##### Příloha č. 5 k materiálu č.: 4/1

##### Počet stran přílohy: 19

# Rozpočtový výhled Moravskoslezského kraje na léta 2016 ‑ 2018

Rozpočtový výhled je pomocným nástrojem sloužícím pro střednědobé finanční plánování hospodaření územního samosprávného celku. Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.) je sestavován zpravidla na období 2 až 5 let následujících po roce, na který je sestavován roční rozpočet. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Poslední schválený rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2015 - 2017, Zastupitelstvo Moravskoslezského kraje jej schválilo dne 19. 12. 2013 usnesením č. 7/519. Navržený rozpočtový výhled je sestaven na období let 2016 - 2018.

Rozpočtový výhled vychází ze strategických dokumentů kraje. Hlavním dlouhodobým dokumentem kraje je Strategie rozvoje Moravskoslezského kraje na léta 2009 ‑ 2020, schválená usnesením zastupitelstva č. 24/2162 ze dne 6. 6. 2012, která určuje rozvojovou vizi kraje do roku 2020, globální a specifické strategické cíle k naplnění vize a také výběr hlavních aktivit a klíčových projektů. Jedná se nejen o projekty, jejichž nositelem je Moravskoslezský kraj jako veřejnoprávní korporace, ale také o projekty celé řady institucí a subjektů veřejného i soukromého sektoru. Mezi další dokumenty kraje patří např. Regionální inovační strategie Moravskoslezského kraje na léta 2010 – 2020 a programové prohlášení rady kraje.

Moravskoslezský kraj bude v období rozpočtového výhledu nadále přednostně podporovat projekty spolufinancované z evropských finančních zdrojů. Hlavním trendem výhledu je mírně vzrůstající objem rozpočtu, jelikož se předpokládá postupná realizace projektů spolufinancovaných z EU v rámci programového období 2014 -2020. S ohledem na skutečnost, že  stále nejsou uzavřená jednání ohledně konečné podoby nových operačních programů a jejich schválení Evropskou komisí proběhne pravděpodobně nejdříve v pololetí roku 2015, rozpočtový výhled naznačuje pouze možnosti kraje v rámci těchto 3 let nového programového období. Ze strany Evropské unie byla schválena finanční alokace pro Českou republiku na nové období ve výši 23 miliard eur.  Na úrovni kraje lze očekávat v následujících 3 letech výdaje související s prvními projekty v rámci tohoto období spolufinancované z EU částkou cca 3 mld. Kč.

Stěžejní akcí rozpočtového výhledu mimo projekty spolufinancované z evropských finančních zdrojů by mělo být vybudování nové průmyslové zóny v Moravskoslezském kraji v lokalitě Nad Barborou. V období let 2014 – 2016 se předpokládá zrealizovat projekt v celkové výši 1,2 mld. Kč, z této částky by mělo být hrazeno formou státní dotace 750 mil. Kč, s čímž souhlasila Vláda ČR svým usnesením č. 824 ze dne 30. 10. 2013.

V [tabulce č. 1](Z141211_04_001_05_str_09-11.xlsx) rozpočtového výhledu je nastíněn vývoj zdrojové i výdajové části rozpočtů na jednotlivé roky 2016 - 2018 včetně očekávané skutečnosti rozpočtu kraje na rok 2015.

### **PLÁNOVANÉ PŘÍJMY kraje v období let 2016 - 2018**

#### Daňové příjmy

Při nastavení meziročního růstu příjmů ze sdílených daní se vychází z předpokladu očekávaného růstu ekonomiky meziročně o cca 2,5 %. Současně bylo přihlédnuto k predikci růstu daňových výnosů, kterou zpracovalo Ministerstvo financí, kde je již promítnuta připravená novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, která je výsledkem společných jednání Ministerstva financí a zástupců krajů. Na základě této novely dojde s účinností od 1. 1. 2016 ke zvýšení procentuálního podílu, kterým se kraje podílejí na výnosu daně z přidané hodnoty, ze současných 7,86 % na 8,92 %. Touto změnou dojde k navrácení podílu krajů na úroveň platnou do konce roku 2011. Odhad očekávaného plnění jednotlivých daňových příjmů je však vždy spojen s určitou mírou rizika nepřesnosti.

#### Nedaňové příjmy

Pravidelným nedaňovým příjmem budou příjmy z pronájmu majetku kraje. Jedná se zejména o finanční plnění z již uzavřených nájemních smluv se společností Letiště Ostrava, a. s. V rozpočtovém výhledu je zapracován dopad schváleného pronájmu Nemocnice s poliklinikou v Novém Jičíně, včetně závazku použít příjem z pronájmu na reprodukci majetku u této nemocnice a na postupnou úhradu salda pohledávek a závazků vzniklých před vznikem pronájmu. V letech 2016 a 2017 je výše nájemného snížena o zápočet schválené investice „Komplexní rekonstrukce staré budovy interny – II. etapa výstavby“. Celkový objem příjmů z úroků z úložek na bankovních účtech se předpokládá ve výši očekávané skutečnosti roku 2015. Dalším nedaňovým příjmem jsou výnosy z poplatku za odběr podzemní vody dle zákona č. 254/2001 Sb., o vodách (§ 42, odst. 4).

Kapitálové příjmy

Jedná se převážně o příjmy z prodeje nepotřebných pozemků a ostatních nemovitostí a jejich částí. Příjmy jsou navrženy na základě vývoje odprodejů a zkušeností z posledních let, navíc je počítáno s prodejem pozemků v souvislosti s výstavbou Multimodálního logistického centra v Mošnově, v roce 2016 dále s příjmy z prodeje pozemků v Průmyslové zóně Nošovice a s příjmy z prodeje pozemků určených pro výstavbu Krajského integrovaného centra využívání odpadů v Moravskoslezském kraji. Do celkové předpokládané roční výše kapitálových příjmů je započten i příspěvek společnosti Hyundai Motor Manufacturing Czech s. r. o., který je využíván na úhradu výdajů spojených s reprodukcí majetku nutnou pro zajištění provozu Integrovaného výjezdového centra v Nošovicích.

Přijaté dotace

Do rozpočtového výhledu jsou zařazeny očekávané dotace ze státního rozpočtu a dotace na akce realizované z evropských finančních zdrojů. Jednotlivé dotační tituly ze státního rozpočtu a jejich výše jsou odvozeny z výše prostředků, které Moravskoslezský kraj obdržel v předchozích letech. V následujících letech by měl kraj nadále dostávat ze státního rozpočtu např. prostředky určené na přímé náklady na vzdělávání ve školách a školských zařízeních zřizovaných krajem a obcemi, dotace na dofinancování dopravní obslužnosti veřejnou železniční dopravou a prostředky určené pro kraj na výkon přenesené působnosti (viz [tabulka č. 2](Z141211_04_001_05_str_12-13.xlsx)). Nově bude do rozpočtu kraje od roku 2015 ze státního rozpočtu z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí poskytována účelově určená dotace na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb, a to v souladu s ustanovením zákona o sociálních službách, kdy kraj  zajišťuje dostupnost poskytování sociálních služeb na svém území (na základě střednědobého plánu rozvoje sociálních služeb). Kraj bude rozhodovat podle zákona č. 250/2000 Sb., o poskytnutí finančních prostředků ze státní dotace ve výši cca 950 mil. Kč poskytovatelům sociálních služeb, kteří jsou zapsáni v registru. Pro příspěvkové organizace, jejichž zřizovatelem je kraj, bude určeno cca 240 mil. Kč.

V rámci zajištění udržitelnosti projektu „Optimalizace sítě služeb sociální prevence v Moravskoslezském kraji“ bude kraj inkasovat roční příjem ve výši max. 45 mil. Kč jako podíl od obcí, které jsou zřizovateli zařízení zařazených do projektu.

V roce 2016 bude kraj ještě inkasovat významný objem dotací souvisejících s akcemi realizovanými v rámci programového období 2007 – 2013 (viz [tabulka č. 3](Z141211_04_001_05_str_14-15.xlsx)). Dotace v rámci programového období 2014 – 2020 budou postupně nabývat na objemu v závislosti na úspěšnosti kraje v jednotlivých operačních programech. Proplácení plateb ze strany řídících orgánů je předpokládáno až po proplacení faktur (platby ex-post).

### **PLÁNOVANÉ VÝDAJE kraje v období let 2016 - 2018**

#### Činnost zastupitelstva kraje a krajského úřadu

Významnou výdajovou položkou v této oblasti jsou prostředky určené na mzdy zaměstnanců zařazených do krajského úřadu a na odměny členů zastupitelstva kraje. V letech 2016 ‑ 2018 se u výdajů určených k zabezpečení činnosti orgánů kraje a krajského úřadu předpokládá navýšení v souvislosti se závazkem kraje týkajícím se udržitelnosti projektů souvisících se zajištěním technické podpory a servisní údržby výpočetní techniky a softwarového vybavení, tzv. E-Government Moravskoslezského kraje, v roce 2016 se jedná o výdaje ve výši 8,6 mil. Kč, v dalších letech se pak předpokládají roční výdaje ve výši 8,8 mil. Kč.

#### Finance a správa majetku

Jedním z hlavních výdajů v této oblasti jsou hrazené úroky z úvěrů čerpaných krajem. Je počítáno s úhradou úroků z úvěrů od Evropské investiční banky, České spořitelny a.s. a z dalšího předpokládaného úvěru. Další výdaje se týkají předpokládané platby daní, pojistného na základě uzavřené smlouvy na pojištění nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho organizací, výdajů souvisejících s centralizovanými nákupy a výdajů spojených s užíváním nebytových prostor krajského úřadu cizími subjekty. Dále je zde zařazen závazek kraje dle smlouvy o poskytování energetických služeb na léta 2013 - 2023 v celkové výši 195 mil. Kč, který je hrazen z úspor vzniklých provedením úprav metodou EPC ve vybraných objektech Moravskoslezského kraje svěřených do správy dotčených příspěvkových organizací.

V části finance a správa majetku je pro období rozpočtového výhledu vyčleněna rezerva na mimořádné akce a akce s nedořešeným financováním sloužící mimo jiné na obnovu majetku kraje, případně na financování nově zahajovaných akcí reprodukce majetku a na kofinancování akcí spolufinancovaných z operačních programů v rámci programového období 2014 – 2020.

#### Samosprávné a jiné činnosti zajišťované prostřednictvím krajského úřadu

**Objem plánovaných výdajů v této oblasti vychází z rozpočtu na rok 2015**,(snížený o mimořádné jednorázové akce rozpočtu 2015) a zajistí pokrytí veškerých schválených závazků, které tento rozpočet zakládá do budoucích let, a dále umožní realizaci dalších akcí v jednotlivých odvětvích.

Mezi významné závazky, se kterými je počítáno v období výhledu, patří:

* výdaje na drážní dopravní obslužnost, které se předpokládají s postupným meziročním růstem 1 až 2 %, je počítáno s prodloužení termínu platnosti Smlouvy o závazku veřejné služby v drážní dopravě k zajištění základní dopravní obslužnosti území Moravskoslezského kraje č. 02118/2006/DSH, uzavřenou se společností České dráhy, a.s., ve vztahu k linkám zajišťovanými vozidly pořízenými s využitím prostředků z Evropského regionálního rozvojového fondu,
* výdaje na linkovou dopravní obslužnost, které se rovněž předpokládají s postupným meziročním růstem 1 až 2 %. Při stanovení odhadu se počítalo jednak  s 1% inflací, která může mít dopad do nákladových položek dopravce (např. z důvodu změny legislativy, ceny nafty, výše mezd řidičů) a zároveň s dokončením procesu zavádění integrace ODIS v kraji, která přinese zlevněním jízdného nutnost dofinancovat dopravcům pokles tržeb z jízdného. Zavedení jednotného tarifu ve veřejné dopravě je předpokladem k zahájenému procesu výběrových řízení na dopravce. Do konce roku 2014 bude vyhlášena veřejná zakázka na „Zajištění dopravní obslužnosti Moravskoslezského kraje – oblast Jablunkovsko - Třinecko“, jejíž maximální předpokládaná hodnota je ve výši 759,5 mil. Kč. Skutečné roční náklady kraje po dobu smluvního vztahu s vybraným dopravcem se očekávají ve výši cca 38 mil. Kč ročně, jelikož byla stanovena maximální hodnota zakázky s navýšením o 30 % z předpokládaného rozsahu plnění v prvním dopravním roce, dále bude snížena o dopravcem vybrané jízdné a současně bude výše nákladu ovlivněna vývojem cen. Nově kraj obdrží příspěvky od dotčených obcí za účelem zajištění dopravní obslužnosti na území Moravskoslezského kraje veřejnou linkovou dopravou v dané oblasti (projednáno a schváleno usnesením zastupitelstva kraje č. 9/756  dne 24. 4. 2014).
* navyšování základního kapitálu Letiště Ostrava, a.s. o 17.250 tis. Kč na rozšíření a modernizaci stávajícího energetického zabezpečení letiště (do roku 2020),
* výdaje spojené s akcí Podpora projektů s cílem zlepšení kvality životního prostředí, kde je počítáno s výdaji ve výši 35 mil. Kč (od roku 2018),
* výdaje na udržitelnost projektu „Letiště Leoše Janáčka Ostrava, kolejové napojení“ (spolufinancovaného z Operačního programu Doprava) ve výši 8,2 mil. Kč ročně, závazkem kraje je dodržet udržitelnost projektu, tzn. provozování železniční dráhy minimálně do roku 2019,
* zajištění udržitelnosti projektů v odvětví cestovního ruchu ve výši 5 mil. Kč ročně, které byly spolufinancovány z Regionálního operačního programu Moravskoslezsko (závazek kraje je do roku 2019),

Výdaje na dotační programy jsou plánovány na úrovni roku 2015. Přestože je zřejmé, že vyhlašování konkrétních dotačních programů se v jednotlivých letech může lišit a bude odrážet potřebu kraje resp. cílových skupin.

#### Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím kraje

U výdajů, které slouží k financování běžného provozu příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je Moravskoslezský kraj, se pro následující období plánuje nárůst ve výši 1 % ročně. Předpokládá se však maximálně využít efektu zrealizovaných akcí spolufinancovaných z operačních programů z programového období 2007 – 2013. Postupně by se měl začít projevovat např. pozitivní dopad u zrealizovaných příp. plánovaných rekonstrukcí budov v rámci tzv. „ekologizací“. Navrhovaný 1 % nárůst by měl být využit přednostně k řešení případných navýšení provozních výdajů v souvislosti s pořízením nového majetku za spoluúčasti evropských zdrojů. Více viz [tabulka č. 4](Z141211_04_001_05_str_16-18.xlsx) Přehled výdajů na zajištění udržitelnosti akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů. Jedná se pouze o akce, jejichž realizace bude ukončena v roce 2015. Výdaje na udržitelnost u akcí ukončených do roku 2014 jsou již zahrnuty do rozpočtu na rok 2015. Požadavek na navýšení příspěvku na provoz z titulu vyšších výdajů související s udržitelností projektu bude vždy řešen při přípravě rozpočtu kraje na daný kalendářní rok, a to na základě předloženého finančního plánu příslušné příspěvkové organizace.

Obdobně jako v posledních letech je do výhledu zařazena návratná finanční výpomoc pro případ, že by došlo ke zpoždění plateb ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí. Významnou změnou je nárůst objemu příspěvku na provoz příspěvkovým organizacím v odvětví sociálních věcí. Od roku 2015 bude účelově určená dotace na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb přijímána do rozpočtu kraje. V bilanční tabulce je tato dotace zařazena v očekávaných dotacích obdobně jako finanční prostředky od Ministerstva školství, mládeže a sportu na financování přímých vzdělávacích výdajů.

#### Reprodukce majetku kraje

Výdaje na akce reprodukce majetku kraje, které nejsou spolufinancovány z evropských zdrojů, mají v období výhledu rostoucí tendenci. Schválené závazky, které činí v období výhledu téměř 0,6 mld. Kč, významně ovlivní možnost zahajování nových investičních akcí zvláště v letech 2016 a 2017. Podobně jako v minulém období budou při výběru nových investičních akcí vhodných k realizaci upřednostňovány akce spolufinancované ze státních dotací, akce spolufinancované s využitím investičního fondu příspěvkové organizace, příp. akce, u nichž je nezbytné odstranit závadný stav vzniklý po haváriích. V případech vzniku havárií na majetku kraje bude možné využít Zajišťovací fond kraje.

Jedna z významných akcí reprodukce majetku kraje pro následující období bude vybudování nové průmyslové zóny v Moravskoslezském kraji v lokalitě Nad Barborou v celkovém předpokládaném objemu 1,2 mld. Kč. S ohledem na svou významnost je nyní v bilanční tabulce vyčleněna z oblasti reprodukce majetku kraje.

#### Akce spolufinancované z evropských finančních zdrojů

Ve výhledu jsou na léta 2016 ‑ 2018 zařazeny finanční prostředky na přípravu  a realizaci projektů v rámci nového programového období 2014 – 2020 v celkové výši 3.736 mil. Kč. Na přípravu projektů je vyčleněno 105 mil. Kč ročně. Dále se předpokládá ve sledovaném období zrealizovat projekty, které budou spolufinancované evropskými zdroji ve výši cca 3 mld. Kč a podíl kraje je předpokládán ve výši 10 %. Jedná se o kvalifikovaný odhad vycházející ze známých informací (možnosti absorpce, územní dimenze) a ze zkušenosti průběhu realizace projektů v končícím programovém období 2007 -2013.

### **FINANCOVÁNÍ kraje v období let 2016 - 2018**

**Rekapitulace úvěrů**

V období 2016 – 2018 bude kraj povinen plnit své závazky z uzavřených úvěrových smluv.

Dle 1. úvěrové smlouvy s Evropskou investiční bankou (dále jen EIB) z roku 2005 kraj v roce 2018 doplatí jistinu úvěru poskytnutého v celkové výši 1,1 mld. Kč. Splácení probíhá od roku 2009 v rovnoměrných ročních splátkách ve výši 110 mil. Kč. Tento úvěr byl v období let 2005 – 2008 čerpán na profinancování významných investičních akcí.

Dle 2. úvěrové smlouvy s EIB uzavřené v roce 2010 v celkové výši 2 mld. Kč kraj dočerpá tento úvěr v roce 2015. Tento úvěr je využíván na úhradu vlastních podílů kraje na konkrétních projektech spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů a u dalších významných investičních projektů. Čerpání tohoto úvěrového rámce bylo zahájeno v roce 2011. V období rozpočtového výhledu je již zahrnuto i splácení části jistiny tohoto úvěru (splácen bude v letech 2016 – 2025).

Smlouva o poskytnutí úvěrového rámce od České spořitelny, a.s. (dále jen ČS) ve výši 1.200 mil. Kč, uzavřená v roce 2013, zajistí pokrytí dofinancování stávajícího programového období, tj. předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů do konce roku 2015. Předpokládá se, že kraj využije část tohoto rámce ve výši cca 120 mil. Kč na úhradu vlastního podílu u akcí spolufinancovaných z evropských finančních zdrojů. U tohoto úvěru se v období výhledu počítá se splácením jistiny, a to zejména z finančních prostředků, které kraj zpětně obdrží od jednotlivých řídících orgánů v 1. polovině roku 2016. Veškeré půjčené prostředky bude nutné, v souladu s uzavřenou smlouvou, splatit do konce roku 2018.

Na předfinancování a spolufinancování vlastní realizace projektů spolufinancovaných z evropských zdrojů v rámci nového programového období je počítáno s využitím nového úvěrového rámce. V této souvislosti se předpokládá na počátku roku 2015 vyhlášení veřejné zakázky na přijetí úvěrových zdrojů, a to s možností jejich využívání do konce roku 2020. Bude se jednat o obdobný nástroj, jakým je v současnosti využívaný úvěrový rámec od České spořitelny, a.s.

**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**

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 A2 je zástupci této společnosti doporučováno dlouhodobě nepřekročit hodnotu 20 %.

Po roce 2015, ve kterém bude vrcholit realizace objemově významných projektů v rámci programového období 2007 – 2013, a kdy tento ukazatel krátkodobě dosáhne hodnoty cca 20,8 %, se již předpokládá výrazné snížení hodnoty tohoto ukazatele. V roce 2018 by mohl klesnout až k 14 %.

**Ukazatel zadluženosti dle EIB**

Kraj je k plnění tohoto ukazatele 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. Ty v případě kraje představují závazek za realizaci energetických úspor metodou EPC a závazek z titulu vypořádání salda pohledávek a závazků Nemocnice s poliklinikou v Novém Jičíně.

Do hodnoty provozních příjmů se pak započítávají příjmy daňové, nedaňové a provozní dotace.

V období rozpočtového výhledu by tento ukazatel mohl klesnout až k 16 %. Vývoj obou výše zmíněných ukazatelů je uveden v [tabulce č. 5](Z141211_04_001_05_str_19.xlsx) rozpočtového výhledu.

###### Závěr

Rozpočtový výhled kraje nastiňuje pouze předpokládaný vývoj příjmů a základních výdajových oblastí v daných odvětvích v letech 2016 - 2018. Konkrétněji se zabývá pouze financováním akcí, které mají již schválený závazek zastupitelstvem kraje. Objem rozpočtů uvedený v předložené bilanci v letech 2016 – 2018 má postupně rostoucí tendenci.

To je způsobeno zejména rostoucími očekávanými příjmy za sdílených daní, kdy objem těchto příjmů v roce 2016 poprvé překročí příjmy inkasované v roce 2008, tj. před nástupem finanční krize. Dalším očekávaným významným vlivem pak bude realizace akcí spolufinancovaných z  EU v rámci nového programového období 2014 – 2020. Celková zadluženost kraje bude mít klesající tendenci.

Tento výhled bude využit při sestavování ročních rozpočtů s tím, že je předpokládána jeho každoroční aktualizace.