**Komentář k návrhu rozpočtu Moravskoslezského kraje na rok 2024**

**Tab. č. 1** Bilance rozpočtu kraje (v tis. Kč)



Návrh rozpočtu na rok 2024 je porovnáván v celé této příloze ke schválenému rozpočtu kraje na rok 2023. Pro úplnější srovnání je bilance doplněna o upravený rozpočet roku 2023 (dle údajů k 31. 10. 2023).

**Je nutné upozornit, že došlo na základě změny metodiky Ministerstva financí k zařazení provozních dotací a tím k významnému navýšení objemu schvalovaného rozpočtu.**

Dle metodického pokynu Ministerstva financí k obsahu rozpočtu územního samosprávného celku podle rozpočtových pravidel územních rozpočtů – transfery poskytované ze státního rozpočtu (čj.: MF-25289/2023/2202-1) musí nově již schvalovaný rozpočet kraje obsahovat neinvestiční dotace pravidelně poskytované ze státního rozpočtu, jedná se hlavně o dotace z kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na přímé vzdělávací náklady a z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb.

**Bez vlivu změny této metodiky by bilance rozpočtu kraje byla nižší o 24 mld. Kč.** Předkládaný návrh rozpočtu kraje by pak v meziročním srovnání byl vyšší o 4 % a dosáhl by objemu 15,5 mld. Kč, co jě oproti roku 2023 nárůst o 610 mil. Kč.

**Tab. č. 2** Bilance rozpočtu kraje bez vlivu změny metodiky MF (v tis. Kč)



**Navrhované PŘÍJMY na rok 2024 – ve výši 36.242 mil. Kč**

Příjmy rozpočtu na rok 2024 jsou oproti schválenému rozpočtu na rok 2023 očekávány cca o 24 mld. Kč vyšší. Navýšení je dáno zapojením neinvestičních dotací pravidelně poskytovaných ze státního rozpočtu (v objemu 23.979 mil. Kč) na základě změny metodiky ministerstva financí. Dále je zvýšení příjmů dáno vyššími příjmy ze sdílených daní, oproti tomu se očekává pokles příjmu objemu dotací z realizace projektů, než bylo plánováno v roce 2023. Příjmy jsou plánovány na základě uzavřených smluv, odborného odhadu, vývoje v roce 2023 a plánovaných akcí spolufinancovaných z EU.

**Tab. č. 3** Očekávané příjmy v druhovém členění (v tis. Kč)



Daňové příjmy – v celkové výši 10.101 mil. Kč

Oproti schválenému rozpočtu kraje na rok 2023 je očekáván meziroční nárůst daňových příjmů kraje o 18 %, jedná se o:

* příjmy ze sdílených daní, které jsou pro rok 2024 navrženy ve výši 10.000 mil. Kč, což znamená růst o 18 % proti schválenému rozpočtu 2023, absolutně o 1.500 mil. Kč (rozpočet schválený 8.500 mil. Kč). Zásadním důvodem je růst daňových příjmů v roce 2023 (rozpočet upravený 9.500 mil. Kč, očekávaná skutečnost až 10.100 mil. Kč). Tento výrazný růst daňových příjmů byl však způsoben přetrvávající vysokou inflací, vysokým růstem mezd a vysokým ziskům, zejména energetických firem. Oproti očekávané skutečnosti 2023 je navržen pro rok 2024 mírný pokles v důsledku vlivu zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů, který počítá s nižším podílem krajů na sdílených daních (2023: 9,78 %, 2024: 9,76 %), a současně jeho dopadu do výběru DPH vlivem pokračující nižší spotřeby domácností,
* příjem z daně z příjmů právnických osob za kraj ve výši 80 mil. Kč, jenž meziročně vzroste o 20 mil. Kč*,*
* dalšími daňovými příjmy jsou poplatky za odběr podzemní vody ve výši 15 mil. Kč, správní poplatky ve výši 1,9 mil. Kč (meziročně sníženy o 50 tis. Kč) a poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 4 mil. Kč (na základě odst. 14 § 15 zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, ve znění pozdějších předpisů, je od roku 2017 kraj, na jehož území se stacionární zdroj nachází, příjemcem 25 % výnosu z poplatku).

Nedaňové příjmy – v celkové výši 629 mil. Kč

V roce 2024 je plánován pokles nedaňových příjmů oproti roku 2023 o 17 %. Pokles je dán hlavně objemem přijatých návratných finančních výpomocí. Přičemž příjmy návratné finanční výpomoci nemají vždy zásadní vliv na bilanci rozpočtu, jelikož tyto příjmy jsou ve stejné výši požadovány ve výdajích nebo se jedná o příjmy, které jsou určeny na splátku úvěru.

Mezi nedaňové příjmy roku 2024 patří:

* splátky poskytnutých návratných finančních výpomocí v celkové výši 419 mil. Kč; v roce 2024 očekáváme vratky výpomocí od příspěvkových organizací kraje v odvětví sociálních věcí ve výši 191 mil. Kč, které jim budou poskytnuty na začátku roku 2024 za účelem zabezpečení běžného chodu z důvodu opožděných transferů ze státního rozpočtu. Předpokládáme dále vratky návratných finančních výpomocí poskytnutých příspěvkovým organizacím v odvětví školství (ve výši 10,9 mil. Kč), kultury (ve výši 5,9 mil. Kč) a zdravotnictví (nemocnice) ve výši 1,7 mil. Kč na předfinancování podílů státu a Evropské unie při realizaci projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů nebo státního rozpočtu. Vráceny budou rovněž v roce 2024 návratné finanční výpomoci poskytnuté z Programu na poskytování návratných finančních výpomocí z Fondu sociálních služeb ve výši 200 mil. Kč ostatním organizacím zajišťujícím vybrané sociální služby v kraji. Dále v roce 2024 očekáváme vratky finanční výpomoci od individuálních příjemců v odvětví soc. služeb ve výši 1,4 mil. Kč a v odvětví regionálního rozvoje ve výši 8,3 mil. Kč,
* vrácené prostředky z programů JESSICA budou činit 27 mil. Kč, z toho na základě operačních smluv s Fondy rozvoje měst 15 mil. Kč (JESSICA I) a na základě smluv o úvěru s jednotlivými obcemi 12 mil. Kč (JESSICA II a III),
* pravidelným nedaňovým příjmem zůstávají příjmy z pronájmu majetku kraje. V roce 2024 zaplatí Letiště Ostrava a. s., nájem ve výši téměř 9 mil. Kč. Dále je počítáno s příjmy od Nemocnice Nový Jičín a.s. z pronájmu nemocnice s poliklinikou v Novém Jičíně ve výši 19 mil. Kč, což odpovídá zůstatku tzv. reinvestiční části nájemného. Dalšími plánovanými příjmy z pronájmu jsou příjmy za pronájem prostor na krajském úřadu, z pronájmu pozemků a za věcná břemena (ve výši 2,7 mil. Kč),
* příjmy z úroků na bankovních účtech jsou navrženy ve výši 120 mil. Kč, což znamená zvýšení oproti schválenému rozpočtu na rok 2023 o 20 mil. Kč. Důvodem tohoto pouze mírného navýšení je předpokládané postupné snížení základních úrokových sazeb ČNB v závěru roku 2023, případně pak následně v roce 2024, dle aktuálního vývoje inflace,
* dalším pravidelným nedaňovým příjmem je příspěvek ve výši 7 mil. Kč od společnosti Hyundai Motor Manufacturing Czech s. r. o., který je určen pro zajištění provozu Integrovaného výjezdového centra v Nošovicích na zabezpečení úkolů jednotky požární ochrany.

Kapitálové příjmy – v celkové výši 54 mil. Kč

Příjmy jsou v roce 2024 zvýšeny oproti schválenému rozpočtu 2023 o 1,5 mil. Kč; je zde zařazen:

* pravidelný příjem 18 mil. Kč z celkového příspěvku od společnosti Hyundai Motor Manufacturing Czech s. r. o. ve výši 25 mil. Kč, který je určen pro zajištění provozu Integrovaného výjezdového centra v Nošovicích (reprodukce majetku),
* příjmy z prodeje nepotřebných pozemků a ostatních nemovitých věcí a jejich částí ve výši 36 mil. Kč, které jsou meziročně navýšeny o 2,5 mil. Kč dle aktuálně očekávaných prodejů, nejvýznamnějším příjmem je prodej pozemků v Multimodálním logistickém centru Mošnov ve výši 52 mil. Kč, který je rozložen v letech 2023 a 2024.

Přijaté dotace – v celkové výši 25.458 mil. Kč

Meziroční nárůst v rámci přijatých dotací je přepokládán ve výši 23.004 mil. Kč, v roce 2024 jsou plánovány:

* neinvestiční dotace pravidelně poskytované ze státního rozpočtu ve výši 23.979 mil. Kč, které budou na základě změny metodiky ministerstva financí nově zařazeny do rozpočtu 2024 – jedná se o dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (platy učitelů) a z Ministerstva práce a sociálních věcí (provoz zařízení poskytujících sociální služby) a z Ministerstva financí (zajištění voleb),
* dotace z evropských finančních zdrojů související s akcemi realizovanými v rámci programového období 2014­­–2020 i období 2021­­–2027 ve výši 714 mil. Kč (meziroční pokles o 58 %), z toho zdrojem ke krytí výdajů rozpočtu jsou prostředky ve výši 544 mil. Kč, prostředky ve výši 134 mil. Kč představují zdroje určené na splátku úvěru UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a prostředky ve výši 36 mil. Kč jsou zdrojem na splátku nového úvěru UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.,
* dotace z Ministerstva financí na výkon přenesené působnosti ve výši 200 mil. Kč (tzv. souhrnný finanční vztah), která je meziročně navýšena o 5 mil. Kč (východiskem pro objem příspěvku na obecnou působnost úrovně kraje pro rok 2024 je částka příspěvku na obecnou působnost kraje z roku 2023 snížená o 3,5 %, naproti tomu dochází k navýšení příspěvku na zajištění dalších specifických správních činností – příspěvek v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na území Ukrajiny, příspěvek k pokrytí agendy náhradní rodinné péče, příspěvek na zajištění agendy digitální technické mapy),
* dotace z Ministerstva dopravy na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou železniční osobní dopravou ve výši 396 mil. Kč (včetně navýšení o inflaci) na základě uzavřené Smlouvy o zajištění stabilního financování regionální železniční osobní dopravy uzavřenou kraji a Českou republikou zastoupenou ministrem dopravy s účinností do roku 2034,
* dotace v rámci programu „Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji - 3. grantové schéma AMO“ ve výši 0,4 mil. Kč od obcí na financování jejich podílu,
* dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí na realizaci akce „Rekonstrukce budovy a spojovací chodby Máchova, Domov Duha“ ve výši 15 mil. Kč,
* dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu na dotační program „Podpora provozu venkovských prodejen v Moravskoslezském kraji“ vyhlášeného v roce 2023 ve výši 3,8 mil. Kč,
* příspěvky obcí a krajů na dopravní obslužnost linkovou ve výši 99 mil. Kč na základě uzavřených smluv o poskytnutí finančního příspěvku za účelem zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou,
* příspěvek Zlínského a Olomouckého kraje na dopravní obslužnost drážní ve výši 24 mil. Kč,
* dotace z Ministerstva životního prostředí na podporu přípravy strategických projektů ve výši 16 mil. Kč,
* dotace od statutárního města Ostravy dle smlouvy o spolupráci při propagaci kraje a Ostravy prostřednictvím letecké reklamy ve výši 9,5 mil. Kč.

Ostatní očekávané dotace budou zařazeny do rozpočtu kraje až po obdržení rozhodnutí od příslušného ministerstva.

**Zajištění FINANCOVÁNÍ v roce 2024**

**Tab. č. 4** Přehled FINANCOVÁNÍ (v tis. Kč)



Čerpání úvěrů – v celkové výši 1.290 mil. Kč

Pro roky 2024–2030 kraj vysoutěžil **nový úvěrový rámec** ve výši 1,5 mld. Kč od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (dále jen UCB) za účelem předfinancování a spolufinancování projektů z evropských, případně národních zdrojů. Pro rok 2024 je navržena částka čerpání úvěru ve  výši  603 mil. Kč (úvěr je možné průběžně čerpat do roku 2029, k úplnému splacení musí dojít do konce roku 2030). V návrhu rozpočtu se nepočítá s využitím prostředků tohoto úvěrového rámce na úhradu vlastního podílu u akcí spolufinancovaných z evropských zdrojů, byť to úvěrová smlouva umožňuje. Úvěr bude čerpán za účelem:

* předfinancování podílu EU u akcí spolufin. z evropských zdrojů 573 mil. Kč,
* předfinancování státní dotace u akcí reprodukce majetku kraje 30 mil. Kč.

Z **investičního úvěru** od České spořitelny, a.s. (dále jen ČS) je navržena částka čerpání úvěru ve výši 687 mil. Kč, čímž dojde k vyčerpání celé výše úvěru ve výši 3 mld. Kč (úvěr je možné průběžně čerpat do roku 2024, splácen bude od roku 2026, k úplnému splacení musí dojít do konce roku 2035). Úvěr bude čerpán za účelem:

* financování výdajů na reprodukci majetku kraje 553 mil. Kč,
* financování vlastního podílu u akcí spolufin. z evropských zdrojů 134 mil. Kč.

Splátky úvěrů – v celkové výši 453 mil. Kč

V roce 2024 je počítáno:

* s další splátkou jistiny úvěru od Evropské investiční banky (dále jen EIB) z roku 2010 ve výši 77 mil. Kč; úvěr byl čerpán postupně v letech 2011–2015 v celkovém objemu 2.000 mil. Kč, splácení probíhá od roku 2016 a doplacení celé výše jistiny úvěru v roce 2025,
* se splátkou části jistiny úvěru od UCB ve výši 168 mil. Kč (úvěr čerpaný jednorázově v roce 2019 v objemu 1,01 mld. Kč na refinancování části jistiny úvěru od EIB z důvodu snížení výdajů na platbu úroků),
* s doplacením končícího úvěrového rámce od UCB ve výši 172 mil. Kč v souvislosti s projekty realizovanými z evropských finančních zdrojů a akcí reprodukce majetku kraje,
* se splátkou v rámci nově vysoutěženého úvěrového rámce od UCB ve výši 36 mil. Kč rovněž v souvislosti s projekty realizovanými z evropských finančních zdrojů.

**Je předpoklad, že zadluženost kraje dle propočtu Moody´s v roce 2024 vzroste na cca 10,9 % z letošních očekávaných cca 8 %.**

V absolutním vyjádření dojde k nárůstu celkového dluhu z 2.975 mil. Kč očekávaného ke konci roku 2023 na 3.911 mil. Kč ke konci roku 2024. Nesplacené zůstatky jednotlivých úvěrů ke konci roku 2024 tak budou činit:

* u nově vysoutěženého úvěrového rámce UCB na předfinancování a spolufinancování evropských projektů 567 mil. Kč,
* u investičního úvěru ČS 3.000 mil. Kč,
* u úvěru UCB na refinancování části jistiny úvěru EIB 168,3 mil. Kč,
* u úvěru EIB 76,7 mil. Kč.

Ostatní financování – v celkové výši 2.403 mil. Kč

Zařazeny úspory rozpočtu kraje na rok 2023 ve výši 1.975 mil. Kč, a to:

* účelové převody akcí z roku 2023 ve výši 273 mil. Kč, jejichž realizace se přesouvá do roku 2024,
* úspory ve výdajích roku 2023 ve výši 651 mil. Kč,
* příjmy ze sdílených daní roku 2023 ve výši 1.000 mil. Kč,
* příjmy z úroků na bankovních účtech kraje za rok 2023 ve výši 47 mil. Kč,
* příjmy z prodeje pozemků v Multimodálním logistickém centru Mošnov ve výši 4 mil. Kč.

Prostřednictvím Financování jsou do rozpočtu kraje řešeny prostředky peněžních fondů kraje. V rozpočtu kraje na rok 2024 je zařazen příděl

* do Fondu finančních zdrojů JESSICA ve výši 27 mil. Kč na základě přijatých splátek z operačních smluv s Fondy rozvoje měst 15 mil. Kč (JESSICA I) a smluv o úvěru s jednotlivými obcemi 12 mil. Kč (JESSICA II a III), dále je počítáno s přídělem z rozpočtu kraje ve výši 100 mil. Kč v souvislosti se zamýšleným vyhlášením dotačního programu, kterým budou podpořeny rozvojové investiční projekty obcí spadající do vymezeného území přiléhajícího k průmyslové zóně Mošnov,
* do Fondu pro financování strategických projektů ve výši 264 mil. Kč na zajištění dofinancování strategických projektů kraje v letech 2024–2027 včetně poskytnutí dotace statutárnímu městu Karviná na výkup pozemků v rámci jeho rozvojového projektu.

Do rozpočtu kraje na rok 2024 jsou zapojeny prostředky peněžních fondů ve výši 819 mil. Kč, jedná se o zapojení prostředků:

* Zajišťovacího fondu ve výši 0,5 mil. Kč – za účelem zřízení povinné rezervy na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků dle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů,
* Fondu pro financování strategických projektů ve výši 818 mil. Kč na zajištění financování investičních akcí kraje včetně 500 mil. Kč na předfinancování evropského podílu u akcí spolufinancovaných z EU (tzv. vnitroúvěr).

**Navrhované VÝDAJE na rok 2024 – ve výši 39.481 mil. Kč**

Do návrhu rozpočtu na rok 2024 byly zařazeny všechny 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, zřizovatelským závazkem, případně byly na kraj převedeny v souvislosti se změnou rozpočtového určení daní. Podrobněji jsou výdaje návrhu rozpočtu kraje dále popsány v příloze č. 2 Listy akcí výdajů rozpočtu Moravskoslezského kraje na rok 2024.

**Tab. č. 5** Plánované výdaje v druhovém členění(v tis. Kč)



Běžné výdaje na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu – v celkové výši 821 mil. Kč,

Rozpočet běžných výdajů na činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu zohledňuje:

* platné nařízení vlády č. 202/2018 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků a konání voleb do krajských zastupitelstev v roce 2024,
* objem prostředků na platy zaměstnanců Moravskoslezského kraje zařazených do krajského úřadu pro rok 2024 bude stanoven usnesením rady kraje ve výši 420.740 tis. Kč. Navýšení oproti roku 2023 představuje 3 % a reaguje tak na makroekonomický vývoj a inflační očekávání pro rok 2024,
* ostatní běžné výdaje jsou meziročně zvýšeny o 3 %; bude pokračováno v rozvoji zavedených systémů řízení na krajském úřadu, tj. systému řízení kvality dle ČSN EN ISO 9001, systému environmentálního řízení dle ČSN EN ISO 14001 a nařízení EMAS, systému řízení bezpečnosti informací dle ČSN ISO/IEC 27001 a zákona o kybernetické bezpečnosti s cílem zvyšování kvality poskytovaných služeb, minimalizace dopadů své činnosti na životní prostředí a zvyšování úrovně zabezpečení informací, s nimiž úřad pracuje,
* příspěvek z rozpočtu kraje do Sociálního fondu ve výši 4,5 % z ročního objemu zúčtovaných platů zaměstnanců zařazených do krajského úřadu a z odměn uvolněných členů zastupitelstva kraje za výkon funkce,
* na základě změny metodiky ministerstva financí neinvestiční dotaci z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu ve výši 2,2 mil. Kč, která bude účelově určena na volby konané v roce 2024.

Finance a správa majetku – v celkové výši 609 mil. Kč

Zde jsou zařazeny výdaje, které souvisí se správou majetku (zejména finančního), a dále výdaje, které nelze přesně zařadit do konkrétního odvětví. Jedná se zejména o:

* rezervu na mimořádné akce a akce s nedořešeným financováním ve výši 100 mil. Kč,
* úroky z úvěrů od EIB, UCB a investičního úvěru ČS v celkové výši 300 mil. Kč a poplatky z bankovních účtů ve výši 0,8 mil. Kč,
* platby daní za kraj jako daňového poplatníka ve výši 107 mil. Kč,
* úhradu pojistného v souladu s uzavřenou smlouvou na pojištění nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho organizací ve výši 59 mil. Kč,
* výdaje související se sdílenými službami (centralizované nákupy, jednotný mzdový a personální systém) ve výši 31 mil. Kč,
* ostatní výdaje související s nakládáním s majetkem ve výši 11 mil. Kč.

Samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím krajského úřadu – v celkové výši 28.683 mil. Kč. Z celkového objemu je většina tvořena tzv. závazkovými (mandatorními) výdaji. Na základě změny metodiky ministerstva financí se jedná o neinvestiční dotace pravidelně poskytované ze státního rozpočtu ve výši 23.977 mil. Kč, které budou nově zařazeny do rozpočtu 2024, a to dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (platy učitelů) a z Ministerstva práce a sociálních věcí (provoz zařízení poskytujících sociální služby).

Objemově nejvýznamnějším mandatorním výdajem financovaným z výnosu ze sdílených daní je zajištění dopravní obslužnosti, u které dochází k meziročnímu navýšení o 3 % (tj. o 91 mil. Kč na 2.930 mil. Kč). Přičemž meziročně dochází k nárůstu výdajů na dopravní obslužnost drážní o 223 mil. Kč, jelikož od prosince 2023 dochází k zásadní změně systému výběru tržeb (tzv. brutto). Nově tedy přechází veškerá rizika spojená s výběrem tržeb na objednatele, resp. kraj. Výdaje na dopravní obslužnost linkovou se meziročně snižují o 132 mil. Kč, a to z důvodu snižování cen pohonných hmot (hlavně CNG) a dalších nákladových položek, které vstupují do systému každoroční indexace smluv v jednotlivých dopravních oblastech a růstu tržeb.

**Výdaje na dotační programy a individuální dotace** jsou zařazeny ve výši 1.337 mil. Kč. V roce 2024 se předpokládá vyhlásit 37 dotačních programů (o 3 méně než v roce 2023), jejich seznam je uveden v příloze č. 10 Rozborové tabulky – Přehled dotačních programů v návrhu rozpočtu kraje na rok 2024. Objem prostředků na doplacení dotačních porgamů vyhlášených v minulých letech a vyhlášení nových dotačních programů představuje objem 605 mil. Kč.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje – v celkové výši 3.521 mil. Kč

V návrhu je snížení příspěvku na provoz oproti schválenému rozpočtu na rok 2023, celkově za všechna odvětví se jedná o meziroční pokles o 3 %. Toto snížení je ale způsobeno přehodnocením výdajů na energie, které byly pro rok 2023 nejvýznamnější navyšující se položkou, výdaje na energie byly sníženy v průměru o 34 % oproti schválenému rozpočtu kraje na rok 2023.

Oproti tomu je běžný příspěvek na provoz pro příspěvkové organizace kraje navýšen o 5 %. Důvodem navýšení příspěvku na provoz jsou rostoucí výdaje příspěvkových organizací z důvodu inflace, jejíž průměrná míra v loňském roce činila 15,1 %, pro rok 2023 pak aktuální prognóza ČNB uvádí 10,8 %.

Dále byly v příspěvku na provoz pro rok 2024 konkrétním organizacím zohledněny požadavky na zajištění udržitelnosti projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů a zabezpečení realizace nových projektů (např. Digitální a technologická mapa, Vysokorychlostní datová síť, Černá kostka), schválených nových kapacit zařízení v odvětví sociálních věcí a školství a obecného růstu výdajů na odpisy.

**Tab. č. 6** Příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím kraje (v tis. Kč)



V jednotlivých odvětvích je návrh rozpočtu diferencován na základě předložených požadavků, rozdíly jsou dány zejména objemem výdajů na energie a dále navýšením odpisů, zaměstnanců a příp. nových výdajů vyvolaných realizaci významných projektů schválených krajem.

Návratná finanční výpomoc příspěvkovým organizacím kraje – v celkové výši 322 mil. Kč

Návratné finanční výpomoci pro příspěvkové organizace jsou navrženy v odvětví:

* sociálních věcí, kde je obdobně jako v posledních letech zařazena návratná finanční výpomoc ve výši 191 mil. Kč pro překlenutí období, než kraj obdrží a rozdělí dotaci od Ministerstva práce a sociálních věcí,
* chytrého regionu ve výši 58 mil. Kč na předfinancování prostředků z operačního programu Spravedlivá transformace na realizaci strategického projektu „Centrum veřejných energetiků“,
* školství ve výši 73 mil. Kč na předfinancování podílů Evropské unie na realizaci projektů, které realizují přímo příspěvkové organizace.

Reprodukce majetku kraje (vyjma akcí spolufinancovaných z EU) – v celkové výši 2.984 mil. Kč

V návrhu je navýšení oproti roku 2023 o 8 %. Bude realizováno 171 akcí pro zajištění vlastní reprodukce majetku kraje. K tomuto bude v roce 2024 dále realizováno 59 akcí stavebně investičního charakteru spolufinancovaných z EU ve výši 1.981 mil. Kč.

Akce jsou navrženy financovat vícezdrojově. Vedle vlastních příjmů krytých hlavně příjmy ze sdílených daní budou akce financovány úvěrem od České spořitelny, a. s.; přehled těchto akcí je uveden v příloze č. 10 Rozborové tabulky. Z nového úvěru od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. bude částečně financována akce „Výstavba sportovní haly pro Gymnázium a SPŠEI ve Frenštátě pod Radhoštěm“, u které je potřeba předfinancování dotace z Národní sportovní agentury ČR.

V rozpočtu kraje je zařazena akce „Realizace energeticky úsporných opatření na budovách v majetku Moravskoslezského kraje“ ve výši 100 mil. Kč. Jedná se o prostředky na realizaci projektů instalace fotovoltaických elektráren, ale současně bude v roce 2024 zahájena příprava dalších energeticky úsporných opatření v budovách zahrnující např. výměnu kotlů, zateplení objektů a výměna otvorových výplní.

V souladu s pravidly pro akce reprodukce majetku kraje (schváleny zastupitelstvem kraje č. usnesení 13/1409 za dne 7.9.2023) je v rozpočtu zařazena akce „Zajištění přípravy, realizace a havárie v rámci akcí reprodukce majetku kraje“ ve výši 50 mil. Kč. Prostředky budou jsou určeny ke krytí finančních nároků na přípravu a realizaci havarijních akcí reprodukce majetku, nebo akcí, u nichž hrozí vznik havárie.

Dále v návaznosti na schválená pravidla pro akce reprodukce majetku kraje jsou v rozpočtu kraje zařazeny akce, u kterých je špatný stavebně technický stav (kategorie havárie či stav hrozící havárií). Jedná se o 104 akcí v úhrnném objemu 1.607 mil. Kč.

Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů – v celkové výši 2.542 mil. Kč

V rámci programového období 2014­­–2020 kraj realizuje nebo již i zrealizoval celkem 225 projektů v celkovém objemu 11.275 mil. Kč (období realizace 2016­­–2024).Dopad na rozpočet na rok 2024 budou mít v rámci výše uvedeného programového období 3 projekty v objemu 169 mil. Kč. V rámci programového období 2021–2027 kraj realizuje nebo připravuje realizaci celkem 100 projektů v celkovém objemu 11.742 mil. Kč. Dopad na rozpočet na rok 2024 bude mít v rámci tohoto programového období 85 projektů v objemu 2.274 mil. Kč.

Dále jsou vyčleněny na přípravu, případně realizaci dalších projektových námětů finanční prostředky ve výši 50 mil. Kč a pro Správu silnic MSK ve výši 49 mil. Kč.

Do návrhu rozpočtu na rok 2024 jsou rovněž zařazeny strategické projekty, které budou spolufinancovány z Operačního programu Spravedlivé transformace v rámci programového období 2021+. Jedná se o projekty:

* Černá kostka – Centrum digitalizace, vědy a inovací s celkovými výdaji ve výši 2.600 mil. Kč
* TPA – Inovační centrum pro transformaci vzdělávání s celkovými výdaji ve výši 1.220 mil. Kč
* POHO Park Gabriela s celkovými výdaji ve výši 503 mil. Kč,
* Centrum veřejných energetiků s celkovými náklady projektu ve výši 200 mil. Kč (nositelem projektu je Moravskoslezské energetické centrum, p.o.).

Přehled všech akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů je uveden v příloze č. 10 Rozborové tabulky.

VÝDAJE dle odvětvového třídění

**Tab. č. 7** Přehled výdajů dle odvětví (v tis. Kč)



V rámci meziročního srovnání je v návrhu rozpočtu kraje na rok 2024 u většiny odvětví meziroční růst výdajů. Pokles v odvětvích je způsobený hlavně nepokračováním konkrétní akce zařazené v rozpočtu 2023, konkrétně se jedná v odvětví:

* Doprava – snížením objemu zejména u akcí spolufinancovaných EU, meziroční pokles o 90 mil. Kč,
* Regionální rozvoj – snížení objemu akce „Rozšířené zájmové území Mošnov“,
* Územní plánování a stavební řád – v roce 2023 byla realizována akce „Digitální technická mapa Moravskoslezského kraje“ v objemu 167 mil. Kč,
* Životní prostředí – pokles objemu dotací poskytovaných v rámci kotlíkových dotací o 303 mil. Kč.

V rámci meziročního srovnání je na základě změny metodiky ministerstva financí (zapojení dotací již do schvalovaného rozpočtu) zkreslené srovnání u odvětví školství, sociální věci a zastupitelstvo kraje a KÚ, meziroční pokles je i po odečtení tohoto vlivu vykázán u odvětví

* Sociálních věcí – snížení objemu příspěvku na provoz z důvodu zreálnění výdajů na energie a investičních akcí (meziroční pokles o 10 %).