

**Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje 2020 – 2024 – důvodová zpráva**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2020 – 2024 (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 2020 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu kraje na rok 2020 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2020.

V tabulkách výhledu (přílohy č. 1 – 4) jsou uvedeny pro srovnání „schválený rozpočet (SR) na rok 2019“ a meziroční změny v procentech. Příloha č. 5 obsahuje přehled finančních podpor poskytovaných krajem od r. 2016.

v mil. Kč

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje 2020 - 2024					
	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024
<b>ZDROJE</b>	<b>18 897</b>	<b>18 934</b>	<b>18 584</b>	<b>18 158</b>	<b>17 861</b>
<b>Příjmy</b>	<b>18 329</b>	<b>18 642</b>	<b>18 707</b>	<b>18 652</b>	<b>18 008</b>
<b>běžné příjmy, z toho:</b>	<b>17 644</b>	<b>17 660</b>	<b>17 807</b>	<b>17 807</b>	<b>17 915</b>
- vlastní příjmy	6 542	6 566	6 690	6 815	6 943
- transfery	11 102	11 094	11 117	10 992	10 972
<b>kapitálové příjmy, z toho:</b>	<b>685</b>	<b>982</b>	<b>900</b>	<b>845</b>	<b>93</b>
- vlastní příjmy	50	50	245	50	50
- transfery	635	932	655	795	43
<b>Financování</b>	<b>568</b>	<b>292</b>	<b>-123</b>	<b>-494</b>	<b>-147</b>
prostředky minulých let	40	0	0	0	0
úvěr 2017 - 2021	629	638	0	x	x
úvěrový rámec 2016 - 2023	555	573	477	297	0
další předfinancování evropských projektů z cizích zdrojů	66	0	0	0	0
úvěrový rámec 2021 - 2029 ***		0	98	98	101
splátky jistiny úvěru 2011 - 2014	-137	-137	-25	0	x
splátky jistiny úvěru 2017 - 2021 *	0	0	-150	-150	-150
splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023 **	-505	-716	-523	-641	0
splátky jistiny dalšího předfinancování	0	-66	0	0	0
předpoklad splátky jistiny úvěrového rámce 2021 - 2029***	x	x	0	-98	-98
splátka návratné finanční výpomoci	-80	0	x	x	x
<b>VÝDAJE</b>	<b>18 897</b>	<b>18 934</b>	<b>18 584</b>	<b>18 158</b>	<b>17 861</b>
běžné výdaje	16 514	16 619	16 706	16 699	16 746
kapitálové výdaje	2 383	2 315	1 878	1 459	1 115
ROZDÍL: zdroje - výdaje	0	0	0	0	0

\* úvěr 2017 - 2021 bude splacen k 31. 12. 2031, roční splátka v celém období činí 150 mil. Kč

\*\* úvěrový rámec 2016 - 2023 - předpokládaný stav čerpání k 31. 12. 2019 je 550 mil. Kč

\*\*\* jde o předpoklad otevření úvěrového rámce na předfinancování projektů v následujícím programovacím období

**Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu ÚK na období 2020 - 2024:**

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje.
- 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 (dále zákon o rozpočtovém určení daní) je stanovena na základě predikce daňového vývoje Ministerstva financí ČR a odborným odhadem na základě skutečnosti minulých let.
- Výše příjmů a výdajů je navrhována jednotlivými odbory buď jako plnění uzavřených závazků, zákonných povinností nebo na základě odborného odhadu – maximální nárůst běžných výdajů s ohledem na inflaci byl doporučen 2% v jednotlivých letech období. Následně bylo upraveno na nárůst 1 % v letech 2020 a 2021.
- Koeficient nárůstu maximálně 2% byl doporučen i pro nárůst příspěvku zřizovatele na provoz příspěvkových organizací. Následně bylo upraveno na nárůst 1 % v letech 2020 a 2021.
- Odvod z fondů investic příspěvkových organizací je po celé období stanoven v celkové výši krytých odpisů z nemovitého majetku.

**Tabulka č. 1 rekapitulace odvodů z fondů investic příspěvkových organizací**

Příspěvkové organizace	Odvod z odpisů nemovitého majetku v mil. Kč	
	r. 2019	r. 2020 - 2024
<b>Oblast dopravy</b>	202	206
<b>Oblast školství</b>	71	71
<b>Oblast sociálních věcí</b>	27	26
<b>SPZ Triangle</b>	18	18
<b>Oblast zdravotnictví</b>	10	10
<b>Oblast kultury</b>	6	6
<b>Krajská majetková</b>	5	5
<b>Celkem</b>	<b>339</b>	<b>342</b>

- 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 úvěrem.
- Přednostně jsou uspokojeny výdaje obligatorní a příspěvek zřizovatele na provoz.
- Centrální rezerva kraje určená na nepředvídané nebo mimořádné události je uvažována ve výši cca 1 % z vlastních příjmů.
- Výhled přímých nákladů na vzdělávání všech typů škol (zcela krytý státní dotací) je v celém období předložen ve výši schváleného rozpočtu r. 2019 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 2019 z důvodu srovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Současně s návrhem výhledu byl zpracován odborem investic Investiční plán ÚK (stavební akce + nákup investičního majetku) do roku 2022 – rozpis akcí v souladu se schválenými investičními záměry a s potřebou udržitelnosti majetku ÚK.
- Současně s návrhem výhledu byl zpracován odborem regionálního rozvoje Akční plán Programu rozvoje ÚK (zejména projekty) do roku 2020.

- Výdaje Fondu investic a oprav ÚK jsou zařazeny do výhledu dle stavu připravenosti k realizaci v jednotlivých letech. Kapitálové výdaje oblasti majetkové byly navrženy dle stavu připravenosti k realizaci včetně evropských projektů a investičního plánu.
- Financování stavebních akcí a majetkoprávního vypořádání probíhá z rozpočtu Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, úvěru 2017 – 2021 nebo Fondu rozvoje Ústeckého kraje, pokud jde o projekty podpořené z EU nebo státního rozpočtu.
- Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle je financována mimo Fond investic a oprav Ústeckého kraje. Výdaje spojené se zónou jsou kryty příjmy vygenerovanými zónou nebo státní dotací na základě spolufinancování akce "SPZ Triangle - Vnitřní infrastruktura".
- Evropské projekty z Fondu rozvoje ÚK byly zařazeny 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:

rok	SR 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024
Spolufinancování projektů v mil. Kč	299	411	252	286	187	146

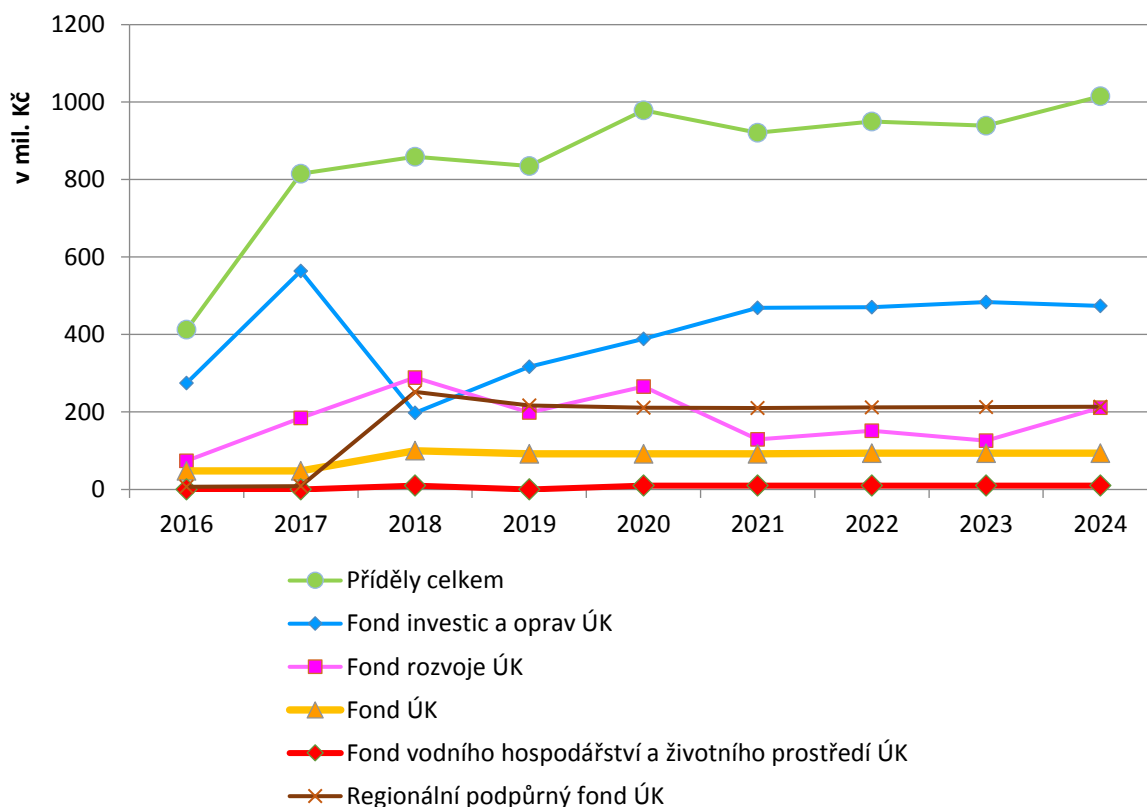
Jde o vlastní podíl kraje jako žadatele včetně odhadu neuznatelných výdajů. Předkládány jsou zejména projekty na rekonstrukce krajských komunikací, stavbu cyklostezek a rekonstrukce budov včetně pořízení vybavení příspěvkových organizací oblasti školství, kultury a sociálních věcí. Financování projektů bude kulminovat v roce 2020, kdy budou realizovány zejména velké projekty – krajské komunikace.

- Předfinancování vlastních 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. V případě potřeby (rok 2020) bude doplněno směnečným programem/dalším úvěrovým rámcem do celkové okamžité výše 800 mil. Kč. Pro nové programovací období je ve výhledu předpokládáno otevření dalšího úvěrového rámce 2021 – 2029 na předfinancování vlastních projektů.
- Příděly z rozpočtu do peněžních fondů jsou navrhovány takto

**tabulka č. 2 Příděly z rozpočtu do fondů v mil. Kč**

	SR 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024
<b>Fond investic a oprav ÚK</b>	317	389	469	471	484	474
<b>Regionální podpůrný fond ÚK</b>	217	211	210	212	213	214
<b>Fond rozvoje ÚK</b>	199	266	129	152	126	211
<b>Fond Ústeckého kraje</b>	92	92	92	94	94	94
<b>Fond vodního hospodářství a životního prostředí ÚK</b>	0	10	10	10	10	10
<b>Fond pro mimořádné události ÚK</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Fond zaměstnavatele</b>	10	11	11	11	12	12
<b>Příděly celkem</b>	<b>835</b>	<b>979</b>	<b>921</b>	<b>950</b>	<b>939</b>	<b>1 015</b>

graf č. 1 Vývoj přidělů z rozpočtu do fondů v mil. Kč



- V rozpočtovém výhledu je systémově nastavena podpora Krajské zdravotní, a.s. ve stabilní roční výši 222 mil Kč – část formou financování výkonu služby obecného hospodářského zájmu (investiční dotace a provozní dotace pro zajištění protialkoholní a protitoxikomanické záchytné stanice) a část v rámci dotačního programu. Ústecký kraj bude poskytovat finanční prostředky 165 mil. Kč 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. Částka, přidělená v rámci této platby, musí být použita výhradně na výdaje, spojené s pořízením investičního majetku.
- Po r. 2020, do kterého je uzavřena Společenská smlouva ohledně zajištění financování Severočeského divadla, s.r.o., není ve výhledu financování divadla každoročně ve výši 33 mil. Kč zahrnuto.
- Stav autobusové dopravy odráží ukončení 10letých smluv soukromými dopravci, k roku 2020 zbývá jen jediný, který jezdí za původních podmínek. Od roku 2020 bude v části oblastí kraje zajištěn provoz Dopravní společností Ústeckého kraje, příspěvkovou organizací (cca 60%) s cenou kalkulovanou dle známých cen nákladových vstupů včetně předpokládaných cen autobusů. Zbylou část území kraje (cca 40%) budou zajišťovat jiní dopravci. Předpokládané navýšení o 100 mil. Kč v rozpočtu 2019 je vzhledem k pokračujícímu trendu ukončení levnějších starých smluv nedostatečné a požadavek na další období je tak ještě navýšen. Cenu dopravního výkonu zalkulovala Dopravní společnost Ústeckého kraje na 47,50 Kč/km. Cena vychází z jím dostupných očekávání cen jednotlivých vstupů a financování vozidel a nadále je označena jako rozpočtové riziko.
- Také u dopravní obsluhy drážní nastanou od roku 2020 změny jak ve smluvním zajištění, tak v cenové úrovni. V roce 2019 končí platnost stávající smlouvy o závazku

veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě k zajištění dopravní obslužnosti územního obvodu Ústeckého kraje se společností České dráhy, a.s. (dále ČD). Dopravce pro nové smluvní období 2019 - 2029 byl vybrán přímým zadáním na základě průzkumu. Stávající smlouva s ČD však nebude ukončena zcela; z důvodu vložení finančních prostředků z evropských fondů jako investice do pořízení nových železničních kolejových vozidel na linkách U1 a U2 je smlouva prodloužena na těchto linkách o 5 let. Nově je mechanismus valorizace ceny stanoven v jednotlivých závazkových smlouvách a bude zahrnovat subvalorizace podle zvýšení/snížení (i) průměrné ceny motorové nafty, (ii) průměrné hrubé měsíční nominální mzdy a (iii) ročního indexu spotřebitelských cen vyhlášených Českých statistickým úřadem. Předběžný odhad ceny dopravního výkonu v období po roce 2019 je stanoven na základě (i) ceny obsažené ve smluvní dokumentaci v případě, že na tento provozní soubor byla smluvní dokumentace uzavřena, nebo (ii) kvalitativních požadavků smlouvy a odhadnutí ceny rizika, které bude vítězný dopravce v daném provozním souboru nést v případě, pokud smluvní dokumentace v daném provozním souboru je stále v jednání a není dosud uzavřena. Do roku 2019 je stávající smlouva částečně netto smlouvou a ve výpočtech je tak zahrnuta kompenzace a od roku 2020 je většina smluv vedena v režimu brutto a jsou tak zohledňovány tržby, které se od cen odečtou. Přestože proběhlo poptání výkonů na trhu, i tak se ceny za železniční dopravu zvýšily, neboť i toto odvětví postihuje růst vstupů. Zároveň se zajištěním nového smluvního období od roku 2020 je pro nové 10leté smlouvy připraven, případně někde již uzavřen rozsah výkonů dle schváleného aktuálního Plánu dopravní obslužnosti Ústeckého kraje 2017 – 2021, kdy dochází k zahušťování a posilování vlaků o cca 600 tis. vlkm/rok, což při ceně 140 Kč/vlkm znamená navýšení o cca 84 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 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. Roční hodnota je kromě r. 2020 nastavena minimálně na 350 mil. Kč.

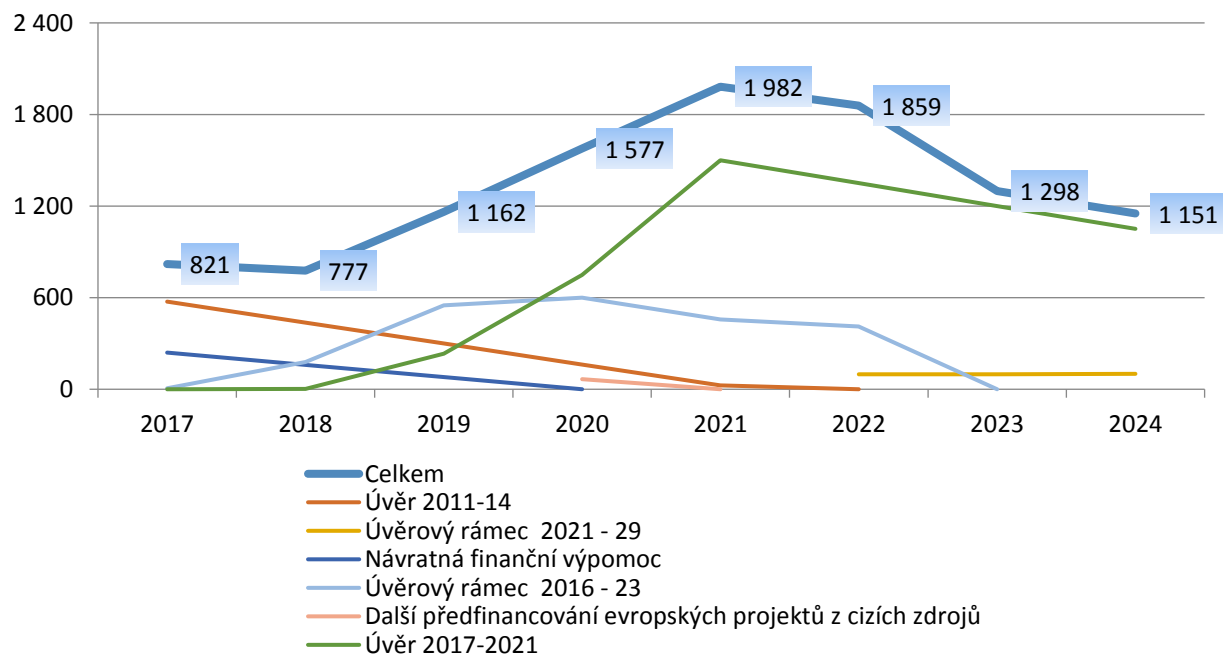
Příspěvek pro Správu a údržbu silnic ÚK, příspěvkovou organizaci v mil. Kč	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024
- příspěvek na velkou údržbu	300	231	226	240	253	267
- investiční účelový příspěvek na strojní a stavební investice	255	55	126	127	129	129

- V souvislosti se zajištěním financování zejména investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků byl otevřen úvěr s čerpáním v letech 2017 až 2021 v celkové výši 1 500 mil. Kč. Úvěr bude splacen do konce roku 2031.
- 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 11% v roce 2021.
- 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
Úvěr 2011-14	574	437	300	162	25	0	x	x
Návratná finanční výpomoc 2013	240	160	80	0	x	x	x	x
Úvěr 2017-21	0	2	232	749	1 500	1 350	1 200	1 050
Úvěrový rámec 2016 - 23	7	178	550	600	457	411	0	x
Další předfinancování evropských projektů z cizích zdrojů	x	x	x	66	0	x	x	x
Úvěrový rámec 2021 - 29	x	x	x	x	x	98	98	101
<b>Celkem</b>	<b>821</b>	<b>777</b>	<b>1 162</b>	<b>1 577</b>	<b>1 982</b>	<b>1 859</b>	<b>1 298</b>	<b>1 151</b>
<b>Úroky</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>31</b>	<b>23</b>	<b>21</b>
<b>Výše dluhu k Ø příjmů za posl. 4 roky v %</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>6</b>

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



**Rozpočtový výhled (viz přílohy č. 1 - 5)****ZDROJE (viz příloha č. 1)**

tabulka č. 4 Meziroční změna v mil. Kč

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Zdroje celkem	263	37	-350	-426	-297

tabulka č. 5 Změna vzhledem ke srovnávací základně r. 2019 v %

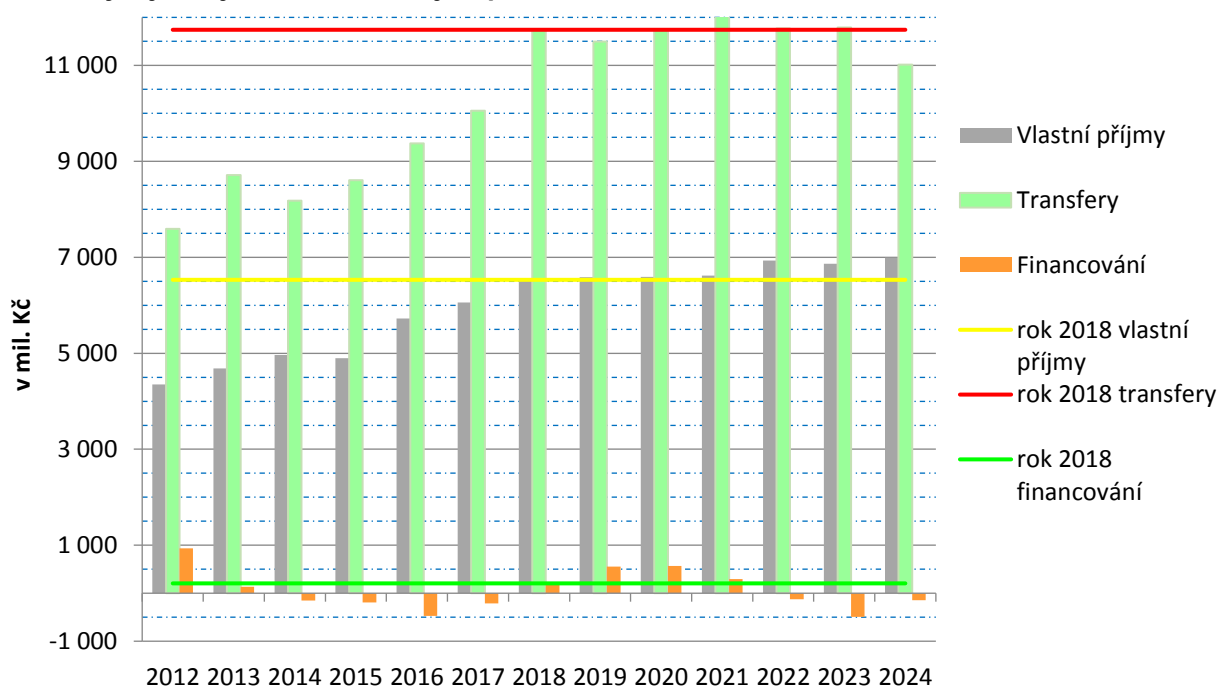
	2019/2020	2019/2021	2019/2022	2019/2023	2019/2024
Zdroje celkem	1	2	0	-3	-4

Pokles zdrojů po r. 2022 odpovídá zejména změně zapojení cizích zdrojů tj. ukončení čerpání úvěru 2017 – 2021 a zahájení jeho splácení a snížení zapojení úvěrového rámce 2016 – 2023 na předfinancování krajských projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu.

Výše přijatých transferů se zásadně snižuje po r. 2021, kdy končí programovací období.

V rámci vlastních příjmů vykazují běžné příjmy stabilní nárůst od r. 2021 ve výši 2%, u kapitálových příjmů dochází k výkyvům v souvislosti s prodeji ve strategické průmyslové zóně Triangle. Financování je od roku 2022 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.

graf č. 3 Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2018 v mil. Kč

**PŘÍJMY (viz příloha č. 2)**

tabulka č. 6 Meziroční změna v mil. Kč

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Příjmy celkem	248	313	65	-55	-644
- běžné příjmy	-35	16	147	0	108
- kapitálové příjmy	283	297	-82	-55	-752

**tabulka č. 7 Změna vzhledem ke srovnávací základně r. 2019 v %**

	2019/2020	2019/2021	2019/2022	2019/2023	2019/2024
Příjmy celkem	1	3	3	3	0
- běžné příjmy	0	0	1	1	1
- kapitálové příjmy	70	144	124	110	-77

Celkové příjmy v období drobně narůstají ve spojitosti s realizací evropských projektů – mění se transfery na jejich spolufinancování zejména investiční, v roce 2024 se vrací na úroveň r. 2019.

Trendy u jednotlivých druhů příjmů:

- Daňové příjmy – cca 33% celkových příjmů - sdílené daně (daň z příjmů fyzických osob, daň z příjmů právnických osob, daň z přidané hodnoty) – postupný nárůst,
- Nedaňové příjmy - cca 2 % celkových příjmů - odvod z fondů investic příspěvkových organizací, poplatky za využívání přírodních zdrojů podle vodního zákona, příjmy z úroků, příjmy z pronájmu - stabilní stav,
- Kapitálové příjmy - cca 0,5 % celkových příjmů – výkyvy, zejména v r. 2022, způsobují příjmy z prodeje pozemků v rámci Strategické průmyslové zóny Triangle,
- Přijaté transfery - cca 64,5 % celkových příjmů – do r. 2021 nárůst, pak pokles zejména v souvislosti s proplácením spolufinancování evropských projektů.

#### **FINANCOVÁNÍ (viz příloha č. 1) zahrnuje:**

- prostředky minulých let – jde o zůstatek prostředků na evropské projekty na Fondu rozvoje Ústeckého kraje,
- čerpání a splátky úvěru 2017 – 2021 na zajištění financování zejména 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,
- 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 budou uhrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu – čerpání i splácení je možné maximálně do konce r. 2023,
- čerpání a splátky další potřeby finančních prostředků na předfinancování evropského a státního podílu realizovaných projektů zřejmě formou směnečného programu nebo dalšího úvěrového rámce do maximální okamžité výše 200 mil. Kč,
- čerpání a splátky jistiny předpokládaného úvěrového rámce 2021 – 2029 na předfinancování krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu. Splátky budou uhrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu,
- splátky jistiny úvěru 2011 – 2014 – do r. 2021 ve výši 137 mil. Kč ročně, zůstatek 25 mil. Kč bude splacen 31. 3. 2022,
- splátky návratné finanční výpomoci 2013 – v celém období ve výši 80 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2020.

Po dočerpání úvěru 2017 – 2021 tj. od r. 2022 převyšují splátky úvěrů jejich čerpání, což má pozitivní dopad na úvěrové zatížení kraje.

#### **VÝDAJE (viz přílohy č. 3, 4)**

**tabulka č. 8 Meziroční změna v mil. Kč**

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Výdaje celkem	263	37	-350	-426	-297
- běžné výdaje	148	105	87	-7	47
- kapitálové výdaje vyjma Fondu rozvoje ÚK	104	139	-474	-148	-11
- kapitálové výdaje - Fond rozvoje ÚK	11	-206	37	-271	-333



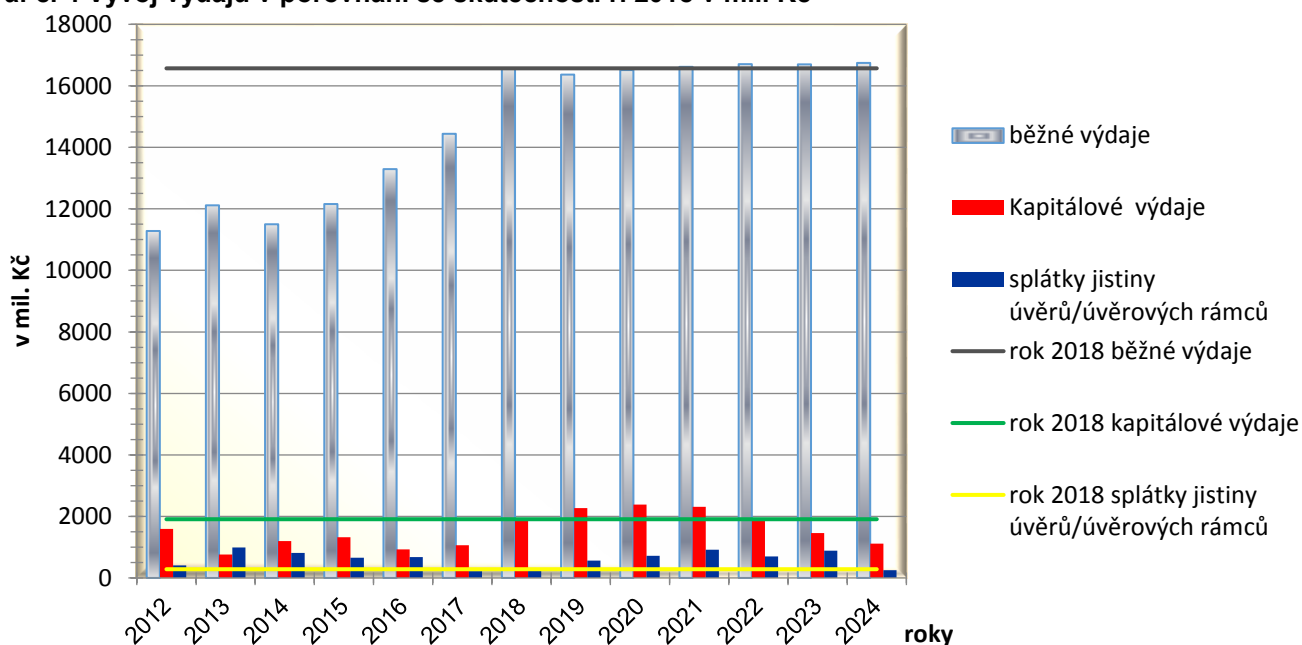
tabulka č. 9 Změna vzhledem ke srovnávací základně r. 2019 v %

	2019/2020	2019/2021	2019/2022	2019/2023	2019/2024
Výdaje celkem	1	2	0	-3	-4
- běžné výdaje	1	2	2	2	2
- kapitálové výdaje vyjma Fondu rozvoje ÚK	8	19	-18	-30	-31
- kapitálové výdaje - Fond rozvoje ÚK	1	-19	-16	-43	-76

Z tabulek č. 8 a 9 a grafu č. 4 je zřejmé, že vývoj běžného rozpočtu je stabilní. K výkyvům dochází v kapitálové oblasti. Vývoj kapitálových výdajů mimo Fond rozvoje ÚK úzce souvisí s realizací akcí krytých úvěrem 2017 – 2021. Vývoj v roce 2022 ovlivňuje také čerpání 167 mil. Kč na výstavbu Strategické průmyslové zóny Triangle. Výše výdajů v rámci Fondu rozvoje ÚK kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu, po r. 2020 dochází k postupnému poklesu. Tomu a financování akcí z úvěru 2017 – 2021 také odpovídá vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům během období:

	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024
Kapitálové výdaje v %	12	13	12	10	8	6

graf č. 4 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností r. 2018 v mil. Kč

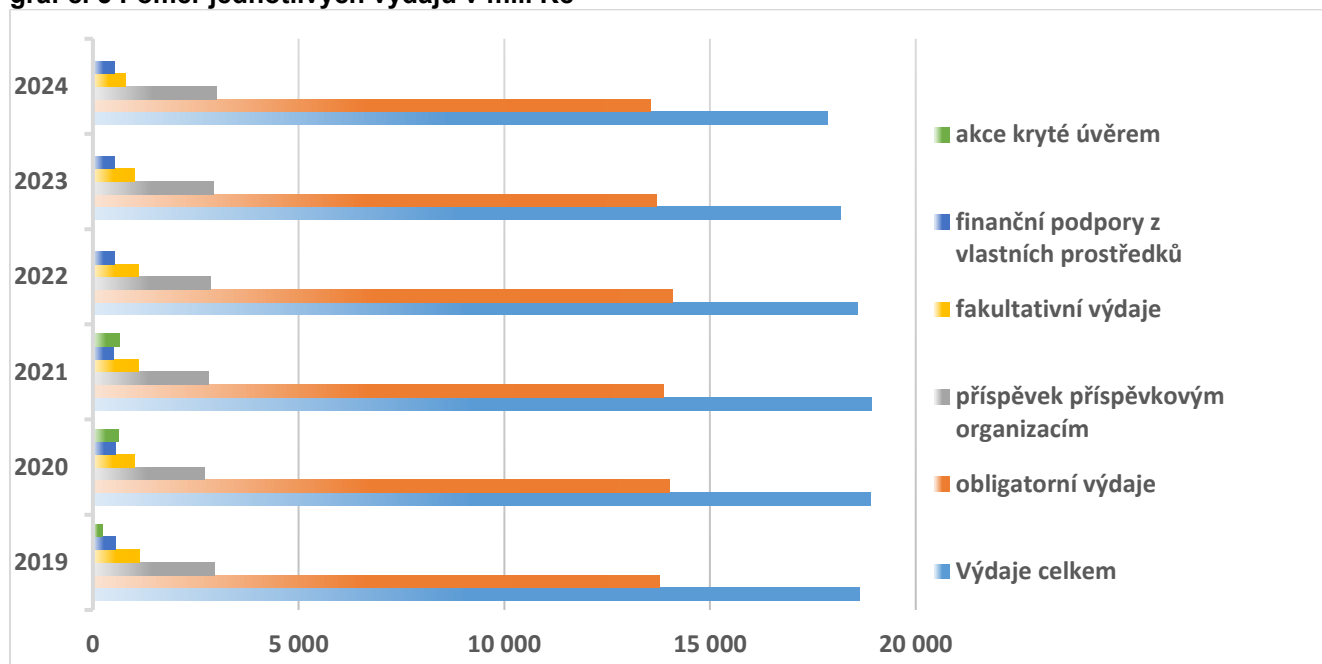


tabulka č. 10 Poměr jednotlivých výdajů v %

	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024
Obligatoční výdaje	74	74	73	76	75	76
Příspěvek příspěvkovým organizacím (z vlastních zdrojů)	16	14	15	15	16	17
Fakultativní výdaje	6	6	6	6	6	4
Finanční podpory (z vlastních zdrojů)	3	3	3	3	3	3
Akce kryté úvěrem	1	3	3	x	x	x

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. 11 Meziroční změna v mil. Kč

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
<b>Běžné výdaje:</b>	<b>148</b>	<b>105</b>	<b>87</b>	<b>-7</b>	<b>47</b>
- příspěvek na provoz PO	43	33	49	49	50
- příspěvek na velkou údržbu PO	-69	-5	14	13	14
- obligatorní výdaje	240	25	84	-113	43
- fakultativní výdaje	-61	84	-61	42	-60
- finanční podpory z vlastních zdrojů	-5	-32	1	2	0

Celková výše běžných výdajů je stabilní.

Pokles prostředků na velkou údržbu se týká Správy a údržby silnic ÚK, příspěvkové organizace a odpovídá reálným možnostem rozpočtového výhledu.

Pokles v r. 2023 u obligatorních výdajů odpovídá ukončení zálohového financování projektů zejména sociální oblasti podporovaných ze státního rozpočtu a EU.

Výkyvy u fakultativních výdajů odpovídají velikosti rozpočtovaných rezerv zejména centrální rezervy.

### KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (viz příloha č. 4)

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

Vývoj celkových kapitálových výdajů úzce souvisí s realizací akcí krytých úvěrem 2017 – 2021 a evropských projektů – nejdříve skokový nárůst v r. 2020 ve spojitosti s financováním desítek

projektů/akcí, po té pokles v návaznosti na ukončení čerpání úvěru 2017 – 2021 a předpokládané vyčerpání alokace jednotlivých operačních programů.

Postupný pokles obligatorních výdajů souvisí s ubýváním zasmluvněných akcí v letech, výkyv v r. 2022 odpovídá nárůstu výdajů ve strategické průmyslové zóně Triangle na základě skokového nárůstu generovaných příjmů (podle předpokladu prodeje pozemků v zóně).

Postupný pokles fakultativních výdajů je spojený zejména s realizací evropských projektů.

tabulka č. 12 Meziroční změna v mil. Kč

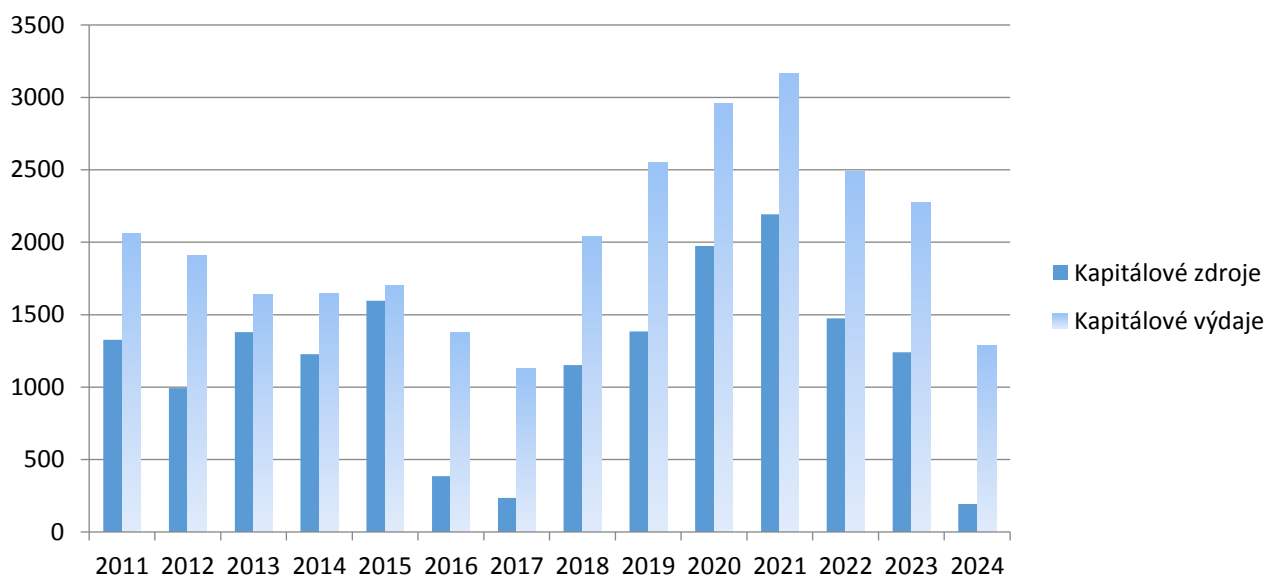
	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
<b>Kapitálové výdaje:</b>	<b>115</b>	<b>-67</b>	<b>-437</b>	<b>-419</b>	<b>-344</b>
- investiční příspěvek zřizovatele	-229	71	0	2	0
- obligatorní výdaje	16	-162	135	-298	-167
- fakultativní výdaje	-81	16	63	-123	-178
- finanční podpory z vlastních zdrojů	11	-1	3	0	1
- akce kryté úvěrem	398	9	-638	x	x

Z tabulky č. 13 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 1 000 mil. Kč z provozních zdrojů (zejména daňových příjmů).

tabulka č. 13 Vývoj kapitálového rozpočtu v letech v mil. Kč

	skutečnost		rozpočet		výhled			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Kapitálové zdroje</b>	<b>234</b>	<b>1152</b>	<b>1384</b>	<b>1975</b>	<b>2193</b>	<b>1475</b>	<b>1240</b>	<b>194</b>
Kapitálové příjmy - vlastní	80	62	54	50	50	245	50	50
Investiční transfery	147	302	348	635	932	655	795	43
Úvěry, úvěrové rámce a další předfinancování, prostředky minulých let	7	788	982	1290	1211	575	395	101
<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>1128</b>	<b>2043</b>	<b>2549</b>	<b>2957</b>	<b>3166</b>	<b>2489</b>	<b>2273</b>	<b>1288</b>
Polovina splátky jistiny úvěrů, splátka úvěrových rámců a dalšího předfinancování	69	135	281	574	851	611	814	173
<b>Kapitálové výdaje</b>	<b>1059</b>	<b>1908</b>	<b>2268</b>	<b>2383</b>	<b>2315</b>	<b>1878</b>	<b>1459</b>	<b>1115</b>
<b>Rozdíl: zdroje - výdaje</b>	<b>-894</b>	<b>-891</b>	<b>-1165</b>	<b>-982</b>	<b>-973</b>	<b>-1014</b>	<b>-1033</b>	<b>-1094</b>

graf č. 6 Vývoj kapitálového rozpočtu v mil. Kč



### CELKOVÉ SHRNTÍ

Rozpočtový výhled byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů. V celém období vyšel jako schodkový s nejvyšším rozdílem v roce 2020 ve výši -705 mil. Kč. Obecným důvodem nevyrovnanosti bylo zařazení investičních akcí a poskytování podpor nad rámec finančních možností kraje.

Výhled byl po projednání na úrovni radních a vedoucích odborů vyrovnán následovně:

tabulka č. 14 Vyrovnání schodků v mil. Kč

	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024
<b>Rozdíl mezi zdroji a výdaji před vyrovnáním</b>	<b>-705</b>	<b>-611</b>	<b>-313</b>	<b>-471</b>	<b>-497</b>
<b>Vyrovnání:</b>					
<b>Daňové příjmy - zvýšení</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdaje - snížení:</b>	<b>-697</b>	<b>-611</b>	<b>-313</b>	<b>-471</b>	<b>-497</b>
<b>Úprava rozpočtu Fondu investic a oprav ÚK</b>	<b>-177</b>	<b>-222</b>	<b>-52</b>	<b>-257</b>	<b>-315</b>
<b>Úprava rozpočtu odboru dopravy a silničního hospodářství</b>	<b>-295</b>	<b>-232</b>	<b>-225</b>	<b>-218</b>	<b>-208</b>
<b>Podpory</b>	<b>-35</b>	<b>-67</b>	<b>-73</b>	<b>-79</b>	<b>-80</b>
<b>Úprava rozpočtu Fondu rozvoje ÚK</b>	<b>-75</b>	<b>-33</b>	<b>151</b>	<b>132</b>	<b>210</b>
<b>Centrální rezerva</b>	<b>-86</b>	<b>-6</b>	<b>-61</b>	<b>0</b>	<b>-51</b>
<b>Ostatní</b>	<b>-29</b>	<b>-51</b>	<b>-53</b>	<b>-49</b>	<b>-53</b>

### Předpokládaná rizika pro hospodaření v období 2020 – 2024

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR je postavena na pozitivním vývoji hospodaření ČR – není jisté, že se tento vývoj naplní.
- Evropské projekty - vzhledem k miliardám proinvestovaným na projekty spolufinancované z EU může dojít k případným úhradám sankčních výměrů od

poskytovatelů, finančních úřadů, případně Ministerstva financí ČR z důvodů porušení dotačních pravidel.

- Z pohledu provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací lze velice těžko odhadnout dopady vnějších vlivů na jejich hospodaření (např. zvýšení platů – navýšení tarifních platů veřejného sektoru).
- Nadále je problematické financování sociální péče v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů. Stejně jako v uplynulých letech nejsou požadavky kraje na financování z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR uspokojeny v plné výši, podíl kraje na financování vlastních sociálních zařízení se rok od roku zvyšuje.
- V návrhu rozpočtu jsou zahrnuty úroky z úvěrů ve výši odborného odhadu. Jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od platné úrokové sazby a skutečného čerpání a splácení.
- Ústecký kraj je žalován dopravcem DPÚK a.s. v souvislosti s výpovědí smlouvy o závazku veřejné služby a následným výběrem a vydáním licencí jinému dopravci v roce 2006. Dlouholetý spor zahrnuje více než 10 žalob, přičemž žalované částky se pohybují v řádu stovek milionů Kč. Na základě vyjádření právního zástupce kraje lze považovat riziko, že žalobci bude přiznáno zmíněné finanční plnění, za relativně nízké.
- Územní dopravní obslužnost – případné zásadní navýšení cen za km výkonu autobusové nebo drážní dopravní obslužnosti v souvislosti s uzavřením nových smluv s dopravci, případně navýšení rozsahu km, bude možné realizovat pouze za podmínky dalšího snížení kapitálového rozpočtu a to ve všech jeho oblastech, popřípadě snížením podpor poskytovaných krajem.
- Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace má otevřen úvěr pro zajištění autobusové územní dopravní obslužnosti na nákup vozidel pro dopravní obslužnost ve výši 1 000 mil. Kč. Podmínkou získání úvěru od bankovního ústavu bylo uzavření ručitelské smlouvy za uvedený závazek s krajem. V případě porušení podmínek ze strany příspěvkové organizace hrozí kraji sankce podle smluvního ujednání.

U uvedených rizik se předpokládá vesměs negativní dopad na hospodaření 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 finančním výborem Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 17. 6. 2019 a Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 24. 6. 2019. Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů bude jeho návrh zveřejněn na úřední desce a webu kraje nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu kraje, tzn. nejpozději od 8. 6. 2019.