

Karlovarský kraj



*Rozpočtový výhled Karlovarského kraje
pro období let*

2012 - 2014

II.varianta

S přibývajícimi varovnými zprávami, které přicházejí o vývoji ekonomiky nejen v ČR, ale zejména v eurozóně a taktéž vývoji ekonomiky světové, přistoupilo vedení Karlovarského kraje na počátku měsíce listopadu 2011 ke zpracování II. varianty návrhu Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012. Vzhledem k provázanosti rozpočtového výhledu kraje na roky 2012 – 2014 a rozpočtu kraje na rok 2012 je předkládán stejně jako v případě rozpočtu též rozpočtový výhled ve dvou variantách.

Komentář k návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na roky 2012 – 2014

Ekonomický odbor Krajského úřadu Karlovarského kraje přistoupil zpracováním předkládaného materiálu ke 4. aktualizaci Rozpočtového výhledu Karlovarského kraje.

Tento materiál reaguje především na poslední aktualizaci Programu rozvoje Karlovarského kraje a jeho Akčního plánu (dále jen AP), který tento dokument upravil tak, aby lépe odpovídal jak aktuálním požadavkům doby, tak zkušenostem nabytým v procesu praktického uplatňování PRKu v uplynulém období.

Čtvrtá aktualizace PRKu byla schválena na 5. jednání Zastupitelstva Karlovarského kraje dne 15. 9. 2011 usnesením č. ZK 254/09/11.

PRK obsahuje výběr projektů, které mají klíčový význam pro vývoj ekonomické a sociální struktury Karlovarského kraje a je jedním z vodítek pro sestavení krajského rozpočtu na rok 2011 a rozpočtového výhledu na roky 2012 – 2014.

Rozpočtový výhled pokrývá finančními zdroji celé druhé plánovací období a zohledňuje taktéž inkaso evropských a případně státních dotací po ukončení jednotlivých projektů. Materiál akceptuje dopady probíhajících ekonomických změn na veřejné rozpočty České republiky a dále na budoucí rozpočty Karlovarského kraje.

Do rozpočtového výhledu bylo zapracováno usnesení vlády ČR ze dne 19.1.2011 č.64 o zastavení účasti státu ve výši 7,5% na kofinancování projektů krajů z Regionálního operačního programu schválených po dni 22. 9. 2010. U těchto projektů se vlastní spoluúčast Karlovarského kraje či jeho příspěvkových organizací navyšuje na 15 %.

I. část

Charakteristika jednotlivých součástí rozpočtového výhledu

- 1) Příjmy** - očekávané příjmy (tabulka č. 1A) jsou členěny dle jednotlivých tříd rozpočtové skladby. Daňové příjmy pro rok 2012 byly vypočteny z výhledu dle očekávaného stavu legislativy k 1. 1. 2012, který byl vydán MF ČR, a při určování jejich reálné výše jsme vycházeli ze stavu očekávané skutečnosti v roce 2011. V současné době je ekonomická situace v eurozóně značně nepřehledná a některé signály navíc naznačují potencionální návrat ekonomické recese. S ohledem na tuto skutečnost jsme odhadli očekávané příjmy v budoucích letech velmi střízlivě, bez výraznějšího zvyšování. Jednotlivé meziroční nárůsty se pohybují mezi 0,3 – 0,5 %. Ostatní složky příjmů (tj. nedaňové a kapitálové příjmy vč. přijatých dotací) kopírují trendy skutečného vývoje předchozích let.

Předpokládané příjmy zahrnují i dotace, které kraj v rámci druhého programovacího období očekává z EU (viz. ř.č.19, tabulky č. 1A) ve výši evropského, příp. státního podílu.

- 2) **Výdaje** - odhadované výdaje (tabulka č. 2) na celé období jsou sestaveny dle jednotlivých oblastí rozpočtu Karlovarského kraje – převážně odborů krajského úřadu. Specifickou kapitolu tvoří „Příspěvky cizím subjektům“. Zde byly alokovány prostředky na finanční transfery ve prospěch všech cizích subjektů. Veškeré výdaje jsou členěny na běžné, kapitálové a u zřizovatelských odborů též na příspěvky příspěvkovým organizacím Karlovarského kraje. Všechny tyto taxativně vyjmenované výdaje jsou tzv. výdaji standardními. Jejich výše odráží potřeby kraje v konkrétní oblasti na období, pro které je rozpočtový výhled sestaven v kontextu možností, které jsou dány finančním rámcem očekávaných příjmů v jednotlivých letech.

V rozpočtovém výhledu je počítáno s následujícími úvěrovými závazky kraje:

1. **Dlouhodobý úvěr** ve výši **1 300 mil. Kč** na financování projektů z EU s celkovou dobou splácení 10 let. V roce 2011 byl úvěr k 31. 10. čerpán ve výši 479,4 mil. Kč a v souladu s úvěrovou smlouvou byl i splácen (v roce 2011 k 31. 10. činily splátky jistiny 137,5 mil. Kč a splátky úroků 4,1 mil. Kč). Zůstatek nesplacené jistiny tohoto úvěru k 31.10.2011 činí tedy necelých 643 mil. Kč.
Do konce roku 2011 je předpokládáno další čerpání ve výši cca 100 - 120 mil. Kč. Úvěrový rámec by měl být vyčerpán v roce 2012 (viz ř. č. 8., 2. sl. tab. č. 1). Výši předpokládaného čerpání odpovídá i plánovaný podíl splátky jistiny a úroků, která je fixována na roční splátku 170 mil. Kč (součet ř. č.29 a 46 tab.č.1). Předpokládáme, že zdrojem splátek jistiny a úroků tohoto úvěru, bude Fond budoucnosti (viz ř.č.4 tab.č.1), tj. prostředky našetřené v minulých letech.
2. **Dlouhodobý úvěr** s celkovým rámcem **500 mil. Kč** na zajištění financování projektu „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Z tohoto úvěrového rámce bylo plánováno v roce 2011 na uvedený účel použít 409 mil. Kč (viz ř. 34, 1. sl. tab. č. 1), zatímco vlivem zpoždění realizace této akce bylo v roce 2011 k 31. 10. skutečně vyčerpáno 105,6 mil. Kč, do konce roku 2011 existuje reálný předpoklad čerpání dalších prostředků ve výši 40 – 50 mil. Kč.
Úvěr by měl být dočerpán v roce 2012 použitím částky 262 mil.Kč (viz ř. 34, sl. č. 3 tab. 1) a akce by měla být zcela dokončena. Zůstatek nesplacené jistiny tohoto úvěru k 31.10.2011 činí 91,4 mil. Kč.
Výše plánovaných splátek jistiny a úroků je dle smlouvy fixována na roční splátku 35 mil. Kč (součet ř. 27 a 44 tab.č.1). Je předpoklad, že zdrojem, který zajistí splátky jistiny a úroků tohoto úvěru, budou vlastní očekávané příjmy Karlovarského kraje v daných letech (viz ř. č.1, tab.č. 1).
3. **Dlouhodobý úvěr** s úvěrovým rámcem ve výši **75 mil. Kč**. Jedná se o dlouhodobý úvěr investičního charakteru určený na výstavbu sídla Územní zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje. Jeho přijetí schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje na svém jednání dne 9.12.2010 usnesením č. ZK 293/12/10. Úvěr se bude splácet po dobu 10 let. V souladu se smlouvou o poskytnutí úvěru začal Karlovarský kraj tento úvěr již splácet, přičemž splátka jistiny činila k 31. 10. 2011 2,5 mil. Kč a úroky byly uhrazeny ve výši 36 tis. Kč. Stav

neuhrazené jistiny tohoto úvěru činí k 31.10.2011 16,2 mil. Kč. Do konce roku 2011 existuje reálný odhad dalšího čerpání úvěru ve výši cca 35 mil. Kč. Celá akce by měla být zcela dokončena v roce 2012, a to použitím zbylé částky ve výši 20 mil.Kč (viz ř.č.35 sl. 2 tab.č. 1).

Roční splátka jistiny včetně úroků činí dle smlouvy o úvěru fixní částku 7,5 mil. Kč, přičemž se tato částka skládá ze splátky úroků (viz ř. 28 tab.č.1) a splátky jistiny (viz ř.č.45 tab.č.1). Stejně jako u předchozího úvěru předpokládáme, že zdrojem, který zajistí splátky jistiny a úroků tohoto úvěru, budou vlastní očekávané příjmy Karlovarského kraje v daných letech (viz ř. č.1 tab.č. 1).

Jak již bylo řečeno výše, podstatnou součástí odhadovaných výdajů kraje **mimo** shora uvedené (tzv. standardní) výdaje, jsou výdaje na předfinancování a spolufinancování projektů z EU ve druhém programovacím období.

V celkovém finančním rámci, který znamená nároky na rozpočet kraje v jednotlivých letech mimo tzv. standardní výdaje, bylo počítáno s nutností **předfinancovat** soubor všech projektů obsažených v PRKu s výjimkou projektů Operačního programu Životní prostředí, Operačního programu Vzdělání pro konkurenceschopnost a Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost, kde není předfinancování nutné – viz tabulky č. 3A – 3F.

Údaje z rekapitulace dopadu realizace projektů z EU na rozpočet Karlovarského kraje (tabulka č. 3 E) byly přeneseny do tabulky č. 1, ř. č. 47 a tyto nároky byly pokryty z následujících zdrojů:

- a) Ze **současných rezerv kraje**, které byly vytvořeny v průběhu minulých let – fondy zřízené Karlovarským krajem (viz ř. 3. – 7 tabulky č. 1).
- b) Zapojením **dotací poskytnutých EU, popř. státem** v průběhu 2. programovacího období (viz ř. 19 tabulky č. 1A).
- c) Ze smluvně zajištěných **cizích zdrojů**
Jedná se o dlouhodobý **úvěr na „Zajištění financování projektů podporovaných z fondů EU a spolufinancovaných z rozpočtu Karlovarského kraje“** ve výši 1 300 mil. Kč, jehož přijetí bylo Zastupitelstvem Karlovarského kraje schváleno usnesením č. ZK 269/12/07. Z důvodu zpoždění přípravy celého systému čerpání evropské finanční pomoci v ČR na úrovni centrálních orgánů je posunut časový horizont realizace připravovaných projektů, a proto ani tento úvěr nebyl dosud zcela vyčerpán a jeho dočerpání je připraveno pro období r. 2012. Stav jistiny a plánovaného čerpání úvěru je detailně popsán na str. 2 tohoto materiálu.

3) Salda rozpočtů

- a) Lze konstatovat, že nastávající **rozpočty** Karlovarského kraje pro období 2012 – 2014 jsou **koncipovány jako mírně přebytkové v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů**. Znamená to, že po celé uvedené období je kraj schopen pokrýt vlastními příjmy veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním příspěvkovým organizacím a taktéž splátky jistin a úroků dvou úvěrů (úvěr na financování projektu „Pavilón akutní medicíny a centrálního vstupu“ v KKN a plánovaný úvěr na vybudování sídla Územní zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje). Splátky jistiny i úroků dlouhodobého úvěru ve výši 1, 3 mld. Kč, kterým kraj dokrývá zdroje na předfinancování a spolufinancování projektů z Evropské unie, budou pokryty z vlastních našetřených zdrojů kraje. Tato zásada tvoří základní **premisu** budoucích rozpočtů Karlovarského kraje.
- b) **Výsledná salda** rozpočtů v jednotlivých letech budou mírně **deficitní** a návrhy rozpočtů na jednotlivé roky jsou koncipovány jako schodkové – je to patrné z ř. č. 56 tabulky č. 1.

II. část

Stávající zadlužení Karlovarského Kraje

Stav předpokládaného zadlužení Karlovarského kraje včetně jeho ručitelských závazků k jím zřizovaným, popř. zakládaným subjektům rekapituluje přehled v tabulce č. 5.

III. část

Dopady úvěrových závazků do budoucích rozpočtů Karlovarského kraje

Co se týká **výše úroků** z ještě nečerpaných úvěrů, lze je, za předpokladu aktuálního PRIBORU vyhlášeného ČNB (k datu 20.10.2011 1 M PRIBOR 0,96 % p. a.) a délky splatnosti, vyčíslit následovně:

druh úvěru	úroky za celé období splácení v mil. Kč
dlouhodobý úvěr ve výši 1 300 mil. Kč na financování projektů z EU, doba splácení 10 let	45
dlouhodobý úvěr na investici v KKN a.s. ve výši 500 mil. Kč, doba splácení 20 let	43
dlouhodobý úvěr ve výši 75 mil. Kč na výstavbu sídla ÚZZS KK, doba splácení 10 let	5,5
Celkem úroky placené KK za celé období splácení celkem	93,5

Je pochopitelné, že výše úroků může po dobu splácení úvěrů kolísat, neboť úroky jsou odvislé od sazeb vyhlášených ČNB a v době zpracování tohoto materiálu byly tyto sazby na velmi nízké úrovni. ČNB dosud nepřistoupila k navýšení uvedených sazeb, a to zejména z důvodu nepřehledné ekonomické situace ve světě a obzvláště v eurozóně.

Úroky jsou pro r. 2012 – 2014 narozpočtovány v odboru ekonomickém (viz ř. č. 27 - 29 tabulky č. 1).

Splácení **jistiny těchto úvěrů** bude znamenat povinnost zajistit ve výdajových stránkách příslušné finanční alokace (viz ř.č. 44 - 46 tabulky č. 1).

Další ručitelské závazky z úvěru má Karlovarský kraj již v současné době – a to za úvěry, které uzavřela s bankovními ústavami KSÚS KK. Jejich rekapitulaci znázorňuje tabulka č. 4 :

- a) Z úvěru na 1. etapu souvislých oprav silnic hradí Karlovarský kraj splátku jistiny včetně úroků KSÚS KK prostřednictvím stávajícího investičního příspěvku (viz ř. č. 6 tabulky č. 4).
- b) Na splátky jistiny a úroků z úvěru na předfinancování a spolufinancování projektů ze SROP (viz ř. č.11 tabulky č. 4) byly v rámci rozpočtu na rok 2011 KSÚS KK poskytnuty finanční prostředky ve formě zvýšeného investičního příspěvku na poslední splátku.
- c) Splátky úroků z úvěrů na spolufinancování a předfinancování projektů z ROP (viz ř. č. 16 tabulky č. 4) jsou zahrnuty v povinných podílech Karlovarského kraje u příslušných projektů (viz projekty č.9 a 10 tabulky č. 3A).
- d) Splátky úroků z úvěrů na spolufinancování a předfinancování projektů z Cíle 3 (viz ř. č. 21 tabulky č. 4) jsou zahrnuty v povinných podílech Karlovarského kraje u příslušných projektů (viz projekty č. 27, 28 a 50 tabulky č. 3B).
- e) Z úvěru na 2. etapu souvislých oprav silnic hradí Karlovarský kraj splátku jistiny včetně úroků KSÚS KK prostřednictvím stávajícího investičního příspěvku (viz ř. č. 27 tabulky č. 4).

Dne 16. 6. 2011 schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 150/06/11 uzavření smlouvy o ručení mezi Karlovarským krajem a Komerční bankou a.s. k úvěru s úvěrovým rámcem 30 mil. Kč, který přijala obchodní společnost Letiště Karlovy Vary s.r.o. na zajištění financování projektu „Rozšíření odbavovací plochy letiště Karlovy Vary – 1. Etapa“. Karlovarský kraj nijak obchodní společnosti Letiště Karlovy Vary s.r.o. nepřispívá na splácení úvěru (jistiny ani úroků), společnost si tento závazek splácí sama v rámci své podnikatelské činnosti. K datu 31.10.2011 bylo z celkového úvěrového rámce čerpáno 186,2 tis. Kč s tím, že aktuální předpoklad ukončení čerpání nastane nejdéle k 10. 12. 2011. Termín první měsíční splátky je stanoven na 31.12.2011. Ručitelský závazek, ke kterému se Karlovarský kraj zavázal, je zahrnut do tab.č.5, ř.č. 9.

IV. část

Závěr

Jak je patrné z textu tohoto materiálu, plánuje Karlovarský kraj pro další období své existence koncipovat své rozpočty jako deficitní, kdy schodky budou kryty jak z vlastních zdrojů, tak prostřednictvím přijatých úvěrů.

Základní premisou konstrukce budoucích krajských rozpočtů je ovšem zásada pokrýt z vlastních příjmů kraje veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním příspěvkovým organizacím a taktéž splátky jistin a úroků dvou ze tří přijatých úvěrů.

Nadcházející schodkové rozpočty jsou tedy důsledkem probíhajícího druhého programovacího období EU, kdy Karlovarský kraj musí zajistit finanční prostředky jak na spolufinancování, tak i na předfinancování jednotlivých projektů tak, aby alokované prostředky EU byly vyčerpány co nejefektivněji, včas a v maximálním objemu.

Rozpočtový výhled je navržen tak, aby byl Karlovarský kraj v budoucnu schopen dostát svým závazkům.

Přílohy:

- Tabulka č. 1 - Rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období 2012 – 2014
- Tabulka č. 1A - Rozpočtový výhled příjmů Karlovarského kraje na 2012 – 2014
- Tabulka č. 1B - Přehled zapojení zdrojů financování
- Tabulka č. 2 - Rozpočtový výhled výdajů Karlovarského kraje na 2012 – 2014
- Tabulka č. 3A - Přehled krajského předfinancování u projektů z ROP
- Tabulka č. 3B - Přehled krajského předfinancování u projektů z Cíl 3, IOP, FM EHP/Norsko, Švýcarsko, OP VK, OPLZZ
- Tabulka č. 3C - Přehled krajského předfinancování u projektů z OP PI, INT
- Tabulka č. 3D - Přehled krajského předfinancování u projektů z OP ŽP
- Tabulka č. 3E - Celková rekapitulace krajského předfinancování
- Tabulka č. 3F - Očekávané dotace ze strukturálních fondů EU - II. programového období
- Tabulka č. 4 - Přehled úvěrů KSÚS KK, p.o.,
- Tabulka č. 5 - Přehled úvěrového zadlužení Karlovarského kraje k datu 31.10.2011

Seznam použitých zkratk:

ROP	- Regionální operační program
OP TP	- Operační program Technická pomoc
OP ŽP	- Operační program Životní prostředí
IOP	- Integrovaný operační program
OP VK	- Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost
FM EHP	- Finanční mechanismy Evropského hospodářského prostoru
OP PI	- Operační program Podnikání a inovace
INT	- Interreg
OP LZZ	- Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost