

Karlovarský kraj



*Rozpočtový výhled Karlovarského kraje
pro období let 2010 až 2014*

Komentář k návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na roky 2010 – 2014

Ekonomický odbor Krajského úřadu Karlovarského kraje přistoupil zpracováním předkládaného materiálu ke 2. 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. Druhá aktualizace PRKu byla schválena Zastupitelstvem Karlovarského kraje dne 17.9. 2009 usnesením č. ZK 198/09/09.

PRK obsahuje výběr projektů, které mají klíčový význam pro vývoj ekonomické a sociální struktury Karlovarského kraje a je vodítkem pro sestavení krajského rozpočtu na rok 2010 a rozpočtového výhledu na roky 2010 – 2014. Rozpočtový výhled pokrývá finančními zdroji celé druhé plánovací období a zohledňuje taktéž inkaso evropských a příp. státních dotací po ukončení jednotlivých projektů. Materiál v sobě dále zohledňuje dopady právě probíhající ekonomické krize na veřejné rozpočty, a to především v podobě nižšího objemu očekávaných příjmů do rozpočtu 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 byly vypočteny z „Výhledu dle očekávaného stavu legislativy k 1. 1. 2010, který byl vydán MF ČR. Vzhledem k tomu, že v současné době vrcholí celosvětová hospodářská krize, předpokládá MF ČR velice opatrný a pozvolný růst české ekonomiky, kdy by se podle jejich předpokladu dostala česká ekonomika na úroveň roku 2008 až koncem roku 2013. Proto i zpracovatelé tohoto materiálu odhadují očekávané příjmy racionálně a stanovují jejich možnou spodní hranici.

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. 59 tabulky č. 1B) 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 té které 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 závazky kraje:

1. Zcela splatit úvěr ve výši 300 mil. Kč, jehož přijetí bylo v roce 2005 schváleno zastupitelstvem kraje usnesením č. ZK 138/06/05 za účelem spolufinancování a předfinancování projektů z EU v prvním programovacím období. Úroky z úvěru jsou narozpočtovány ve výdajích ekonomického odboru (viz ř.č.35 tabulky č. 1). Jistina stávajícího úvěru bude splacena zhruba v polovině r. 2010 (viz ř. č. 48 tabulky č.1).
2. Začít splácet dlouhodobý úvěr ve výši 1 300 mil. Kč na financování projektů z EU s celkovou dobou splácení 10 let. V roce 2010 se předpokládá čerpání tohoto úvěru na stanovený účel ve výši 1 220 mil. Kč, v roce 2011 bude úvěrový rámec dočerpán částkou 80 mil.Kč (viz ř. č.16 .tab č.1). Výši předpokládaného čerpání odpovídá i plánovaný podíl splátky jistiny a úroků, která je fixovaná na roční splátku 170 mil. Kč (součet ř. 37 a 50 tab.č.1).
3. Závazek splácet dlouhodobý úvěr ve výši 500 mil. Kč na „Zajištění financování projektu Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Z tohoto úvěrového rámce bylo plánováno v roce 2009 na uvedený účel použít 50 mil, v dalších letech je předpoklad čerpat 300 mil. v r. 2010 a 150 mil. Kč v r. 2011. Výše plánovaných splátek jistiny a úroků je dle smlouvy fixována na roční splátku 35 mil.Kč (součet ř. 36 a 49 tab.č.1). Přijetí tohoto úvěru bylo schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 270/12/07.

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. 51 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. 5. – 9 a ř. 12 – 15 tabulky č.1).
- b) Zapojením **dotací poskytnutých EU, popř. státem** v průběhu 2. programovacího období (viz. ř. 11 tabulky č. 1).
- 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 dosud nebylo potřeba čerpat a celý úvěrový rámec je připraven pro nadcházející období. Jeho časové použití znázorňuje ř. č.16 tabulky č.1.

3) Salda rozpočtů

- a) Lze konstatovat, že nastávající **rozpočty** Karlovarského kraje pro období 2010– 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 2 úvěrů (zbytek úvěru přijatého v r. 2005 a úvěr na financování projektu „Pavilón akutní medicíny a centrálního vstupu“ v KKN). 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 zásady tvoří **základní premisu** budoucích rozpočtů Karlovarského kraje.
- b) **Výsledná salda** rozpočtů v jednotlivých letech budou **deficitní** a návrhy rozpočtů na jednotlivé roky jsou koncipovány jako schodkové – je to patrné z ř. č. 60 tabulky č.1.

II. část

Stávající zadlužení Karl. kraje

Stav předpokládaného zadlužení Karlovarského kraje včetně jeho ručitelských závazků k jím zřizovaným, popř. zakládaným subjektům k 31. 12. 2009 rekapituluje následující přehled:

- | | |
|---|---------------|
| ▪ Stávající ručitelské závazky | |
| – za KSÚS KK | 623 mil. Kč |
| – za Letištěm K. Vary, s.r.o (zbytek úvěru) | 4 mil. Kč |
| ▪ Úvěr Karl.kraje přijatý v r. 2005 ve výši 300 mil.Kč–zbytek jistiny | 33 mil. Kč |
| ▪ Úvěr Karl.kraje na zajištění fin.projektů EU – dlouhodobý (překlenovací) úvěr s dobou splatnosti 10 let
(k 31. 12. 2009 nevznikne kraji potřeba úvěr čerpat) | 1 300 mil. Kč |
| ▪ Úvěr Karl.kraje na zajištění fin. Pavilonu akutní medicíny a centr. vstupu – dlouhodobý úvěr s dobou splatnosti 20 let
(k 31.12.2009 se očekává čerpat část úvěru ve výši 50 mil.Kč) | 500 mil. Kč |

Úvěry + ručitelské závazky Karl. kraje celkem

2 460 mil. Kč

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 24. 8. 2009 1 M PRIBOR 1,63 % 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	80
dlouhodobý úvěr na investici v KKN a.s. ve výši 500 mil. Kč, doba splácení 20 let	78
Celkem úroky placené KK za celé období splácení celkem	158

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 historicky nejnižší úrovni, z důvodu dopadů hospodářské recese na českou ekonomiku.

Úroky jsou pro r. 2010 – 2014 narozpočtovány v odboru ekonomickém (viz ř. č. 36 - 37 tabulky č. 1).

Splácení **jistiny těchto úvěrů** bude znamenat povinnost zajistit ve výdajových stránkách příslušné finanční alokace (viz ř. č. 49 a 50 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) budou KSÚS KK poskytnuty finanční prostředky ve formě zvýšeného investičního příspěvku.
- 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).

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 dostávat svým závazkům.

Přílohy :

- Tabulka č. 1 – Rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období 2010 – 2014
- Tabulka č. 1A – Rozpočtový výhled příjmů Karlovarského kraje na 2010 – 2014
- Tabulka č. 1B – Přehled zapojení zdrojů financování
- Tabulka č. 2 – Rozpočtový výhled výdajů Karlovarského kraje na 2010 – 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, 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.

Seznam použitých zkratk :

- ROP – Regionální operační program
- OP TP – Operační program Technická pomoc
- IOP – Integrovaný operační program
- FM EHP – Finanční mechanismy Evropského hospodářského prostoru
- OP PI – Operační program Podnikání a inovace
- INT – Interreg
- OPLZZ – Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost