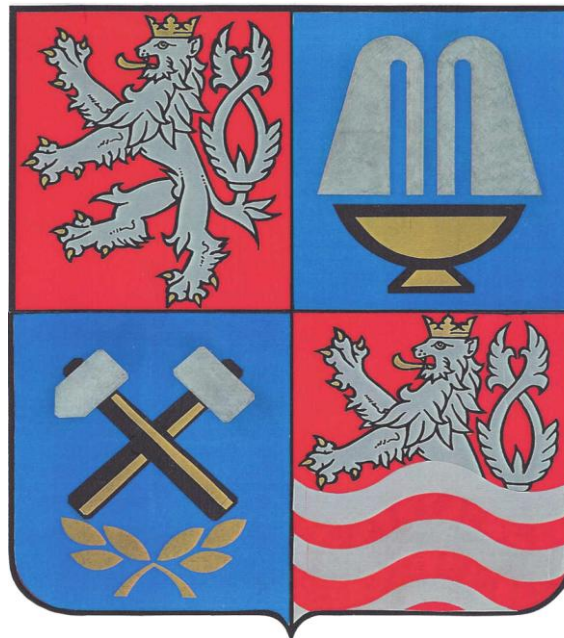


Karlovarský kraj



*Rozpočtový výhled Karlovarského kraje
pro období let*

2018 – 2019

Komentář k návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na období 2018 – 2019

Finanční odbor Krajského úřadu Karlovarského kraje přistoupil zpracováním předkládaného materiálu k aktualizaci Rozpočtového výhledu Karlovarského kraje.

Rozpočtový výhled pokrývá finančními zdroji projekty počátku třetího programovacího 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.**

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 2017 byly vypočítány na základě predikce MF ČR, která byla vydána v červenci 2016 a která očekává mírný růst české ekonomiky v příštím roce s očekáváním oživení ekonomiky v rámci hospodářského cyklu.

S ohledem na tuto skutečnost jsme odhadli očekávané příjmy v budoucích letech velmi střízlivě, bez výraznějšího zvyšování. Jednotlivé meziroční nárůsty se pohybují kolem 1 %. Rozpočet daňových příjmů v roce 2017 byl cca 3% pod predikcí MF ČR, návrh daňových příjmů v roce 2018 je cca 6% a v roce 2019 cca 8% pod predikcí MF ČR na dané roky.

Ostatní složky příjmů (tj. nedaňové a kapitálové příjmy vč. přijatých dotací) kopírují trendy skutečného vývoje předchozích let.

- 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** s celkovým úvěrovým rámcem **500 mil. Kč** na zajištění financování projektu „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Úvěrový rámec byl úplně dočerpán v září roku 2012 a uvedená stavba byla zcela dokončena. Zůstatek nesplacené jistiny tohoto úvěru k 28.2.2017 činí 301,4 mil. Kč. Úvěr se bude splácet do konce roku 2028.

Výše plánovaných splátek jistiny a úroků dle smlouvy o poskytnutí úvěru v současné době vychází z fixované splátky jistiny ve výši 25,5 mil. Kč ročně a

úroků počítaných dle aktuální úrokové sazby 1M PRIBOR (součet ř. 25 a 34 tab. č.1). 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).

2. **Návratná finanční výpomoc** (bezúročná) v celkové výši **307,9 mil. Kč** byla poskytnuta Karlovarskému kraji Ministerstvem financí ČR. Jedná se o účelově poskytnutou návratnou finanční výpomoc ze státního rozpočtu, která byla určena na poskytnutí dotace z rozpočtu kraje Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad na úhradu části celkové finanční opravy vyměřené na základě závěrů auditní mise Evropské komise. Návratná finanční výpomoc bude dle podmínek poskytnutí splácena do konce roku 2020 s tím, že první splátka v roce 2013 byla ve výši 19, 5 mil. Kč, splátky v dalších letech jsou rovnoměrné ve výši 41,2 mil. Kč.

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 třetím programovacím období, výdaje na předfinancování a spolufinancování investičních akcí kraje, které jsou spolufinancovány ze státního rozpočtu ČR, výdaje na již probíhající investiční akce kraje (např. nemocnice Cheb) a dále výdaje na zajištění úhrady finančních postihů projektů EU.

V celkovém finančním rámci, který znamená nároky na rozpočet kraje v jednotlivých letech **mimo tzv. standardní výdaje**, bylo počítáno s nutností **předfinancovat** soubor projektů třetího programovacího období uvedených v tabulce č. 3 a investičních akcí kraje, které jsou spolufinancovány ze státního rozpočtu ČR uvedených v tabulce č. 3A. Dále je počítáno se zapojením Fondu budoucnosti i na investiční akci kraje – Císařské lázně (tabulka č. 1, ř. č. 39).

Údaje z rekapitulace dopadu realizace projektů z EU na rozpočet Karlovarského kraje (tabulka č. 3) a z rekapitulace realizace investičních akcí kraje, které jsou spolufinancovány ze státního rozpočtu ČR (tabulka č. 3A) byly přeneseny do tabulky č. 1, ř. č. 37 a 38 a tyto nároky byly pokryty zapojením finančních prostředků Fondu budoucnosti a schváleného úvěru (rámeček 1 mld.Kč) (viz ř. 24 a 25 tabulky č. 1A).

Pokud dojde v průběhu některého rozpočtového roku k realizaci výdaje, který není zahrnut do objemu plánovaných výdajů, bude tato skutečnost řešena jeho zapojením do rozpočtu a výdaj bude pokryt z Fondu budoucnosti, tj. z vlastních prostředků našetřených v minulých letech, a z prostředků schváleného úvěru.

3) Salda rozpočtů

- a) Lze konstatovat, že nastávající **rozpočty** Karlovarského kraje pro období 2018 – 2019 jsou **koncipovány jako mírně přebytkové v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů**. Znamená to, že po celé uvedené období je kraj schopen pokryt vlastními příjmy veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním příspěvkovým organizacím a taktéž splátky jistiny a úroků úvěru na financování projektu „Pavilón akutní medicíny a centrálního vstupu“ v KKN.

Také splátky návratné finanční výpomoci plánuje kraj pokrýt v tomto období očekávanými příjmy.

- b) **Výsledné saldo** rozpočtu v letech 2018 a 2019 bude **deficitní, a to** v roce 2018 **ve výši cca 513 mil. Kč** a v roce 2019 **ve výši cca 83 mil. Kč** (viz ř. č. 47 tabulky č.1).

II. část

Stávající zadlužení Karlovarského Kraje

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

Karlovarský kraj v roce 2016 uzavřel novou úvěrovou smlouvu na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů, tento úvěr dosud nebyl čerpán (čerpání může být až do 31.12.2020), u tohoto úvěru jsou úroky závislé i na skutečném čerpání úvěru, odhad úroků vychází z odhadu čerpání dle zadávací dokumentace k veřejné zakázce.

III. část

Dopady úvěrových závazků do budoucích rozpočtů Karlovarského kraje

Výše úroků ze splácených úvěrů, za předpokladu aktuálního PRIBORU vyhlášeného ČNB (k datu 28.2.2016 1M PRIBOR 0,20 % p. a.) a délky splatnosti, je přehledně uvedena v tabulce č. 6.

Je pochopitelné, že úroky mohou po dobu splácení úvěru kolísat, neboť úroky jsou odvislé od sazeb vyhlášených ČNB.

Úroky jsou pro r. 2018 – 2019 narozpočtovány v odboru finančním (viz ř. č. 25 tabulky č. 1). Splácení **jistiny úvěru** bude znamenat povinnost zajistit ve výdajových stránkách příslušné finanční alokace (viz ř. č. 34 tabulky č. 1), stejně tak i splácení návratné finanční výpomoci poskytnuté Karlovarskému kraji MF ČR (viz ř. č. 35 tab. č. 1).

V současné době má Karlovarský kraj další ručitelské závazky z úvěru – a to za úvěry, které uzavřela s bankovními ústavy Krajská správa a údržba Karlovarského kraje. Jejich rekapitulaci znázorňuje tabulka č. 4.

IV. část

Závěr

Jak je patrné z textu tohoto materiálu, plánuje Karlovarský kraj pro další období své existence koncipovat své rozpočty jako deficitní (rok 2018 i rok 2019), kdy schodek bude kryt použitím

vlastních prostředků našetřených v minulých letech (Fond budoucnosti) a prostředků schváleného úvěru s úvěrovým rámcem 1 mld. Kč.

Základní premisou konstrukce budoucích krajských rozpočtů je ovšem zásada pokrýt z vlastních příjmů kraje veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním příspěvkovým organizacím, splátky jistiny a úroků úvěru na zajištění financování projektu „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“ a dle finančních možností kraje taktéž splátky návratné finanční výpomoci.

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

Přílohy:

- Tabulka č. 1 - Rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období 2018 – 2019
- Tabulka č. 1A - Rozpočtový výhled příjmů Karlovarského kraje na 2018 – 2019
- Tabulka č. 2 - Rozpočtový výhled výdajů Karlovarského kraje na 2018 – 2019
- Tabulka č. 3 - Přehled plánovaných příjmů a výdajů na projekty EU
- Tabulka č. 3A - Přehled plánovaných příjmů a výdajů na investiční akce kraje spolufinancované ze státního rozpočtu ČR
- Tabulka č. 4 - Přehled úvěrů KSÚS KK, p.o.,
- Tabulka č. 5 - Přehled úvěrového zadlužení Karlovarského kraje k datu 28.2.2017
- Tabulka č. 6 - Dopady úvěrových závazků do budoucích rozpočtů kraje

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