



MORAVSKOSLEZSKÝ
KRAJ

Střednědobý výhled rozpočtu Moravskoslezského kraje na léta 2027–2029

Obsah

Úvod	3
PLÁNOVANÉ PŘÍJMY kraje v období let 2027–2029	5
PLÁNOVANÉ VÝDAJE kraje v období let 2027–2029	8
FINANCOVÁNÍ kraje v období let 2027–2029	13
UKAZATELE ZADLUŽENOSTI KRAJE	14
Závěr	15

Příloha – Tabulková část

Tabulka č. 1 Bilance příjmů a výdajů v letech 2027–2029	2
Tabulka č. 2 Přehled očekávaných účelových dotací v letech 2027–2029.....	5
Tabulka č. 3 Přehled závazků kraje u akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů	7
Tabulka č. 4 Přehled závazků kraje u akcí reprodukce majetku kraje	11
Tabulka č. 5 Přehled ostatních dlouhodobých závazků kraje	18
Tabulka č. 6 Přehled výdajů na zajištění udržitelnosti akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů	40
Tabulka č. 7 Přehled splácení jistiny a úroků z úvěrů čerpaných Moravskoslezským krajem.....	42
Tabulka č. 8 Ukazatele zadluženosti	43

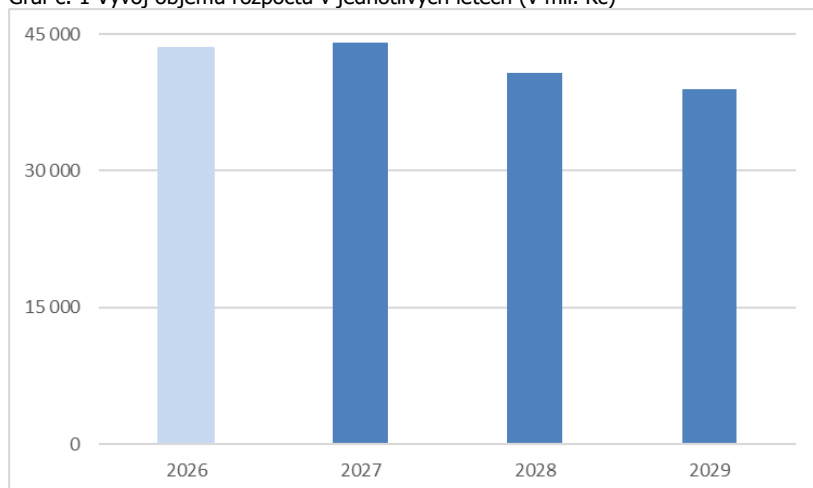
Úvod

Střednědobý výhled rozpočtu kraje na léta 2027–2029 (dále jen „výhled“) vychází ze strategických dokumentů kraje a navazuje na rozpočet kraje na rok 2026. Základním dlouhodobým dokumentem kraje je Strategie rozvoje Moravskoslezského kraje na léta 2019–2027, kterou schválilo zastupitelstvo svým usnesením č. 14/1717 ze dne 12. 12. 2019. Strategie vychází z dlouhodobé vize, určuje prioritní témata rozvoje, stanovuje strategické oblasti změn, kterých chce kraj dosáhnout, navrhuje opatření a typové aktivity, včetně návrhu strategických projektů, které mají k dosažení cílů vést. Moravskoslezský kraj bude v období výhledu plnit cíle schválených strategií kraje a pro zajištění těchto cílů budou maximálně využity možnosti spolufinancování z evropských finančních zdrojů, státního rozpočtu, případně od dalších subjektů. Při sestavování výhledu se přihlédlo k Makroekonomické predikci České republiky vydané Ministerstvem financí ČR, Zprávě o měnové politice vydané Českou národní bankou a dalším dostupným odborným statím.

V období výhledu je počítáno s predikovaným růstem ekonomiky ČR a tím vyvolaným meziročním zvyšováním inkasa sdílených daní. Přesto výhled očekává postupný mírný meziroční pokles objemu ročních rozpočtů. Tento postupný meziroční pokles je dán koncem programového období, jelikož většina dotačních programů již je řídicími orgány vyhlášena. V roce 2029 je proto aktuálně plánován přebytkový rozpočet, tzn. příjmy převyšují výdaje. Jednotlivé rozpočty dále ovlivní zařazení dalších připravovaných objemově významných investičních akcí (aktuálně jsou rozpočtovány pouze ve výši přípravy) a očekávaných státních dotací na obnovu majetku kraje po povodních.

Sestavení výhledu bylo dosaženo plánovaným využitím zdrojů peněžních fondů včetně nového přidělu navrženého v roce 2025, nových úvěrových zdrojů a zrealizováním vybraných položek. Po dobu výhledu bude pokračováno v udržení nízké zadluženosti kraje, přestože bude nutné v období výhledu (v letech 2027–2028) přijmout nové úvěrové zdroje ve výši 2 mld. Kč. Výhled současně počítá s částkou v celkovém objemu 1,5 mld. Kč na zatím nespecifikované výdaje, z toho 1,1 mld. Kč v roce 2029. Tyto výdaje společně s nezapojenými prostředky peněžních fondů kraje a dalšími eventuálními externími zdroji (rozpočet státu, EU) umožní kraji ve sledovaném období realizovat další projekty kraje a jeho organizací.

Graf č. 1 Vývoj objemu rozpočtů v jednotlivých letech (v mil. Kč)



Nejvýznamnější příležitostí pro rozpočet Moravskoslezského kraje v současném programovém období je kromě tradičních evropských fondů (Evropský sociální fond, Evropský fond pro regionální rozvoj, Fond soudržnosti), také dodatečné posílení rozpočtu Evropské unie na léta 2021–2027 o zdroje z nástroje NextGenerationEU. Díky prostředkům z NextGenerationEU Česká republika využívá některé zcela nové nástroje, a to Nástroj pro oživení a odolnost nebo Fond pro spravedlivou transformaci. Pro využití prostředků z Nástroje pro oživení a odolnost ČR připravila Národní plán obnovy s opatřeními ve výši téměř 230 mld. Kč, všechny milníky a cíle však musí být splněny nejpozději do poloviny roku 2026. Další příležitostí pro kraj a jeho příspěvkové organizace je Modernizační fond, který nabízí prostředky ve výši až 500 mld. Kč na energetické úspory veřejné správy, snížení emisí v dopravě či rozvoj vodíkových technologií.

Pro Moravskoslezský kraj je stále velmi významný Operační program Spravedlivá transformace (dále jen OP ST), který využívá prostředky z Fondu pro spravedlivou transformaci ve výši přibližně 40 mld. Kč. Moravskoslezský kraj může z OP ST získat v aktuálním kurzu koruny 17,7 mld. Kč. Tyto prostředky jsou určeny širokému okruhu příjemců včetně kraje, obcí, podniků, univerzit a dalších organizací. Vyhlášení prvních výzev z OP ST bylo zahájeno na konci roku 2022 a jsou určeny jak na realizaci strategických projektů, tak na podporu tematických výzev v oblasti vzdělávání, podnikání, oběhového hospodářství, obnovy území po těžbě. V kraji bylo již podpořeno více než 300 projektů včetně 9 strategických s celkovými náklady ve výši 12 mld. Kč. V rámci programového období EU 2021–2027 kraj bude pokračovat s předkládáním projektů ve vyhlašovaných výzvách dílčích operačních programů. Významným nástrojem pro řešení územní dimenze fondů EU ve vybraných tématech je Regionální akční plán (RAP). V rámci RAP jsou v dohodnutých tématech stanoveny alokace na úrovni území kraje, které jsou vypočteny na základě objektivně stanoveného klíče. Jedná se o témata z oblasti dopravy (silnice II. třídy), středního školství, deinstitucionalizace sociálních služeb, zdravotnické záchranné služby a center bezpečí, podporovaná v rámci Integrovaného regionálního operačního programu.

Lze očekávat, že bude uplatněno v rámci končícího programové období 2021–2027 pravidlo $n+2$. Dle Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2021/1060 ze dne 24. června 2021 k evropským fondům je stanovena v článku 63 způsobilost výdajů v období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2029. Programový dokument k Operačnímu programu Spravedlivá transformace stanovuje způsobilost výdajů také do 31. prosince 2029.

V červenci 2025 byl ze strany Evropské komise zveřejněn návrh Víceletého finančního rámce EU pro období 2028–2034. Hlavními prioritami EU jsou konkurenceschopnost a odolnost EU, reakce na krize a bezpečnost. První návrh počítá s výrazným snížením prostředků na kohezi a posílení podpory konkurenceschopnosti. Oproti současnému období se jedná o zcela nový koncept a architekturu fondů a nařízení. Nově je navržena implementace fondů na úrovni států prostřednictvím jednoho Národního a regionálního plánu partnerství a také sloučení kohezní politiky, společné zemědělské politiky migrace pod jednotný rámec nového Fondu pro hospodářskou, sociální a územní soudržnost, zemědělství a rozvoj venkova, rybolovu a námořní problematiku, prosperitu a bezpečnost. V rámci prvního návrhu se nepočítá se zřízením samostatného Fondu pro spravedlivou transformaci, což pro kraj znamená nutnost vyjednávat dodatečné

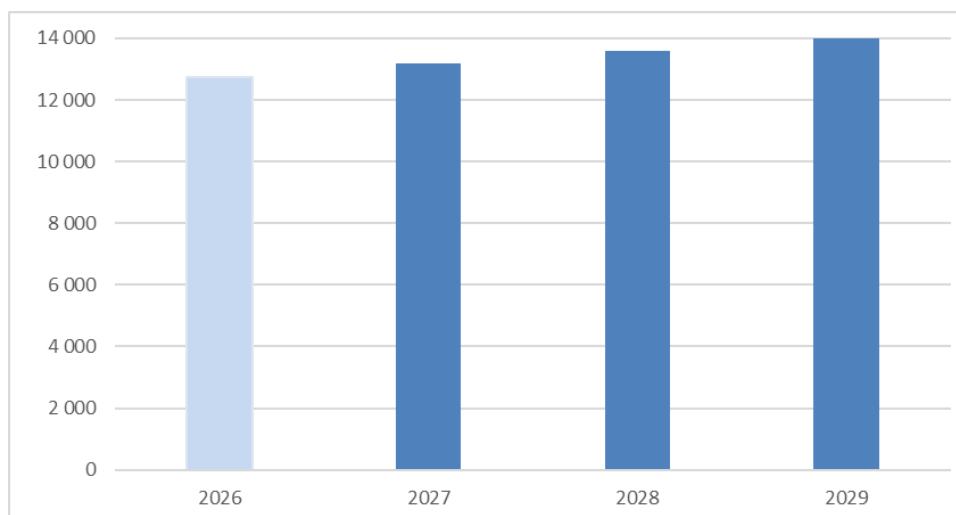
zdroje pro dokončení transformace kraje z jiných zdrojů. Vyjednávání podoby Víceletého finančního rámce bude pokračovat do roku 2027.

V reakci na zářijové povodně z roku 2024, které zasáhly zejména Moravskoslezský a Olomoucký kraj, pokračuje rozsáhlý proces obnovy postižených území. Vláda České republiky v prosinci 2024 schválila Strategii obnovy území, která vymezila hlavní cíle, nástroje a koordinační mechanismy státní pomoci. Na ni v roce 2025 navazuje Akční plán Strategie, připravený ve spolupráci s dotčenými resorty a předložený vládě koncem září 2025. Na obnovu veřejné infrastruktury bylo ze státního rozpočtu vyčleněno 40 mld. Kč (30 mld. Kč v roce 2024 a 10 mld. Kč v roce 2025), současně také Evropský parlament v červenci 2025 schválil příspěvek 114 mil. EUR (cca 2,8 mld. Kč) z Fondu solidarity EU na obnovu území po přírodních katastrofách. Stěžejním nástrojem státní pomoci zůstávají programy Ministerstva pro místní rozvoj zaměřené na obnovu veřejného a soukromého majetku, zajištění náhradního bydlení a podporu vzdělávání v postižených oblastech. Kraj se spolupodílí na financování programu ŽIVEL 3 a přispívá formou daru Státnímu fondu podpory investic na obnovu bydlení vlastníků, spoluvlastníků a společenství vlastníků jednotek. Na obnovu vlastního majetku kraj využívá k financování program ŽIVEL 1 (celkem předloženo krajem a jeho příspěvkovými organizacemi 76 projektů v celkovém objemu 2 mld. Kč).

PLÁNOVANÉ PŘÍJMY kraje v období let 2027–2029

Daňové příjmy

Graf č. 2 Vývoj daňových příjmů kraje (v mil. Kč)



Největší objem daňových příjmů kraje (99 %) tvoří příjmy ze sdílených daní. Pro léta 2027–2029 je předpokládán meziroční růst příjmů ze sdílených daní ve výši cca 3 %.

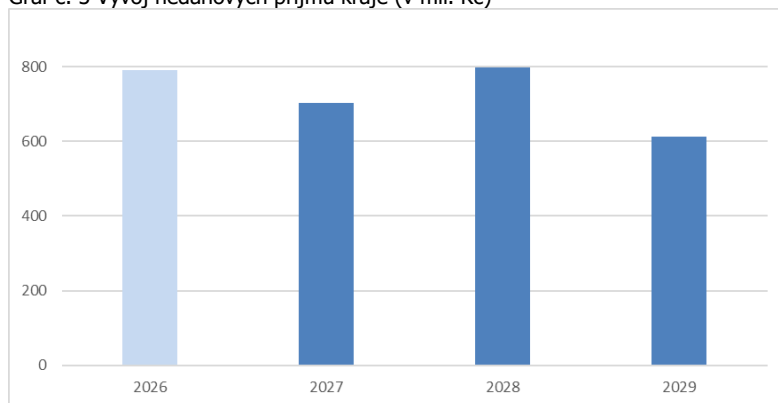
Odhad daňových příjmů na roky 2027–2029 vychází z aktualizované zářijové predikce Ministerstva financí, která předpokládá pokračování růstu ekonomiky a udržení inflace na úrovni inflačního cíle ČNB (2–3 %).

Na výši daňových příjmů kraje v letech 2027–2029 by mohly mít vliv také možné změny v rozpočtovém určení daní krajů dle zákona o rozpočtovém určení daní (zavedení dynamických kritérií). Návrh změny zákona nebyl projednán Poslaneckou sněmovnou. Nicméně lze očekávat znovuoobnovení tohoto tématu, a to i díky podání návrhu ke změně zákona k Ústavnímu soudu, který byl podán skupinou senátorů v září 2025.

Méně podstatnými, avšak pravidelnými daňovými příjmy kraje budou správní poplatky, poplatky za znečištění ovzduší, poplatky za odběr podzemní vody. Je předpokládán příjem ve výši 22,2 mil. Kč ročně.

Nedaňové příjmy

Graf č. 3 Vývoj nedaňových příjmů kraje (v mil. Kč)



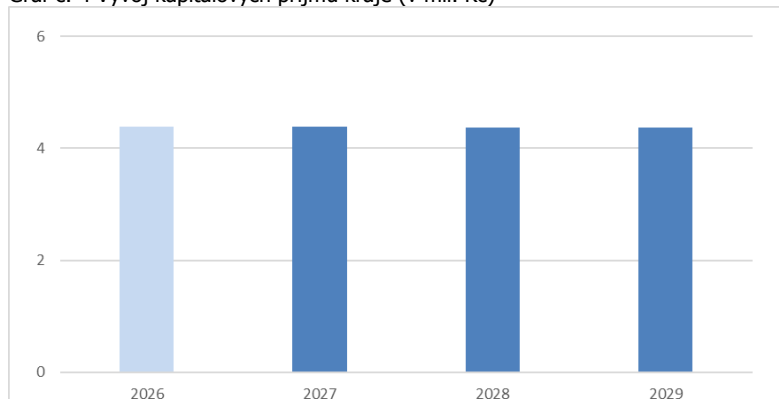
Největším nedaňovým příjmem budou vrácené finanční výpomoci od příspěvkových organizací kraje a od poskytovatelů sociálních služeb. Vratky z těchto návratných finančních výpomocí významně ovlivňují vývoj nedaňových příjmů v jednotlivých letech. Dále se jedná o vratky návratných finančních výpomocí na předfinancování podílů Evropské unie na konkrétní projekty, které jsou přímo realizované příspěvkovými organizacemi kraje.

Pravidelnými příjmy v následujících letech jsou příjmy z pronájmu majetku kraje. Jedná se zejména o finanční plnění z již uzavřených nájemních smluv se společností Letiště Ostrava, a. s., a se společností Nemocnice AGEL Nový Jičín, a. s. U příjmů z úroků z úložek na bankovních účtech včetně dalších bankovních produktů finančního trhu je počítáno s avizovaným mírným poklesem úrokových sazeb. Odhadovaný vývoj úrokových sazeb na finančních trzích v delším časovém období je v tuto chvíli obtížně predikovatelný.

Na základě operačních smluv s fondy rozvoje měst jsou plánovány příjmy z vrácených prostředků. Jedná se o splátky jistin a úroků z poskytnutých úvěrů z finančního nástroje JESSICA v Regionálním operačním programu Moravskoslezsko (kraj je bude inkasovat až do roku 2030). Rovněž jsou, na základě uzavřených úvěrových smluv, zahrnuty příjmy ze splátek jistin půjčených prostředků v rámci finančního nástroje JESSICA II a III. Tyto pravidelné příjmy budou průběžně využívány na poskytování dalších úvěrů obcím.

Kapitálové příjmy

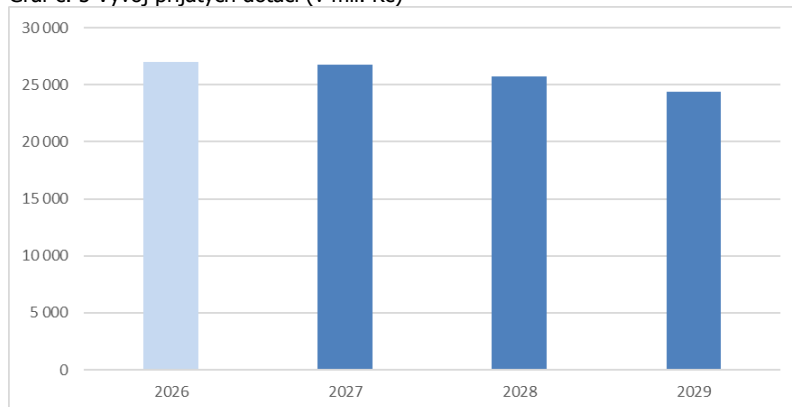
Graf č. 4 Vývoj kapitálových příjmů kraje (v mil. Kč)



Kapitálové příjmy kraje tvoří příjmy z prodeje nepotřebných pozemků a ostatních nemovitých věcí a jejich částí. Objem příjmů je navržen na základě vývoje odprodejů a zkušeností z posledních let ve výši cca 4,4 mil. Kč ročně.

Přijaté dotace

Graf č. 5 Vývoj přijatých dotací (v mil. Kč)



Do výhledu jsou zařazeny očekávané dotace ze státního rozpočtu, dotace na akce realizované z evropských finančních zdrojů a příspěvky od obcí, podrobněji uvedeno v tabulce č. 2 (tabulková část výhledu). V následujících letech by měl kraj nadále dostávat dotace ze státního rozpočtu ve výši až 27 mld. Kč ročně. Jedná se např. o:

- prostředky určené na přímé náklady na vzdělávání ve školách a školských zařízeních zřizovaných krajem a obcemi,
- dotace na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou železniční dopravou na základě uzavřené Smlouvy o zajištění stabilního financování regionální železniční osobní dopravy uzavřenou krajem a Českou republikou zastoupenou ministrem dopravy s účinností do roku 2034,
- dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí účelově určené na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb,
- prostředky určené pro kraj na výkon přenesené působnosti,

- další dotační tituly ze státního rozpočtu, jejichž výše jsou odvozeny z rozsahu prostředků, které kraj obdržel v předchozích letech.

Ve sledovaném období je očekáván od obcí příspěvek v souvislosti se zajištěním dopravní obslužnosti linkovou dopravou v jednotlivých oblastech Moravskoslezského kraje. Ze strany Olomouckého a Zlínského kraje bude hrazena kompenzace za zajištění dopravní obslužnosti území Olomouckého, resp. Zlínského kraje, které přiléhá k území Moravskoslezského kraje vybranými přeshraničními linkami. V rámci realizace konkrétních projektů je ve sledovaném období plánován příjem od:

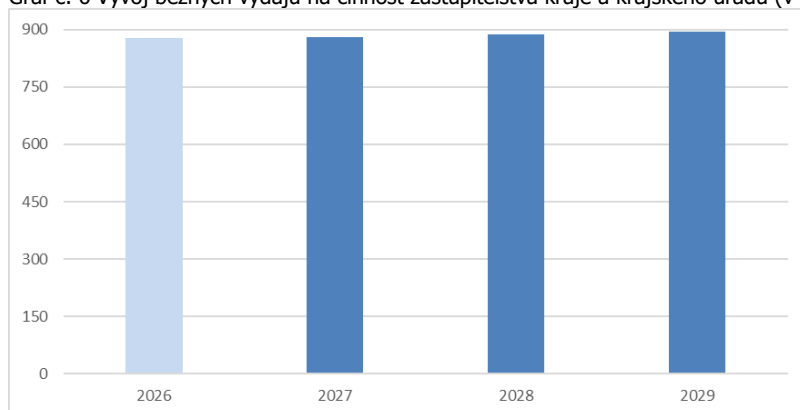
- statutárního města Frýdek-Místek ve výši 100 mil. Kč na základě uzavřeného memoranda o vzájemné spolupráci a finanční podpoře za účelem realizace projektu Rekonstrukce objektu plaveckého bazénu a sportovní haly pro Střední školu řemesel ve Frýdku-Místku,
- města Frenštát pod Radhoštěm ve výši 16 mil. Kč na základě uzavřeného memoranda o vzájemné spolupráci a finanční podpoře za účelem realizace projektu Výstavba sportovní haly pro Gymnázium a SPŠEI ve Frenštátě pod Radhoštěm.

Předpokládáme, že i v letech 2027–2029 bude kraj inkasovat významný objem dotací souvisejících s akcemi realizovanými z evropských finančních zdrojů. Objem těchto příjmů v jednotlivých letech bude zcela jistě ovlivněn koncem programového období 2021–2027. Proplácení plateb dotací ze strany řídicích orgánů je předpokládáno až po úhradě výdajů krajem (platby ex-post) vyjma neinvestičních projektů zejména v oblasti sociálních věcí, školství a tzv. kotlíkových dotací a dotací na vouchery pro podnikatele, univerzity a pro veřejný sektor, kde budou přijímány zálohy dotací (platby ex-ante).

PLÁNOVANÉ VÝDAJE kraje v období let 2027–2029

Běžné výdaje na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu

Graf č. 6 Vývoj běžných výdajů na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu (v mil. Kč)

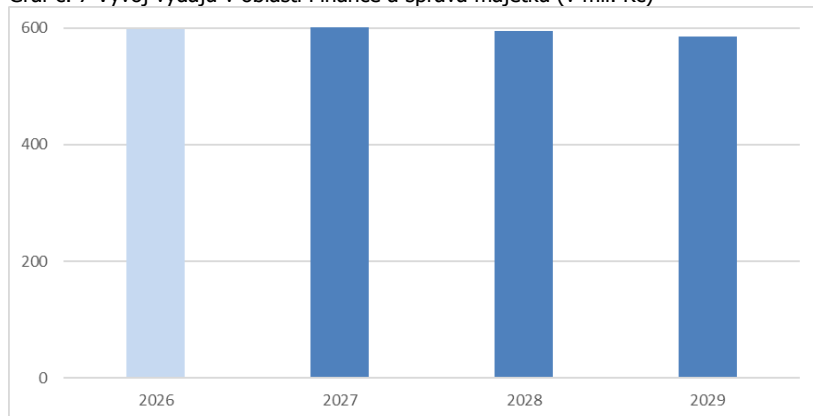


V letech 2027–2029 se u výdajů určených k zabezpečení činnosti orgánů kraje a krajského úřadu předpokládá mírný nárůst. Významnou výdajovou položkou v této oblasti zůstanou prostředky určené na odměny členů zastupitelstva kraje a platy

zaměstnanců zařazených do krajského úřadu. Součástí těchto výdajů je také realizace opatření či podpora těch stávajících, které povedou ke zvýšení kvality poskytovaných služeb krajským úřadem. Naproti tomu se bude pokračovat s úspornými opatřeními, díky nimž jsou snižovány vybrané provozní výdaje – např. nákupy materiálu, tepla, pohonných hmot. Součástí výdajů na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu je rovněž tvorba Sociální fondu.

Finance a správa majetku

Graf č. 7 Vývoj výdajů v oblasti Finance a správa majetku (v mil. Kč)



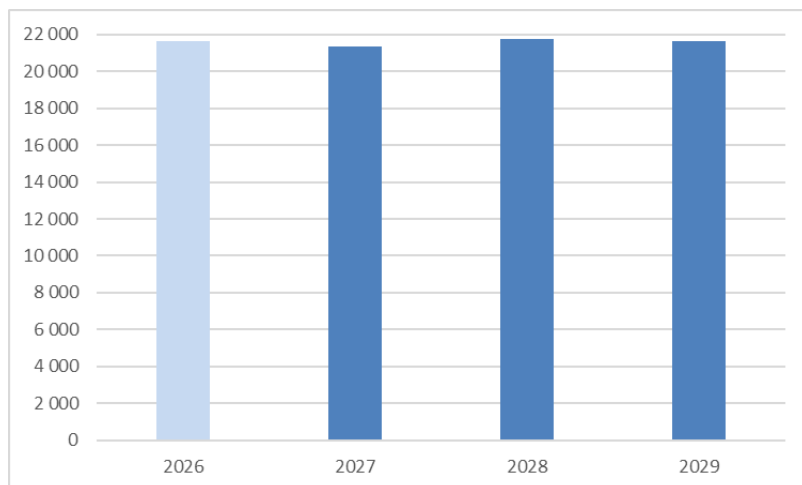
Jedním z hlavních výdajů v této oblasti jsou hrazené úroky z úvěrů čerpaných krajem. V letech 2027–2029 je počítáno s úroky z úvěrů od České spořitelny, a.s. (dále jen ČS) a úvěru UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (dále jen UCB). Objem výdajů na platbu úroků by měl mít klesající tendenci, což je dáno jednak očekávaným mírným poklesem úrokových sazeb, ale také postupným snižováním nesplacené jistiny u úvěru ČS a současně průběžným a efektivním čerpáním, ale i splácením úvěru UCB na předfinancování dotací u evropských projektů.

Další pravidelné výdaje se týkají předpokládané platby daní, pojištění majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho organizací, výdajů souvisejících s centralizovanými nákupy a výdajů spojených s užíváním nebytových prostor krajského úřadu cizími subjekty. Tyto výdaje jsou meziročně jen mírně odlišné.

V části finance a správa majetku je pro období výhledu vyčleněna rezerva na mimořádné akce a akce s nedořešeným financováním ve výši 50 mil. Kč ročně. Tato rezerva, je ještě mimořádně navýšena o 150 mil. Kč z důvodu nejasnosti při sestavování výhledu ohledně navýšení platů ve veřejné správě od 1. 1. 2026. V případě dohody nové vlády s odbory a vydáním nařízení bude touto rezervou navýšen příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím kraje v dotčených odvětvích.

Samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím krajského úřadu

Graf č. 8 Vývoj výdajů v oblasti Samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím krajského úřadu (v mil. Kč)



Objem plánovaných výdajů na samosprávné a jiné činnosti je tvořen z většiny tzv. závazkovými (mandatorními) výdaji. Největší objem tvoří neinvestiční průtokové dotace pravidelně poskytované ze státního rozpočtu, zejména dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (platy učitelů) a z Ministerstva práce a sociálních věcí (provoz zařízení poskytujících sociální služby).

Mezi významné závazky, se kterými je počítáno v období výhledu, patří výdaje na dopravní obslužnost. Výdaje na dopravní obslužnost drážní se předpokládají s postupným meziročním inflačním nárůstem, a to v souladu s uzavřenými smlouvami na zajištění dopravní obslužnosti drážní osobní dopravou. Od prosince 2023 se podařilo dlouhodobě zasmělnit téměř všechny výkony v regionální dopravě v systému tzv. brutto (veškerá rizika spojená s výběrem tržeb nese objednatel – kraj). Významně do výdajů zasáhne jak smluvně sjednaná obnova vozového parku (15 bateriových jednotek – předpoklad nasazení 2027), tak nové kontrakty. Výdaje na linkovou dopravní obslužnost se předpokládají s postupným meziročním inflačním nárůstem, a to v souladu s uzavřenými smlouvami na zajištění dopravní obslužnosti linkovou osobní dopravou v jednotlivých oblastech kraje. Dále je výše výdajů na linkovou dopravní obslužnost ovlivněna novými kontrakty, které budou vysoutěženy v daném období. Smlouvy jsou uzavírány na období 10 let na základě realizovaných veřejných zakázek. V souvislosti s výše uvedeným zastupitelstvo kraje schválilo/schválí závazky k financování ztráty dopravce zajišťujícího dopravní obslužnost po dobu účinnosti smluv. Finanční prostředky na zajištění financování konkrétních smluv v případě jednotlivých let tak budou nárokovány v rámci návrhu rozpočtu kraje pro jednotlivé roky, na základě schváleného usnesení zastupitelstvem kraje, avšak vždy poníženy o předpokládané ovlivňující další faktory (výše tržeb – vliv až cca 40 %, příspěvek obcí, inflace/deflace).

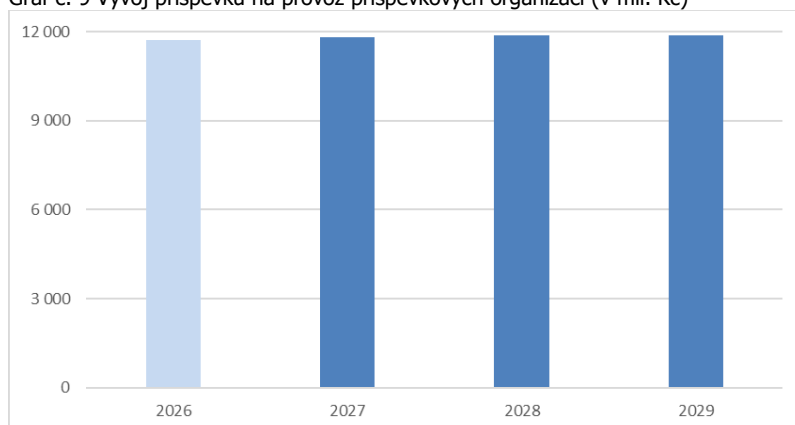
Další vliv na objem výdajů na samosprávné činnosti mají rovněž závazky kraje týkající se např. podpory výstavby nového koncertního sálu jako přístavba objektu Domu kultury města Ostravy, podpora vybudování fotbalového stadionu Bazaly nebo

Humanizace a rozšíření pobytové sociální služby v Havířově. V tabulce č. 5 (tabulková část výhledu) jsou uvedeny všechny zastupitelstvem kraje schválené závazky a jejich vyčíslení po celou dobu jejich trvání, včetně plánovaných závazků předložených ke schválení do konce roku 2025.

Mezi samosprávné činnosti patří i vyhlašování dotačních programů, ve sledovaném období výdaje na dotační programy velmi mírně klesají. Vyhlášení dotačních programů bude záviset na potřebnosti v konkrétním roce a daném odvětví.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje

Graf č. 9 Vývoj příspěvků na provoz příspěvkových organizací (v mil. Kč)



U výdajů, které slouží k financování běžného provozu příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je kraj, není plánován meziroční nárůst, a to s ohledem na nejasnosti s růstem platů ve veřejném sektoru, zajištěním nové povinnosti kraje zajistit financování nepedagogických pracovníků v školách zřizovaných krajem, růstem dalších výdajů, které kraj zajišťuje za organizace (např. pojištění majetku) a realizací významných investičních projektů.

Meziroční nárůst je v odvětví školství, kde je již plně zahrnut objem výdajů na financování nepedagogických pracovníků a v odvětví kultury v souvislosti s realizací projektu Černá kostka – centrum digitalizace, vědy a inovací.

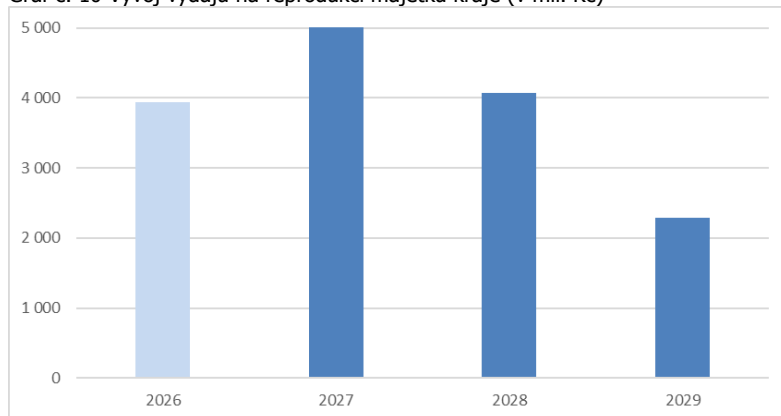
Meziroční pokles je z důvodu ukončení projektů v odvětví informatiky a kybernetické bezpečnosti (projekt Kybernetická bezpečnost) a v odvětví životního prostředí (projekt Zvyšování klimatické odolnosti zelených ploch pro příspěvkové organizace kraje – financovaný z Fondu životního prostředí).

Případně jsou organizacím poskytovány mimořádné účelové příspěvky na provoz v souvislosti s pořízením nového majetku za spoluúčasti evropských zdrojů – více viz tabulka č. 6 Přehled výdajů na zajištění udržitelnosti akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů (tabulková část výhledu). Požadavek na navýšení příspěvku na provoz z titulu vyšších výdajů souvisejících s udržitelností projektu je vždy řešen při přípravě rozpočtu kraje na daný kalendářní rok, a to na základě předloženého rozpočtu příslušné příspěvkové organizace.

Obdobně jako v posledních letech je do výhledu zařazena návratná finanční výpomoc pro organizace v odvětví sociálních věcí pro překlenutí období, než kraj obdrží a rozdělí dotaci od Ministerstva práce a sociálních věcí. Dále je zařazena návratná finanční výpomoc na předfinancování podílů Evropské unie na konkrétní projekty, které jsou přímo realizované příspěvkovými organizacemi kraje a organizace kraj požádá o výpomoc s financováním.

Reprodukce majetku kraje

Graf č. 10 Vývoj výdajů na reprodukci majetku kraje (v mil. Kč)



Výdaje na akce reprodukce majetku kraje, které nejsou spolufinancovány z evropských zdrojů, mají v období výhledu klesající trend, jelikož obsahují hlavně závazky kraje, které činí v období výhledu 8.487 mil. Kč – více viz tabulka č. 4 (tabulková část výhledu). Jsou zde zařazeny závazky kraje dle uzavřených smluv a rovněž nové závazky kraje vyplývající z rozpočtu kraje na rok 2026. Nové, zejména rozvojové investiční akce zde nejsou zahrnuty a budou vždy předmětem sestavování ročního rozpočtu a priorit daného rozpočtu. Na základě schválených pravidel pro akce reprodukce majetku kraje (č. usnesení ZK 13/1409 za dne 7. 9. 2023) bude upřednostněno financování akcí reprodukce majetku kraje, které jsou zařazeny do kategorie havárie, stav hrozící havárií nebo špatný stavebně technický stav. K zajištění financování těchto akcí, stejně jako v případě potřeby realizace dalších investičních akcí, bude možno využít rámce nespécifikovaných výdajů (1,5 mld. Kč).

Významným zdrojem pro realizaci akcí reprodukce majetku kraje budou peněžní fondy kraje. Ve sledovaném období je navrženo použít prostředky Fondu pro financování strategických projektů Moravskoslezského kraje a Zajišťovací fondu kraje.

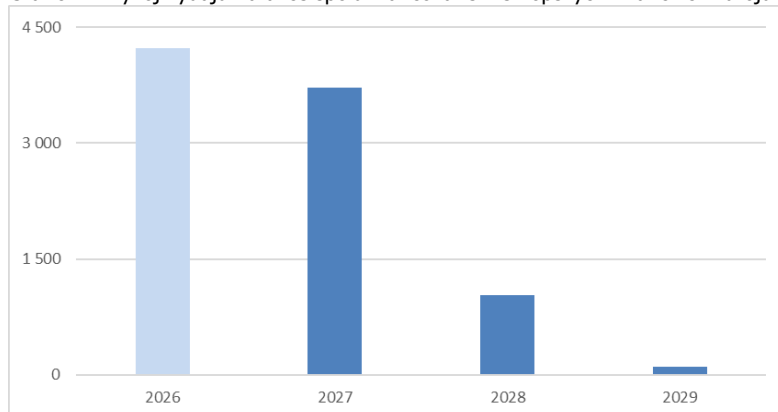
Období výhledu ovlivní 6 objemově významných investičních projektů kraje v celkové výši 6,3 mld. Kč. Jedná se např. o projekt Rekonstrukce vzletové a přistávací dráhy a navazujících provozních ploch Letiště Leoše Janáčka Ostrava, Multifunkční pavilon s možností izolačního režimu pro Nemocnici ve Frýdku – Místku nebo výstavba sportovního plaveckého bazénu při Sportovním gymnáziu Dany a Emila Zátopkových v Ostravě.

Jsou připravovány další významné investiční projekty kraje v celkové výši až 14,4 mld. Kč. U těchto projektů s ohledem na jejich celkový objem výdajů bude nutné

nejdříve zajistit spolufinancování ze strany státu, resp. EU a až poté bude možné rozhodnout o jejich realizaci.

Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů

Graf č. 11 Vývoj výdajů na akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů (v mil. Kč)



Ve výhledu jsou na léta 2027–2029 zařazeny finanční prostředky na přípravu a realizaci akcí v rámci programového období 2021–2027 ve výši 4.857 mil. Kč. Prostředky na přípravu nových projektů jsou vyčleněny ve výši 70 mil. Kč ročně. Akce, u kterých bylo již zastupitelstvem kraje schváleno kofinancování a profinancování, jsou v celkové výši 4.239 mil. Kč – viz tabulka č. 3 (tabulková část výhledu).

V rámci výhledu je naplánováno pokračování v realizaci strategických projektů kraje financovaných z Operačního programu Spravedlivá transformace; jedná se o akce Černá kostka – Centrum digitalizace, vědy a inovací, TPA – Inovační centrum pro transformaci vzdělávání, POHO Park Gabriela.

Přelom končícího a nového programového období může být příležitostí pro získání dalších finančních prostředků na nové projekty kraje, k zajištění financování vlastního podílu kraje pak bude využito rámce nespecifikovaných výdajů, který je v období výhledu ve výši 1,5 mld. Kč.

FINANCOVÁNÍ kraje v období let 2027–2029

Rekapitulace úvěrů

V období 2026–2035 bude kraj povinen plnit své závazky z uzavřených úvěrových smluv. Přehled splácení jistiny a úroků z úvěrů čerpaných krajem, a to do konce doby trvání těchto závazků, je uveden v tabulce č. 7 (tabulková část výhledu).

Smlouva o úvěru ve výši 3.000 mil. Kč od České spořitelny, a.s. (dále jen ČS), jejímž předmětem je financování investičních akcí realizovaných krajem a jeho příspěvkovými organizacemi v letech 2021–2024, byla uzavřena v prosinci 2020. Úvěr bude splácen v letech 2026–2035 v rovnoměrných ročních splátkách ve výši 300 mil. Kč.

Smlouva o úvěru ve výši 1.500 mil. Kč od UCB byla uzavřena v prosinci 2023. Jejím předmětem je předfinancování, případně spolufinancování akcí spolufinancovaných

z evropských, případně národních zdrojů. Úvěrová smlouva počítá s možností čerpání do konce roku 2029 a s finálním splacením do konce roku 2030. Největší objem čerpání tohoto úvěrového rámce se na základě aktuálně známých skutečností předpokládá v roce 2026 a 2027.

Na základě potřeby financování investičních akcí kraje bude nutné od roku 2027 zajistit další úvěrové zdroje, aktuálně odhadovaná potřeba je 2 mld. Kč. Výše skutečné potřeby bude ještě odvislá od získání spolufinancování vybraných investičních akcí, vysoutěžení cen veřejných zakázek a skutečného náběhu realizace jednotlivých akcí.

Ostatní financování

V rámci Financování je zařazena tvorba a čerpání peněžních fondů kraje. Fondy kraje byly zřízeny vždy účelově. Ve sledovaném období se předpokládá zapojení prostředků Zajišťovacího fondu pro tvorbu povinné rezervy dle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů, ve výši 500 tis. Kč ročně a pro financování podílu kraje na investičních akcích kraje týkající se obnovy území po povodních v rámci programu ŽIVEL 1 Ministerstva pro místní rozvoj v objemu 500 mil. Kč. Z Fondu pro financování strategických projektů Moravskoslezského kraje budou zapojeny prostředky ve výši 3.215 mil. Kč.

U Fondu finančních zdrojů JESSICA je počítáno s přidělem ve výši vrácených prostředků na základě operačních smluv s fondy rozvoje měst a ze splátek jistin půjčených prostředků v rámci finančního nástroje JESSICA II a III. V následujících letech se rovněž vrátí finanční prostředky půjčené obcím a městům kraje na podporu jejich projektů rozvoje v rámci Finančního nástroje JESSICA Moravskoslezsko.

UKAZATELE ZADLUŽENOSTI KRAJE

Krajem jsou pravidelně sledovány a vyhodnocovány ukazatele zadluženosti podle metodiky ratingové agentury Moody's a podle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Ukazatel zadluženosti dle společnosti Moody's Deutschland GmbH

Ukazatel je využíván společností Moody's 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 A1 se stabilním výhledem je zástupci této společnosti doporučováno dlouhodobě nepřekročit hodnotu 20 %.

V období výhledu by hodnota tohoto ukazatele měla max. dosáhnout 11 %.

Fiskální pravidlo dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Dle zákona kraj hospodaří 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

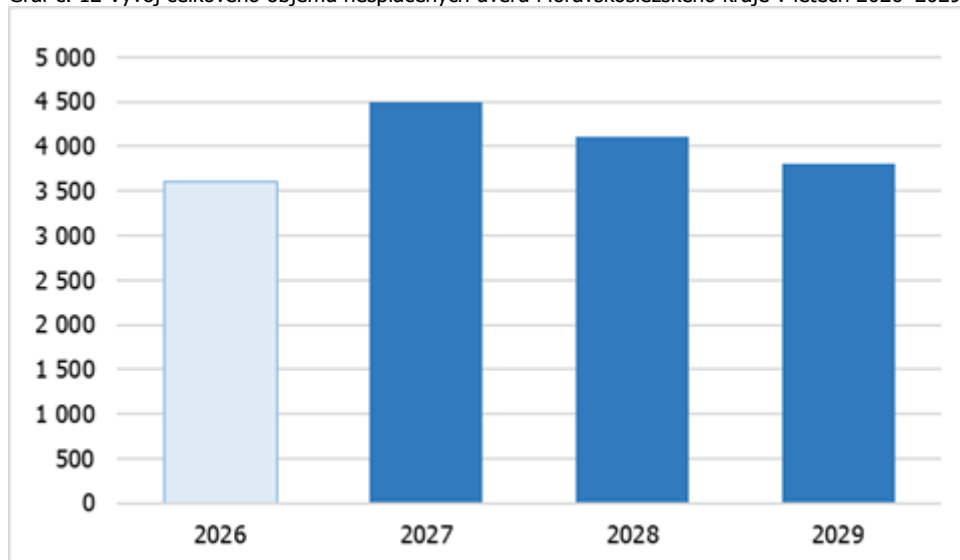
za poslední 4 rozpočtové roky. Nesníží-li svůj dluh a jeho dluh k následujícímu rozvahovému dni převyšuje 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, Ministerstvo financí v následujícím kalendářním roce rozhodne podle zákona o rozpočtovém určení daní o pozastavení převodu jeho podílu na výnosu 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.

V období výhledu by hodnota tohoto ukazatele rovněž měla max. dosáhnout 11 %.

Vývoj hodnot výše zmíněných ukazatelů je uveden v tabulce č. 8 (tabulková část výhledu). V následujícím grafu č. 12 je pak zobrazen očekávaný vývoj celkového objemu nesplacených úvěrů v období výhledu.

Graf č. 12 Vývoj celkového objemu nesplacených úvěrů Moravskoslezského kraje v letech 2026–2029 (v mil. Kč)



Závěr

Výhled kraje nastiňuje pouze předpokládaný vývoj příjmů a základních výdajů v daných odvětvích v letech 2027–2029. Konkrétněji se zabývá pouze financováním významných akcí, které mají již schválený závazek zastupitelstvem kraje. Zásadní vliv na rozpočty v jednotlivých letech bude mít očekávaný vývoj ekonomiky, další možnosti končícího programového období 2021–2027, nástup nového programového období 2028–2034 a vznik nové Strategie rozvoje Moravskoslezského kraje od roku 2028. Další plánovaná aktualizace výhledu bude předložena ke konci roku 2026.

Tento výhled bude využit při sestavování ročních rozpočtů.