

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2023 – 2025 – důvodová zpráva

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2023 – 2025 (dále jen výhled) je zpracován na základě ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách a o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobých záměrů včetně rozvojových programů.

Výhled na rok 2023 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu kraje na rok 2023 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2023.

V tabulkách výhledu (přílohy č. 1 – 4) jsou uvedeny pro srovnání „schválený rozpočet (SR) na rok 2022“ a meziroční změny v procentech. Příloha č. 5 obsahuje přehled finančních podpor poskytovaných krajem od r. 2019.

v mil. Kč

V tisk. Kč

Tabulka č. 1		schválený rozpočet	střednědobý výhled rozpočtu			
č. ř.	Věcný obsah	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	
1	ZDROJE	24 966	25 310	25 289	25 248	
2	Příjmy	23 816	24 854	24 972	25 530	
3	Běžné příjmy, z toho:	22 949	24 017	24 298	24 601	
4	- vlastní příjmy	6 931	7 716	7 921	8 101	
5	- transfery	16 018	16 301	16 377	16 500	
6	Kapitálové příjmy, z toho:	867	837	674	929	
7	- vlastní příjmy	140	109	80	80	
8	- transfery	727	728	594	849	
9	Financování	1 150	456	317	-282	
10	Prostředky minulých let	638	10	10	10	
11	Úvěr 2017 - 2022	174	x	x	x	
12	Úvěr 2021 - 2025	610	357	320	194	
13	Úvěrový rámec 2016 - 2023	627	49	x	x	
14	Úvěrový rámec 2023 - 2030 ^{xxx}	x	733	871	651	
15	Splátky jistiny úvěru 2011 - 2014	-25	x	x	x	
16	Splátky jistiny úvěru 2017 - 2022 ^x	-150	-150	-150	-150	
17	Splátka jistiny úvěru 2021 - 2025 ^{xx}	x	x	-150	-150	
18	Splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023	-724	-285	x	x	
19	Splátka jistiny úvěrového rámce 2023 - 2030 ^{xxx}	x	-258	-584	-837	
20	VÝDAJE	24 966	25 310	25 289	25 248	
21	Běžné výdaje	22 168	22 651	22 829	23 033	
22	Kapitálové výdaje	2 798	2 659	2 460	2 215	
23	ROZDÍL: ZDROJE - VÝDAJE	0	0	0	0	

^{*} úvěr 2017 - 2022 bude splacen k 31. 12. 2031, roční splátka v celém období činí 150 mil. Kč

^{xx} úvěr 2021 - 2025 bude splacen k 31. 12. 2033, roční splátka v celém období činí 150 mil. Kč; úvěr celkem činí 1 500 mil. Kč

^{xxx} jde o předpoklad otevření úvěrového rámce na předfinancování projektů v programovacím období 2021+

Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu ÚK na období 2023 – 2025:

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje.
- Je zpracován v rámci informačního systému NAV2018 v návaznosti na akční plán na období 2023 – 2027.
- Výtěžnost z daní v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů je stanovena na základě predikce daňového vývoje Ministerstva financí ČR včetně zohlednění současné inflace.

	skutečnost	Schválený rozpočet (SR)	výhled		
	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
Daňové příjmy ÚK v mil. Kč	6 734	6 436	7 208	7 424	7 647

- Výše příjmů a výdajů je navrhována jednotlivými odbory jako plnění uzavřených závazků, zákonných povinností nebo na základě odborného odhadu. Běžné výdaje odborů bylo doporučeno předložit s meziročním nárůstem maximálně 3 % v jednotlivých letech období. Stejný koeficient platí i pro nárůst příspěvku zřizovatele na provoz příspěvkových organizací.
- Odvod z fondů investic příspěvkových organizací je po celé období v celkové výši krytých odpisů z nemovitého majetku.
- U jednotlivých výdajů je vyznačeno, zda jde o výdaje obligatorní (povinné, zejména vyplývající ze zákonů, případně jiných právních norem, smluvních závazků) nebo fakultativní (ostatní). Zvláště jsou uvedeny také příspěvky příspěvkovým organizacím, finanční podpory a akce kryté úvěry.
- Přednostně jsou uspokojeny výdaje obligatorní a příspěvek zřizovatele na provoz.
- Centrální rezerva kraje určená na nepředvídané nebo mimořádné události je uvažována ve výši cca 2 % z vlastních příjmů. V důsledku zvyšujících se nákladů na provoz příspěvkových organizací, nestabilního vývoje cen energií, vládními nařízeními v mzdové oblasti, zvyšující se finanční náročností investic a nutnosti pružně reagovat na tyto skutečnosti, je třeba mít přiměřenou výši centrální rezervy.
- Výhled přímých nákladů na vzdělávání všech typů škol (zcela krytý státní dotací) je v celém období předložen ve výši schváleného rozpočtu r. 2022 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Výhled dotačního programu Podpora sociálních služeb v ÚK (zcela krytý státní dotací) je v celém období předložen ve výši schváleného rozpočtu 2022 z důvodu srovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Financování stavebních akcí a majetkoprávního vypořádání probíhá z rozpočtu Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, úvěru 2021– 2025 nebo Fondu rozvoje Ústeckého kraje, pokud jde o projekty podpořené z EU nebo státního rozpočtu.
- Výdaje spojené s rozvojem strategické průmyslové zóny (SPZ) Triangle jsou nadále kryty příjmy vygenerovanými zónou nebo státní dotací na základě spolufinancování akce "SPZ Triangle - Vnitřní infrastruktura".
- Výdaje Fondu investic a oprav ÚK jsou zařazeny do výhledu dle stavu připravenosti k realizaci v jednotlivých letech. Kapitálové výdaje oblasti majetkové je třeba navrhnout dle stavu připravenosti k realizaci včetně evropských projektů a investičního plánu.

- Zejména investiční potřeby Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků budou financovány z úvěru s čerpáním v letech 2021 až 2025 v celkové výši 1 500 mil. Kč. Úvěr bude splacen do konce roku 2033 tj. 150 mil. Kč ročně od r. 2024.
- Evropské projekty z Fondu rozvoje ÚK je třeba navrhnout ve výši odborného odhadu dle skutečného stavu připravenosti k realizaci a na základě současných informací k programovacímu období EU 2014+ a období EU 2021+. Ve výhledu je zohledněn záměr maximálně využít finanční prostředky poskytované v rámci projektů Evropské unie a dalších finančních mechanismů. Požadavek na spolufinancování projektů je na základě odborného odhadu stanoven takto:

	SR	výhled		
	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
Spolufinancování a částečné předfinancování projektů v mil. Kč	326	430	214	195

Jde o vlastní podíl kraje jako žadatele včetně odhadu neuznatelných výdajů, částečně i předfinancování projektů. Předkládány jsou zejména projekty na rekonstrukce krajských komunikací a objektů příspěvkových organizací oblasti školství, kultury a sociálních věcí. Finančně nejvýznamnějšími plánovanými projekty jsou Transformační centrum Ústeckého kraje, II/613008 Rekonstrukce mostu Edvarda Beneše v Ústí nad Labem, Konektivita do škol SW, HW na středních školách v ÚK (1. - 5. etapa). Z neinvestičních projektů to je Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 5 a Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 6.

- Předfinancování vlastních investičních projektů podpořených z EU, dalších evropských finančních mechanismů nebo státního rozpočtu je zajištěno formou čerpání úvěrového rámce v okamžité maximální výši 600 mil. Kč s čerpáním v letech 2016 - 2023 a splácením do konce roku 2023. Pro nové programovací období 2021+ je ve výhledu předpokládáno otevření dalšího úvěrového rámce 2023 – 2030 na předfinancování vlastních projektů s okamžitou maximální výší 700 mil. Kč.
- Ve výhledu jsou systémově zahrnuty finanční prostředky na revitalizaci komunikací II. a III. třídy poskytované Správě a údržbě silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizaci (SÚS ÚK) formou příspěvku na velkou údržbu a investičního účelového příspěvku. Podkladem je materiál zpracovaný firmou Pavex na obnovu krajských komunikací ve variantě delšího časového rozložení financí. Zvýšení částky pro rok 2023 se předpokládá z případných volných prostředků z hospodaření za rok 2022. Dalšími zdroji nezahrnutými do výhledu jsou každoroční dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury.

	skutečnost	SR	výhled		
Příspěvek pro SÚS ÚK v mil. Kč	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
příspěvek na velkou údržbu	130	280	90	253	277
investiční účelový příspěvek na strojní a stavební investice	0	220	90	233	240

- Dopravní územní obslužnost:
 - ✓ Stav autobusové dopravy odráží současné smluvní vztahy s autobusovými dopravci, zejména s vnitřním dopravcem kraje Dopravní společností Ústeckého kraje, příspěvkovou organizací a dalšími komerčními dopravci, kteří zvítězili v realizovaných veřejných zakázkách na služby. Při očekávaném ukončení některého ze smluvních vztahů je uvažováno s valorizovanou cenou dopravního výkonu nebo s cenou vzešlou z účasti v soutěži veřejné zakázky na služby (cenová hladina vždy vyšší s ohledem na aktuální vstupy). Vzhledem ke známým objektivním okolnostem v roce 2022 očekáváme v plánovaném období výrazné změny ve výdajích na

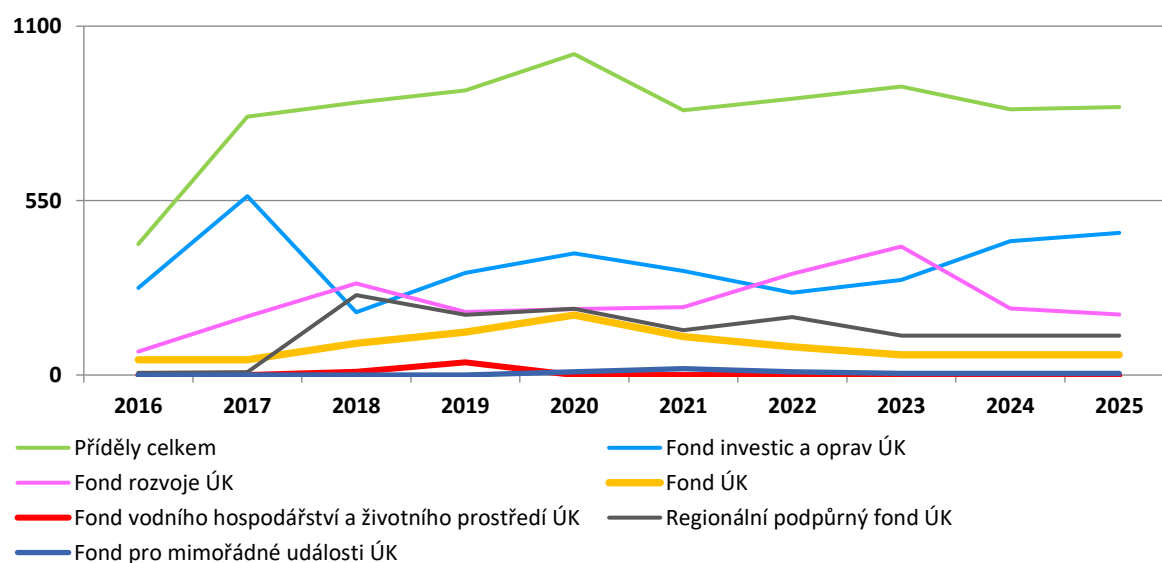
zajištění provozu Dopravy Ústeckého kraje (DÚK) - rizikové faktory: inflace, zvýšené ceny PHM.

- ✓ Stav železniční dopravy počítá v tomto roce se stávajícími smluvními vztahy se všemi aktuálními smluvními dopravci a vychází z pokračování kalkulací pro rok 2022, případně upravených o současné poznatky a vývoj nároků dopravců u jednotlivých smluv.
 - ✓ Smlouvy v autobusové i železniční dopravě jsou v režimu brutto, tedy riziko tržeb je na straně objednatele. Ve výpočtech dílčích nákladů jednotlivých smluv v separátních tabulkách pro autobusovou i drážní dopravu jsou již uvažovány odhady tržeb bez garance městům s integrovanou MHD, případně dopravcům s dálkovými rychlíky zapojenými do DÚK. V tržbách nadále přetrvávající dopady koronavirové krize (cestující, které veřejná doprava jednou ztratila, se chovají silně zvykově a je velmi složité je získat zpět do veřejné dopravy).
 - ✓ Rozsah dopravních výkonů odpovídá stavu v roce 2022, výrazné změny rozsahu objednávek se nepředpokládají.
- Příděly z rozpočtu do peněžních fondů:

Tabulka č. 2 Příděly z rozpočtu do fondů v mil. Kč

	skutečnost		SR	výhled	
Příděly z rozpočtu do fondů v mil.	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
Fond investic a oprav ÚK	328	259	300	422	448
Fond rozvoje ÚK	214	319	405	210	191
Regionální podpůrný fond ÚK	141	183	124	124	124
Fond Ústeckého kraje	121	89	64	64	64
Fond pro mimořádné události ÚK	20	10	5	5	5
Fond vodního hospodářství a životního prostředí ÚK	0	0	0	0	0
Fond zaměstnavatele	11	11	12	13	13
Příděly celkem	835	871	910	838	845

Graf č. 1 Vývoj přídělů z rozpočtu do fondů v mil. Kč

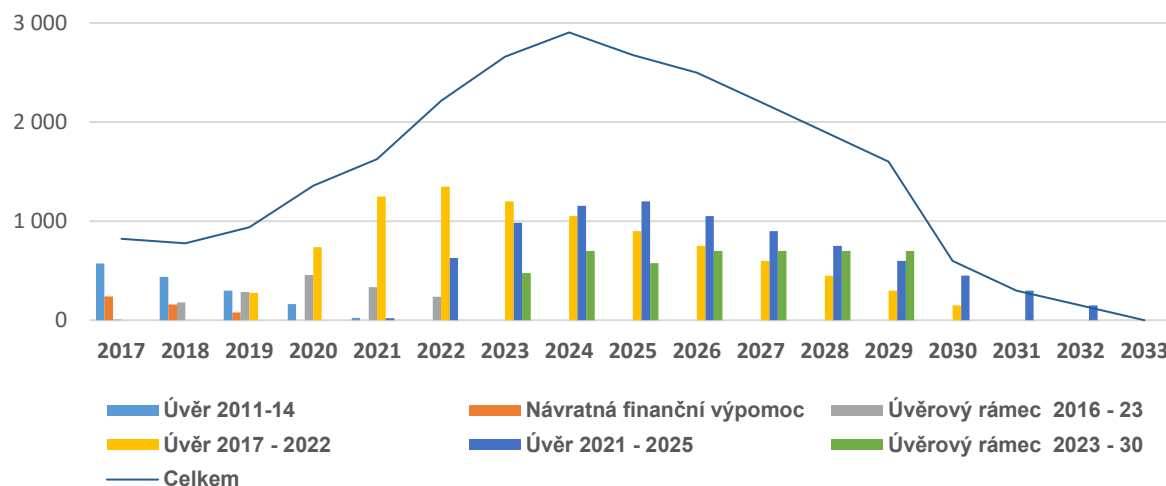


- Spoluúčast na financování strategických partnerů např. Krajské zdravotní, a. s., Severočeského divadla s.r.o., Inovačního centra Ústeckého kraje, z. s., Terezín – město změny, zájmové sdružení právnických osob, je zahrnuta ve výši uzavřených smluv.
- V rozpočtovém výhledu je systémově nastavena podpora Krajské zdravotní, a.s. ve výši 569 mil Kč v r. 2023 a 369 mil. Kč v dalších letech formou financování výkonu služby obecného hospodářského zájmu jako investiční dotace a provozní dotace pro zajištění protialkoholní a protitoxikomanické záchytné stanice. Ústecký kraj bude poskytovat finanční prostředky ve výši 550 mil. Kč v r. 2023 a 350 mil. Kč v dalších letech na zajištění obnovy a rozšíření dlouhodobého investičního majetku, který je nezbytný pro zajištění závazku služby v obecném hospodářském zájmu, a to každoročně formou zálohové platby s vyúčtováním.
- Po r. 2023, do kterého je uzavřena Společenská smlouva na zajištění financování Severočeského divadla, s.r.o., není ve výhledu započítáno financování divadla ročně ve výši 33 mil. Kč.
- Předpokládaná zadluženost v letech včetně úroků:

Tabulka č. 3 Zadluženost Ústeckého kraje k 31. 12. běžného roku v mil. Kč

	skutečnost					předpoklad		výhled	
	r.2017	r.2018	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025
Úvěr 2011-14	574	436	299	162	25	0	x	x	x
Návratná finanční výpomoc 2013	240	160	80	0	x	x	x	x	x
Úvěr 2017-22	0	2	275	739	1216	1350	1200	1050	900
Úvěrový rámec 2016 - 23	7	179	284	458	333	236	0	x	x
Úvěr 2021-25	x	x	x	x	19	629	985	1155	1200
Úvěrový rámec 2023 - 30	x	x	x	x	x	x	475	700	576
Celkem	821	777	938	1 359	1 593	2 215	2 660	2 905	2 676
Úroky	5	9	14	12	15	50	51	49	46
Výše dluhu k Ø příjmů v %	6	5	5	7	7	10	11	12	11

- V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti hospodaří Ústecký kraj v zájmu zdravých a udržitelných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Z tabulky č. 3 je zřejmé, že maximální výše tohoto poměru je 12 % v roce 2024.

Graf č. 2 Vývoj cizích zdrojů Ústeckého kraje k 31. 12. běžného roku v mil. Kč

- Následně po schválení výhledu bude zpracován investiční plán ÚK (stavební akce + nákup investičního majetku) do roku 2025 – rozpis akcí v souladu se schválenými investičními záměry a s potřebou udržitelnosti majetku ÚK. Zpracuje odbor INV.

Rozpočtový výhled (viz přílohy č. 1 - 5)

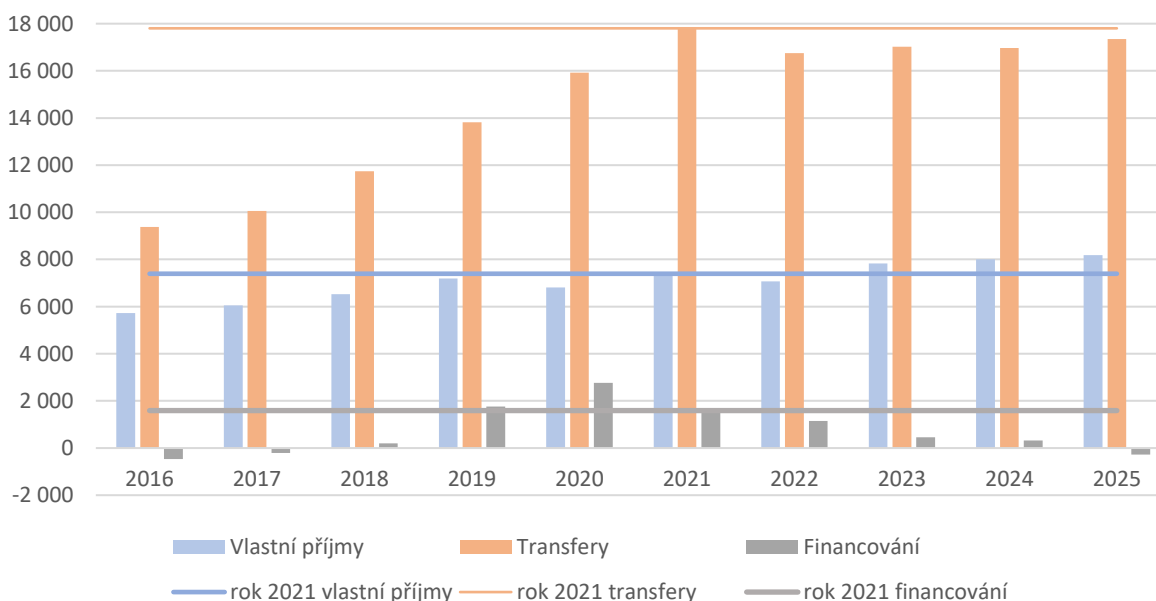
ZDROJE (viz příloha č. 1)

Meziroční změna v mil. Kč

	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Zdroje celkem	344	-21	-41

Změna ke srovnávací základně r. 2022 v %

	2023/2022	2024/2022	2025/2022
Zdroje celkem	1,4	1,3	1,1

graf č. 3 Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2021 v mil. Kč

Nárůst zdrojů v r. 2023 je způsoben zejména nárůstem příjmů především daňových v souvislosti s předpokládaným ekonomickým růstem ČR. V dalších letech příjmy mírně rostou, ale snižuje se zapojení cizích zdrojů zejména s ohledem na zahájení splácení úvěru 2021 – 2025 od r. 2024 a ukončení jeho čerpání v r. 2025. V souvislosti s ukončením financování programovacího období EU 2014+ dochází v r. 2024 k jednorázovému propadu investičních transferů, od r. 2025 se pak zvyšují nad současnou úroveň.

Financování je od roku 2025 záporné tzn., že splátky cizích zdrojů budou vyšší než jejich zapojení, což má negativní dopad na výdajovou část výhledu, ale pozitivní na celkovou zadluženost kraje.

PŘÍJMY (viz příloha č. 2)

tabulka č. 4 Meziroční změna v mil. Kč

	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Příjmy celkem	1 038	118	558
- běžné příjmy	1 068	281	303
- kapitálové příjmy	-30	-163	255

tabulka č. 5 Změna ke srovnávací základně r. 2022 v %

	2023/2022	2024/2022	2025/2022
Příjmy celkem	4,4	4,9	7,2
- běžné příjmy	4,7	5,9	7,2
- kapitálové příjmy	-3,5	-22,3	7,2

Zásadní nárůst příjmů v r. 2023 je způsoben zejména nárůstem daňových příjmů v souvislosti s předpokládaným ekonomickým růstem ČR. Kapitálové příjmy vlastní vykazují meziroční pokles. Investiční transfery zejména jako spolupodíl realizovaných evropských projektů odpovídají programovému cyklu projektů – ukončení financování programovacího období 2014+ v r. 2023 a zahájení reálného financování projektů období 2021+ až v r. 2025.

Běžné příjmy po roce 2022 spojitě narůstají. Kapitálové příjmy zejména transfery odpovídají realizaci evropských projektů.

Trendy u jednotlivých druhů příjmů:

- Daňové příjmy – cca 30% celkových příjmů - sdílené daně (výnos z daně z příjmů fyzických osob, daně z příjmů právnických osob, daně z přidané hodnoty) – mírný nárůst,
- Nedaňové příjmy - cca 1,7 % celkových příjmů - odvod z fondů investic příspěvkových organizací, příjmy z úroků, příjmy z pronájmu - stabilní stav,
- Kapitálové příjmy - cca 0,3 % celkových příjmů – stabilní stav,
- Přijaté transfery - cca 68 % celkových příjmů – drobné výkyvy zejména v souvislosti s proplácením spolufinancování evropských projektů. Neinvestiční transfery na přímé náklady na vzdělávání všech typů škol a na podporu sociálních služeb v ÚK jsou v celém období předloženy ve výši schváleného rozpočtu r. 2022 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.

FINANCOVÁNÍ (viz příloha č. 1)

tabulka č. 6 Financování v mil. Kč

	skutečnost	SR	výhled		
	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
Financování celkem v mil. Kč	1 590	1 150	456	317	-282
- vlastní zdroje	1 324	638	10	10	10
- cizí zdroje	1 057	1 411	1 139	1 191	845
- splátky cizích zdrojů	-791	-899	-693	-884	-1 137

zahrnuje:

- prostředky minulých let – jde o zůstatek prostředků na evropské projekty na Fondu rozvoje Ústeckého kraje,
- čerpání a splátky úvěru 2021 – 2025 na zajištění financování zejména investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků v celkové výši 1 500 mil. Kč – splátky od r. 2024 ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2033,
- čerpání a splátky jistiny úvěrového rámce 2016 – 2023 na předfinancování krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu do maximální okamžité výše 600 mil. Kč. Splátky jsou hrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu – čerpání i splácení je možné maximálně do konce r. 2023,
- čerpání a splátky předpokládaného úvěrového rámce 2023 – 2030 na předfinancování evropského a státního podílu realizovaných projektů od r. 2023. Splátky budou uhrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu,
- splátky úvěru 2017 – 2022 na zajištění financování investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků v celkové výši 1 500 mil. Kč – splátky od r. 2022 ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2031.

V r. 2025 převyšují splátky úvěrů jejich čerpání z důvodu dočerpávání úvěru 2021 – 2025, což má pozitivní dopad na úvěrové zatížení kraje.

VÝDAJE (viz přílohy č. 3, 4)

tabulka č. 7 Meziroční změna v mil. Kč

	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Výdaje celkem	344	-21	-41
- běžné výdaje	483	178	204
- kapitálové výdaje	-139	-199	-245

tabulka č. 8 Změna vzhledem ke srovnávací základně r. 2022 v %

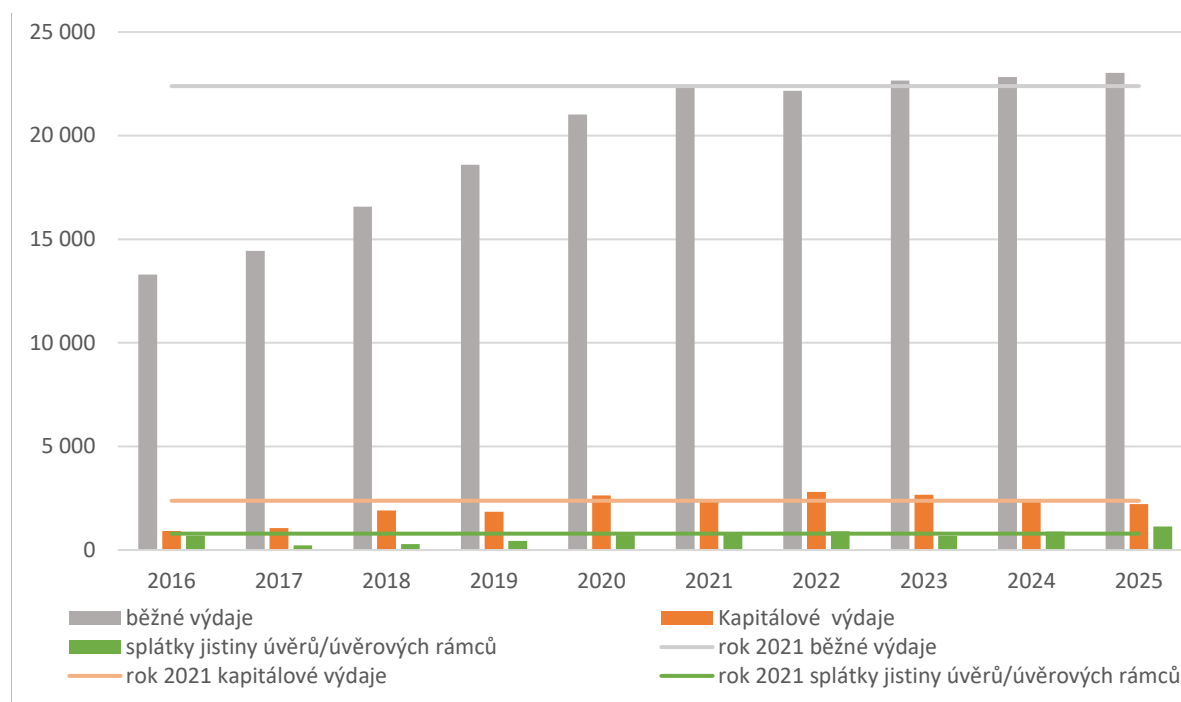
	2023/2022	2024/2022	2025/2022
Výdaje celkem	1,4%	1,3%	1,1%
- běžné výdaje	2,2%	3,0%	3,9%
- kapitálové výdaje	-5,0%	-12,1%	-20,9%

Výhled kryje všechny významné výdaje nutné k řádnému fungování kraje a jím zřízených 133 příspěvkových organizací včetně financování projektů a poskytování finančních podpor.

Z tabulek č. 7 a 8 je zřejmé, že vývoj běžného rozpočtu je stabilní. K stabilnímu poklesu dochází v kapitálové oblasti v souvislosti s poklesem finančních zdrojů. Vývoj kapitálových výdajů úzce souvisí s realizací akcí krytých úvěrem 2021 – 2025 s klesající tendencí zapojení. Výše výdajů v rámci Fondu rozvoje ÚK kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu – ukončení financování programovacího období 2014+ v r. 2023 a zahájení reálného financování projektů období 2021+ až od r. 2025. Projektům a financování akcí z úvěrů také odpovídá vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům během období:

	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
Kapitálové výdaje v %	10%	11%	11%	10%	9%

graf č. 4 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností r. 2021 v mil. Kč

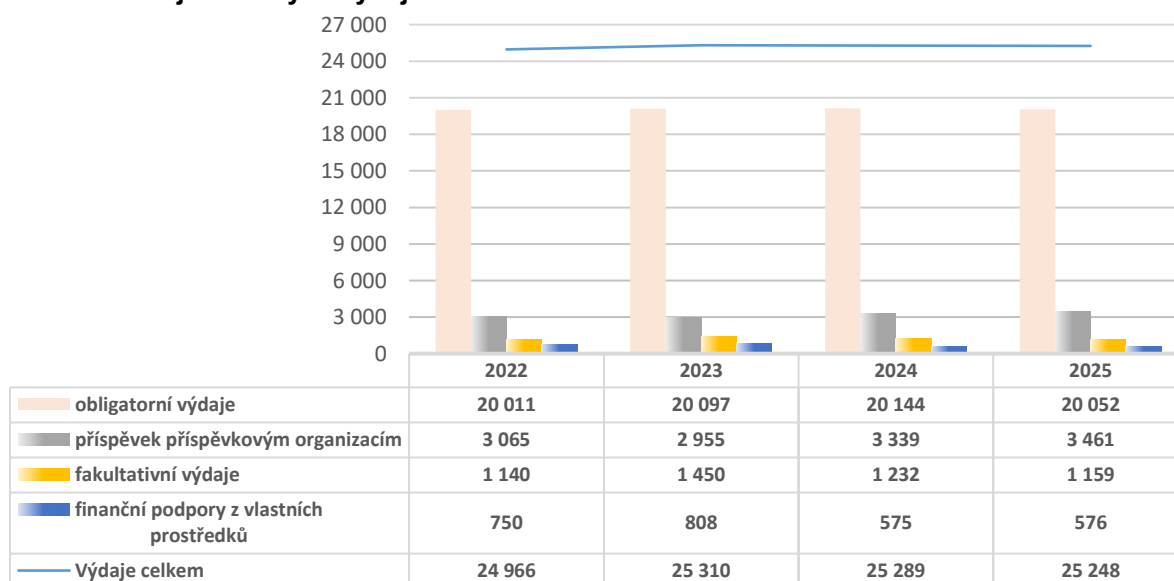


tabulka č. 9 Poměr jednotlivých výdajů v %

	SR		výhled	
	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
Obligatoční výdaje	80%	79%	80%	79%
Příspěvek příspěvkovým organizacím (z vlastních zdrojů)	12%	12%	13%	14%
Fakultativní výdaje	5%	6%	5%	5%
Finanční podpory (z vlastních zdrojů)	3%	3%	2%	2%

V zásadě se stávající poměr jednotlivých skupin výdajů nemění.

graf č. 5 Poměr jednotlivých výdajů v mil. Kč



BĚŽNÉ VÝDAJE (viz příloha č. 3)**tabulka č. 10 Meziroční změna v mil. Kč**

	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Běžné výdaje:	483	178	204
- příspěvek na provoz PO	213	80	85
- příspěvek na velkou údržbu PO	-190	163	24
- obligatorní výdaje	482	172	145
- fakultativní výdaje	30	-204	-51
- finanční podpory z vlastních zdrojů	-52	-33	1

Celková výše běžných výdajů je po r. 2023 stabilní.

Nárůst příspěvku na provoz příspěvkových organizací odpovídá avizované inflaci - v souvislosti s očekávaným vývojem není zřejmé, že zahrnuté nárůsty jsou dostačující pro stabilní financování organizací.

Výkyvy prostředků na velkou údržbu se týkají Správy a údržby silnic ÚK, příspěvkové organizace v závislosti na množství finančních prostředků.

Snížení fakultativních výdajů odpovídá poklesu centrální rezervy a předfinancování projektů z vlastních prostředků.

Pokles podpor od r. 2024 souvisí s nezařazením dotace pro Severočeské divadlo, s.r.o. z důvodu ukončení platnosti společenské smlouvy v r. 2023.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (viz příloha č. 4)**tabulka č. 11 Meziroční změna v mil. Kč**

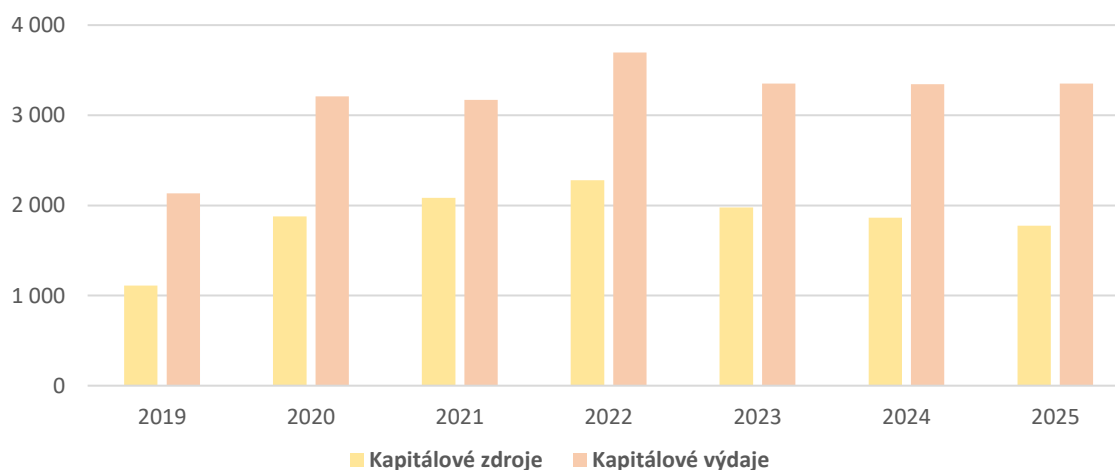
	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Kapitálové výdaje:	-139	-199	-245
- investiční příspěvek zřizovatele	-133	141	13
- obligatorní výdaje	-396	-126	-237
- fakultativní výdaje	280	-15	-22
- finanční podpory z vlastních zdrojů	110	-200	0

Výhled zahrnuje investice zejména do stávajících objektů (nemovitého majetku kraje) využívaných zřízeními příspěvkovými organizacemi s cílem dosáhnout evropského standardu v naplnění hygienických, energetických, sociálních požadavků apod. Další zásadní oblastí jsou rekonstrukce krajských komunikací.

Postupný pokles kapitálových výdajů viz tabulka 11 souvisí obecně s množstvím finančních zdrojů – dočerpání úvěru a úvěrového rámce - a s cyklem programových období EU.

Postupný pokles obligatorních výdajů souvisí s ubýváním zasmluvněných akcí v letech.

Výkyv u podpor kopíruje změny v poskytování investiční dotace Krajské zdravotní, a.s. na základě uzavřené smlouvy.

graf č. 6 Vývoj kapitálového rozpočtu v mil. Kč

Z tabulky č. 12 a grafu č. 6 je zřejmá nerovnováha mezi kapitálovými zdroji a kapitálovými výdaji. Kapitálové výdaje včetně splátek úvěrů jsou plánovány v celém období výhledu ve výši cca 1 500 mil. Kč z provozních zdrojů (zejména daňových příjmů).

tabulka č. 12 Vývoj kapitálového rozpočtu v letech v mil. Kč

	skutečnost			rozpočet	střednědobý výhled rozpočtu		
	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025
Kapitálové zdroje celkem	1 111	1 879	2 084	2 278	1 976	1 865	1 774
Kapitálové příjmy - vlastní	66	31	47	140	109	80	80
Investiční transfery	447	711	980	727	728	594	849
Úvěry a úvěrové rámce	598	1 137	1 057	1 411	1 139	1 191	845
Kapitálové výdaje celkem	2 135	3 208	3 169	3 697	3 352	3 344	3 352
Splátky jistiny úvěrů a úvěrových rámců	288	567	791	899	693	884	1 137
Kapitálové výdaje	1 847	2 641	2 378	2 798	2 659	2 460	2 215
Rozdíl: zdroje - výdaje	-1 024	-1 329	-1 085	-1 419	-1 376	-1 479	-1 578

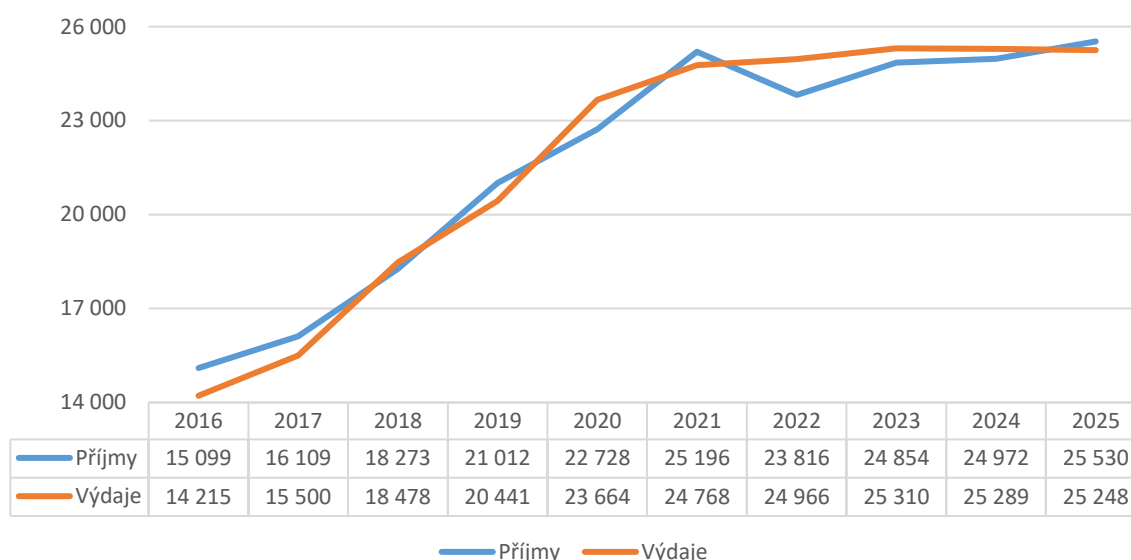
CELKOVÉ SHRNTÍ

Rozpočtový výhled byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů. V celém období vyšel jako schodkový s nejvyšším rozdílem v roce 2023 ve výši -1 080 mil. Kč. Obecným důvodem nevyrovnanosti bylo snížení financování a zařazení akcí včetně poskytování podpor nad rámec finančních možností kraje.

Výhled byl vyrovnán následovně:

tabulka č. 13 Vyrovnání schodků v mil. Kč

	výhled r. 2023	výhled r. 2024	výhled r. 2025
Rozdíl mezi zdroji a výdaji před vyrovnáním	-1 080	-637	-691
Vyrovnání:	1 080	637	691
PŘÍJMY - zvýšení	207	212	217
zvýšení daňových příjmů z důvodu inflace	167	172	177
zvýšení prodeje nemovitostí	40	40	40
VÝDAJE - snížení	-873	-425	-474
Běžné výdaje	-340	-169	-185
příspěvek na velkou údržbu pro SÚS ÚK, p.o.	-198	-44	-29
snížení centrální rezervy	-100	-50	-80
podpory běžné	-37	-70	-71
příděl do Fondu pro mimořádné události	-5	-5	-5
Kapitálové výdaje	-533	-256	-289
investiční příspěvek pro Dopravní společnost ÚK, p.o.	-106	0	0
investiční příspěvek pro SÚS ÚK, p.o.	-137	0	0
podpory kapitálové	-41	-41	-41
ostatní investiční příspěvky pro PO	-22	-18	-18
Fond investic a oprav ÚK	-89	-97	-174
Fond rozvoje - projekty vlastní podíl, neuznatelné výdaje a předfinancování	-138	-100	-56

graf č. 7 Vývoj příjmů a výdajů v mil. Kč

Obecná rizika, která mohou mít negativní dopad pro hospodaření Ústeckého kraje v období 2023 - 2025:

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR - aktuálně je postavena na pozitivním vývoji hospodaření ČR, které však může být negativně ovlivněno neznámými dopady v souvislosti s vývojem válečného konfliktu na Ukrajině a přílivem uprchlíků do ČR, případně dopady pandemie COVID-19.
- Nutnost vytváření specifických rezerv pro krytí výdajů, které pravděpodobně nastanou, ale jejich výše není dopředu známa. Jedná se zejména o zajištění finančního krytí:
 - ✓ výdajů v sociální oblasti v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů, kdy stejně jako v uplynulých letech nemusí být požadavky kraje na financování z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR uspokojeny v plné výši;
 - ✓ úhrad platebních výměrů v souvislosti s čerpáním dotací v rámci Regionálního operačního programu Severozápad;
 - ✓ závazků z nedořešeného sporu s DPÚK a.s.;
 - ✓ negativních dopadů do provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací v souvislosti s navýšením cen energií, očekávaným nárůstem mezd na základě nařízení vlády a inflací.
- Nepředvídatelné kroky ČNB v boji s inflací, které mají negativní vliv na rozpočtovanou výši úroků z úvěrů. V návrhu rozpočtu jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od platné úrokové sazby, skutečného čerpání a splácení.
- Změny legislativních předpisů s negativním dopadem do veřejných rozpočtů – např. daňové úlevy, mzdové předpisy.
- Kraj je ručitelem za závazky Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizace a Krajské zdravotní, a.s.; případné neplnění jejich povinností z uzavřených úvěrových smluv může mít negativní dopad na výdaje Ústeckého kraje.

Závěr

Obecnými principy výhledu i hospodaření kraje je důsledná identifikace rozvojových priorit a nezbytných prostředků pro jejich realizaci, konfrontace těchto potřeb se zdroji a trvalý tlak na hospodárné využití disponibilních prostředků. Je třeba věnovat maximální pozornost rozvojovým investicím (zejména projektům spolufinancovaným z EU a dalších finančních

mechanismů), případně dalšímu vícezdrojovému financování s cílem podporovat projekty, které přinesou úspory provozních výdajů, zejména úspor energií nebo zvýšení příjmů.

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje bude projednán radou kraje dne 18. 5. 2022, finančním výborem Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 22. 6. 2022 a Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 27. 6. 2022. Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů bude návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách kraje nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu kraje, tzn. nejpozději od 10. 6. 2022. Po schválení bude výhled zveřejněn na krajských internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tzn. nejpozději od 25. 7. 2022. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu.