

Důvodová zpráva:

Členění důvodové zprávy:

I. Úvod

II. Komentář k Návrhu rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko na rok 2019

III. Komentář k Střednědobému výhledu rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko na období 2020 až 2022

IV. Závěr

I. Úvod

Dle ustanovení zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, předkládá Úřad Regionální rady Výboru Regionální rady ke schválení „Rozpočet Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko (dále jen „RRRSM“) na rok 2019“ v členění na následující závazné ukazatele:

Třída 4 – přijaté transfery	14 284 tis. Kč
Třída 8 – financování	5 658 tis. Kč
Třída 5 - běžné výdaje	19 942 tis. Kč

Dále se předkládá tabulková část rozpočtu RR MS, tj. „Rozpis rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko na rok 2019“ v objemu 19 942 tis. Kč, kterou má VRR vzít na vědomí. V této tabulce jsou podrobně rozepsány výše uvedené závazné ukazatele do konkrétních rozpočtových položek a paragrafů (viz [příloha č. 1](#)). Z tohoto přehledu lze přesně identifikovat, jaké výdaje by se v roce 2019 měly realizovat a jakými zdroji budou kryty. Neprodleně po schválení Rozpočtu RR MS na rok 2019 bude ve smyslu § 14 zákona č. 250/2000 Sb. položkový rozpočet dále rozepsán na účelové zdroje krytí (ÚZ), na jednotlivé organizační útvary (ORJ) a na způsobilé a nezpůsobilé příjmy a výdaje, jejichž členění je vyjádřeno ORGem.

Výdaje na činnost Úřadu Regionální rady budou v rozhodující míře financovány z realizovaného projektu „Financování činnosti řídicího orgánu ROP Moravskoslezsko na období 2018 - 2019 (reg. č. CZ.08.1.125/0.0/0.0/15_003/0000100) v rámci Operačního programu Technická pomoc (Rozhodnutí o poskytnutí dotace z OP TP je přílohou č. 4 tohoto materiálu).

Výbor Regionální rady svým usnesením č. 124/1621 ze dne 23. 10. 2018 souhlasil s podáním žádosti o poskytnutí dotace na rok 2019 z rozpočtu Moravskoslezského kraje na nezpůsobilé výdaje Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko ve výši 650 tis. Kč. Na základě této skutečnosti podala RR MS žádost o výše uvedenou dotaci. Radou kraje usnesením č. 51/4537 ze dne 27. 11. 2018 bylo doporučeno zastupitelstvu Moravskoslezského kraje konanému dne 13. 12. 2018 rozhodnout o poskytnutí uvedené dotace RR MS. V bodě usnesení č. 4) je navrženo rozhodnutí o přijetí dotace MSK na rok 2019 ve smyslu podmínek vyplývajících z návrhu smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje v uvedené výši.

Další nezpůsobilé výdaje jsou kryty z úroků vygenerovaných v minulých letech z dotace ROP MS 2007-2013 ve výši 128 tis. Kč a výdaje ve výši 30 tis. Kč, které nelze hradit z výše uvedených zdrojů jsou navrženy být kryty z vlastních zdrojů RR MS.

V [příloze č. 2](#) je předložen „Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2022“ dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Regionální rada regionu soudržnosti Moravskoslezsko zpracovala předkládaný materiál ve smyslu Zásad pro vypracování návrhu rozpočtu RR MS na rok 2019 (dále jen „Zásady“), které byly schváleny včetně harmonogramu prací na přípravě rozpočtu roku 2019 usnesením VRR č. 124/1620 ze dne 23. 10. 2019.

RR MS se při začleňování způsobilých výdajů do rozpočtu na rok 2019 rovněž řídila „Pravidly pro žadatele a příjemce“ vydanými řídicím orgánem OPTP (dle aktuální verze účinné od 10. 7. 2018).

II. Komentář ke schválenému rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko na rok 2019

Celkové zdroje rozpočtu RRMS na rok 2019 činí

19 942 tis. Kč

Přijaté transfery

14 284 tis. Kč

a) ostatní přijaté neinvestiční transfery ze státního rozpočtu

- položka 4116 13 634 tis. Kč

Jedná se dotaci, kterou RR MS v roce 2019 obdrží z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj ČR na projekt s názvem „Financování činnosti řídicího orgánu ROP Moravskoslezsko na období 2018-2019“ – (viz [příloha č. 4](#) - Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace)

b) neinvestiční přijaté transfery od krajů

- pol. 4122 650 tis. Kč

Jedná se o účelovou dotaci z rozpočtu Moravskoslezského kraje poskytnutou Regionální radě regionu soudržnosti Moravskoslezsko na financování nezpůsobilých výdajů.

Financování

5 658 tis. Kč

- položka 8115

a) zapojení vlastních příjmů RRMS

30 tis. Kč

- jedná se o prostředky vlastních příjmů ÚRR z minulých let na financování nezpůsobilých běžných výdajů roku 2019, které nelze hradit z dotací MMR nebo MSK;

b) zapojení vygenerovaných úroků z dotace ROP MS 2007-2013

128 tis. Kč

- jedná se o prostředky, které může RR MS použít na úhradu výdajů, které souvisejí s projektem OPTP, ale z pohledu platné metodiky čerpání způsobilých výdajů vydané MMR jsou

nezpůsobilé (např. ve vazbě na provedené kontroly MF - Auditního orgánu nebo kontroly poskytovatele dotace).

c) zapojení nedočerpané dotace na realizaci projektu „Financování činnosti řídicího orgánu ROP Moravskoslezsko na období 2018-2019“ 5 500 tis. Kč

- jedná se příjmy rozpočtu určené na platy a navazující odvody za prosinec 2018 a provozní výdaje fakturované za nákupy a služby související s koncem roku 2018, u kterých se předpokládá uhrazení v roce 2019, dále tato částka zahrnuje zálohové předfinancování uvedeného projektu na I. čtvrtletí roku 2019 (vzhledem k rozpočtovým pravidlům MMR bude záloha na I. čtvrtletí 2019 poskytnuta již v závěru roku 2018).

Celkové výdaje rozpočtu RRRSM činí 19 942 tis. Kč

V prvním sloupci [přílohy č. 1](#) jsou uvedeny celkové způsobilé výdaje v objemu **19 134 tis. Kč**. Tuto částku tvoří běžné způsobilé výdaje ve výši 18 253 tis. Kč rozepsané na konkrétní položky podle potřeby jejich čerpání a nspecifikovaná rezerva ve výši 881 tis. Kč. Tato rezerva vznikla zapojením nedočerpané dotace OPTP 2018-2019 na dofinancování uvedeného projektu v roce 2019 (přes pol. 8115 – financování ve výši 5 500 tis. Kč) a je v objemu, který nebylo nutné rozepsat na konkrétní položky návrhu rozpočtu 2019 a bude součástí vratky dotace v rámci vyúčtování projektu OPTP 2018-2019 v roce 2020 (MMR požaduje vrátit nespotřebované zálohy dotace až na konci projektu).

Rozpočtované nezpůsobilé výdaje jsou uvedeny v druhém až čtvrtém sloupci přílohy č. 1 a činí celkem **808 tis. Kč**. Jsou kryty z dotace MSK na rok 2019 ve výši 650 tis. Kč, z úroků vygenerovaných z dotace ROP MS 2007 - 2013 ve výši 128 tis. Kč a z vlastních příjmů ÚRR v objemu 30 tis. Kč.

Rozpočtované výdaje budou v roce 2018 čerpány na základě provedených předběžných řídicích kontrol dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, při zajištění hospodárnosti, účelovosti a efektivnosti výdajů a při minimalizaci rizik spojených s jejich realizací.

Struktura uvedených výdajů je členěna nejen podle zdrojů krytí, jak je uvedeno výše, ale také podle charakteru výdajů na položkách rozpočtové skladby dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Dále se výdaje v roce 2019 člení podle organizační struktury platné od 1. 7. 2017, kterou VRR schválil usnesením č. 117/1571 ze dne 11. 4. 2017, tzn. že budou realizovány na úseku ředitele a u odboru udržitelnosti.

Rozpočet běžných způsobilých výdajů a nespécifikovaná rezerva v rámci OPTP **19 134 tis. Kč**

a) výdaje na platy, odstupné, ostatní platby za provedenou práci a pojistné **14 610 tis. Kč**

Výše těchto výdajů vychází z průměrného přepočítaného počtu zaměstnanců RRRSM schváleného k 1. 1. 2019 usnesením VRR č. 124/1622 ze dne 23. 10. 2018, což je 15,5 zaměstnanců:

- položka 5011 – Platy zaměstnanců v pracovním poměru 9 600 tis. Kč
- položka 5021 – Ostatní osobní výdaje – zajištění expertních pracovníků na nárazové administrativní služby spojené s chodem úřadu (zajištění činnosti interního auditora, administrativní výpomoc, archivace, inventarizace apod.) 400 tis. Kč
- položka 5024 – Odstupné – výdaje související s plánovaným snižováním počtu zaměstnanců v návaznosti na podmínky ukončování ROP MS 2007 – 2013 1 200 tis. Kč
- položka 5031 – Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti 2 500 tis. Kč
- položka 5032 – Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění 870 tis. Kč
- položka 5038 – Povinné pojistné na úrazové pojištění 40 tis. Kč

b) odměny za užití duševního vlastnictví **107 tis. Kč**

- položka 5042 – odměny za užití počítačových programů

- aktualizace a přístup do systému poskytování právních informací ASPI 80 tis. Kč

- pronájem vybraných archivačních modulů spisové služby GINIS 27 tis. Kč

c) neinvestiční nákupy a související výdaje **3 453 tis. Kč**

Výše těchto provozních výdajů je přímo úměrná schválenému snížení počtu zaměstnanců, kteří zajišťují archivaci dokumentace a provádění kontrol udržitelnosti projektů ROP Moravskoslezsko zrealizovaných v letech 2007 – 2013. Vzhledem ke snížení počtu zaměstnanců, snížení rozsahu kancelářských prostor využívaných RR MS dochází oproti roku 2018 ke snížení většiny provozních výdajů. Součástí výdajů jsou:

- položka 5133 – Léky a zdravotnický materiál – zajištění zdravotnického materiálu a léků pro lékárníčky umístěné v prostorách ÚRR a ve služebních vozidlech 2 tis. Kč
- položka 5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk – vybrané odborné časopisy, sbírky zákonů 5 tis. Kč
- položka 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek – rezerva na případnou potřebu doplnění majetku z důvodu neopravitelnosti nebo jeho obnova na základě revizních zpráv 20 tis. Kč
- položka 5139 - Nákup materiálu – kancelářské potřeby, hygienický a drogistický materiál, materiál pro autoprovoz, dále nákup potřebného provozního materiálu a materiálu pro oblast IT 71 tis. Kč
- položky 5151, 5152, 5154 - Studená voda, teplo, elektrická energie – dle uzavřené nájemní smlouvy a jejich dodatků ev. č. 20/2011/01 na prostory v objektu Na Jízdárně 2824/2, která zohledňuje snížený stav pronajatých prostor 355 tis. Kč
- položka 5156 – Pohonné hmoty a maziva – potřeba vychází především z plánu kontrol udržitelnosti projektů a poklesu služebních cest realizovaných dvěma služebními vozidly (v průběhu roku 2018 došlo k prodeji jednoho vozidla z důvodu nadbytečnosti) 25 tis. Kč
- položka 5161 - Služby pošt – poštovní, kurýrní a expresní služby spojené s provozem úřadu 3 tis. Kč

- položka 5162 - Služby telekomunikací a radiokomunikací – dle uzavřených smluv v potřebném nižším rozsahu na internetové připojení, hovorného na pevných a mobilních telefonech, včetně mobilních datových připojení 175 tis. Kč
- položka 5163 - Služby peněžních ústavů – bankovní poplatky za služby související s vedením účtů Regionální rady, které jsou využívány k financování způsobilých příjmů a výdajů, dále pojištění platebních karet, majetku a pojistné dvou služebních vozidel 98 tis. Kč
- položka 5164 - Nájemné – spojené s uzavřenou nájemní smlouvou ev. č. 20/2011/01 na objekt Na Jízdárně 2824/2 a jejími dodatky, kde je zohledněna snížená výměra pronajatých nebytových prostor, ostatní nájemné spojené s pořádáním pracovních skupin vč. pronájmu techniky a příslušenství 886 tis. Kč
- položka 5166 - Konzultační, poradenské a právní služby poskytované na odborné účetní a daňové poradenství, právní poradenství v souvislosti s řešením sporných případů vedených příjemci dotací z ROP MS proti RR MS, hodnotící posudky, které vyhodnocují energetické přínosy realizovaných projektů za účelem posouzení naplňování stanovených environmentálních kritérií – úspory energie a na případnou neočekávanou potřebu těchto služeb 75 tis. Kč
- položka 5167 - Služby školení a vzdělávání – jedná se o zákonné školení pro plánovaný počet zaměstnanců na rok 2019, o výuku angličtiny, které se týká problematiky strukturálních fondů, dále průběžná odborná školení, která jsou zaměřena především na prohlubování kvalifikace potřebné pro dokončování programu a na změnu legislativy. Zákonné školení jsou vstupní vzdělávání, školení řidičů referentských vozidel, školení BOZP a PO, školení první pomoci 150 tis. Kč
- položka 5168 – Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi - technická podpora k systému WPED, který umožňuje přístup a zasílání informací a sestav z ekonomického SW GINIS do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), technická podpora spisového a ekonomického systému GINIS (způsobilá část), technická podpora personálního a mzdového systému KS program a zajištění externí správy ICT používané RR MS, 1 038 tis. Kč

- položka 5169 - Nákup ostatních služeb spojených s přípravou jednání pracovních skupin, služby BOZP a PO, STK, lékařské prohlídky (preventivní a výstupní, úhrada výpisů ze zdravotní karty zaměstnanců pro zajištění pracovně lékařské péče), revize zařízení ÚRR vyplývající z vyhlášek k bezpečnosti a ochraně zdraví při práci, služby spojené s nájmem dle uzavřené nájemní smlouvy v objektu na ul. Na Jízdárně, služby za odvoz odpadů, úklidové služby, úhrada rozhlasového a televizního poplatku, služby za zveřejnění informací o veřejných zakázkách, obnovení certifikátů a různé registrace, nákup služeb za domény užívané úřadem, servis kopírovacích zařízení, služby spojené s autoprovozem, stravné a drobná rezerva na případný nákup služeb v průběhu roku 2019 398 tis. Kč
 - položka 5171 - Opravy a udržování – výdaje spojené s opravami majetku po záruční lhůtě, výměna náhradních dílů u majetků, jejichž povaha není technickým zhodnocením, dále opravy a udržování IT techniky a případné opravy služebních vozidel v majetku ÚRR 12 tis. Kč
 - položka 5173 - Cestovné – výdaje na tuzemské a zahraniční služební cesty včetně souvisejících výdajů 50 tis. Kč
 - položka 5175 Pohoštění – výdaje spojené se zajištěním pohoštění pro pracovní návštěvy, jednání VRR, pro pracovní skupiny 80 tis. Kč
 - položka 5176 - Účastnické poplatky na konference, která především souvisejí s kvalifikací potřebnou k ukončení programu 10 tis. Kč
- d) neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům **3 tis. Kč**
- položka 5362 - Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu – nákup dálničních známek pro dvě služební vozidla
- e) neinvestiční transfery obyvatelstvu **80 tis. Kč**
- položka 5424 – Náhrady mezd v době nemoci – prostředky vydané vlastním zaměstnancům jako náhrady mezd v prvních 14 dnech nemoci ve smyslu § 192 až 194 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce ve znění pozdějších předpisů. Částka zohledňuje již schválenou novou legislativu v oblasti karenční doby.

f) ostatní neinvestiční výdaje **881 tis. Kč**

- položka 5901 – Nspecifikovaná rezerva – jedná se o převedené nespotřebované prostředky z roku 2018, které již nebylo nutné rozepsat do konkrétních položek rozpočtu 2019 a budou součástí finančního vypořádání projektu OPTP 2018-2019.

Rozpočet nezpůsobilých výdajů činí celkem 808 tis. Kč

Jedná se o výdaje, které nelze hradit z prostředků projektu OPTP 2018-2019.

Podle zdrojů krytí jsou tyto výdaje členěny následovně:

a) z neinvestiční účelové dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje **650 tis. Kč**

- výdaje Sociálního fondu jsou stanoveny dle Statutu sociálního fondu schváleného usnesením výboru RR č. 10/74 ze dne 31. 10. 2007 ve výši 3,5 % plánovaných hrubých mezd na rok 2019 **336 tis. Kč**

Jsou rozpočtovány v členění:

- skupinové aktivity – výdaje na položkách sportovní a kondiční aktivity, nájemné, občerstvení, ostatní služby, sociální a zdravotní pojištění k neosvobozeným výdajům SF **10 tis. Kč**
- individuální konta zaměstnanců – výdaje na položkách - školení a vzdělávání (např. jazykové kurzy), ostatní služby (především dovolené a různé kondiční aktivity), kulturní aktivity (předplatné divadla, kina), dále ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu, kde zaměstnanci čerpají výdaje na penzijní připojištění a životní pojištění **326 tis. Kč**
- finanční korekce ve výši 10% výdajů na pojištění majetku ve vazbě na kontrolu provedenou MF – Auditní orgán **5 tis. Kč**
- finanční korekce ve výši 25% výdajů u veřejné zakázky na ekonomický IS GINIS, která je uplatněna u pronájmu archivačních modulů a u technické podpory spisového a ekonomického systému GINIS **199 tis. Kč**
- vyloučení ze způsobilých výdajů projektu OPTP 2018-2019 100% výdajů u veřejné zakázky na redakční a publikační systém realizovaný společností QCM, s.r.o – měsíční paušál pro

zajištění help-desku pro externí uživatele systému (příjemci dotací) 37 tis. Kč

- školení a vzdělávání, které nelze hradit z projektu OP TP 15 tis. Kč
- bankovní poplatky na účtu, kde se financují nezpůsobilé výdaje 2 tis. Kč
- věcné dary 5 tis. Kč
- nespecifikovaná rezerva pro neočekávané nezpůsobilé výdaje v průběhu roku 2019 51 tis. Kč

b) z vygenerovaných úroků dotace MMR na ROP MS 2007 - 2013 **128 tis. Kč**

- roční technická podpora systému pro podávání zpráv o udržitelnosti projektů a podávání změn projektů, která byla dle Rozhodnutí MMR vyňata ze způsobilosti výdajů projektu OPTP 2018-2019 (z důvodu nálezu MF – Auditní orgán, potvrzenému poskytovatelem dotace OP TP).

c) z vlastních příjmů RRRSM **30 tis. Kč**

- pohoštění a věcné dary pro návštěvy a hosty, pro partnerské organizace, členy VRR a ostatní význačné osoby regionu při pracovních jednáních ředitele ÚRR nebo jeho zástupce, nákup materiálu, ostatních služeb a sankční platby, které nelze hradit z přijatých dotací

III. Komentář ke Střednědobému výhledu rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Moravskoslezsko na období 2020 až 2022

Ve schválených „Zásadách“ pro tvorbu rozpočtu na rok 2019 bylo navrženo zpracovat Střednědobý výhled rozpočtu podle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na roky 2020 - 2022.

Plánované výdaje RRRSM budou po celé toto období hrazeny prostřednictvím projektů z Operačního programu Technická pomoc, kde 85 % bude poskytnuto ze zdrojů EU; 15 % národního spolufinancování těchto projektů je zajištěno ze státního rozpočtu. Nezpůsobilé výdaje budou kryty dotací Moravskoslezského kraje nebo z vlastních zdrojů minulých let, které byly v rozhodující míře vytvořeny z úroků vygenerovaných na bankovních účtech

z finančních prostředků poskytnutých MMR na financování projektů z ROP a z úroků dotace MSK, úroků z dotace MMR na projekty OPTP a vlastních příjmů z prodeje nepotřebného a nadbytečného majetku.

Odhad závazků rozpočtového výhledu je tvořen provozními výdaji souvisejícími s předchozím rokem, u nichž dojde k úhradě až na začátku roku následující (zejména mzdové výdaje a výdaje na odstupné). Odhad pohledávek k 31. 12. 2018 a k 31. 12. 2019 představují nezaplacené vratky dotace od příjemců, kteří podali odvolání proti rozhodnutí o porušení rozpočtové kázně v minulých letech. Vzhledem ke lhůtám Ministerstva financí při rozhodování o těchto námitkách nelze předpokládat, že dojde k případné úhradě těchto pohledávek do konce roku 2019.

Očekávané finanční objemy jsou uvedeny v [příloze č. 2](#).

IV. Závěr

Rozpočtu RR MS na rok 2019 zohledňuje postupný útlum činnosti ÚRR a snižování počtu zaměstnanců. Vzhledem k fázi ukončování činnosti Regionální rady nepředpokládá rozpočet na rok 2019 pořízení žádného investičního majetku. Při své činnosti bude RR MS využívat majetek pořízený v minulém období. Rozpočet přijatých transferů z rozpočtu MMR (záloh z projektu OP TP) na rok 2019 ve výši 13 634 tis. Kč je nižší než potřeba způsobilých výdajů roku 2019. Proto jsou na vyrovnání rozpočtu částečně použity prostředky dotace MMR z roku 2018 ve výši 5 500 tis. Kč určené na předfinancování I. čtvrtletí roku 2019. Rovněž nezpůsobilé výdaje, které nelze hradit z dotace MMR ani MSK jsou rozpočtově kryty z vlastních příjmů ÚRR z minulých let a z vygenerovaných úroků dotace ROP MS 2007 – 2013 z minulých let v celkové výši 158 tis. Kč. Celkové zdroje rozpočtu RR MS na rok 2019 doplňuje dotace MSK v objemu 650 tis. Kč, která si na straně výdajů tvoří minimální rezervu na nepředvídatelné výdaje. Protože zdroje běžného roku jsou celkově nižší než rozpis výdajů, je rozpočet na rok 2019 schodkový a je vyrovnám zdroji z minulých let (na základě podmínek MMR pro financování projektu).