

Karlovarský kraj



*Střednědobý výhled rozpočtu Karlovarského kraje
na období*

2022 – 2024

OBSAH:

Textová část

I. Úvod.....	str.2
II. Plánované příjmy a výdaje na období 2022 až 2024.....	str.2
III. Úvěrové zadlužení Karlovarského kraje.....	str.6
IV. Salda rozpočtů kraje na období 2022 až 2024	str.7
V. Financování.....	str.7

Tabulková část

Tabulka č. 1 – Saldo rozpočtů Karlovarského kraje na období 2022-2024
Tabulka č. 2 – Příjmy rozpočtů Karlovarského kraje na období 2022-2024
Tabulka č. 3 – Výdaje rozpočtů Karlovarského kraje na období 2022-2024
Tabulka č. 4 – Přehled úvěrového zadlužení Karlovarského kraje k datu 31.3.2021
Tabulka č. 5 - Plán úvěrových závazků Krajské správy a údržby silnic Karlovarského kraje, p.o.
Tabulka č. 6 – Projekty Karlovarského kraje spolufinancované z EU na období 2022-2024
Tabulka č. 7 – Projekty spolufinancované ze státního rozpočtu (dotační tituly) na období 2022-2024 – předfinancované a spolufinancované z Fondu budoucnosti nebo úvěru
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 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 2022-2024 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 2022 až 2024

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. Výše daňových příjmů kraje byla v roce 2020 výrazně poznamenána negativními ekonomickými dopady pandemie COVID-19 a opatřeními vlády přijatými na úkor daňových příjmů krajů i obcí. Významný propad daňových příjmů krajů a obcí v důsledku pandemie COVID-19 neovlivnily příjmy kraje pouze v roce 2020, ale i v letech následujících. Další skutečností s dopadem na výši daňových příjmů kraje v příštích letech je schválení daňového balíčku v závěru roku 2020, zejména zrušení superhrubé mzdy. Propad daňových příjmů kraje v souvislosti se schváleným daňovým balíčkem je alespoň částečně kompenzován zvýšením podílu krajů na celostátním hrubém výnosu sdílených daní z původních 8,92% na 9,78%, ke kterému došlo dle novely zákona o rozpočtovém určení daní s účinností od 1.1.2021.

V návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na období let 2022-2024 byly daňové příjmy sdílených daní Karlovarského kraje pro rok 2022 až 2024 stanoveny na základě predikce daňových příjmů Ministerstva financí ze dne 1.4.2021, přičemž jejich výše byla ponížena o 4,5%.

V porovnání se schváleným rozpočtem daňových příjmů ze sdílených daní roku 2020, tj. v období před pandemií COVID-19, jsou v předkládaném rozpočtovém výhledu pro rok 2022 tyto příjmy nižší o 249 mil. Kč a pro rok 2023 nižší o 76 mil. Kč. Na úroveň příjmů ze sdílených daní schváleného rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2020 se kraj dostane až v roce 2024.

V porovnání se stávajícím rozpočtovým výhledem Karlovarského kraje na období 2022-2024, který schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje dne 21.12.2021 usnesením č. ZK 313/12/20, došlo pro rok 2022 ke snížení daňových příjmů ze sdílených daní v důsledku schválení daňového balíčku, a to o 61 mil. Kč. Pro roky 2023 a 2024 bylo ve stávajícím rozpočtovém výhledu počítáno s mírným růstem ve výši 2%

ročně, přičemž současná daňová predikce Ministerstva financí zatím vychází pro tyto roky lépe.

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

Výše poplatků za znečištění 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 9 až 14) rovněž kopírují trendy skutečného vývoje předchozích let a jsou tvořeny zejména odvody příspěvkových organizací kraje z investičních fondů, příjmy z úroků a nájmu. Nově jsou zde zapracovány příjmy z pokut od autodopravců v souvislosti s plánovaným znovuzavedením vážení vozidel na silnicích II. a III. třídy ve výši 400 tis. Kč ročně.

V nedaňových příjmech se rovněž počítá s vrácením poskytnutých krátkodobých zápůjček od poskytovatelů 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 2022-2024 obsahuje následující přijaté transfery:

- Příspěvek na výkon státní správy – částka vychází z výše tohoto příspěvku na rok 2021, přičemž počítáme s avizovaným 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 bylo počítáno s příjmy dotací na kraje 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 2022-2024 souhrnné výše 1 984 mil. Kč (viz. tabulky č. 6 a 7 a shrnutí pod tabulkou č. 7), do rozpočtu příjmů je v předkládaném rozpočtovém výhledu na roky 2022 až 2024 zapracována částka poloviční, tj. ve výši 992 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 schválených rozpočtů Karlovarského kraje zapojují až v průběhu příslušného roku, kdy je kraj obdrží, rozpočtovými opatřeními.

Plánované příjmy Karlovarského kraje na období let 2022-2024 obsahuje tabulka č. 2.

2. Výdaje

V rámci rozpočtu výdajů Karlovarského kraje na období 2022 až 2024 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. Z toho na autobusovou dopravu v roce 2022 počítá rozpočet odboru dopravy a silničního hospodářství s částkou 191 mil. Kč, v roce 2023 s 150 mil. Kč a v roce 2024 s 158 mil. Kč. Na drážní dopravní obslužnost je plánováno v roce 2022 s částkou 347 mil. Kč, v roce 2023 s 351 mil. Kč a v roce 2024 s 363 mil. Kč.

Dalšími významnými závazky kraje, se kterými rozpočtový výhled kalkuluje, jsou závazky veřejné služby. V rozpočtu odboru dopravy a silničního hospodářství je plánováno s částkami 265 mil. Kč pro rok 2022, 293 mil. Kč pro rok 2023 a 298 mil. Kč pro rok 2024 na závazek veřejné služby pro Údržbu silnic Karlovarského kraje a.s. na zajištění opravy a údržby krajských silnic II. a III. třídy. V rozpočtu odboru zdravotnictví je počítáno finančními prostředky na zajištění závazku veřejné služby obecného hospodářského významu na provozování vybraných jedinečných ztrátových oddělení v nemocnicích ve výši 90 mil. Kč ročně. V návrhu rozpočtového výhledu odboru zdravotnictví jsou rovněž vyčleněny finanční prostředky na zajištění lékařských pohotovostí a dalších činností nehrazených ze zdravotního pojištění v nemocnicích v Karlových Varech, Chebu, Sokolově a Mariánských Lázních v souhrnné výši 26 mil. Kč ročně.

Specifickou kapitolu tvoří příspěvky cizím subjektům, které obsahují plánované finančními prostředky na krajem poskytované dotace, a to zejména ve vazbě na

schválené dotační programy a záměry kraje. Na dotace a příspěvky poskytované v rámci krajských dotačních programů i formou individuálních dotací je pro rok 2022 vyčleněno 270 mil. Kč, pro rok 2023 částka 279 mil. Kč a pro rok 2024 částka 282 mil. Kč. Podrobné členění plánovaných finančních prostředků kapitoly příspěvky cizím subjektům v letech 2022 až 2024 je uvedeno v tabulce č. 25.

V návrhu rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na období roku 2022 jsou v rozpočtu odboru investic vyčleněny finanční prostředky na dokončení investiční akce Revitalizace areálu nemocnice v Chebu ve výši 75 mil. Kč.

Na období 2022 až 2024 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 2022 až 2024 jsou v souhrnné výši 3 941 mil. Kč (viz. tabulky č. 6 a 7 a shrnutí pod tabulkou č. 7).

Mezi finančně nejvýznamnější prioritní projekty kraje, s jejichž financováním v letech 2022-2024 rozpočtový výhled počítá, patří:

- Pokračování akce Revitalizace Císařských lázní, v letech 2022-2024 za 240 mil. Kč.
- Pokračování Generelu Karlovarské krajské nemocnice, 1. etapa 1. část, v letech 2022-2024 za 61 mil. Kč.
- Pokračování projektu digitálně technická mapa krajů, v letech 2022-2024 za 101 mil. Kč.
- Generel Karlovarské krajské nemocnice, 1. etapa 2. část za 250 mil. Kč.
- Společné operační středisko integrovaného záchranného systému za 275 mil. Kč (včetně projektové dokumentace).
- Čtyři projekty na pořízení nízkoemisních autobusů v souhrnu za 798 mil. Kč.
- Humanizace sociální služby Domova se zvláštním režimem MATYÁŠ v Nejdku za 135 mil. Kč.

V rozpočtovém výhledu na období 2022-2024 je rovněž připravena částka ve výši 1,5 mld. Kč na transformační projekty.

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 2022-2024 je počítáno pouze s ročním přídělem do sociálního fondu ve výši 8 051 tis. Kč ročně a ročním přídělem do Fondu krizový účet ve výši 2,5 mil. Kč ročně (účelová rezerva na krizové situace).

III. Úvěrové zadlužení Karlovarského kraje

V současné době má Karlovarský kraj uzavřeny celkem tři úvěrové smlouvy, a to:

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 31.3.2021 činil 42 mil. Kč. K úplnému splácení tohoto úvěru dojde na konci roku 2022.
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. Tento úvěr bude možné čerpat do konce roku 2023. Zároveň bylo od roku 2021 zahájeno splácení tohoto úvěru. Odhad splácení úvěru bude cca. 10 let, délka splácení závisí na konkrétních termínech a výši čerpání úvěru a na vývoji pohyblivé úrokové sazby 1M PRIBOR. Stav nesplacené jistiny úvěru byl k datu 31.3.2021 ve výši 397 mil. Kč.
3. Dlouhodobý úvěr určený na financování investičních akcí, v nominální výši 800 mil. Kč. Jedná se o revolvingový úvěr, který je možno opakovaně čerpat do výše úvěrového rámce až do konce roku 2023. Tento úvěr dosud nebyl čerpán. V současné době se plánuje přeúvěrování tohoto úvěru novým úvěrem na 2,5 mld. Kč.

Aktuálně Karlovarský kraj poptává nový úvěr ve výši 2,5 mld. Kč, s plánovaným čerpáním do konce roku 2025 a splácením od roku 2026. Tento úvěr by měl být určen zejména na financování projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu. O uzavření příslušné smlouvy na nový úvěr ale samozřejmě bude muset rozhodovat Zastupitelstvo Karlovarského kraje.

Karlovarský kraj má rovněž uzavřeny ručitelské závazky za úvěry, které uzavřela s bankovními ústavy příspěvková organizace Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje. Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje 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. 5.

Stav současného úvěrového zadlužení Karlovarského kraje k datu 31.3.2021, včetně jeho ručitelských závazků k jím zřizovaným, popř. zakládaným subjektům rekapituluje přehled 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 bude znamenat povinnost zajistit příslušné finanční zdroje, podrobněji viz část V.

IV. Salda rozpočtů kraje na období 2022 až 2024

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 2022 až 2024 přebytkové. V roce 2022 je plánován přebytek ve výši 177 tis. Kč, v roce 2023 přebytek ve výši 211 887 tis. Kč a v roce 2024 přebytek ve výši 279 900 tis. Kč.

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

Celkové saldo rozpočtu Karlovarského kraje v období let 2022 až 2024 bude ve všech letech deficitní, a to z důvodu plánovaného financování projektů spolufinancovaných z EU a dotačních titulů státního rozpočtu. V roce 2022 je plánován celkový schodek rozpočtu Karlovarského kraje ve výši -1 913 124 tis. Kč, v roce 2023 schodek ve výši -344 347 tis. Kč a v roce 2024 schodek ve výši -214 284 tis. Kč.

V. Financování

Ve schvalovaném rozpočtovém výhledu se počítá s následujícími splátkami úvěrů:

- Splátkami jistiny úvěru na zajištění financování projektu „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“ v roce 2022 ve výši 25 mil. Kč. V roce 2022 dojde k úplnému splacení tohoto úvěru, takže v následujících letech už splátky tohoto úvěru nebudou.
- Splátkami jistiny úvěru na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů (úvěr 1 mld. Kč) ve výši 94 mil. Kč ročně. Tento úvěr bude splácen z Fondu budoucnosti.
- Se splátkami jistiny úvěru na financování investičních akcí (úvěr 800 mil. Kč), jehož splácení mělo začít v roce 2024, se zatím nepočítá, protože tento úvěr dosud nebyl čerpán a očekává se jeho přeúvěrování v současné době poptávaným úvěrem ve výši 2,5 mld. Kč s počátkem splácení až od roku 2026.

Vzhledem k plánovaným schodkovým rozpočtům v letech 2022 až 2024 v důsledku schodkových sald projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu, budou projektové výdaje financované jednak ze zdrojů Fondu budoucnosti a dále z úvěrů.

Aktuální stav Fondu budoucnosti k datu 14.5.2021 byl ve výši 806 mil. Kč, přičemž v této částce je již zohledněn příděl do Fondu budoucnosti ve výši 450 mil. Kč z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2020 (schváleno usnesením č. ZK 52/03/21 dne 8.3.2021). 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 2022-2024 ve výši 992 mil. Kč).

Aktuální zůstatek k čerpání úvěru v nominální výši 1 mld. Kč, určeného na předfinancování projektů a finanční postihy, byl k datu 14.5.2021 ve výši 587 mil. Kč.

Protože zdroje Fondu budoucnosti a stávající zasmulvněné úvěry nebudou stačit k finančnímu krytí všech plánovaných projektových akcí, poptává Karlovarský kraj v současné době nový úvër ve výši 2,5 mld. Kč.