

*Karlovarský kraj*



*Rozpočtový výhled Karlovarského kraje  
na období*

***2019 – 2021***

## OBSAH:

### Textová část

I.	Úvod.....	str.2
II.	Plánované příjmy a výdaje na období 2019 až 2021.....	str.2
III.	Úvěrové zadlužení Karlovarského kraje.....	str.5
IV.	Salda rozpočtů kraje na období 2019 až 2021 a financování.....	str.6
V.	Závěr.....	str.8

### Tabulková část

Tabulka č. 1 – Saldo rozpočtů Karlovarského kraje na období 2019-2021
Tabulka č. 2 – Příjmy rozpočtů Karlovarského kraje na období 2019-2021
Tabulka č. 3 – Výdaje rozpočtů Karlovarského kraje na období 2019-2021
Tabulka č. 4 – Projekty Karlovarského kraje spolufinancované z EU na období 2019-2021
Tabulka č. 5 – Přehled úvěrového zadlužení Karlovarského kraje k datu 31.3.2018
Tabulka č. 6 - Plán úvěrových závazků Krajské správy a údržby silnic Karlovarského kraje, p.o.

## I. Úvod

Rozpočtový výhled Karlovarského kraje na období 2018-2021 je sestaven a předkládán na základě příslušných ustanovení zákonů, zejména:

- zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů
- zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Podle ustanovení § 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, se finanční hospodaření územních samosprávných celků řídí jejich ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu. Střednědobý výhled rozpočtu slouží pro střednědobé plánování a sestavuje se zejména na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Karlovarský kraj zpravidla každý rok svůj rozpočtový výhled aktualizuje. V současné době je stále platný rozpočtový výhled Karlovarského kraje na období 2018-2019, který schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 131/04/17 dne 20.4.2017.

## II. Plánované příjmy a výdaje na období 2019 až 2021

### 1. Příjmy

Veškeré příjmy jsou v rozpočtovém výhledu stanoveny velice opatrně, tak aby bylo eliminováno riziko případného výpadku příjmů kraje v jednotlivých rozpočtových letech.

Příjem sdílených daní je v rozpočtovém výhledu odvozen od schváleného rozpočtu těchto příjmů na rok 2018 s meziročním nárůstem ve výši 2%. Schválený rozpočet daňových příjmů v roce 2018 byl cca 4,5% pod predikcí MF ČR. Výše správních poplatků je stanovena dle vývoje výběru správních poplatků v minulých letech.

Nedaňové kopírují trendy skutečného vývoje předchozích let a jsou postaveny ve výši nedaňových příjmů schváleného rozpočtu na rok 2018. Nedaňové příjmy jsou tvořeny zejména odvody příspěvkových organizací kraje z investičních fondů, dále příjmy z úroků a pronájmů nemovitého majetku kraje.

S kapitálovými příjmy Karlovarský kraj v rozpočtovém výhledu nepočítá, protože se neplánuje prodej majetku většího rozsahu.

Rozpočet příjmů na roky 2019-2021 obsahuje následující přijaté transfery:

- Dotace na výkon státní správy – částka byla ponechána na úrovni schváleného rozpočtu roku 2018.
- Dotace na přímé výdaje na vzdělávání – jedná se o finanční prostředky z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy. V rozpočtovém výhledu je plánováno s nárůstem dle odhadu odboru školství, mládeže a tělovýchovy Krajského úřadu Karlovarského kraje. Protože se jedná o státní finanční prostředky určené pro regionální školy, jsou ve stejné výši jako příjmy

postaveny i výdaje (viz. tabulka č. 3 řádek 45), to znamená, že tyto finanční prostředky neovlivní saldo rozpočtu kraje.

Ostatní transfery ze státního rozpočtu se do schválených rozpočtů Karlovarského kraje zapojují až v průběhu roku rozpočtovými změnami. Mezi nejvýznamnější patří dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí na financování sociálních služeb či dotace z Ministerstva dopravy na úhradu prokazatelné ztráty dopravců. Mimo dotací zasílaných ex-post na projekty spolufinancované z EU se většinou jedná o finanční prostředky, které se ve stejném objemu zapojují do rozpočtu výdajů kraje, takže neovlivní saldo upraveného rozpočtu kraje v příslušném rozpočtovém roce.

S dotacemi na projekty spolufinancovanými z EU (podíl státního rozpočtu a podíl EU) není v rozpočtovém výhledu počítáno z důvodu opatrnosti. Jednak nelze s určitostí predikovat, zda dané příjmy v konkrétním rozpočtovém roce opravdu kraj obdrží a dále zda platební orgán uzná veškeré vynaložené výdaje projektů v plné výši. Karlovarský kraj má na předfinancování a spolufinancování projektů zajištěny dostatečné zdroje v podobě smluvně zajištěného úvěru ve výši 1 mld. Kč a dále z finančních prostředků Fondu budoucnosti. Veškeré obdržené dotace ex-post na projekty spolufinancované z EU tak budou skutečné saldo rozpočtu příslušného roku zlepšovat a tyto finanční prostředky se v průběhu příslušného rozpočtového roku převedou rozpočtovými změnami zpět do Fondu budoucnosti, ze kterého se předfinancovaly a ze kterého bude splácen rovněž výše uvedený úvěr.

Plánované příjmy Karlovarského kraje na období let 2019-2021 obsahuje tabulka č. 2.

## **2. Výdaje**

V rámci rozpočtu výdajů Karlovarského kraje je počítáno se všemi výdaji kraje mandatorními i fakultativními, a to se zohledněním dlouhodobých závazků a plánovaných finančních potřeb jednotlivých odborů Krajského úřadu Karlovarského kraje. V rozpočtovém výhledu jsou zahrnuty i příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím kraje (na provoz i do fondů investic), náklady na udržitelnost projektů spolufinancovaných z EU, výdaje na předfinancování a spolufinancování projektů z EU a finanční prostředky na dotace subjektům z rozpočtu kraje.

Odhadované výdaje na celé období jsou sestaveny dle jednotlivých oblastí rozpočtu Karlovarského kraje (převážně odborů krajského úřadu). Plánované výdaje Karlovarského kraje v jednotlivých letech obsahuje tabulka č. 3.

Veškeré výdaje jsou členěny na běžné, kapitálové a u zřizovatelských odborů též na příspěvky příspěvkovým organizacím Karlovarského kraje. 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. U příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím je kalkulováno s ročním nárůstem ve výši 2%. Součástí běžných výdajů jednotlivých odborů jsou rovněž výdaje na udržitelnost projektů spolufinancovaných z EU, pro rok 2019 je na udržitelnost plánováno v souhrnu s 12,5 mil.Kč, pro rok 2020 s 11,3 mil. Kč a pro rok 2021 s 10,3 mil.Kč.

V rámci rozpočtu výdajů jednotlivých odborů představují největší položky výdaje na zajištění dopravní obslužnosti autobusy i dráhy u odboru dopravy a silničního hospodářství. Z toho na autobusovou dopravu v roce 2019 počítá odbor dopravy a silničního hospodářství s 174 mil.Kč, v roce 2020 s 181 mil.Kč a v roce 2021 s 190 mil.Kč. Na dráhy v roce 2019 s 248 mil.Kč, v roce 2020 s 258 mil.Kč a v roce 2021 s 280 mil.Kč. Odbor dopravy a silničního hospodářství stanovil tyto částky na dopravní obslužnost se zohledněním pokrytí inflačního nárůstu ve výši 3% pro rok 2019, 4% pro rok 2020 a 5% pro rok 2021.

Dalšími významnými závazky kraje, se kterými rozpočtový výhled kalkuluje, jsou závazky veřejné služby. V rozpočtu odboru dopravy a silničního hospodářství je plánováno s částkami 280 mil.Kč pro rok 2019, 300 mil.Kč pro rok 2020 a 320 mil.Kč pro rok 2021 na závazek veřejné služby pro Údržbu silnic Karlovarského kraje, a.s. na zajištění opravy a údržby krajských silnic. V rozpočtu odboru zdravotnictví je počítáno s ročními částkami ve výši 52 mil.Kč na zajištění závazků veřejné služby na provozování vybraných jedinečných ztrátových oddělení a na zajištění lékařských pohotovostí v nemocnicích v Karlových Varech, Chebu, Sokolově a Mariánských lázních.

Specifickou kapitolu tvoří „Příspěvky cizím subjektům“, které obsahují plánované výdaje kraje na finanční transfery ve prospěch cizích subjektů, a to zejména ve vazbě na schválené dotační programy a záměry kraje.

#### **Plánovaný rozpočtový výhled Karlovarského kraje na období 2019-2021 zahrnuje následující velké investiční akce:**

- s dokončením revitalizace areálu nemocnice v Chebu – pro rok 2019 je v rozpočtu odboru investic a správa majetku počítáno s částkou 236 mil. Kč
- nemocnice Sokolov (operační sály) – pro rok 2020 a 2021 plánováno v rozpočtu odboru investic a správa majetku s 50 mil. Kč
- odbor investic a správa majetku počítá ve svém rozpočtu rovněž s výkupy pozemků pro cyklostezku Ohře a pozemků pro další rozvoj Letiště K.Vary, a to částkou 3,5 mil. Kč pro rok 2019 a pro roky 2020 a 2021 částkou 2 mil. Kč.
- s revitalizací areálu Císařských lázní v K.Varech – v roce 2019 a 2020 je v rozpočtu odboru řízení projektů počítáno vždy po 50 mil. Kč (jedná se o finanční prostředky ze zdrojů Karlovarského kraje, tedy bez přislíbené spoluúčasti státního rozpočtu a Statutárního města Karlovy Vary).
- odbor bezpečnosti a krizového řízení má v rozpočtovém výhledu pro rok 2019 částku 13 mil. Kč na akci Bezpečná škola – zabezpečení školských zařízení
- v rozpočtu odboru regionálního rozvoje je pro rok 2019 částka 21 mil. Kč na cyklostezku Ohře (úsek Všebovovice-Šemnice)
- odbor sociálních věcí počítá v letech 2019 a 2020 s další etapou vybudování technického zázemí pro management Domova pro osoby se zdravotním postižením Pata Hazlov (5 mil. Kč ročně)
- odbor informatiky plánuje na nákup programového vybavení 5,8 mil. Kč ročně a na nákup výpočetní techniky a serverů 7 mil. Kč ročně

V připraveném rozpočtu výdajů na období let 2018-2021 není počítáno s případnou novou investiční akcí výstavbou nového objektu příspěvkové organizace Domova se zvláštním režimem Matyáš a dále s případnou opravou či rekonstrukcí budovy

příspěvkové organizace Střední průmyslové školy keramické v K.Varech v souvislosti s jejím stávajícím havarijním stavem.

Rozpočet výdajů odboru finančního obsahuje neinvestiční finanční rezervy v roční výši 209,5 mil. Kč (rozpis obsahuje tabulka č. 3 řádky 69 až 79) a dále kapitálovou rezervou, která činí pro rok 2019 50 mil. Kč a pro roky 2020 a 2021 30 mil. Kč.

V rámci navrhovaného rozpočtového výhledu jsou součástí odhadovaných výdajů kraje rovněž výdaje na předfinancování a spolufinancování projektů z EU třetího programovacího období. V roce 2019 je na výdaje projektů z EU počítáno v souhrnu s částkou 226 365 tis. Kč, pro rok 2020 s 148 674 tis. Kč a pro rok 2021 s 16 783 tis. Kč. Třetí programovací období běží v letech 2016-2020, v roce 2021 budou ještě některé z projektů dobíhat. Návrh rozpočtu výdajů na projekty EU je koncipován výlučně na projekty, kterým Zastupitelstvo Karlovarského kraje schválilo závazný finanční příslib. Není proto vyloučeno, že tato čísla nebudou konečná, neboť dosud nejsou ukončeny všechny výzvy v rámci třetího programovacího období. Financování projektů spolufinancovaných z EU je každopádně zajištěno i pro případné další projekty, a to jednak z prostředků Fondu budoucnosti a dále pro roky 2019 a 2020 z úvěru na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů (úvěr do výše úvěrového rámce 1 mld. Kč). Údaje o projektech spolufinancovaných z EU, obsažených v rozpočtovém výhledu jsou uvedeny v tabulce č. 4.

### **3. Příděly do peněžních fondů**

V rámci navrhovaného rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na období let 2019-2021 je počítáno pouze s ročním přídělem do sociálního fondu, a to ve výši 6 287 tis. Kč, což odpovídá výši přídělu do tohoto fondu dle schváleného rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2018.

## **III. Úvěrové zadlužení Karlovarského kraje**

V rozpočtovém výhledu je počítáno s následujícími dlouhodobými úvěrovými závazky kraje:

1. Dlouhodobý úvěr s celkovým úvěrovým rámcem 500 mil. Kč na zajištění financování projektu „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Úroková sazba činí 1M PRIBOR + 0,05 % p.a. Tento úvěr je již ve fázi splácení a zůstatek nesplacené jistiny tohoto úvěru k datu 31.3.2018 činil 169 mil. Kč. K úplnému splacení tohoto úvěru dojde v listopadu 2024. Výše splátek jistiny a úroků vychází z fixované splátky jistiny ve výši 25,5 mil. Kč ročně a úroků počítaných dle aktuální úrokové sazby 1M PRIBOR. Financování splátek jistiny a úroků tohoto úvěru je v rámci rozpočtového výhledu plánováno z vlastních příjmů Karlovarského kraje v daných letech.

2. Dlouhodobý úvěr na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů v nominální výši 1 mld. Kč, který kraj vysoutěžil v roce 2016. Úroková sazba činí 1M PRIBOR - 0,01 % p.a. Úvěr lze čerpat do konce roku 2020. V roce 2016 ani 2017 zatím nedošlo k čerpání tohoto úvěru, plánovaný začátek čerpání je v roce 2018. Se splácením úvěru se začne až od roku 2021. Vzhledem k účelu úvěru (projekty EU a sankce) a smluvně zajištěných úvěrových podmínkách, dle kterých může kraj úvěr nedočerpat, lze v současné době těžko kvalifikovaně odhadnout výši splátek jistiny a úroků a dobu splácení. Odhad splácení úvěru při plném dočerpání úvěrového rámce 1 mld. Kč bude cca. 10 let, délka splácení závisí na konkrétních termínech a výších čerpání úvěru a na vývoji pohyblivé úrokové sazby 1M PRIBOR. Financování splátek jistiny a úroků tohoto úvěru je v rámci předkládaného rozpočtového výhledu na období 2019-2021 a i v pozdějších letech plánováno ze zdrojů Fondu budoucnosti.
3. Návrtná 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. Návratnou finanční výpomoc bude kraj splácet do konce roku 2020, roční splátka činí 41,2 mil. Kč.

V současné době má Karlovarský kraj uzavřeny ručitelské závazky za úvěry, které uzavřela s bankovními ústavy příspěvková organizace Krajská správa a údržba Karlovarského kraje. Krajská správa a údržba majetku splácí tyto úvěry z příspěvku do fondu investic, který jí poskytuje Karlovarský kraj a rovněž z finančních prostředků, které obdrží na projekty spolufinancované z EU od platebního orgánu. Plán stavu úvěrových závazků Krajské správy a údržby silnic, p.o. je uveden v tabulce č. 6.

Stav současného úvěrového zadlužení Karlovarského kraje k datu 31.3.2018, včetně jeho ručitelských závazků k jím zřizovaným, popř. zakládaným subjektům rekapituluje přehled v tabulce č. 5.

Úroky z úvěrů jsou narozpočtovány v odboru finančním (viz. tabulka č. 3, ř. 65-67).

Splácení jistin úvěrů a návratné finanční výpomoci v jednotlivých letech bude znamenat povinnost zajistit příslušné finanční zdroje, podrobněji viz. část IV bod 3.

## **IV. Salda rozpočtů kraje na období 2019 až 2021 a financování**

### **1. Saldo rozpočtů bez projektů spolufinancovaných z EU**

Saldo příjmů a výdajů rozpočtů Karlovarského kraje bez výdajů projektů spolufinancovaných z EU je pro období let 2019 schodkové ve výši -157 142 tis. Kč, pro roky 2020 a 2021 již je přebytkové (rok 2020 +64 770 tis. Kč, rok 2021 +54 118 tis. Kč), viz ř. č. 37 tabulky č.1. Pro rok 2019 je schodkový rozpočet kraje zejména z titulu finančně náročné investiční akce v nemocnici Cheb (236 mil. Kč v rozpočtu odboru investic a správy majetku).

## 2. Saldo rozpočtů včetně projektů spolufinancovaných z EU

Výsledné saldo rozpočtu Karlovarského kraje v letech 2019 a 2020 bude **deficitní** ve výši **-383 507 tis. Kč (rok 2019)** a **-83 904 tis. Kč (rok 2020)**. Pro rok 2021 je v plánu **přebytek** ve výši **+37 335 tis. Kč** (viz ř. č. 38 tabulky č.1).

## 3. Financování splátek jistiny úvěrů a návratných finančních výpomocí

Karlovarský kraj musí být schopen financovat nejen veškeré svoje běžné i kapitálové výdaje, ale i splátky úvěrů a návratných finančních výpomocí. V rámci schvalovaného rozpočtového výhledu je počítáno s následujícími splátkami jistin úvěrů a návratných finančních výpomocí:

- Splátka jistiny úvěru na zajištění financování projektu „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“ ve výši 25,5 mil. Kč ročně. Financování splátek tohoto úvěru se počítá z plánovaných příjmů rozpočtů kraje.
- Splátka návratné finanční výpomoci od Ministerstva financí ve výši 41,2 mil. Kč pro roky 2019 a 2020 (v roce 2020 dojde k úplnému splacení). Financování splátek této návratné finanční výpomoci se plánují z příjmů rozpočtů kraje v jednotlivých letech.
- Splátka jistiny úvěru na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů od roku 2021, kdy dle uzavřené úvěrové smlouvy započne splácení tohoto úvěru - v připravovaném rozpočtovém výhledu pro rok 2021 je počítáno se splátkou jistiny ve výši 80 mil. Kč. Financování splátek tohoto úvěru se plánuje z Fondu budoucnosti.

V souhrnu tedy v návrhu rozpočtového výhledu obsahuje splátky jistin úvěrů a návratných finančních výpomocí pro roky 2019 a 2020 v souhrnné výši 66,7 mil. Kč a pro rok 2021 ve výši 105,5 mil. Kč (viz ř. č. 43 tabulky č.1).

## 4. Financování schodků rozpočtu

Plánované schodky v rozpočtu v letech 2019 a 2020 budou financovány z následujících zdrojů:

- ***Ze smluvně zabezpečeného úvěru*** na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů – tento úvěr s úvěrovým rámcem 1 mld. Kč lze čerpat až do 31.12.2020. Úvěr se bude čerpat v návaznosti na aktuální potřebu financování výdajů projektů a případných sankcí a na stav finančních prostředků Fondu budoucnosti.
- ***Z finančních prostředků Fondu budoucnosti*** – stav finančních prostředků na bankovním účtu Fondu budoucnosti k datu 31.3.2018 činil 251 mil. Kč. Zastupitelstvo Karlovarského kraje dále usnesením č. ZK 78/04/18 ze dne 26.4.2018 rozhodlo o novém přidělu do Fondu budoucnosti z volných finančních prostředků výsledku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2017 ve výši 200 mil. Kč. Do Fondu budoucnosti se rovněž vrací finanční prostředky uhrazené platebními orgány ex-post za projekty EU předfinancované ze zdrojů tohoto fondu v minulých letech a poskytnuté návratné finanční výpomoci od



příspěvkových organizací a Karlovarské krajské nemocnice, a.s., které byly poskytnuty těmto organizacím na předfinancování projektů z EU do doby obdržení finančních prostředků od platebních orgánů. Mimo Fondu budoucnosti se dále jedná u již běžících projektů z EU o finanční prostředky nacházející se na zvláštních bankovních účtech zřízených pro tyto projekty.

- **Z finančních prostředků Fondu krizový účet** - Povinná finanční rezerva odboru finančního ve výši 2,5 mil.Kč na krizové situace dle § 25 zákona č.240/2000 Sb., krizový zákon, je kryta finančními prostředky minulých let alokovanými na zvláštním bankovním účtu Fondu krizový účet.

#### IV. Závěr

Jak je patrné z textu tohoto materiálu, plánuje Karlovarský kraj pro další období koncipovat své rozpočty pro roky 2019 a 2020 jako deficitní, kdy schodek bude kryt použitím vlastních prostředků našetřených v minulých letech (zejména zdrojů Fondu budoucnosti) a prostředků schváleného úvěru s úvěrovým rámcem 1 mld. Kč. V roce 2021 je očekáván přebytek, tedy kladné saldo výsledku hospodaření. Předkládaný rozpočtový výhled na období 2019-2021 nepředpokládá přijetí nových úvěrů.

Základní premisou konstrukce budoucích krajských rozpočtů je zásada pokrýt z vlastních příjmů kraje veškeré výdaje odborů (mimo projektů spolufinancovaných z EU), včetně příspěvků vlastním příspěvkovým organizacím a dále splátek jistiny a úroků úvěru na zajištění financování projektu „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“ a splátek návratné finanční výpomoci z MFČR.

Předkládaný návrh rozpočtového výhledu pokrývá finančními zdroji rovněž projekty třetího programovacího období, kde je počítáno s předfinancováním těchto projektů ze zdrojů úvěru a zdrojů Fondu budoucnosti. V roce 2019 se bude muset ze zdrojů Fondu budoucnosti financovat rovněž investiční akce revitalizace nemocnice v Chebu ve výši 236 mil. Kč.

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