

Důvodová zpráva

Předkládaný materiál obsahuje Návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2021. Tento byl sestavován s ohledem na aktuální situaci vyvolanou krizí COVID-19, v jejímž důsledku došlo k propadu daňových příjmů o 500 000 tis. Kč. Před projednáním návrhu rozpočtu je na ZOK předkládán návrh smlouvy o revolvingovém úvěru na financování (bod 8.) v celkové výši 1 000 000 tis. Kč, s možností čerpání opakovaně po dobu tří let. Splácení úvěru je rozvrženo na 10 let v souladu možnostmi splácení úvěru Olomouckým krajem a nezatíží rozpočet nad rámec aktuálních splátek. Součástí rozpočtu je zapojení části tohoto revolvingového úvěru ve výši 400 000 tis. Kč.

Rozpočet je tvořen podrobnou důvodovou zprávou a 7 přílohami. Příloha č. 1 je rekapitulační, pro podrobnější přehled slouží přílohy č. 2 – 7.

- **Příloha č. 1 obsahuje rekapitulaci rozpočtu – zkrácenou verzi včetně bilance**
- Příloha č. 2 obsahuje příjmy
- Příloha č. 3 obsahuje výdaje
- Příloha č. 4 obsahuje financování
- Příloha č. 5 obsahuje investice Olomouckého kraje
- Příloha č. 6 obsahuje očekávané plnění rozpočtu k 31. 12. 2020
- Příloha č. 7 obsahuje závazné ukazatele

1. Finanční hospodaření Olomouckého kraje se řídí ročním rozpočtem, který na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů schvaluje Zastupitelstvo Olomouckého kraje. Rozpočet je jedním z hlavních nástrojů krajské samosprávy k realizaci jejích cílů. Sestavení rozpočtu Olomouckého kraje se dále řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, případně dalšími zákony - např. zákon o státním rozpočtu. Nově se sestavení rozpočtu na další kalendářní rok řídí i zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

2. Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů je dále stanovena povinnost:

- a) Sestavovat střednědobý výhled rozpočtu (§ 3), který se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Pro informaci uvádíme, že střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2022 byl schválen usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraj UZ/18/18/2019 dne 16. 12. 2019. Na jednání Rady Olomouckého kraje dne 30. 11. 2020 a následně na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje dne 21. 12. 2020 bude předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 – 2023.

- b) Pokud se územní samosprávný celek podílí na realizaci evropských programů nebo projektů spolufinancovaných z evropských fondů (dále evropských programů), musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování těchto evropských programů nebo projektů včetně zdrojů spolufinancování. V rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2021 jsou navrženy pro financování evropských programů finanční prostředky dle Přílohy č. 5).

3. Příjmy

S ohledem na vývoj daňových příjmů v souvislosti s pandemií COVID – 19 a připravovanými legislativními změnami, vycházíme při návrhu daňových příjmů z predikce Ministerstva financí, sestavené k datu 10. 9. 2020. V případě schválení legislativních změn budou daňové příjmy upraveny a změny zapracovány.

Příspěvek na výkon státní správy je oproti roku 2020 navýšen o 12 %. Odvody příspěvkových organizací z fondu investic jsou navrženy ve výši 95 %, což představuje částku 282 303 tis. Kč a u jedné příspěvkové organizace bude v roce 2021 nařízen odvod na spolufinancování investiční akce ve výši 1 500 tis. Kč. Tato částka je součástí návrhu rozpočtu.

Součástí návrhu rozpočtu Olomouckého kraje jsou přijaté dotace ze státního rozpočtu v celkové výši 212 215 tis. Kč, což představuje částku připadající na dotace z již probíhajících akcí, na které bylo vydáno Rozhodnutí. Jedná se o akce realizované v rámci fondů Evropské unie, které zabezpečuje Olomoucký kraj. Některé z těchto akcí jsou realizovány etapově (žádosti o platbu byly již zaslány), jiné budou brzy ukončené a žádost o platbu bude podána. Částka je uvedena ve výši, která je reálná a její příjem se očekává v roce 2021. Příjmy Olomouckého kraje jsou podrobně zpracovány v Příloze č. 2.

4. Výdaje

- a) Výdaje odborů Krajského úřadu Olomouckého kraje jsou uvedeny v Příloze č. 3a)

Návrh rozpočtu odborů představuje proti roku 2020 celkové snížení o 3 %. V rámci návrhu rozpočtu je zapracována rezerva na krytí neočekávaných výdajů ve výši 67 550 tis. Kč. Příklad do Fondu sociálních potřeb je pro rok 2021 navržen ve výši 4 %, stejně jako v roce 2020.

- b) Přehled dotačních programů/titulů je uveden v Příloze č. 3b)

Dotační programy/tituly jsou proti schválenému rozpočtu roku 2020 sníženy o částku ve výši 191 408 tis. Kč. Dotační programy/tituly jsou navrženy v celkové výši 358 171 tis. Kč a objem finančních prostředků vyčleněných na individuální dotace je navržen ve výši 81 336 tis. Kč. Tato částka bude vedena jako rezerva na individuální dotace a bude rozdělována dle nastavených pravidel.

- c) Příspěvky příspěvkovým organizacím jsou uvedeny v Příloze č. 3c)

Vztah rozpočtu Olomouckého kraje k příspěvkovým organizacím zřízeným Olomouckým krajem je vyjádřen jako:

- a) neinvestiční příspěvek na provoz,
 - b) neinvestiční příspěvek na provoz – odpisy (určené na krytí účetních odpisů jako příspěvek do fondu investic),
 - c) neinvestiční příspěvek na provoz – mzdové náklady,
 - d) neinvestiční příspěvek na provoz – účelově určený příspěvek,
 - e) neinvestiční příspěvek na provoz – záchranný archeologický výzkum,
 - f) neinvestiční příspěvek na provoz - nájemné, který odvádí organizace do rozpočtu Olomouckého kraje a ten je následně poukazován příspěvkovým organizacím,
 - g) investiční příspěvek – nákupy do sbírek muzejní povahy a dále pak závaznými ukazateli:
 - odvod z fondu investic (Příloha č. 2),
 - limit mzdových prostředků (Příloha č. 7),
 - průměrný přepočtený počet pracovníků (Příloha č. 7).
- d) Součástí rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2021 je Fond sociálních potřeb – Příloha č. 3d) a Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje – Příloha č. 3e).
- e) Investice, opravy majetku, projekty Olomouckého kraje a nové nákupy jsou uvedeny Příloze č. 5.

V příloze jsou akce rozděleny na:

- Rozpracované investice - realizace, opravy, projektové dokumentace
- Projekty spolufinancované z evropských fondů a národních fondů – realizace
- Investice - realizace SFDI
- Investice, opravy a nákupy - nové nákupy

Celková výše realizovaných akcí je ve výši **1 093 366 tis. Kč**.

5. Financování

V návrhu rozpočtu na rok 2021 je navrženo zapojení zůstatku na bankovních účtech z roku 2020 v celkové výši 121 000 tis. Kč, z toho přeplnění daňových příjmů ve výši 100 000 tis. Kč, nevyčerpané nájemné Středomoravské nemocniční, a.s. ve výši 2 000 tis. Kč a nevyčerpané finanční prostředky určené v roce 2020 na nákup materiálu v souvislosti s pandemií COVID – 19 ve výši 19 000 tis. Kč - viz Příloha č. 4a).

Dále je v návrhu rozpočtu na rok 2021 počítáno s čerpáním revolvingového úvěru II u Komerční banky, a.s. ve výši 100 000 tis. Kč. Jde o částku znamenající rezervu na případné další výdaje roku 2021. Dále je v návrhu rozpočtu počítáno se zapojením revolvingového úvěru u Komerční banky, a.s. ve výši 400 000 tis. Kč. – viz Příloha č. 4a).

V návrhu rozpočtu jsou zapracovány splátky úvěrů z minulých let dle splátkových kalendářů v celkové výši 271 341 tis. Kč. Jedná se o splátku dříve přijatých úvěrů u:

- Evropské investiční banky, úvěr přijatý v roce 2005 ve výši 900 000 tis. Kč, roční splátka ve výši 43 634 tis. Kč
- Evropské investiční banky, úvěr přijatý v roce 2007 ve výši 3 000 000 tis. Kč, roční splátka ve výši 142 858 tis. Kč
- Komerční banky, a.s., úvěr přijatý v roce 2010 ve výši 700 000 tis. Kč, roční splátka ve výši 66 667 tis. Kč
- Komerční banky, a.s., úvěr přijatý v roce 2017 ve výši 100 000 tis. Kč, roční splátka ve výši 18 182 tis. Kč.

Dále je počítáno se splátkou revolvingového úvěru II u Komerční banky, a.s. ve výši 250 000 tis. Kč (úvěr přijatý ve výši 500 000 tis. Kč), který byl přijat v roce 2020 z důvodu propadu daňových příjmů v souvislosti s krizí COVID-19.

Přehled splátek je uveden v příloze č. 4b)

6. Očekávané plnění rozpočtu

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti § 5 musí být s návrhem rozpočtu na rok 2021 zveřejněna i informace o schváleném rozpočtu roku 2020 a informace o očekávaném plnění k 31. 12. 2020. Údaje o schváleném rozpočtu 2020 a očekávaném plnění k 31. 12. 2020 jsou uvedeny v Příloze č. 6.

7. Pro členy ZOK bude zpracován doplňkový informativní materiál Zásobník investičních akcí (tabulka akcí pod čarou)