

**Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2024 – 2026**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2024 – 2026 (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 2024 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu kraje na rok 2024 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2024.

V tabulkách výhledu (příloha č. 1) jsou uvedeny pro srovnání „schválený rozpočet (SR) na rok 2023“ a meziroční změny v procentech. Příloha č. 2 obsahuje přehled finančních podpor poskytovaných krajem od roku 2020.

**Tabulka č. 1 – Rekapitulační tabulka**

v mil. Kč

Věcný obsah	schválený rozpočet 2023	střednědobý výhled rozpočtu		
		2024	2025	2026
<b>ZDROJE</b>	<b>27 275</b>	<b>27 950</b>	<b>28 890</b>	<b>28 668</b>
<b>Příjmy</b>	<b>26 053</b>	<b>27 203</b>	<b>28 472</b>	<b>28 972</b>
<b>Běžné příjmy, z toho:</b>	<b>25 133</b>	<b>26 659</b>	<b>27 491</b>	<b>27 786</b>
- vlastní příjmy	8 532	9 661	10 262	10 713
- transfery	16 601	16 998	17 229	17 073
<b>Kapitálové příjmy, z toho:</b>	<b>920</b>	<b>544</b>	<b>981</b>	<b>1 186</b>
- vlastní příjmy	84	54	45	74
- transfery	836	490	936	1 112
<b>Financování</b>	<b>1 222</b>	<b>747</b>	<b>418</b>	<b>-304</b>
Prostředky minulých let	961	10	10	10
Úvěr 2021 - 2025	663	483	141	x
Úvěrový rámec 2016 - 2023	579	x	x	x
Úvěrový rámec 2023 - 2030 <sup>xxx</sup>	x	678	1 119	970
Splátky jistiny úvěru 2017 - 2022 <sup>*</sup>	-150	-150	-150	-150
Splátka jistiny úvěru 2021 - 2025 <sup>**</sup>	x	-150	-150	-150
Splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023	-831	x	x	x
Splátka jistiny úvěrového rámce 2023 - 2030 <sup>xxx</sup>	x	-124	-552	-984
<b>VÝDAJE</b>	<b>27 275</b>	<b>27 950</b>	<b>28 890</b>	<b>28 668</b>
Běžné výdaje	24 217	24 686	25 256	25 303
Kapitálové výdaje	3 058	3 264	3 634	3 365
<b>ROZDÍL: ZDROJE - VÝDAJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>\*</sup> úvěr 2017 - 2022 bude splacen k 31. 12. 2031, roční splátka v celém období činí 150 mil. Kč

<sup>\*\*</sup> 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

<sup>xxx</sup> jde o předpoklad otevření úvěrového rámce na předfinancování projektů v programovacím období 2021+

**Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraj na období 2024 – 2026:**

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje resp. Akčního plánu na období 2024 - 2026.
- Je zpracován v rámci informačního systému NAV2018 v návaznosti na akční plán na období 2024 – 2026.
- 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 z dubna 2023 včetně zohlednění současné inflace.

	skutečnost	Schválený rozpočet (SR)	výhled		
	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
<b>Daňové příjmy ÚK</b> v mil. Kč	7 749	8 000	9 162	9 767	10 221

- Výše příjmů, financování a výdajů je navrhována jednotlivými odbory jako plnění uzavřených závazků, zákonných povinností nebo na základě odborného odhadu.
- Příjmy jsou navrženy včetně nároků kraje z uzavřených smluv i rámcových.
- Běžné výdaje odborů bylo doporučeno předložit na základě reálných odborných odhadů včetně příspěvku na provoz krajských příspěvkových organizací.
- Odvod z fondů investic příspěvkových organizací je po celé období ve výši krytých odpisů z nemovitého majetku.
- Výhled přímých nákladů na vzdělávání všech typů škol (zcela krytý státní dotací) je v celém období předložen ve výši schváleného rozpočtu roku 2023 z důvodu srovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Výhled dotačního programu Podpora sociálních služeb v ÚK (zcela krytý státní dotací) je od roku 2024 předložen ve stejné výši z důvodu srovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Evropské projekty z Fondu rozvoje ÚK jsou navrženy ve výši odborného odhadu dle skutečného stavu připravenosti k realizaci a na základě současných informací k programovacímu období EU 2021+.
- Předfinancování cizích podílů na realizaci vlastních investičních projektů bude zajištěno formou úvěrového rámce na období 2023 – 2030 do okamžité výše 800 000 tis. Kč na pokrytí finančních potřeb Ústeckého kraje souvisejících s předfinancováním výdajů na realizaci projektů, které budou následně uhrazeny kraji z dotací v rámci realizace projektů v programovacím období 2021+. Úvěrový rámec je rozdělen na dvě samostatné tranše, a to ve výši 500 000 tis. Kč na předfinancování projektů týkajících se akcí jako jsou například rekonstrukce silnic II a III. třídy, cyklostezek, rekonstrukce budov příspěvkových organizací či projektu týkajícího se příspěvkových organizací tzv. „Konektivita do škol“ a ve výši 300 000 tis. Kč na předfinancování tzv. „zelených projektů“ v rámci snížení energetické náročnosti budov příspěvkových organizací a ostatního majetku Ústeckého kraje.
- Požadavek na zapojení prostředků kraje je na základě odborného odhadu stanoven takto:

Výdaje v mil. Kč	SR	výhled		
	r.2023	r.2024	r.2025	r.2026
Předfinancování a spolufinancování evropských projektů z vlastních zdrojů	532	507	555	564

Předkládány jsou zejména projekty na rekonstrukce krajských komunikací a mostů, výstavbu cyklostezek a objektů příspěvkových organizací oblasti školství a sociálních věcí. Finančně nejvýznamnějšími plánovanými projekty jsou „II/613008 Rekonstrukce mostu Edvarda Beneše v Ústí nad Labem“, „Střední průmyslová škola stavební a Střední odborná škola Ústí nad Labem – Kampus středoškolského vzdělávání ve stavebních a technických oborech, budova C - Odborný výcvik“, „Konektivita do škol“ či „Zateplení budovy A Krajského úřadu Ústeckého kraje včetně venkovních prostor“. Z neinvestičních projektů se jedná o projekty „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 5“, „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 6“ či „Transformační centrum Ústeckého kraje“.

- Výdaje spojené s rozvojem strategické průmyslové zóny (SPZ) Triangle jsou nadále kryty příjmy vygenerovanými zónou, které je třeba vrátit do zóny, 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 jsou financovány z úvěru s čerpáním v letech 2021 až 2025.
- Následně po schválení výhledu bude zpracován investiční plán ÚK (stavební akce + nákup investičního majetku) do roku 2026 – rozpis akcí v souladu se schválenými investičními záměry a s potřebou udržitelnosti majetku ÚK.
- Ve výhledu jsou systémově zahrnuty finanční prostředky na revitalizaci komunikací II. a III. třídy poskytované Správě a údržbě silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizací (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. Dalšími zdroji nezahrnutými do výhledu jsou každoroční dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury.

	SR	výhled		
	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
<b>Příspěvek pro SÚS ÚK v mil. Kč</b>				
příspěvek na velkou údržbu	374	157	166	175
investiční účelový příspěvek na strojní a stavební investice	140	233	240	248

- 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. Provoz autobusové dopravy průběžně probíhá v souladu s uzavřenými dlouhodobými smlouvami nebo dle plánovaných smluvních změn (úpravy provozu DÚK, požadavky samospráv, zaměstnavatelů i cestujících) v souladu se závazným dokumentem „Plán dopravní obslužnosti Ústeckého kraje 2022 – 2026“ a dále dle uzavřených smluv o finanční spolupráci s vybranými městy. Mezi Ústeckým a Libereckým a Ústeckým a Středočeským krajem jsou též uzavřeny smlouvy o vzájemném vyrovnávání výkonů na přeshraničních linkách. Finanční situace se již začala poměrně úspěšně stabilizovat, zejména s ohledem na vlivy epidemie Covid-19, ovšem všechny snahy o návrat k běžnému finančnímu hospodaření z dob před epidemií výrazně nabourala a ovlivnila ruská invaze na Ukrajinu. Jedná se především o růst veškerých vstupů (energie, náhradní díly apod.) a cen pohonných hmot a též neočekávanou výší inflace. Pokles tržeb se podařilo zvýšenou marketingovou činností a inovacemi v odbavování cestujících zastavit a naopak dochází v současné době k mírnému růstu oproti předpokladům (cca 5-7%).
  - ✓ Stav železniční dopravy počítá v tomto roce se stávajícími smluvními vztahy se všemi aktuálními smluvními dopravci a vychází z pokračování kalkulací pro rok 2023, 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.
  - ✓ Rozsah dopravních výkonů odpovídá stavu v roce 2023, výrazné změny rozsahu objednávek se nepředpokládají.

- Příděly z rozpočtu do peněžních fondů:

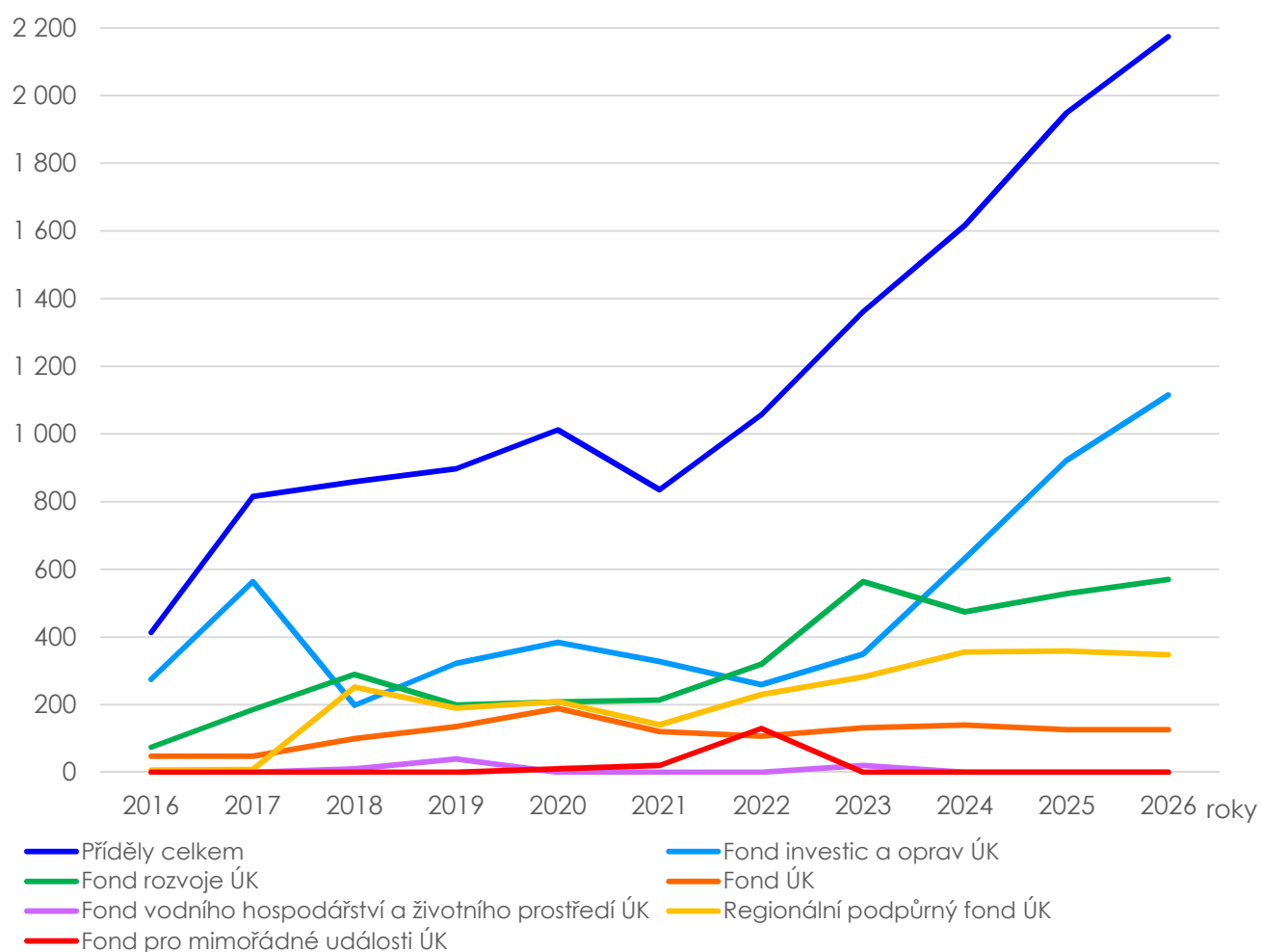
Tabulka č. 2 Příděly z rozpočtu do fondů

v mil. Kč

Příděly z rozpočtu do fondů	skutečnost		výhled		
	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
Fond investic a oprav ÚK	259	349	632	922	1 115
Fond rozvoje ÚK	319	564	474	528	570
Regionální podpůrný fond ÚK	230	284	356	359	348
Fond Ústeckého kraje	107	132	140	126	126
Fond pro mimořádné události ÚK	130	0	0	0	0
Fond vodního hospodářství a životního prostředí ÚK	0	20	0	0	0
Fond zaměstnavatele ÚK	12	14	14	14	15
<b>Příděly celkem</b>	<b>1 057</b>	<b>1 362</b>	<b>1 616</b>	<b>1 949</b>	<b>2 174</b>

Graf č. 1 Vývoj přidělů z rozpočtu do fondů

v mil. Kč



- Spoluúčast na financování strategických partnerů např. Krajské zdravotní, a. s., Inovačního centra Ústeckého kraje, z. s., Terežín – město změny, zájmové sdružení právnických osob, je zahrnuta ve výši uzavřených smluv, případně odborným odhadem.
- V rozpočtovém výhledu je systémově nastavena podpora Krajské zdravotní, a.s. ve výši 350 mil. Kč na celé rozpočtové období 2024 – 2026 formou financování výkonu služby obecného hospodářského zájmu jako investiční dotace 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. Provozní dotace ve výši 21 mil. Kč ročně je pro zajištění protialkoholní a protitoxikomanické záchytné stanice.

- Předpokládaná zadluženost v letech včetně úroků:

**Tabulka č. 3 Zadluženost Ústeckého kraje k 31. 12. běžného roku**

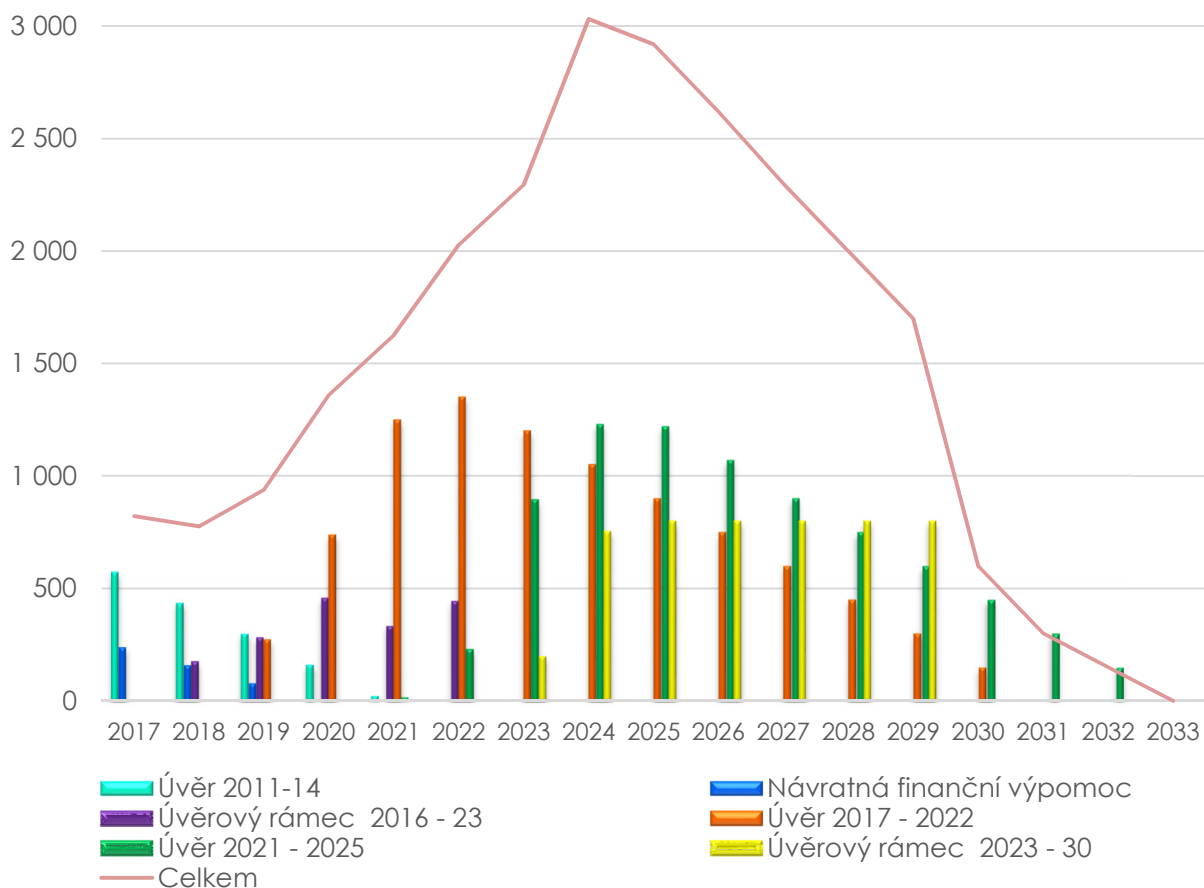
v mil. Kč

	skutečnost					předpoklad	výhled		
	r.2018	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025	r.2026
Úvěr 2011-2014	436	299	162	25	0	x	x	x	x
Návratná finanční výpomoc 2013	160	80	0	x	x	x	x	x	x
Úvěr 2017-2022	2	275	739	1 248	1 350	1 200	1 050	900	750
Úvěr 2021-2025	x	x	x	19	213	895	1 228	1 200	1 050
Úvěrový rámec 2016 - 2023	179	284	458	333	445	0	x	x	x
Úvěrový rámec 2023 - 2030	x	x	x	x	x	200	754	800	800
<b>Celkem</b>	<b>776</b>	<b>938</b>	<b>1 359</b>	<b>1 625</b>	<b>2 008</b>	<b>2 295</b>	<b>3 032</b>	<b>2 900</b>	<b>2 600</b>
Úroky	9	14	12	15	76	88	68	63	53
Výše dluhu k Ø příjmů v %	5	5	6	7	8	8	11	10	9

- 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 2024.

**Graf č. 2 Vývoj cizích zdrojů Ústeckého kraje k 31. 12. běžného roku**

v mil. Kč



## Rozpočtový výhled (viz příloha č. 1)

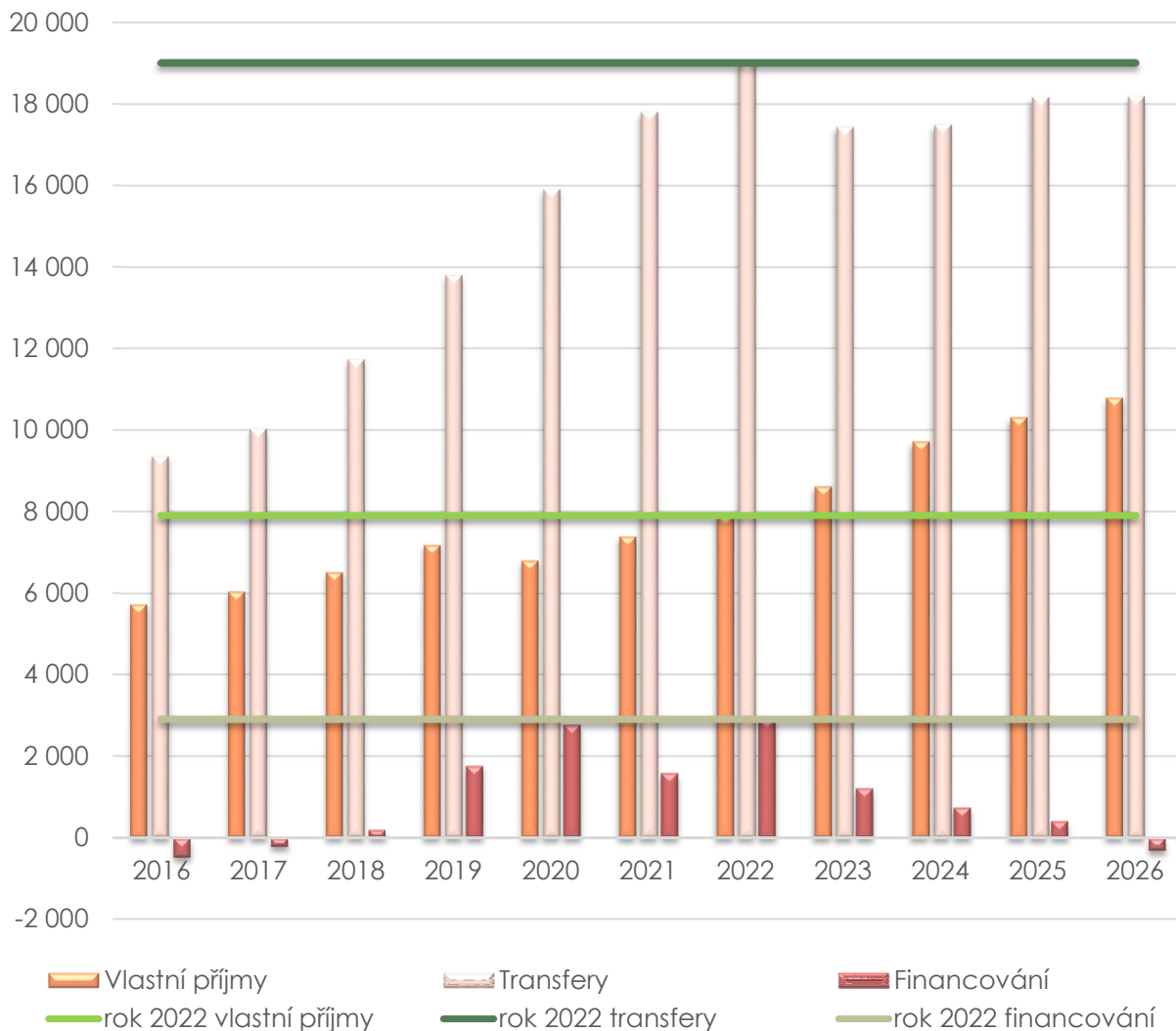
## ZDROJE

## Meziroční změna

Zdroje celkem		2024/2023	2025/2024	2026/2025
	v mil. Kč	675	940	-222
v %	2,47	3,36	-0,77	

graf č. 3 Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2022

v mil. Kč



Pozn.: Skutečné transfery roku 2022 jsou vyšší než schválený rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu dalších let z důvodu, že transfery jsou do rozpočtu zařazovány průběžně na základě konkrétních rozhodnutí během roku. Výše transferů v letech 2023 – 2026 odpovídá garantovaným dotačním příjmům.

Nárůst zdrojů do roku 2025 je způsoben zejména nárůstem příjmů především daňových na základě predikce Ministerstva financí ČR (duben 2023) při současném snížení zapojení cizích zdrojů zejména s ohledem na zahájení splácení úvěru 2021 – 2025 od roku 2024 a ukončení jeho čerpání v roce 2025. V souvislosti s ukončením financování programovacího období EU 2014+ dochází v roce 2024 k jednorázovému propadu investičních transferů, od roku 2025 se pak zvyšují nad současnou úroveň.

Financování je od roku 2026 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

tabulka č. 4 Meziroční změna

v mil. Kč

	2024/2023	2025/2024	2026/2025
<b>Příjmy celkem</b>	1 150	1 269	500
- běžné příjmy	1 526	832	295
- kapitálové příjmy	-376	437	205

tabulka č. 5 Změna vzhledem ke srovnávací základně roku 2023

v %

	2024/2023	2025/2023	2026/2023
<b>Příjmy celkem</b>	4,41	9,28	11,20
- běžné příjmy	6,07	9,38	10,56
- kapitálové příjmy	-40,87	6,63	28,91

Zásadní nárůst příjmů v roce 2024 je způsoben zejména nárůstem daňových příjmů zařazených na základě predikce Ministerstva financí ČR (duben 2023). Nárůst běžných příjmů se postupně snižuje v oblasti transferů. Nespojitý vývoj v kapitálových příjmech zejména transferech odpovídají realizaci evropských projektů. Investiční transfery zejména jako spolupodíl realizovaných evropských projektů odpovídají programovému cyklu projektů – ukončení financování programovacího období 2014+ v roce 2023 a zahájení reálného financování evropského a státního spolupodílu projektů období 2021+ až v roce 2025. Kapitálové příjmy vlastní vykazují meziroční pokles z důvodu nižších předpokládaných prodejů majetku.

### Trendy u jednotlivých druhů příjmů:

- Daňové příjmy – cca 34,6 % 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 1,6 % celkových příjmů - odvod z fondů investic příspěvkových organizací, příjmy z úroků, příjmy z pronájmu – po roce 2024 stabilní stav,
- Kapitálové příjmy - cca 0,2 % celkových příjmů – drobné výkyvy s ohledem na prodeje pozemků v SPZ Triangle,
- Přijaté transfery - cca 63,6 % celkových příjmů – drobné výkyvy zejména v souvislosti s proplácením spolufinancování evropských projektů. Neinvestiční transfery na přímé náklady na vzdělávání všech typů škol jsou v celém období předloženy ve výši schváleného rozpočtu roku 2023 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje. Neinvestiční transfery na podporu sociálních služeb v Ústeckém kraji jsou oproti roku 2023 navýšeny o cca 12 % dle plánovaného objemu transferů ze státního rozpočtu.

## FINANCOVÁNÍ

tabulka č. 6 Financování

v mil. Kč

	skutečnost	SR	výhled		
	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
<b>Financování celkem, z toho:</b>	<b>2 900</b>	<b>1222</b>	<b>747</b>	<b>418</b>	<b>-304</b>
- vlastní zdroje	2 517	961	10	10	10
- cizí zdroje	1 033	1 242	1 161	1 260	970
- splátky cizích zdrojů	-650	-981	-424	-852	-1 284

Výhled 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 roku 2024 ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2033,
- čerpání a splátky předpokládaného úvěrového rámce 2023 – 2030 na předfinancování evropského a státního podílu realizovaných projektů. Splátky budou uhrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu,
- splátky úvěru 2017 – 2022, který byl použit na zajištění financování investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků v celkové výši 1 500 mil. Kč – splátky od roku 2022 ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2031.

V roce 2026 převyšují splátky úvěrů jejich čerpání z důvodu dočerpání úvěru 2021 – 2025, což má pozitivní dopad na úvěrové zatížení kraje.

## VÝDAJE

tabulka č. 7 Meziroční změna

v mil. Kč

	2024/2023	2025/2024	2026/2025
<b>Výdaje celkem</b>	<b>675</b>	<b>940</b>	<b>-222</b>
- běžné výdaje	469	570	47
- kapitálové výdaje	206	370	-269

tabulka č. 8 Změna vzhledem ke srovnávací základně roku 2023

v %

	2024/2023	2025/2023	2026/2023
<b>Výdaje celkem</b>	<b>2,47</b>	<b>5,92</b>	<b>5,11</b>
- běžné výdaje	1,94	4,29	4,48
- kapitálové výdaje	6,74	18,84	10,04

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 do roku 2025. Následně se běžné výdaje snižují z důvodu poklesu realizace neinvestičních projektů a akcí velké údržby ve Fondu investic a oprav Ústeckého kraje. Výkyvy v kapitálové oblasti úzce souvisí s realizací akcí v rámci Fondu rozvoje ÚK. Kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu – ukončení financování programovacího období 2014+ v roce 2023 a zahájení finančně významných projektů období 2021+ po roce 2024. Financování projektů také odpovídá vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům během období:

Tabulka č. 9 Vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům

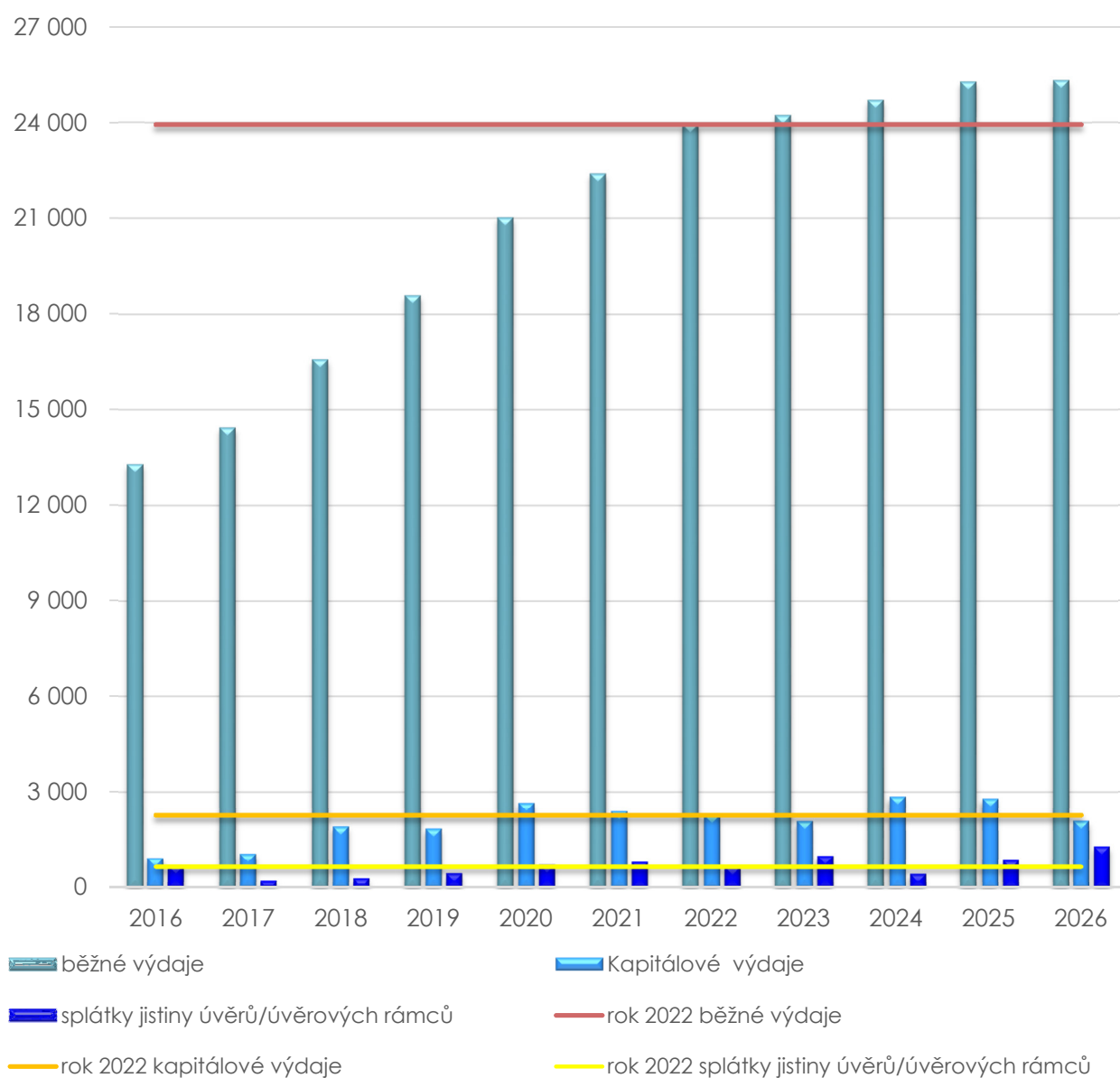
v %

rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Kapitálové výdaje/výdaje celkem</b>	<b>9,60</b>	<b>10,85</b>	<b>11,21</b>	<b>11,68</b>	<b>12,58</b>	<b>11,74</b>



graf č. 4 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností roku 2022

v mil. Kč



tabulka č. 10 Poměr jednotlivých výdajů

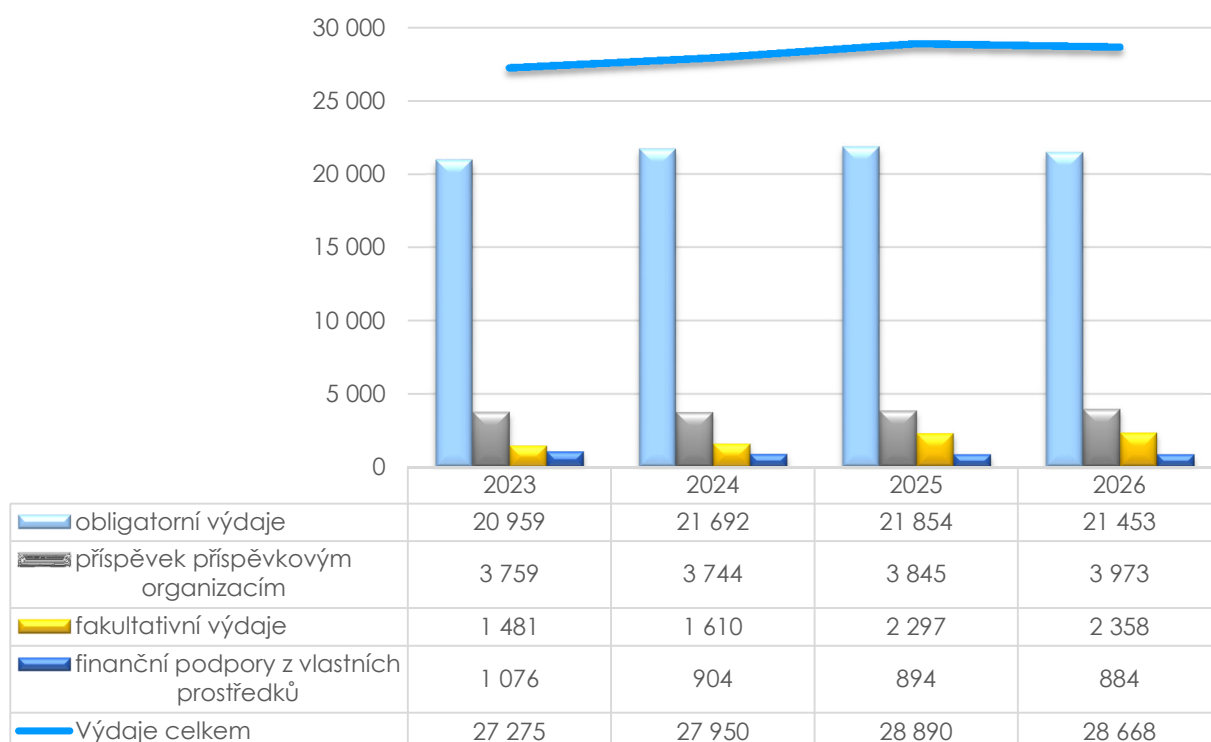
v %

Výdaje	SR	výhled		
	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
Obligaturní výdaje	77	78	76	75
Příspěvek příspěvkovým organizacím (z vlastních zdrojů)	14	13	13	14
Fakultativní výdaje	5	6	8	8
Finanční podpory (z vlastních zdrojů)	4	3	3	3

V zásadě se stávající poměr jednotlivých skupin výdajů nemění.

graf č. 5 Poměr jednotlivých výdajů

v mil. Kč

**BĚŽNÉ VÝDAJE**

tabulka č. 11 Meziroční změna

v mil. Kč

	2024/2023	2025/2024	2026/2025
<b>Běžné výdaje:</b>	<b>469</b>	<b>570</b>	<b>47</b>
- příspěvek na provoz PO	180	113	103
- příspěvek na velkou údržbu PO	-217	9	9
- obligatorní výdaje	614	371	-23
- fakultativní výdaje	-150	87	-32
- finanční podpory z vlastních zdrojů	42	-10	-10

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. Zároveň došlo ke snížení příspěvku pro Zdravotnickou záchrannou službu Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci o 50 mil. Kč ročně z důvodu předpokládaných vyšších příjmů od zdravotních pojišťoven.

Snížení prostředků na velkou údržbu se týká Správy a údržby silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizace v závislosti na financování oprav ve výši stovek milionů korun ze Státního fondu dopravní infrastruktury.

Obligatoční výdaje postupně klesají v souladu s vyšší neurčitostí výdajů.

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

K navýšení podpor oproti roku 2023 v oblasti běžných výdajů došlo především v souvislosti se zařazením nových dotačních programů v rámci Regionálního podpůrného fondu Ústeckého kraje v oblasti zdravotnictví zejména „Podpora dostupnosti primární péče“.

**KAPITÁLOVÉ VÝDAJE****tabulka č. 12 Meziroční změna**

v mil. Kč

Kapitálové výdaje	2024/2023	2025/2024	2026/2025
<b>celkem</b>	<b>206</b>	<b>370</b>	<b>-269</b>
- investiční příspěvek zřizovatele	22	-21	16
- obligatorní výdaje	119	-209	-378
- fakultativní výdaje	279	600	93
- finanční podpory z vlastních zdrojů	-214	0	0

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, mostů a cyklostezek.

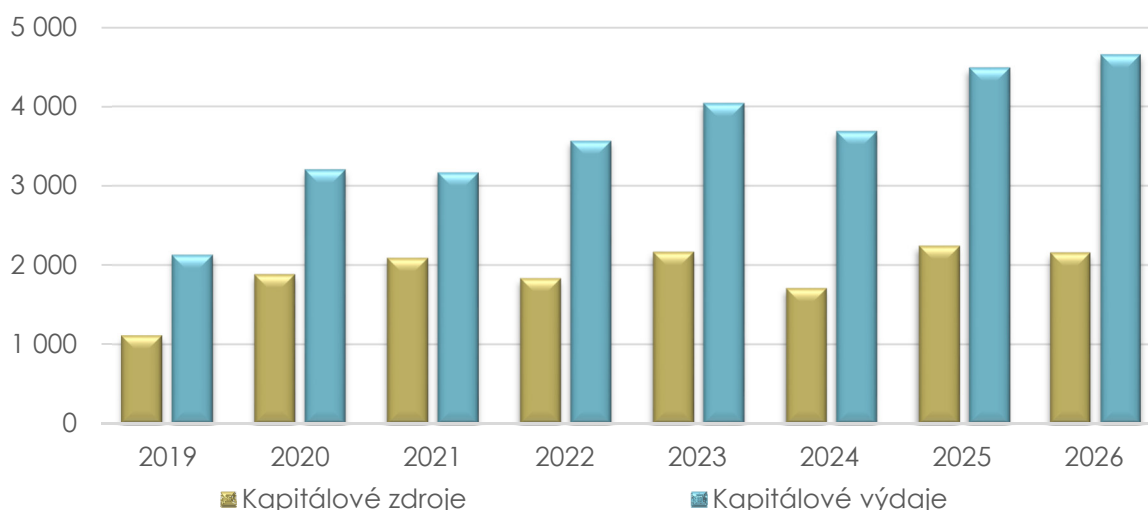
Rozkolísanost kapitálových výdajů, viz tabulka 12, souvisí s předpokládanou realizací evropských projektů.

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. 13 a grafu č. 6 je zřejmá nerovnováha mezi kapitálovými zdroji a kapitálovými výdaji. Kapitálové výdaje včetně splátek úvěrů jsou v celém období výhledu kryty minimálně ve výši 2 000 mil. Kč z provozních zdrojů (zejména daňových příjmů).

**tabulka č. 13 Vývoj kapitálového rozpočtu v letech**

v mil. Kč

	skutečnost				SR	výhled		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Kapitálové zdroje</b>	<b>1 111</b>	<b>1 879</b>	<b>2 084</b>	<b>1 830</b>	<b>2 162</b>	<b>1 705</b>	<b>2 241</b>	<b>2 156</b>
Kapitálové příjmy - vlastní	66	31	47	113	84	54	45	74
Investiční transfery	447	711	980	684	836	490	936	1 112
Úvěry a úvěrové rámce - načerpání	598	1 137	1 057	1 033	1 242	1 161	1 260	970
<b>Kapitálové výdaje</b>	<b>2 135</b>	<b>3 208</b>	<b>3 169</b>	<b>3 565</b>	<b>4 039</b>	<b>3 688</b>	<b>4 486</b>	<b>4 649</b>
Splátky jistiny úvěrů a úvěrových rámců	288	567	791	650	981	424	852	1 284
Kapitálové výdaje	1 847	2 641	2 378	2 915	3 058	3 264	3 634	3 365
<b>Rozdíl: zdroje - výdaje</b>	<b>-1 024</b>	<b>-1 329</b>	<b>-1 085</b>	<b>-1 735</b>	<b>-1 877</b>	<b>-1 983</b>	<b>-2 245</b>	<b>-2 493</b>

**CELKOVÉ SHRNTÍ**

Rozpočtový výhled byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů. V celém období vyšel jako schodkový s nejvyšším rozdílem v roce 2026 ve výši -1 543 mil. Kč. Obecným důvodem nevyrovnanosti bylo snížení financování a zařazení akcí včetně poskytování podpor nad rámec finančních možností kraje. Výhled byl vyrovnán následovně:

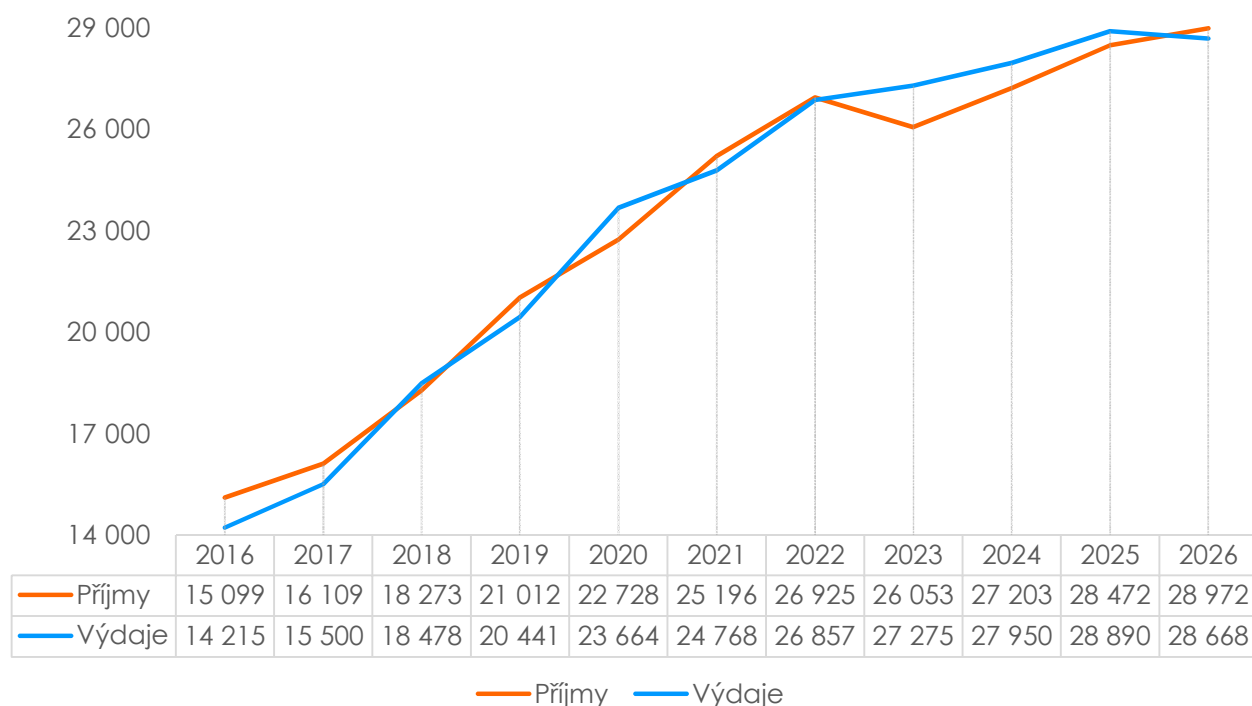
**tabulka č. 14 Vyrovnání schodků**

v mil. Kč

	<b>výhled r. 2024</b>	<b>výhled r. 2025</b>	<b>výhled r. 2026</b>
<b>Rozdíl mezi zdroji a výdaji před vyrovnáním</b>	<b>1 108</b>	<b>1 339</b>	<b>1 543</b>
<b>Vyrovnání:</b>			
<b>PŘÍJMY - zvýšení</b>	<b>634</b>	<b>983</b>	<b>1 174</b>
zvýšení daňových příjmů na základě predikce MF ČR (duben 2023)	634	983	1 174
<b>VÝDAJE - snížení</b>	<b>-474</b>	<b>-356</b>	<b>-369</b>
<b>Běžné výdaje</b>	<b>-307</b>	<b>-339</b>	<b>-350</b>
ZD - příspěvek zřizovatele příspěvkovým organizacím	-19	-43	-73
DS - příspěvek zřizovatele SÚS ÚK, p. o. zejména na velkou údržbu	-150	-150	-150
DS - dopravní územní obslužnost autobusová a drážní	-40	-40	-40
EK - centrální rezerva	0	-19	-62
INF – servisní a technická podpora, telekomunikace, mediální prezentace, krizové řízení, propagace	-26	-62	1
RR - evropské projekty	-61	0	0
PIT - podpory z dotačních fondů	-11	-25	-26
<b>Kapitálové výdaje</b>	<b>-167</b>	<b>-17</b>	<b>-19</b>
DS - účelový investiční příspěvek Dopravní společnosti ÚK, p.o.	-51	0	0
RR - evropské projekty	-100	0	0
PIT - podpory z dotačních fondů	-16	-17	-19

**Graf č. 7 Vývoj příjmů a výdajů**

v mil. Kč



<b>Obecná rizika, která mohou mít negativní dopad pro hospodaření Ústeckého kraje v období 2024 - 2026:</b>
---

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR z dubna 2023 – ve výhledu není zohledněn projednávaný návrh zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů, který může mít blíže nevyčíslený dopad do daňových příjmů kraje.
- 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;
  - ✓ dopady související s vedením soudních sporů - penále v návaznosti na čerpání dotací v rámci Regionálního operačního programu Severozápad; závazky 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,
  - ✓ případného zvýšení spolufinancování z fondů EU zvýšením spoluúčasti příjemců na projektech v souvislosti s projednávaným návrhem zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů.
- 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 Finančním výborem Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 19. 6. 2023. 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. 2023. Po schválení bude výhled zveřejněn na krajských internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tzn. nejpozději od 25. 7. 2023. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu.