

*Karlovarský kraj*



*Střednědobý výhled rozpočtu Karlovarského kraje  
na období*

***2025 – 2027***

## OBSAH:

### Textová část

|   |       |
|---|-------|
| I. Úvod.....  | str.2 |
| II. Plánované příjmy a výdaje na období 2025 až 2027..... | str.2 |
| III. Úvěrové zadlužení Karlovarského kraje.....           | str.5 |
| IV. Ručitelské závazky Karlovarského kraje.....           | str.6 |
| V. Salda rozpočtů kraje na období 2025 až 2027 .....      | str.6 |
| VI. Financování.....                                      | str.7 |

### Tabulková část

|  |
|--|
| Tabulka č. 1 – Saldo rozpočtů Karlovarského kraje na období 2025-2027                              |
| Tabulka č. 2 – Příjmy rozpočtů Karlovarského kraje na období 2025-2027                             |
| Tabulka č. 3 – Výdaje rozpočtů Karlovarského kraje na období 2025-2027                             |
| Tabulka č. 4 – Přehled úvěrového zadlužení Karlovarského kraje k datu 31.8.2023                    |
| Tabulka č. 5 – Přehled ručitelských závazků Karlovarského kraje k datu 31.8.2023                   |
| Tabulka č. 6 – Projekty Karlovarského kraje spolufinancované z EU na období 2025-2027              |
| Tabulka č. 7 – Projekty spolufinancované ze státního rozpočtu (dotační tituly) na období 2025-2027 |
| Tabulka č. 8 – Zastupitelstvo Karlovarského kraje  |
| Tabulka č. 9 – Kapitola odbor kancelář ředitelky úřadu   |
| Tabulka č. 10 – Kapitola odbor vnitřních záležitostí   |
| Tabulka č. 11 – Kapitola odbor regionálního rozvoje  |
| Tabulka č. 12 – Kapitola odbor dopravy a silničního hospodářství                                   |
| Tabulka č. 13 – Kapitola odbor životního prostředí a zemědělství                                   |
| Tabulka č. 14 – Kapitola odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu               |
| Tabulka č. 15 – Kapitola odbor sociálních věcí   |
| Tabulka č. 16 – Kapitola odbor zdravotnictví   |
| Tabulka č. 17 – Kapitola odbor školství, mládeže a tělovýchovy                                     |
| Tabulka č. 18 – Kapitola odbor investic  |
| Tabulka č. 19 – Kapitola odbor správa majetku  |
| Tabulka č. 20 – Kapitola odbor bezpečnosti a krizového řízení                                      |
| Tabulka č. 21 – Kapitola odbor informatiky   |
| Tabulka č. 22 – Kapitola odbor finanční  |
| Tabulka č. 23 – Kapitola odbor legislativní a právní, stavební úřad a krajský živnostenský úřad    |
| Tabulka č. 24 – Kapitola odbor řízení projektů   |
| Tabulka č. 25 – Kapitoly příspěvky cizím subjektům   |

## I. Úvod

Rozpočtový výhled Karlovarského kraje na období 2025-2027 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.

## II. Plánované příjmy a výdaje na období 2025 až 2027

### 1. Příjmy

Základ příjmů Karlovarského kraje tvoří příjmy ze sdílených daní, které kraje a obce získávají na základě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní.

V návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na období let 2025-2027 byly daňové příjmy sdílených daní Karlovarského kraje pro rok 2025 stanoveny na základě predikce daňových příjmů Ministerstva financí ze dne 29.8.2023, přičemž jejich výše byla ponížena o 4,5%. Pro roky 2026 a 2027 se v rozpočtovém výhledu počítá s ročním nárůstem ve výši 3%.

Výše správních poplatků byla stanovena dle vývoje výběru správních poplatků v minulých letech, a to ve výši 1 mil. Kč ročně.

Výše poplatků za znečišťování ovzduší byla také stanovena dle obdržené výše těchto poplatků v minulých letech, a to ve výši 5 mil. Kč ročně. Tyto finanční prostředky jsou účelově vázány dle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, jsou proto alokovány na zvláštním účtu odboru životního prostředí a zemědělství a s jejich použitím se v rozpočtovém výhledu počítá na financování dotačního programu na podporu prevence proti suchu, zadržování vody v krajině a péči o zeleň.

Nedaňové příjmy (tab. č. 2, řádky 10 až 16) jsou tvořeny zejména odvody příspěvkových organizací kraje z investičních fondů, příjmy z úroků a nájmu.

V nedaňových příjmech se rovněž počítá s vratkami krátkodobých zápůjček poskytnutých krajem poskytovatelům sociálních služeb. Jelikož do výdajů rozpočtu kapitoly odboru sociálních věcí bylo ve stejné výši zapracováno poskytnutí těchto zápůjček, je dopad těchto krátkodobých zápůjček, poskytnutých a splacených během příslušného kalendářního roku, do salda rozpočtů Karlovarského kraje neutrální.

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

Rozpočet příjmů na roky 2025-2027 obsahuje následující přijaté transfery:

- Příspěvek na výkon státní správy – částka vychází z odhadované výše tohoto příspěvku na rok 2024 s plánovaným nárůstem ve výši 5% ročně.
- 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 rozpočtů kraje.

V rozpočtovém výhledu Karlovarského kraje je dále počítáno s příjmy dotací za krajem předfinancované projekty spolufinancované z EU a z dotačních titulů státního rozpočtu, a to ve výši 50% očekávaných dotací. Jednak nelze s určitostí predikovat, zda dané příjmy v konkrétním rozpočtovém roce kraj opravdu obdrží a dále zda platební orgán uzná vynaložené výdaje projektů v plné výši. Celková výše očekávaných příjmů dotací u předfinancovaných projektů spolufinancovaných z EU nebo dotačních titulů státního rozpočtu by měla, pokud se naplní očekávání odborů, dosáhnout v letech 2025-2027 souhrnné výše 2 499 mil. Kč (viz. tabulky č. 6 a 7), do rozpočtu příjmů je v předkládaném rozpočtovém výhledu na roky 2025 až 2027 zapracována částka poloviční, tj. ve výši 1 250 mil. Kč. Finanční prostředky, které kraj obdrží ex-post z krajem předfinancovaných projektů se vrací zpět do Fondu budoucnosti.

Ostatní transfery ze státního rozpočtu se do rozpočtů Karlovarského kraje zapojují až v průběhu příslušného roku, kdy je kraj obdrží, rozpočtovými opatřeními.

Plánované příjmy Karlovarského kraje na období let 2025-2027 obsahuje tabulka č. 2.

## 2. Výdaje

V rámci rozpočtu výdajů Karlovarského kraje na období 2025 až 2027 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 či dotačních titulů státního rozpočtu a finanční prostředky na poskytování krajských dotací (kapitoly rozpočtu příspěvky cizím subjektům).

Odhadované výdaje na celé období jsou sestaveny dle jednotlivých kapitol rozpočtu Karlovarského kraje. Plánované výdaje Karlovarského kraje v jednotlivých letech obsahuje v souhrnu tabulka č. 3. Podrobnější členění obsahují tabulky plánovaných výdajů dle jednotlivých kapitol rozpočtu, tj. tabulky č. 8 až 25.

V rámci rozpočtu výdajů jednotlivých odborů představují kromě finančních prostředků pro zřízené příspěvkové organizace největší položku provozní výdaje na zajištění závazku dopravní obslužnosti autobusové i drážní z rozpočtu kapitoly odboru dopravy a silničního hospodářství (viz. tabulka č. 12).

Dalšími významnými závazky kraje jsou závazky služeb obecného hospodářského zájmu, na zajištění lékařských pohotovostí a dalších činností nehrazených ze zdravotního pojištění v rozpočtu odboru zdravotnictví (viz. tabulka č. 16).

Specifickou kapitolu tvoří příspěvky cizím subjektům, které obsahují plánované finanční prostředky na kraje poskytované dotace, a to zejména ve vazbě na plánované dotační programy a záměry kraje. Na dotace a příspěvky poskytované v rámci krajských dotačních programů i formou individuálních dotací je pro rok 2025 vyčleněno 465,6 mil. Kč, pro rok 2026 částka 470,2 mil. Kč a pro rok 2027 částka 452,2 mil. Kč. Podrobné členění plánovaných finančních prostředků kapitoly příspěvky cizím subjektům v letech 2025 až 2027 je uvedeno v tabulce č. 25.

V návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na období let 2025-2027 jsou v rozpočtu odboru investic (viz. tabulka č. 18) vyčleněny finanční prostředky v souhrnné výši 104 mil. Kč na investiční akce v nemocnici Sokolov, ve výši 143 mil. Kč na vybudování zubní kliniky v Lokti a ve výši 100 mil. Kč na leteckou záchrannou službu na letišti K.Vary.

Na období 2025 až 2027 je počítáno s řadou projektů spolufinancovaných z EU nebo ze státního rozpočtu ČR (dotační tituly). Plánované výdaje kraje na jejich předfinancování a spolufinancování v letech 2025 až 2027 jsou v souhrnné výši 2 666 mil. Kč (viz. tabulky č. 6 a 7).

Mezi finančně nejvýznamnější prioritní projekty kraje, s jejichž financováním v letech 2025-2027 rozpočtový výhled počítá, patří:

- Rekonstrukce a modernizace Střední uměleckoprůmyslové školy keramické a sklářské Karlovy Vary ve výši 1.455 mil. Kč,
- Karlovarské inovační centrum ve výši 374 mil. Kč,
- Centrum lázeňského výzkumu ve výši 185 mil. Kč,
- Kulturní a kreativní odvětví – Krajská kulturní a kreativní kancelář – 4K ve výši 126 mil. Kč,
- Rekonstrukce objektu ISS Čeb - Komenského 29 - Centrum technického a přírodovědného vzdělávání ve výši 74 mil. Kč,
- Výstavba urgentního příjmu nemocnice Sokolov ve výši 60 mil. Kč,
- Nová expozice Muzea Čeb, p.o. Karlovarského kraje ve výši 65 mil. Kč.

Údaje o projektech spolufinancovaných z EU jsou obsaženy v tabulce č. 6 a údaje o projektech spolufinancovaných z dotačních titulů státního rozpočtu v tabulce č. 7.

### **3. Příděly do peněžních fondů**

V rámci navrhovaného rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na období let 2025-2027 je počítáno s ročními příděly do sociálního fondu ve výši 11 851 tis. Kč, ročními příděly do Fondu krizový účet ve výši 2,5 mil. Kč ročně (účelová rezerva na krizové

situace) a ročními přídělky do Fondu budoucnosti ve výši 200 mil. Kč (viz. tab. č. 3, řádky 104-106).

### III. Úvěrové zadlužení Karlovarského kraje

V současné době má Karlovarský kraj uzavřeno celkem pět úvěrových smluv, a to:

1. 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. Tento úvěr je možné čerpat do konce roku 2023, takže se v letošním roce plánuje plně dočerpání tohoto úvěru. Zároveň bylo od roku 2021 zahájeno splácení tohoto úvěru. Termín úplného splacení úvěru není stanoven, závisí na konkrétních termínech a výši čerpání úvěru a na vývoji pohyblivé úrokové sazby 1M PRIBOR, při současných vysokých úrokových sazbách je odhad do roku 2035. Stav nesplacené jistiny úvěru byl k datu 31.8.2023 ve výši 446,6 mil. Kč.
2. Dlouhodobý úvěr určený na financování investičních akcí, v nominální výši 800 mil. Kč. Úvěr byl v roce 2022 plně vyčerpán z důvodu velmi výhodné úrokové sazby (1,38% p.a.) a v letech 2024 až 2028 bude probíhat jeho splácení ve výši 160 mil. Kč ročně (jistina) plus úroky. Vyčerpané finanční prostředky tohoto úvěru kraj nezapojil do výdajů, tzn. neutratil je, ale zhodnocuje je. V rámci vyčíslování přebytku Karlovarského kraje za rok 2022 byly tyto finanční prostředky zavázány a nebyly tak součástí rozdělování volných finančních prostředků přebytku hospodaření kraje za rok 2022. Splácení tohoto úvěru se proto plánuje z těchto vázaných finančních prostředků z roku 2022.
3. Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 1 mld. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od Komerční banky, a.s. Úvěr s úrokovou sazbou 1M PRIBOR – 0,092 % p.a. lze čerpat do konce roku 2025, splácení započne v roce 2026. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.
4. Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 625 mil. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od Československé obchodní banky, a.s. Úvěr s úrokovou sazbou 1M PRIBOR + 0,03 % p.a. lze čerpat do roku 2025, splácení započne v roce 2026. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.
5. Úvěr na financování projektů a investičních akcí (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Jedná se o krátkodobé revolvingové financování na dobu neurčitou s možností opakovaného čerpání úvěru do výše úvěrového rámce 875 mil. Kč. Úroková sazba 1M PRIBOR + 0,13 % p.a. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo. Tento úvěrový rámec by bylo možné případně rozšířit o nečerpaný úvěr příspěvkové organizace Domov se zvláštním režimem "MATYÁŠ" v Nejdku, který tato organizace uzavřela na financování projektu Humanizace sociální služby Domova se zvláštním režimem "MATYÁŠ" v Nejdku (ručitelský závazek kraje), přičemž nyní je tento projekt realizován přímo Karlovarským krajem.

Přehled stavu těchto úvěrů k datu 31.8.2023 je v tabulce č. 4.

S úroky z úvěrů je počítáno v rozpočtu výdajů odboru finančního (viz. tabulka č. 22 ř. 12).

Splácení jistin úvěrů v jednotlivých letech je uvedeno ve čl. VI.

#### **IV. Ručitelské závazky Karlovarského kraje**

Karlovarský kraj ručí za čtyři úvěry svých příspěvkových organizací, a to Krajské správy a údržby silnic, Domova se zvláštním režimem MATYÁŠ v Nejdku a Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje. Dále kraj ručí za dva úvěry své obchodní společnosti Karlovarské krajské nemocnice, a.s. Jedná se zejména o úvěry určené na předfinancování a spolufinancování projektů z EU, jejichž splácení bude probíhat při obdržení dotací ex-post od platebního orgánu a v případě příspěvkových organizací kraje se počítá rovněž se splácením těchto úvěrů z příspěvků od zřizovatele, tj. kraje.

Stav nesplacených jistin těchto úvěrů byl k datu 31.8.2023 v souhrnné výši 803 mil. Kč. Na podrozvaze kraj eviduje podmíněné závazky z titulu poskytnutých ručitelských závazků za úvěry v souhrnné výši 2 590 000 tis. Kč, tedy ve výši celkových úvěrových rámců těchto úvěrů.

Přehled stavu těchto ručitelských závazků k datu 31.8.2023 je v tabulce č. 5.

#### **V. Salda rozpočtů kraje na období 2025 až 2027**

##### **1. Saldo rozpočtů bez projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu**

Neprojektové saldo rozpočtu kraje, tj. saldo bez příjmů a výdajů projektů spolufinancovaných z EU nebo dotačních titulů státního rozpočtu, je ve všech letech 2025 až 2027 přebytkové. V roce 2025 je plánován přebytek ve výši 199 949 tis. Kč, v roce 2026 přebytek ve výši 210 450 tis. Kč a v roce 2027 přebytek ve výši 343 102 tis. Kč.

##### **2. Saldo rozpočtů včetně projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu**

Celkové saldo rozpočtu Karlovarského kraje bude v letech 2025 a 2026 deficitní, a to z důvodu plánovaného financování projektů spolufinancovaných z EU a dotačních titulů státního rozpočtu. V roce 2027 očekáváme přebytkové saldo z důvodu očekávaných dotací ex-post za předfinancované projekty spolufinancované z EU. V roce 2025 je plánován celkový schodek rozpočtu Karlovarského kraje ve výši -929 062 tis. Kč, v roce 2026 schodek ve výši -212 969 tis. Kč a v roce 2027 přebytek ve výši 478 689 tis. Kč.

## VI. Financování

Ve schvalovaném rozpočtovém výhledu se počítá s následujícími splátkami úvěrů:

- Splátkami jistiny úvěru na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů (úvěr 1 mld. Kč) ve výši 60 mil. Kč v roce 2025 a 70 mil. Kč v následujících letech. Tento úvěr bude splácen z Fondu budoucnosti.
- Se splátkami jistiny úvěru na financování investičních akcí (úvěr 800 mil. Kč) ve výši 160 mil. Kč ročně. Tento úvěr bude splácen z finančních prostředků z minulých let (zavázané finanční prostředky z roku 2022, které kraj nezapojil do rozpočtu výdajů, ale zhodnocuje je).
- Splátkami jistin úvěrů úvěrového rámce 2,5 mld. Kč, který kraj poptával v roce 2021 a kde uzavřel úvěrové smlouvy s třemi bankami (viz článek III. bod 3, 4 a 5), a to od roku 2026 v souhrnné výši 250 mil. Kč ročně. Jedná se o maximální plánovanou splátku za předpokladu, že budou tyto úvěry plně dočerpány (plánované splácení je 10 let). Splácení těchto úvěrů se plánuje z Fondu budoucnosti.

Vzhledem k plánovaným schodkovým rozpočtům v letech 2025 až 2026 v důsledku schodkových sald projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu, budou projektové výdaje financované jednak ze zdrojů Fondu budoucnosti a dále z úvěrů dle čl. III. bodů 3-5 (úvěrový rámec 2,5 mld. Kč). Úvěry dle bodu 3 a 4 lze dle uzavřených smluv čerpat do konce roku 2025, takže se v tomto roce plánuje jejich dočerpání. Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. dle čl. III. bodu 5 je revolvingový na dobu neurčitou, tzn., že tento úvěr lze čerpat i v následujících letech, a to opakovaně až do výše sjednaného úvěrového rámce.

Aktuální stav Fondu budoucnosti k datu 31.8.2023 byl ve výši 1 131 mil. Kč. Ve střednědobém výhledu rozpočtu Karlovarského kraje jsou plánovány příděly z rozpočtů v letech 2025 až 2027 do Fondu budoucnosti ve výši 200 mil. Kč ročně. Dalším zdrojem Fondu budoucnosti budou dotace ex-post, které kraj obdrží za krajem předfinancované projekty spolufinancované z EU a státního rozpočtu (v rozpočtovém výhledu je počítáno s příjmem ve výši 50% očekávaných dotací, v souhrnu za roky 2025-2027 ve výši 1 250 mil. Kč).