

## Důvodová zpráva

- 1. Střednědobý výhled rozpočtu** je nástrojem územního samosprávného celku sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Obsahem střednědobého výhledu rozpočtu jsou dle ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále Zákon), zejména souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady do hospodaření po celou dobu trvání závazku.

Poslední střednědobý výhled rozpočtu Olomouckého kraje na období 2019 – 2020 byl schválen Zastupitelstvem Olomouckého kraje dne 18. prosince 2017 usnesením UZ/8/15/2017.

Cílem střednědobého výhledu rozpočtu je účinně řídit ve střednědobém horizontu rozpočet Olomouckého kraje, zejména pro zabezpečení zdrojů jak pro financování projektů a programů z evropských fondů (plánovací období 2014 – 2020), tak pro zabezpečení finančních zdrojů pro další investiční záměry Olomouckého kraje včetně zabezpečení financování organizací zřízených Olomouckým krajem a činnosti odborů Krajského úřadu Olomouckého kraje.

Jde tedy o to vydefinovat potřebu zdrojů na realizaci priorit a přijímat opatření na příjmové a zejména na výdajové straně rozpočtu Olomouckého kraje pro zabezpečení rovnováhy mezi potřebami a reálnými zdroji na jejich pokrytí. S ohledem na splácení úvěrových závazků Olomouckého kraje a případná rizika ekonomického vývoje České republiky s případnými dopady do daňových příjmů kraje, jsou nutná omezující opatření zejména na výdajové (provozní) stránce rozpočtu.

Podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, je podíl kraje na sdílených daních jedním z rozhodujících zdrojů pro financování rozpočtovaných potřeb kraje – pro úplnost uvádíme, že podíl daňových příjmů na schváleném rozpočtu (vlastních příjmů) Olomouckého kraje (bez dotací ze státního rozpočtu) je více než 90 %. Z tohoto důvodu pak jakékoliv úpravy zákonů, týkající se sdílených daní (sazby u daně ze závislé činnosti, u daně z příjmu právnických osob, u daně z přidané hodnoty apod.) mají zásadní vliv na inkaso těchto daní státem a potažmo i na daňové příjmy krajů.

Nový střednědobý výhled rozpočtu Olomouckého kraje na období 2020 – 2021 je vypracován v souladu se zákonem tak, aby měl Olomoucký kraj vždy aktuální střednědobý výhled rozpočtu, minimálně na 2 roky následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu je uveden v Příloze č. 1.

- 2. Základní vlivy působící na sestavení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 – 2021.**

- 2.1. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Olomouckého kraje na roky 2020 – 2021 je zpracován na základě ustanovení § 3 Zákona.**

- 2.2. Střednědobý výhled rozpočtu vychází z predikce vývoje ekonomiky, z platné daňové legislativy a ze zákona o rozpočtovém určení daní se všemi předpokládanými vlivy reformy veřejných financí na výtěžnost daní a ze současné úrovně dotační politiky státu.

Vliv na rozpočet Olomouckého kraje v uvedeném období bude mít vývoj ekonomiky, jejíž intenzita růstu bude závislá jak na stabilitě vnějšího okolí české ekonomiky a jeho ekonomické dynamiky.

- 2.3. Olomoucký kraj bude usilovat o získávání finančních prostředků z evropských fondů (plánovací období 2014-2020) a proto je prioritou Olomouckého kraje v rámci ročních rozpočtů zajistit povinné krajské podíly na financování projektů a předfinancovat podíly projektů, které budou refundovány z evropských fondů buď po ukončení jednotlivých etap realizace akce, nebo až následně po ukončení akce. Na předfinancování projektů bude Olomoucký kraj využívat revolvingového úvěru.
- 2.4. Ve střednědobém výhledu rozpočtu jsou také zahrnuty splátky jistin a úroků z přijatých úvěrů u Evropské investiční banky - úvěr ve výši 900 mil. Kč na projekt Modernizace silniční sítě a úvěrový rámec ve výši 3.000 mil. Kč, který čerpal Olomoucký kraj v letech 2009 - 2013, splátky jistiny a úroků z vyčerpaného úvěru KB, a.s. ve výši 700 mil. Kč. Dále jsou zde zahrnuty splátky revolvingového úvěru uzavřeného u Komerční banky, a.s. ve výši 600 mil. Kč, splátky úvěru uzavřeného u Komerční banky, a.s. ve výši 100 mil. Kč a splátky úvěru uzavřeného u PPF Banky, a.s. ve výši 200 mil. Kč a úroků z nich.

### 3. Příjmy

Příjmy Olomouckého kraje jsou tvořeny vlastními příjmy, to jsou příjmy daňové, nedaňové a kapitálové a dotacemi ze státního rozpočtu.

#### 3.1. Daňové příjmy

Popsáno v bodě 2.2.

#### 3.2. Nedaňové příjmy

Nejvýznamnějším nedaňovým příjmem jsou odvody z fondů investic příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem.

Příjmy z úroků z finančních prostředků na bankovních účtech jsou negativně ovlivněny jednak nerovnoměrným naplňováním daňových příjmů, které bude mít za následek nižší objem průměrných disponibilních prostředků na účtech Olomouckého kraje a zejména skutečností, že dotační tituly ze státního rozpočtu jsou převáděny na účet ČNB, který je úročen nulově, pouze daňové příjmy jsou nadále převáděny na účet Olomouckého kraje.

Olomoucký kraj v roce 2018 uzavřel smlouvu o zřízení bankovního účtu u Banky Creditas, a.s., kde je sjednána úroková sazba ve výši 0,5 % p.a. Na tento účet jsou přeposílány volné prostředky.

Dále dle zákona č. 254/2001 Sb., o vodách ve znění pozdějších předpisů je Olomoucký kraj povinen vést zvláštní účet k úhradě nutných nákladů vzniklých s odstraněním následků nedovoleného vypouštění odpadních vod,

nedovoleného nakládání se závadnými látkami nebo havárií. K tomuto účelu byl vytvořen Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje a finanční prostředky tohoto fondu jsou účelově určeny. Výše uvedený účet bude tvořen nedaňovými příjmy ve formě části výnosů z poplatku za odběr podzemní vody. Výše těchto příjmů je pro jednotlivé roky rozpočtového výhledu odhadována v konstantní výši 50 mil. Kč, s tím, že případný zůstatek je zapojován do rozpočtu Olomouckého kraje.

### 3.3. Kapitálové příjmy

Vzhledem ke skutečnosti, že Olomoucký kraj racionalizuje provoz svých příspěvkových organizací, je nutné se zaměřit na odprodeje majetku, ale efekt z prodeje nepotřebných budov se případně projeví až v následujících letech.

### 3.4. Dotace

U příspěvku na výkon státní správy se počítá s 5 % valorizací.

## 4. **Výdaje**

Zatíženost rozpočtu Olomouckého kraje období 2020 – 2021 bude značná – oproti standardním výdajům bude nutno zabezpečovat splácení jistin a úroků z přijatých úvěrů, výdaje na projekty financované z evropských fondů. Na základě výše uvedeného a také s přihlédnutím k očekávanému vývoji vlastních daňových příjmů Olomouckého kraje je nutné korigovat i objemy výdajů Olomouckého kraje v tomto období - z důvodu, že bude nutné udržet určitou míru investování i v oblastech kde není možné realizovat projekty (zejména investiční) z evropských fondů – např. ve zdravotnictví, školství, sociální sféře apod.

### 4.1. Dluhová služba

Jedná se o splácení úvěrů z Evropské investiční banky (komunikace ve výši 900 mil. Kč a projekty spolufinancované z evropských fondů ve výši 3 000 mil. Kč), z úvěrového rámce Komerční banky, a. s. ve výši 700 mil. Kč, z revolvingového úvěru u Komerční banky, a.s. ve výši 600 mil. Kč, z úvěru u Komerční banky, a.s. ve výši 100 mil. Kč a z úvěru u PPF banky, a.s. ve výši 200 mil. Kč (Příloha č. 2 – k datu 31. 10. 2018).

#### Zastupitelstvo Olomouckého kraje a Krajský úřad Olomouckého kraje

V roce 2020 až 2021 se očekává meziroční stagnace provozních výdajů. Jedná se o provozní výdaje určené k zabezpečení činnosti – nákup služeb, energie, materiálu, programového vybavení, na vzdělávání, na školení, na aktivity spojené s prezentací Olomouckého kraje v zahraničí, na projekty v oblasti zahraničních vztahů, na opravy majetku ve vlastnictví kraje atd. V rámci běžných výdajů se rovněž počítá se stagnací proti roku 2019.

#### 4.2. Příspěvkové organizace

U výdajů, které slouží k financování běžného provozu příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je Olomoucký kraj se v letech 2020 -2021 předpokládá stagnace proti roku 2019.

#### 4.3. Dopravní obslužnost kraje

Výdaje na dopravní obslužnost jsou pro roky 2020 – 2021 navrženy ve výši návrhu rozpočtu na rok 2019.

#### 4.4. Investiční výdaje určené na reprodukci majetku Olomouckého kraje

U této položky je třeba vzít v úvahu, že Olomoucký kraj vlastní majetek ve výši více než 35 mld. Kč a má povinnost se o tento majetek starat včetně příspěvkových organizací, kterým byl tento majetek svěřen do správy.

Při realizaci investičních záměrů budou upřednostňovány akce spolufinancované z evropských fondů, dále akce rozestavěné, případně akce, u nichž je nezbytné odstranit závadný stav vzniklý po haváriích.

#### 4.5. Výdaje Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje

Finanční prostředky Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje jsou účelově určeny. Výše těchto výdajů je pro jednotlivé roky střednědobého výhledu rozpočtu odhadována v konstantní výši 50 mil. Kč s tím, že nevyčerpané zdroje jsou zapojovány do rozpočtu Olomouckého kraje.

### 5. **Financování**

Očekávané příjmy rozpočtu Olomouckého kraje v jednotlivých letech 2020 – 2021 nebudou zřejmě stačit na krytí všech rozvojových záměrů, na které je možno získat finanční spoluúčast z evropských fondů. Cizí zdroje jsou zapojovány do rozpočtu kraje přes třídu 8 – financování. Současně splácení těchto zdrojů není zahrnováno do výdajů, ale opět do třídy 8 – financování v záporné hodnotě.

V dalších letech se plánuje splácení čerpaných úvěrů (Příloha č. 3). Přehled úvěrů k datu 31. 10. 2018 je uveden v Příloze č. 2.

### 6. **Závěr**

Střednědobý výhled rozpočtu slouží k lepšímu strategickému a dlouhodobému plánování a ke stanovení priorit rozvoje kraje, včetně řízení závazků, to je schopnost tyto závazky splácet. Slouží také při rozhodování o rozsahu investičních akcí v letech 2020 až 2021 a podporuje zachování finančního zdraví a dlouhodobé vyrovnanosti rozpočtového hospodaření Olomouckého kraje.

Dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti územní samosprávné celky hospodařit tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni (k 31.12.) **60 % průměru jeho příjmů**. Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů

za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je 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.

Odbor ekonomický provedl propočet, který vychází z předpokládaného čerpání úvěrů a propočty jsou uvedeny v následující tabulce:

	%
<b>k 31. 10. 2018</b>	<b>30,69</b>
<b>k 31. 12. 2018 - odhad</b>	<b>29,22</b>
<b>2019 - odhad</b>	<b>25,28</b>
<b>2020 - odhad</b>	<b>21,44</b>
<b>2021 - odhad</b>	<b>18,77</b>

Přes dlouhodobé splácení úvěrů a revolvingového úvěru se předpokládá, že výše dluhu nepřekročí hranici 60 %.

Přes dlouhodobé splácení úvěrů a revolvingového úvěru se předpokládá, že daný ukazatel dluhové služby pro roky 2020 – 2021 (usnesení vlády České republiky o regulaci zadluženosti obcí a krajů) bude v rozmezí od 5 % do 20 %. V současné době činí dluhová služba dle Ministerstva financí 15,58 %. Očekávaná dluhová služba je tedy nižší než 30%, což je riziková hranice stanovená usnesením vlády (Příloha č. 4). Je to ale relativní hranice, protože břemeno (dlouhodobé) splácení úvěrů trochu blokuje výdaje na úkor investic a rozvojových programů. Z tohoto pohledu je nutné pro období 2020 až 2021 přijmout omezující opatření na výdajové (provozní) části rozpočtu Olomouckého kraje.

#### Přílohy:

- Příloha č. 1 - Střednědobý výhled rozpočtu Olomouckého kraje na období 2020 – 2021 (strana 6)
- Příloha č. 2 - Přehled úvěrů Olomouckého kraje k 31. 10. 2018 (strana 7-8)
- Příloha č. 3 - Splácení úvěrů Olomouckého kraje (strana 9)
- Příloha č. 4 - Výpočet ukazatele dluhové služby dle MF ČR (strana 10)