**Příloha č.: 1 k materiálu č. 4/1**

Počet stran přílohy: 8

**Bilance rozpočtu kraje na rok 2015**



Návrh rozpočtu na rok 2015 je porovnáván ke schválenému rozpočtu 2014. Pro úplnější srovnání je bilance doplněna o očekávanou skutečnost roku 2014 (dle údajů k 30. 9. 2014) a výhledu pro rok 2015 upraveného na základě Analýzy rozpočtových možností kraje projednané zastupitelstvem kraje dne 12. 6. 2014.

**Navrhované PŘÍJMY na rok 2015 – v celkové výši 8.561.021 tis. Kč**

Daňové příjmy

* **příjmy ze sdílených daní** jsou navrženy ve výši 4.750 mil. Kč. Oproti očekávané skutečnosti roku 2014 jsou tyto příjmy navýšeny o 2,8 %, což představuje 130 mil. Kč. Návrh vychází z předpokladu růstu ekonomiky v příštím roce o cca 2,5 % HDP a současně počítá se zákonnými změnami v daňové oblasti, které budou mít pro inkaso sdílených daní mírně negativní dopad (zavedení 2. snížené sazby DPH ve výši 10 % a zvýšení odpočitatelných položek na děti). Rok 2015 by pak měl být posledním rokem, kdy kraje budou mít snížené podíly u daně z přidané hodnoty a u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (od 1. 1. 2016 by mělo dojít ke sjednocení podílů krajů u všech sdílených daní na 8,92 %, což bude znamenat návrat do stavu platnému do 31. 12. 2011),
* mezi daňové příjmy jsou dále zařazeny **daň z příjmů právnických osob za kraj** ve výši 25 mil. Kč a **správní poplatky** ve výši 1,65 mil. Kč (meziroční snížení o 450 tis. Kč na úroveň očekávané skutečnosti roku 2014).

Nedaňové příjmy

V roce 2015 je očekáváno snížení nedaňových příjmů oproti roku 2014 (meziroční pokles o 15 %).

* **Příjmy z úroků na bankovních účtech** jsou navrženy ve výši 12 mil. Kč, což znamená snížení o 20 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2014. Důvodem tohoto snížení je pokles objemu úložek v průběhu roku 2015, přetrvávající historicky nejnižší úrokové sazby a dále skutečnost, že v příštím roce skončí další termínované vklady, u kterých byly nasmlouvány pro kraj velmi výhodné úrokové sazby. Tyto příjmy dále pak negativně ovlivňuje povinnost vedení účtů pro příjem dotací ze státního rozpočtu a státních fondů u ČNB, kdy kraj je omezen při nakládání s těmito prostředky. Výše plnění nahrazujícího úrok u těchto účtů byla navíc Ministerstvem financí od 1. 3. 2014 snížena na 0,00 %.
* **Odvody z investičních fondů** zřízených příspěvkových organizací jsou plánovány v celkové výši 30 mil. Kč, v odvětví sociálních věcí se jedná o 12 mil. Kč, které budou použity na reprodukci majetku kraje svěřeného organizacím v tomto odvětví, v odvětví zdravotnictví se jedná o zdroj 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 v některých objektech (EPC – 6,3 mil. Kč) a nařízený odvod Záchranné službě MSK ve výši 11,9 mil. Kč jako krajský podíl projektu Sanitní vozy a služby eHealth spolufinancovaného z IOP.
* Mezi **přijaté návratné finanční výpomoci** v celkové výši 73 mil. Kč se v roce 2015 řadí vratky výpomocí ve výši 70 mil. Kč, které budou poskytnuty příspěvkovým organizacím v odvětví sociálních věcí na počátku roku 2015 (za účelem zabezpečení běžného chodu) v případě opožděných transferů ze státního rozpočtu k překlenutí tohoto období. Dále se jedná o prostředky ve výši 3 mil. Kč, které kraj v letošním roce půjčil vlastním příspěvkovým organizacím v odvětví školství k realizaci projektů spolufinancovaných z EU.
* Pravidelným nedaňovým příjmem zůstávají příjmy **z pronájmu majetku** kraje. V roce 2015 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 6 mil. Kč, což odpovídá zůstatku tzv. reinvestiční části nájemného. Zbývající reinvestiční část nájemného a tzv. vypořádací část nájemného ve výši 22 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 56 mil. Kč, což představuje významný pokles oproti schválenému rozpočtu 2014 i proti v červnu projednané Analýze rozpočtových možností kraje v letech 2014 - 2016 (meziroční pokles o 35 %). Jedná se zejména o příjmy z prodeje nepotřebných pozemků a ostatních nemovitostí v hodnotě 40 mil. Kč. S ohledem na nové informace nejsou plánovány příjmy z prodeje pozemků v Průmyslové zóně Nošovice a z prodeje pozemků určených pro výstavbu Krajského integrovaného centra využívání odpadů v Moravskoslezském kraji v celkové výši 100 mil. Kč. 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 je zařazena v nedaňových příjmech).

Přijaté dotace

Jsou zařazeny dotace v celkové výši 3.566 mil. Kč a to:

* dotace **z evropských finančních zdrojů** související s akcemi realizovanými v rámci programového období 2007 – 2013 ve výši 3.155 mil. Kč, avšak z této částky je pouze 209 mil. Kč využitelných na úhradu podílu kraje u těchto akcí (příjmy, které kraj předfinancoval a předfinancuje v letech 2010 ‑ 2014), zbývající příjmy z dotací budou použity na splátku úvěru od Československé obchodní banky, a.s. a České spořitelny, a.s. a na úhradu formou modifikovaných plateb,
* dotace z Ministerstva financí na výkon přenesené působnosti ve výši 114 mil. Kč (tzv. souhrnný fin. vztah),
* dotace z Ministerstva dopravy na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou železniční osobní dopravou ve výši 208 mil. Kč, což vyplývá z memoranda, které podepsali zástupci krajů s vládou Jana Fischera v roce 2009, pro rok 2015 je výše dotace zařazena včetně inflačního navýšení 1,39 %,
* dotace z Ministerstva vnitra jako podíl na projektech spolufinancovaných z Regionálního operačního programu NUTS II Moravskoslezsko v odvětví krizového řízení ve výši 45 mil. Kč na základě uzavřené smlouvy o partnerství,
* dotace od krajů na provoz  videokonferenčního zařízení,
* nově v rámci zajištění udržitelnosti projektu „Optimalizace sítě služeb sociální prevence v Moravskoslezském kraji“ bude v roce 2015 kraj inkasovat prostředky ve výši max. 41 mil. Kč a v roce 2016 ve výši max. 45 mil. Kč jako podíl od obcí, které jsou zřizovateli zařízení zařazených do projektu.

Ostatní plánované dotace budou zařazeny do rozpočtu kraje až po obdržení rozhodnutí od příslušného ministerstva - zejména Ministerstva školství, mládeže a sportu, Ministerstva práce a soc. věcí, Ministerstva průmyslu a obchodu (na projekt průmyslové zóny „Nad Barborou“).

**Navrhované VÝDAJE – v celkové výši 9.696.615 tis. Kč**

(více viz [příloha č. 2](Z141211_04_001_02.docx) materiálu 4/1)

Do návrhu rozpočtu na rok 2015 byly přednostně zařazeny 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 463 mil. Kč (4 % meziroční růst).

Výdaje na činnost krajského úřadu jsou ovlivněny zejména:

* zvýšením počtu zaměstnanců krajského úřadu v průběhu roku 2014 v souvislosti s realizací projektů spolufinancovaných v rámci programového období 2007 – 2013,
* nařízením 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, kterým dochází k zvýšení platů zaměstnancům o 3,5 %,
* zajištěním udržitelnosti projektů souvisících se zajištěním technické podpory a servisní údržby výpočetní techniky a softwarového vybavení ve výši 7,5 mil. Kč, tzv. E-Government Moravskoslezského kraje,
* úspornými opatřeními, díky nimž jsou sníženy vybrané provozní výdaje – např. nákupy materiálu, tepla, pohonných hmot.

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 50 mil. Kč,**
* **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 0,4 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 4,5 mil. Kč,
* závazek kraje dle smlouvy o realizaci energetických úspor metodou EPC na léta 2013 – 2023, závazek v celkové výši je 196 mil. Kč (bez meziročního navýšení o index spotřebitelských cen), pro rok 2015 se jedná o částku ve výši 22.014 tis. Kč,
* rezervu pro řešení dopadů v restrukturalizaci postižených regionů, 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 1.861,6 mil. Kč je 92 % tvořeno tzv. závazkovými (mandatorními) výdaji ve výši 1.706,4 mil. Kč.

Oproti roku 2014 dochází k navýšení zejména:

* v odvětví dopravy - výdaje na dopravní obslužnost drážní ve výši 902 mil. Kč (navýšeno o 16 mil. Kč) a výdaje na dopravní obslužnost linkovou ve výši 595 mil. Kč (navýšeno o 28 mil. Kč),
* v odvětví soc. věcí – nová povinnost zajištění udržitelnosti projektu „Optimalizace sítě služeb sociální prevence v Moravskoslezském kraji“ ve výši 82 mil. Kč (současně 41 mil. Kč příjem od obcí),
* v souvislosti s udržitelností projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů (např. „Provozování železniční dráhy Mošnov“ v souladu s usnesením zastupitelstva kraje č. 8/684 ze dne 27. 2. 2014).

Výdaje na dotační programy

* **výdaje na dotační programy** jsou zařazeny ve výši 231 mil. Kč, což představuje nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2014 o 99 %, více v [příloze č. 10](Z141211_04_001_10.xlsx) v tabulce Přehled dotačních programů navržených k financování z rozpočtu na rok 2015.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje

V návrhu je plánováno zachování příspěvku na provoz na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2014, s výjimkou navýšení o:

* 4,5 mil. Kč pro novou organizaci v odvětví životního prostředí Moravskoslezské energetické centrum p.o.,
* 10 mil. Kč pro organizace v odvětví dopravy, kultury a zdravotnictví na základě 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 dochází k zvýšení tarifních platů zaměstnancům o 3,5 %,
* 5,4 mil. Kč pro organizace v odvětví kultury zejména z důvodu zajištění udržitelnosti končících projektů,
* 100 tis. Kč pro akce k 70. výročí ukončení 2. světové války organizované příspěvkovými organizacemi v odvětví kultury.

V roce 2015 budou nadále v rozpočtu kraje zařazeny prostředky, ze kterých budou hrazeny činnosti konané krajským úřadem ve prospěch příspěvkových organizací.

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

V návrhu jsou zařazeny akce ve výši 157 mil. Kč. Je počítáno s dofinancováním závazků již schválených zastupitelstvem kraje, nové akce byly zařazeny ve výši, která odpovídá finančním možnostem kraje a v odvětví sociálních věcí byly využity investiční fondy příspěvkových organizací. V  roce 2015 dochází k výraznému zvýšení realizace akcí reprodukce majetku kraje financovaných z operačních programů EU.

Další výdaje na reprodukci majetku kraje bude možné financovat z případného přebytku hospodaření roku 2014 nebo využitím investičních fondů příspěvkových organizací. V případech vzniku havárií na majetku kraje bude možné využít Zajišťovací fond kraje (100 mil. Kč).

Přehled akcí reprodukce majetku kraje včetně závazků kraje vyvolaných pro rok 2016 a další léta (vyjma akcí spolufinancovaných z EU) je uveden v [příloze č. 4](Z141211_04_001_04.xlsx).

Průmyslová zóna Nad Barborou

Výdaje související s vybudování nové průmyslové zóny v Moravskoslezském kraji v lokalitě Nad Barborou v Karviné jsou odhadovány v celkové výši 1.238 mil. Kč. Termín realizace akce: do 31. 12. 2016.

Tab. Předpokládané čerpání výdajů v letech:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | 2014 | 2015 | 2016 | celkem |
| kraj | 31 | 242 | 215 | 488 |
| stát | 0 | 105 | 645 | 750 |

V návrhu rozpočtu kraje na rok 2015 je zařazeno 242 mil. Kč na nákup pozemků. Jedná se o podíl kraje, který je navýšen o daň z přidané hodnoty na základě připravované novely zákona o dani z přidané hodnoty, která byla již projednána Poslaneckou sněmovnou a předložena k projednání Senátu.

Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů

**Programové období 2007 ‑ 2013**

* Zařazeny všechny projekty, u kterých zastupitelstvo kraje schválilo kofinancování a profinancování (včetně tzv. zásobníkových projektů).
* Na zajištění financování využity v maximálně možné míře modifikované platby a nasmlouvané úvěry (od EIB a ČS a.s.).
* Není vytvořena rezerva na případné vícepráce, které se při realizaci projektů mohou vyskytnout.

**Programové období 2014 – 2020**

* Finanční prostředky pouze na zahájení přípravy nových projektů ve výši 122 mil. Kč. Byl proveden sběr projektových námětů kraje v rámci nového programového období, který však nemá finální podobu, a to i s ohledem na neukončený schvalovací proces předložených operačních programů Evropské komisi. Vyhlášení prvních výzev lze očekávat nejdříve v průběhu prvního pololetí roku 2015.

**Zajištění FINANCOVÁNÍ**

Ostatní zdroje

* **využití volných zdrojů** – jedná se o vygenerované úspory rozpočtu kraje roku 2014 v celkové výši 716 mil. Kč, z toho:
* přeplnění rozpočtovaných příjmů ze sdílených daní (převážně u DPH) ve výši 140 mil. Kč a příjmů z úroků z vkladů na bankovních účtech kraje ve výši 7 mil. Kč,
* zůstatek rezervy pro financování mimořádných akcí a vygenerovaných úspor u akcí rozpočtu kraje na rok 2014 v souladu s usnesením rady kraje č. 9/565 ze dne 26. 2. 2013 (převádění volných fin. prostředků v průběhu roku na rezervu) ve výši 177 mil. Kč,
* finanční prostředky ve výši 13 mil. Kč z akcí zařazených do rozpočtu na rok 2014, jejichž realizace bude probíhat v roce 2015 (jsou rovněž zařazeny ve výdajích),
* úspora vlastních zdrojů ve výši 320 mil. Kč, která byla vytvořena po provedení revizí a schválení souhrnných rozpočtových úprav radou kraje v rámci projektů financovaných z evropských finančních zdrojů v průběhu roku 2014,
* prostředky ve výši 59 mil. Kč, které byly vyčleněny z přebytku hospodaření za rok 2013 na částečné profinancování projektů připravovaných k dočerpání finanční alokace Regionálního operačního programu NUTS II Moravskoslezsko.
* **zapojení zdrojů Zajišťovacího fondu** ve výši 4 mil. Kč, které byly vytvořeny z úroků připsaných na zvláštní bankovní účet fondu nad stanovenou výši fondu ve výši 100 mil. Kč.

Čerpání úvěrů – v celkové výši 2,19 mld. Kč

* Představuje dočerpání zbývající části úvěrového rámce **od Evropské investiční banky** (dále jen EIB) ve výši 292 mil. Kč na základě smlouvy uzavřené v roce 2010 v celkové výši 2 mld. Kč. Čerpání tohoto úvěrového rámce bylo zahájeno v roce 2011 (splácen bude v letech 2016 – 2025); v roce 2015 budou placeny pouze úroky.
* Z úvěrového rámce **od České spořitelny, a.s.** (dále jen ČS) na předfinancování podílu EU u projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů je navržena částka čerpání úvěru ve výši 1.799 mil. Kč (úvěr je možné čerpat do konce roku 2015 a splácet do konce roku 2018), navíc je navrženo využití 100 mil. Kč na úhradu vlastního podílu kraje u evropských akcí.

Splátky úvěrů - v celkové výši 1,78 mld. Kč

* Na úhradu další splátky jistiny úvěru **EIB** z roku 2005 je zařazena částka ve výši 110 mil. Kč; splácení probíhá od roku 2009, doplacení celé výše jistiny úvěru ve výši 1.100 mil. Kč se předpokládá v roce 2018,
* dále je počítáno s doplacením zbývající části jistiny úvěru od **Československé obchodní banky, a.s.** ve výši 97 mil. Kč, který kraj čerpal v letech 2010 – 2013 na předfinancování a spolufinancování výdajů u projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů,
* splácení části jistiny úvěrového rámce od **ČS** je předpokládáno ve výši 1.568 mil. Kč v souvislosti s přijetím dotací u projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů a předfinancovaných pomoci tohoto úvěru.

**ZADLUŽENOST KRAJE**

Na základě výše popsaných předpokladů dosáhnou úvěrové závazky kraje k 31. 12. 2015 celkové hodnoty 3.477 mil. Kč.

Tab. Vývoj dluhu kraje v mil. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| **výše dluhu** | **1.806** | **2.187** | **3.061** | **3.477** |

**Pro potřeby sestavení rozpočtu kraje na rok 2015 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, dosáhl k 31. 12. 2013 výše 14,02 %. 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 souvislosti s plánovaným dočerpáním úvěrového rámce od EIB v roce 2015 a dále úvěrového rámce od ČS určeného na předfinancování a částečně na spolufinancování výdajů spojených s realizací projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů ve zbývajícím období současného programového období však tento ukazatel v roce 2015 vzroste krátkodobě na 20,8 %.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| **zadluženost** | **12 %** | **14 %** | **19 %** | **21 %** |

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. Očekáváme, že v roce 2015 tento ukazatel nepřesáhne hodnotu 24 %.