

Karlovarský kraj



*Rozpočtový výhled Karlovarského kraje
pro období let*

2013 – 2015

Komentář k návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na roky 2013 – 2015

Ekonomický odbor Krajského úřadu Karlovarského kraje přistoupil zpracováním předkládaného materiálu k 5. 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.

Pátá aktualizace PRKu byla schválena na 5. jednání Zastupitelstva Karlovarského kraje dne 13. 9. 2012 usnesením č. ZK 274/09/12.

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 2013 a rozpočtového výhledu na roky 2013 – 2015.

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 spoluúčasť 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 2013 byly vypočteny z výhledu dle očekávaného stavu legislativy k 1. 1. 2013, který byl vydán MF ČR, a při určování jejich reálné výše jsme vycházeli ze stavu očekávané skutečnosti v roce 2012. V současné době je ekonomická situace v eurozóně značně nepřehledná a lze jen velmi obtížně predikovat její vývoj v budoucím období.

S ohledem na tuto skutečnost jsme odhadli očekávané příjmy v budoucích letech velmi střízlivě, bez výraznějšího zvyšování. Jednotlivé meziroční nárůsty se pohybují mezi 0,5 – 1 %.

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 únoru roce 2012 byl uvedený úvěrový rámec zcela vyčerpán a v souladu s úvěrovou smlouvou byl i splácen (v roce 2012 k 31. 10. činily splátky jistiny 134,7 mil. Kč a splátky úroků 6,9 mil. Kč). Zůstatek nesplacené jistiny tohoto úvěru k 31.10.2012 činí tedy 888,4 mil. Kč. Roční splátka jistiny a úroků je fixována na 170 mil. Kč (součet ř. č.29 a 47 tab.č.1). Předpokládáme, že zdrojem splátek jistiny a úroků tohoto úvěru, bude Fond budoucnosti (viz ř.č.3 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“. Úvěrový rámec byl úplně dočerpán v září roku 2012 a uvedená stavba byla zcela dokončena. Zůstatek nesplacené jistiny tohoto úvěru k 31.10.2012 činí 421,1 mil. Kč. Výše plánovaných splátek jistiny a úroků je dle smlouvy o poskytnutí úvěru fixována na roční splátku 35 mil. Kč (součet ř. 27 a 45 tab.č.1), a to do roku 2014. Od roku 2015 bude splácen zůstatek jistiny rovnoměrně. 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 Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje. Celý úvěrový rámec byl v srpnu roku 2012 zcela vyčerpán a stavba sídla ZSS KK byla dokončena a zkolaudována. Úvěr se bude splácet po dobu 10 let. Stav neuhrazené jistiny tohoto úvěru činí k 31.10.2012 65,6 mil. Kč. 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.46 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. 48 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).

3) Salda rozpočtů

- a) Lze konstatovat, že nastávající **rozpočty** Karlovarského kraje pro období 2013 – 2015 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 Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje). Splátky jistiny i úroků dlouhodobého úvěru ve výši 1, 3 mld. Kč, 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. 57 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 29.10.2012 1 M PRIBOR 0,49 % 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	28
dlouhodobý úvěr na investici v KKN a.s. ve výši 500 mil. Kč, doba splácení 20 let	23
dlouhodobý úvěr ve výši 75 mil. Kč na výstavbu sídla ZZS KK, doba splácení 10 let	4
Celkem úroky placené KK za celé období splácení celkem	55

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. Je to důsledek snížení úrokových sazeb ČNB, ke kterým přistoupila na svém jednání dne 27. 9. 2012 Bankovní rada ČNB.

Od 1. 10.2012 činí dvoutýdenní repo sazba 0,25 %, přičemž od 29. 6. 2012 do 30. 9. 2012 platila sazba 0,50 %.

Úroky jsou pro r. 2013 – 2015 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. 45 - 47 tabulky č. 1).

Další ručitelé 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) Splátky úroků z úvěrů na spolufinancování a předfinancování projektů z ROP (viz ř. č. 11 tabulky č. 4) jsou zahrnuty v povinných podílech Karlovarského kraje u příslušných projektů (viz projekty č.9 a 10 tabulky č. 3A).
- c) Splátky úroků z úvěrů na spolufinancování a předfinancování projektů z Cíle 3 (viz ř. č. 16 tabulky č. 4) jsou zahrnuty v povinných podílech Karlovarského kraje u příslušných projektů (viz projekty č. 27, 28 a 50 tabulky č. 3B).

- d) Z úvěru na 2. etapu souvislých oprav silnic hradí Karlovarský kraj splátku jistiny včetně úroků KSÚS KK prostřednictvím stávajícího investičního příspěvku (viz ř. č.21 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 31.10.2012 činila jistina tohoto úvěru 19 473 tis. Kč. 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 pokryt 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 2013 – 2015

Tabulka č. 1A - Rozpočtový výhled příjmů Karlovarského kraje na 2013 – 2015

Tabulka č. 1B - Přehled zapojení zdrojů financování

Tabulka č. 2 - Rozpočtový výhled výdajů Karlovarského kraje na 2013 – 2015

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 31.10.2012

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