatele příspěvkovým organizacím Moravskoslezského kraje v rozsahu uvedeném v příloze č. 4 tohoto usnesení |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 3) | s c h v a l u j e  všem příspěvkovým organizacím kraje závazný ukazatel – vyrovnané případně mírně přebytkové hospodaření za rok 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 4) | r o z h o d l o  poskytnout návratné finanční výpomoci příspěvkovým organizacím kraje na období do 30. 11. 2015 v rozsahu uvedeném v příloze č. 5 tohoto usnesení |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 5) | s t a n o v u j e  v souladu s § 12 odst. 2 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jako závazné ukazatele, jimiž se má v roce 2015 povinně řídit Rada Moravskoslezského kraje při hospodaření podle rozpočtu, rozpočet příjmů ve výši 8.561.021 tis. Kč a rozpočet výdajů ve výši 9.696.615 tis. Kč včetně všech jejich změn realizovaných v průběhu roku 2015 orgány kraje |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 6) | s v ě ř u j e  radě kraje v souladu § 59 odst. 1 písm. a) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, v roce 2015   1. provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu, včetně rozpočtových opatření, kterými se zvýší financování a výdaje rozpočtu kraje na rok 2015 o akce realizované z přebytku hospodaření roku 2014 dle přílohy č. 9 předloženého materiálu, 2. schvalování a provádění úprav závazných ukazatelů příspěvkovým organizacím kraje |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 7) | v y h r a z u j e s i  v souladu s § 37 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, pravomoc rozhodovat o zahájení nových akcí hrazených z rozpočtu kraje, pokud tyto akce vyvolají závazky přesahující rozpočtový rok 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 8) | s c h v a l u j e  závazky Moravskoslezského kraje vyvolané rozpočtem na rok 2015 pro rok 2016 a další léta dle přílohy č. 4 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 9) | s c h v a l u j e  rozpočtový výhled Moravskoslezského kraje na léta 2016 ‑ 2018 uvedený v příloze č. 5 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 10) | s o u h l a s í  se záměrem přijetí úvěrových prostředků na předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů v letech 2015 – 2020 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 11) | s c h v a l u j e  změnu Statutu Zajišťovacího fondu dle přílohy č. 6 předloženého materiálu s účinností od 1. 1. 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 12) | s c h v a l u j e  rozpočet Zajišťovacího fondu na rok 2015 dle návrhu uvedeného v příloze č. 8 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 13) | r o z h o d l o  použít dle ustanovení článku 3 bodu 3 Statutu Zajišťovacího fondu finanční prostředky ve výši 4.000 tis. Kč jako zdroj pro sestavení rozpočtu kraje na rok 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | ../.... |
| 14) | b e r e n a v ě d o m í  usnesení výborů zastupitelstva kraje k návrhu rozpočtu kraje na rok 2015 dle přílohy č. 11 předloženého materiálu |

Důvodová zpráva:

Tvorba návrhu rozpočtu kraje, jeho projednávání, zveřejnění a schvalování je upraveno zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Kompetence schvalovat rozpočet kraje je vyhrazena § 35 odst. 2 písm.  i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zastupitelstvu kraje. Návrh rozpočtu kraje je zpracován v členění podle podrobné rozpočtové skladby stanovené vyhláškou Ministerstva financí č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Předkládaný návrh rozpočtu kraje na rok 2015 je zpracován s využitím aktuálních odborných predikcí očekávaného růstu ekonomiky (např. predikce Ministerstva financí předpokládá růst HDP o 2,5 %) a s tím souvisejících příjmů a vyhodnocení nezbytnosti jednotlivých výdajů kraje pro příští rok. Návrh je zpracován rovněž v návaznosti na rozpočtový výhled na léta 2015 - 2017 schválený usnesením zastupitelstva kraje č. 7/519 ze dne 19. 12. 2013, jehož aktualizace na léta 2016 - 2018 je uvedena v [příloze č. 5](Z141211_04_001_05_str_01-08.docx) předloženého materiálu.

Základní prioritou připraveného rozpočtu je garantovat zajištění chodu vlastních příspěvkových organizací kraje na odpovídající úrovni, zajištění dopravní obslužnosti kraje a realizaci akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů v zamýšleném rozsahu. Návrh respektuje Strategii rozvoje Moravskoslezského kraje na léta 2009 ‑ 2020, schválenou usnesením zastupitelstva č. 24/2162 ze dne 6. 6. 2012 a je v souladu s programovým prohlášením rady kraje pro období 2013 – 2016 (schválený usnesením rady kraje č. 7/399 ze dne 29. 1. 2013), ve kterém se mimo jiné rada kraje zavázala:

* vyvinout maximální úsilí o získání dalších finančních zdrojů. V období 2013 – 2016 Moravskoslezský kraj přednostně podpoří projekty spolufinancované z evropských finančních zdrojů.
* Se vší zodpovědností pracovat s finančními zdroji i mírou zadlužení tak, aby byl udržen vysoký rating kraje.
* Podporovat vzdělání, rozvoj vědy a výzkumu jako investice do budoucna. Aktivně spolupracovat s vysokými školami v regionu s cílem zachovat akreditaci vysokoškolských studijních programů, podporovat vědu a výzkum a jejich propojení s praxí, aby podnikatelské subjekty kraje mohly opřít svou perspektivu o naši vlastní technickou inteligenci.
* Realizovat systémovou podporu sportu deklarovanou přijatým Programem podpory sportu a pohybových aktivit občanů v MSK.
* Systematicky a koncepčně spolupracovat se všemi složkami Integrovaného záchranného systému, pokračovat v pomoci při vybavování složek Integrovaného záchranného systému v kraji moderní a výkonnou technikou.

**Navrhovaný rozpočet Moravskoslezského kraje na rok 2015 je sestaven v celkové výši 9.697 mil. Kč.**

Celkové příjmy jsou navrhovány ve výši 8.561 mil. Kč a celkové výdaje ve výši 9.697 mil. Kč. Návrh rozpočtu kraje na rok 2015 je tak dle § 4 odst. 5) zákona č. 250/2000 Sb., předkládán jako schodkový s tím, že schodek v celkové výši 1.136 mil. Kč bude možno financovat jednak prostředky z minulých let ve výši 716 mil. Kč, zapojením prostředků Zajišťovacího fondu ve výši 4 mil. Kč a dále smluvně zabezpečenými úvěry od České spořitelny, a. s. (dále jen ČS) na předfinancování a spolufinancování projektů realizovaných s pomocí evropských prostředků a v pořadí druhým úvěrem od Evropské investiční banky (dále jen EIB). Tento zdroj financování bude sloužit převážně na úhradu vlastního podílu u akcí spolufinancovaných z evropských zdrojů. Výše zdrojů a výdajů je v návrhu rozpočtu na rok 2015 vyrovnaná.

Přestože rozpočet na rok 2015 je navrhován ve výši 9,6 mld. Kč, lze reálně očekávat, že celkové zdroje stejně jako výdaje rozpočtu Moravskoslezského kraje dosáhnou v roce 2015 úrovně okolo 22 mld. Kč. Tato situace se opakuje každoročně a důvod je stále stejný. V době sestavování rozpočtu kraje není ještě rozhodnuto o většině dotací ze státního rozpočtu do rozpočtu kraje a není tudíž možné je do schvalovaného rozpočtu zařadit. Jedná se zejména o státní dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na přímé vzdělávací náklady. Nově pak bude do rozpočtu kraje od 1. 1. 2015 ze státního rozpočtu z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí poskytována účelově určená dotace na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb, a to v souladu s ustanovením zákona o sociálních službách. Po vydání rozhodnutí o poskytnutí těchto dotací bude rozpočet kraje upraven. Přehled očekávaných dotací je uveden v příloze rozpočtového výhledu v rámci [přílohy č. 5](Z141211_04_001_05_str_12-13.xlsx) předloženého materiálu na str. 12. Toto pravidlo není zcela uplatněno při zařazení dotací u projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů. U těchto vybraných projektů je rovněž naplánován příjem, přestože v současné době není dosud uzavřena s řídícím orgánem smlouva. Jedná se zejména o projekty, u kterých bude uplatněna modifikovaná platba.

**Příjmy** rozpočtu jsou pro rok 2015 navrženy ve výši 8.561 mil Kč. Jsou tvořeny především vlastními příjmy ve výši 4.996 mil. Kč a přijatými dotacemi ve výši 3.565 mil. Kč. Oproti roku 2014 jsou příjmy navýšeny o 1.615 mil. Kč (tj. o 23 %). Vyšší příjmy jsou očekávány v souvislosti s přijetím dotací z operačních programů (o 1.342 mil. Kč) a navýšením daňových příjmů kraje, zejména vyšším výběrem příjmů ze sdílených daní. U příjmů ze sdílených daní je navrhován nárůst oproti očekávané skutečnosti roku 2014 o 2,8 %, a to s přihlédnutím k plnění těchto příjmů v roce 2014 a očekávanému růstu ekonomiky. Podrobný přehled všech příjmů zařazených do schvalovaného rozpočtu na rok 2015 je uveden v [příloze č. 10](Z141211_04_001_10.xlsx) na str. 18.

V rámci **Financování** v celkové výši 1.136 mil. Kč je, stejně jako v předešlých letech, počítáno se zapojením volných zdrojů roku 2014 a využitím úvěrů.Pro rozpočet kraje na rok 2015 se nepočítá s přijetím dalšího nového úvěru. Výše splátek jistin z úvěrů v roce 2015 dosáhne částky 1.775 mil. Kč. Po odečtení splátek, které jsou hrazeny z přijatých dotací na akce spolufinancované z evropských fondů, pak činí výše splátek jistin 160 mil. Kč. Ukazatel zadluženosti dle společnosti Moody´s Investors Service je pro rok 2015 nyní propočítán na 20,8 %. Vyjádření zadluženosti kraje je dáno poměrem dluhu kraje k provozním příjmům (daňové příjmy, nedaňové příjmy a neinvestiční dotace). Předpokládáme, že takto sestavený rozpočet neohrozí udržení dlouhodobého mezinárodního ratingu kraje na úrovni A2.

**Výdaje** rozpočtu na rok 2015 jsou navrženy ve výši 9.697 mil. Kč, což je o 1.418 mil. Kč vyšší oproti roku 2014. Z toho běžné výdaje jsou plánovány ve výši 5.226 mil. Kč, což představuje nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2014 o 10,0 %, a kapitálové výdaje jsou navýšeny oproti schválenému rozpočtu na rok 2014 o 26,7 % a činí 4.471 mil. Kč. Hlavní vliv na meziroční nárůst výdajů má zvýšení plánovaného objemu výdajů na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů. Výdaje související s realizací projektů spolufinancovaných z evropských fondů se meziročně zvýší o 1.021 mil. Kč. Kraj má v plánu do konce roku 2015 zrealizovat 105 akcí v celkovém objemu cca 6,6 mld. Kč. V rámci programového období 2007- 2013 by tak mělo být zrealizováno celkem 278 projektů v celkové výši 15,2 mld. Kč. Výdaje na dotační programy jsou meziročně navýšeny o 117 mil. Kč. Samosprávné a jiné činnosti jsou navýšeny oproti roku 2014 o 53 mil. Kč. Plánované běžné výdaje na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu jsou navýšeny oproti schválenému rozpočtu na rok 2014 o 4 %. Bylo zohledněno nařízení vlády č. 225/2014, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a zajištění závazku kraje z akcí spolufinancovaných z ROP týkající se zajištění technické podpory a servisní údržby výpočetní techniky a softwarového vybavení. Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím jsou meziročně v souhrnu za všechna odvětví zvýšeny o 18 mil. Kč. Výdaje na reprodukci kraje byly meziročně sníženy na 81 % schváleného rozpočtu kraje na rok 2014.Reprodukce majetku kraje bude i v roce 2015 zajištěna zejména prostřednictvím realizace akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů. Návrh rozpočtu kraje na rok 2015 obsahuje **nespecifikovanou rezervu** na mimořádné akce a akce s nedořešeným financováním **ve výši 50 mil. Kč,** která v roce 2015 umožní pokrýt rizika rozpočtu zejména související s dokončením velkého množství akcí spolufinancovaných z evropských fondů v rámci programového období 2007-2013.

Plánované výdaje na rok 2015 jsou podrobněji rozpracovány do jednotlivých akcí, které jsou dle odvětví uvedeny v [příloze č. 2](Z141211_04_001_02.docx) předloženého materiálu. Vedle zdůvodnění každé akce je v rámci listů akcí doplněn rovněž bod týkající se zvýšení provozních výdajů vyvolaných realizací dané akce v dalších letech – součástí tohoto bodu však nejsou údaje o dopadu na výši odpisů v dalších letech z důvodu nemožnosti přesného vyčíslení těchto údajů v současné době.

V [příloze č. 10](Z141211_04_001_10.xlsx) tohoto materiálu jsou uvedeny rozborové tabulky, a to:

* Přehled dotačních programů,
* Přehled akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů,
* Přehled akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů z pohledu způsobu financování v roce 2015,
* Přehled akcí navržených k částečnému profinancování v roce 2015 z úvěrového rámce poskytnutého EIB,
* Přehled příjmů zařazených do návrhu rozpočtu na rok 2015.

V souladu s body a) a b) § 12 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. má schválený rozpočet vyjadřovat závazné ukazatele, jimiž se mají povinně řídit výkonné orgány kraje a právnické osoby zřízené nebo založené krajem. Z tohoto důvodu se navrhuje jako závazné ukazatele stanovit:

* v souladu s bodem a) jimiž se má v roce 2015 povinně řídit Rada Moravskoslezského kraje při hospodaření podle rozpočtu, rozpočet příjmů ve výši 8.561.021 tis. Kč a rozpočet výdajů ve výši 9.696.615 tis. Kč včetně všech jejich změn realizovaných v průběhu roku 2015 orgány kraje,
* v souladu s bodem b) jimiž se mají povinně řídit výkonné orgány kraje a právnické osoby zřízené nebo založené krajem – příspěvek na provoz, účelově určený příspěvek na provoz, účelová investiční dotace do investičního fondu, odvod do rozpočtu kraje, dle [přílohy č. 3](Z141211_04_001_03.xlsx) části E předloženého materiálu.

Zákonem č. 216/2009 Sb., kterým se mění zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů a některé další zákony byl doplněn text § 28 odst. 1) zákona o daních z příjmů, kterým zákonodárce rozšířil daňové odpisy i na další typ vlastníka majetku, a to organizaci zřízenou územním samosprávným celkem příslušnou  hospodařit  s majetkem svého zřizovatele.  Ministerstvo financí k aplikaci   tohoto ustanovení  vydalo sdělení, ve kterém uvádí, že příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem může i nadále uplatňovat odpisy hmotného majetku využívaného při dosažení zdanitelných příjmů pouze v případě, že tento majetek nabyla do vlastnictví. Daňové odpisy dle tohoto Sdělení Ministerstva financí nemůže v žádném případě tato příspěvková organizace uplatňovat u majetku zřizovatele, který jí je pouze předán k hospodaření. Zákonným opatřením senátu č. 344/2013 Sb., o změně daňových zákonů v souvislosti s rekodifikací soukromého práva a o změně některých zákonů, byl s účinností od 1.1.2014 přeformulován text § 28 odst. 1 zákona o daních z příjmů, a to tak, že ve výčtu možných „odpisovatelů“ hmotného majetku příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem uvedeny nejsou. S ohledem na nejednotnost výkladu § 28 zákona o daních z příjmů Moravskoslezský kraj i nadále stanovuje závazný ukazatel příspěvek na provoz výslovně určený na pokrytí účetních odpisů.

Dále je stanoven závazný ukazatel dotace do investičního fondu příspěvkové organizaci účelově určený na realizaci jmenovitých investičních akcí a závazný ukazatel odvod do rozpočtu kraje.

Všem příspěvkovým organizacím kraje je navrhováno schválit závazný ukazatel – vyrovnané případně mírně přebytkové hospodaření za rok 2015, jelikož v návrhu rozpočtu kraje jsou příspěvky na provoz zřizovaným organizacím navrženy tak, aby kryly rozdíl mezi předpokládanými výnosy a předpokládanými náklady u těchto organizací. Pokud by v průběhu roku dotčená organizace nemohla tento ukazatel naplnit, musí úpravu ukazatele projednat a odsouhlasit se zřizovatelem.

V části F této přílohy je uveden návrh na poskytnutí návratných finančních výpomocí příspěvkovým organizacím kraje. U příspěvkových organizací působících v oblasti sociálních služeb kraj poskytne finanční prostředky k zajištění jejich běžného chodu pro případ, že státní dotace obdrží tyto organizace na počátku roku s časovým zpožděním. Kraji je budou povinny vrátit nejpozději do 30. 11. 2015.

Dále je navrhováno, aby zastupitelstvo kraje svěřilo radě kraje v souladu s § 59 odst. 1 písm. a) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu a dále schvalování a provádění úprav závazných ukazatelů příspěvkovým organizacím kraje.

Obdobně jako v předešlých letech po skončení rozpočtového roku 2014 rada kraje provede rozpočtová opatření, kterými do upraveného rozpočtu na rok 2015 zařadí část přebytku hospodaření za rok 2014 zejména za účelem úhrady smluvních závazků kraje krytých rozpočtem na rok 2014 a zajištění financování akcí, u kterých došlo k prodloužení doby realizace. Přehled nedočerpaných výdajů u akcí zařazených v rozpočtu na rok 2014, které budou zapojeny do upraveného rozpočtu na rok 2015, je uveden v [příloze č. 9](Z141211_04_001_09.xlsx) tohoto materiálu. Celkový objem převáděných finančních prostředků je uveden ke dni 18. 11. 2014 (ve výši 1.788.025 tis. Kč). Do konce roku 2014 mohou orgány kraje rozhodnout o vyčlenění finančních prostředků na nové akce, případně mohou být zapojeny do rozpočtu kraje další přijaté dotace a zálohové platby, čímž může dojít k navýšení objemu účelových prostředků k zapojení do upraveného rozpočtu na rok 2015.

Současně je navrhováno, aby si zastupitelstvo kraje vyhradilo v souladu s § 37 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, pravomoc rozhodovat o zahájení realizace nových akcí hrazených z rozpočtu kraje, pokud tyto akce vyvolají závazky přesahující rozpočtový rok 2015 a nebylo tak omezeno při schvalování následných rozpočtů a rozpočtových výhledů.

Svěření k provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu tak umožní radě kraje plnit jednu za základních povinností dané jí zákonem o krajích, a to zabezpečovat hospodaření podle rozpočtu. Dalším důvodem je, že pro rok 2015 je plánováno 5 zasedání zastupitelstva kraje. Rozpočtová opatření tak budou prováděna včas a nebude ohrožena realizace věcných úkolů. Zastupitelstvo kraje bude pravidelně na svých jednáních informováno o provedených úpravách rozpočtu kraje. Rada kraje dále dle navrženého bodu 7) návrhu usnesení nesmí omezit zastupitelstvo kraje při schvalování budoucích rozpočtů a rozhodnout zahájit nové akce hrazené z rozpočtu kraje, pokud tyto akce vyvolají závazky přesahující rozpočtový rok 2015.

Orgánům kraje je rovněž předložen návrh na schválení objemu závazků pro rok 2016 a další léta, které jsou vyvolané realizace víceletých akcí zařazených do návrhu rozpočtu na rok 2015. Jedná se zejména o víceleté finančně náročné akce v rámci reprodukce majetku kraje (blíže viz [příloha č. 4](Z141211_04_001_04.xlsx) předloženého materiálu).

V navazující [příloze č. 5](Z141211_04_001_05_str_01-08.docx) je uveden **rozpočtový výhled**, který je pomocným nástrojem sloužícím pro střednědobé finanční plánování územního samosprávného celku a dle zákona č. 250/2000 Sb. je sestavován na období 2 až 5 let následujících po roce, na který je sestavován roční rozpočet. Rozpočtový výhled Moravskoslezského kraje je z důvodu značné nejasnosti zejména ve vývoji příjmů v delším časovém horizontu sestaven na období 3 let, tedy na léta 2016 - 2018.

Významnou akcí v následujících letech bude vybudování průmyslové zóny Nad Barborou a dále zahájení možnosti čerpat z operačních programů v rámci nového programového období 2014-2020.

Jelikož rokem 2015 končí možnost čerpání úvěrového rámce od České spořitelny, a.s. na předfinancování a spolufinancování projektů hrazených z evropských zdrojů, je nezbytné jej na přelomu roku 2015 a 2016 nahradit novým úvěrovým rámcem tak, jak s tím mj. počítá Analýza rozpočtových možností na léta 2014 - 2016 schválená usnesením zastupitelstva kraje č. 10/826 ze dne 12. 6. 2014.

V této souvislosti se předpokládá na počátku roku 2015 vyhlášení veřejné zakázky na přijetí úvěrových zdrojů, a to s možností jejich využívání do konce roku 2020. Bude se jednat o obdobný nástroj, jakým je v současnosti využívaný úvěrový rámec od České spořitelny, a.s. ve výši 1,2 mld. Kč, který musí kraj splatit do konce roku 2018.

Přijetí nového úvěrového rámce na roky 2015 – 2020 se předpokládá ve výši 1 mld. Kč. Tato potřeba vychází zejména z předloženého rozpočtového výhledu, kdy hodnota předpokládaných nesplacených zůstatků úvěru ke konci roku v letech 2016 – 2018 osciluje okolo hodnoty 670 mil. Kč. Navrhovaná výše úvěru je však dále ovlivněna tím,  že  zůstatky úvěru v průběhu roku se mohou přiblížit až 1 mld. Kč, a to ať už zvýšenou potřebou čerpání, zpožděním výplaty dotací určených na splácení úvěru, omezením plateb formou modifikovaných plateb a neznalostí všech financovaných projektů v období 2015 – 2020. Současně bylo přihlédnuto ke skutečnosti, že finanční alokace pro Českou republiku bude oproti končícímu programovému období nižší zhruba o 15 %.

Zadávací dokumentace bude obsahovat mj. tyto hlavní body:

* na úhradu vlastního podílu se předpokládá využití max. 30 % úvěrového rámce,
* termín poslední splátky bude stanoven na 31. 12. 2020,
* úroková báze bude stanovena jako 1měsíční PRIBOR + odchylka,
* bude vyloučena možnost stanovení rezervačních poplatků z nevyčerpané části úvěrového rámce - v tuto chvíli nemáme přesné informace o skutečném objemu realizovaných projektů v novém programovém období,
* možnost opětovného načerpání již splaceného úvěru.

Na základě předběžného propočtu nákladů úvěrového rámce (cca 35 mil. Kč) provedeného s využitím indikací předložených bankami v srpnu letošního roku (jednalo se však o poptávku na zajištění cizích zdrojů na období cca 1 roku) se bude zřejmě jednat o nadlimitní veřejnou zakázku (do 50 mil. Kč) a nikoliv o významnou veřejnou zakázku dle ust. § 16a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů s nutností schválení odůvodnění veřejné zakázky zastupitelstvem kraje. V případě, že by na základě aktualizovaných indikativních nabídek bank došlo k navýšení propočtu nákladů nad hranici 50 mil. Kč, bude odůvodnění předloženo zastupitelstvu kraje ke schválení na zasedání konaném v březnu 2015 (aktualizované indikativní nabídky by měly banky kraji zaslat do konce letošního roku). Vhodnost zahájení realizace veřejné zakázky v tomto období je navíc podpořena současnými historicky minimálními úrokovými sazbami a dostatečným objemem zdrojů bank určených na poskytování úvěrů.

I přes skutečnost přijetí nových úvěrových zdrojů budou mít ukazatele zadluženosti kraje v následujících letech oproti roku 2015 klesající tendenci. Ukazatel zadluženosti dle společnosti Moody´s by na základě předloženého rozpočtového výhledu mohl klesnout až k 14 % v roce 2018 (detailně pak viz [tabulka č. 5](Z141211_04_001_05_str_19.xlsx) rozpočtového výhledu).

Jelikož v závěru celého procesu bude zastupitelstvu kraje, v souladu s § 36 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, předložen návrh na uzavření smlouvy o přijetí úvěrového rámce s vítězným uchazečem, předkládáme již nyní ke schválení záměr přijetí úvěrových prostředků před vlastním zahájením veřejné zakázky.

Současně předpokládáme, že tento rámec bude možné začít případně využívat již po uzavření úvěrové smlouvy v průběhu roku 2015. Nelze totiž vyloučit, že výzvy jednotlivých řídících orgánů budou vyhlašovány oproti současnému předpokladu rychleji a bylo by tedy nutné vyčlenit v rozpočtu kraje další prostředky na přípravu, případně na zahájení vlastní realizace projektů v rámci nového programového období. Současně by tyto prostředky sloužily jako pojistka pro případ, že by došlo v rámci končícího programového období ke zpožďování v proplácení evropských dotací a současný úvěrový rámec od České spořitelny, a.s., by nedokázal pokrýt všechny potřeby pro profinancování dokončovaných evropských projektů.

Dle plánovaného harmonogramu čerpání a splácení tohoto rámce v průběhu roku 2015 je vysoce pravděpodobné, že může dojít v určitém okamžiku k situaci, kdy bude celá výše tohoto rámce zcela vyčerpána. Pro případné překlenutí této situace je proto současně jako další pojistka předkládán **návrh změny Statutu Zajišťovacího fondu**, která umožní, po předchozím rozhodnutí rady kraje, použití prostředků fondu na krátkodobé předfinancování výdajů určených na úhradu evropského podílu u akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů v případě okamžitého nedostatku vlastních a cizích zdrojů určených na úhradu tohoto podílu.

Návrh změny statutu fondu je uveden v [příloze č. 6](Z141211_04_001_06.doc) tohoto materiálu, v [příloze č. 7](Z141211_04_001_07.doc) je pak uveden text stávajícího statutu fondu s vyznačením navrhovaných změn.

Dle zákona č. 250/2000 Sb. je nutné schválit pro rok 2015 rozpočty zřízených fondů kraje. V [příloze č. 8](Z141211_04_001_08.docx) tohoto materiálu je předkládán **rozpočet Zajišťovacího fondu** na rok 2015, který byl sestaven v souladu s jeho statutem. Zastupitelstvu kraje je navrženo schválit rozpočet tohoto fondu. Rozpočet sociálního fondu bude v souladu s jeho statutem schválen pouze radou kraje, které bude předložen samostatným materiálem na její schůzi v prosinci. Rozpočet Regionálního rozvojového fondu a Fondu životního prostředí Moravskoslezského kraje je předložen zastupitelstvu kraje samostatnými materiály na zasedání dne 11. prosince 2014.

Na úřední desce a na elektronické úřední desce krajského úřadu j**e ode dne 25. 11. 2014 zveřejněna část A, B, C a D** [**přílohy č. 3**](Z141211_04_001_03.xlsx)předloženého materiálu - Rozpočet Moravskoslezského kraje na rok 2015, čímž je naplněna podmínka daná zákonem č. 250/2000 Sb.

Finanční výbor projedná konečný návrh rozpočtu na rok 2015 a rozpočtového výhledu na léta 2016 ‑ 2018 na svém jednání dne 3. prosince 2014. Rovněž ostatní výbory zastupitelstva kraje se postupně zabývají tímto návrhem. V [příloze č. 11](Z141211_04_001_11.docx) předloženého materiálu jsou přiloženy výpisy z usnesení výborů, které se již návrhem zabývaly. Zastupitelstvu kraje je navrženo vzít usnesení výborů na vědomí.

Pro úplnost uvádíme, že nebude-li rozpočet kraje schválen před 1. lednem 2015, je nutné schválit pravidla rozpočtového provizoria.

\*\*\*

Výpis z usnesení schůze rady kraje konané dne 25. 11. 2014:

Rada kraje

k usnesením rady kraje č. 50/3800  ze dne 26. 8. 2014 č. 55/4244 ze dne 4. 11. 2014

(č. usnesení)

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 1) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  schválit v souladu s § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, rozpočet Moravskoslezského kraje na rok 2015, závazné ukazatele pro příspěvkové organizace a rozhodnout poskytnout návratné finanční výpomoci příspěvkovým organizacím dle návrhů uvedených v příloze č. 3 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 2) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  schválit všem příspěvkovým organizacím kraje závazný ukazatel - vyrovnané případně mírně přebytkové hospodaření za rok 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 3) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  stanovit v souladu s § 12 odst. 2 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jako závazné ukazatele, jimiž se má v roce 2015 povinně řídit Rada Moravskoslezského kraje při hospodaření podle rozpočtu, rozpočet příjmů ve výši 8.561.021 tis. Kč a rozpočet výdajů ve výši 9.696.615 tis. Kč včetně všech jejich změn realizovaných v průběhu roku 2015 orgány kraje |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 4) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  svěřit radě kraje v souladu § 59 odst. 1 písm. a) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, v roce 2015   1. provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu, včetně rozpočtových opatření, kterými se zvýší financování a výdaje rozpočtu na rok 2015 o akce realizované z přebytku hospodaření roku 2014 dle přílohy č. 9 předloženého materiálu, 2. schvalování a provádění úprav závazných ukazatelů příspěvkovým organizacím kraje |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 5) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  vyhradit si v souladu s § 37 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, pravomoc rozhodovat o zahájení nových akcí hrazených z rozpočtu kraje, pokud tyto akce vyvolají závazky přesahující rozpočtový rok 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 6) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  schválit závazky Moravskoslezského kraje vyvolané rozpočtem na rok 2015 pro rok 2016 a další léta dle přílohy č. 4 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 7) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  schválit rozpočtový výhled Moravskoslezského kraje na léta 2016 – 2018 uvedený v příloze č. 5 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 8) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  souhlasit se záměrem přijetí úvěrových prostředků na předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů v letech 2015 – 2020 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 9) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  schválit změnu Statutu Zajišťovacího fondu dle přílohy č. 6 předloženého materiálu s účinností od 1. 1. 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 10) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  schválit rozpočet Zajišťovacího fondu na rok 2015 dle návrhu uvedeného v příloze č. 8 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 11) | d o p o r u č u j e  zastupitelstvu kraje  rozhodnout použít dle ustanovení článku 3 bodu 3 Statutu Zajišťovacího fondu finanční prostředky ve výši 4.000 tis. Kč jako zdroj pro sestavení rozpočtu kraje na rok 2015 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 12) | b e r e n a v ě d o m í  usnesení komise rady kraje a výborů zastupitelstva kraje k návrhu rozpočtu kraje na rok 2015 dle přílohy č. 11 předloženého materiálu |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 56/4349 |
| 13) | u k l á d á  hejtmanovi kraje  předložit zastupitelstvu kraje návrh dle bodu 1) až 12) tohoto usnesení  Zodp.: Miroslav Novák  Termín: 11. 12. 2014 |