

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025–2027

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025–2027 (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 2025 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu kraje na rok 2025 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2025.

V tabulkách výhledu (příloha č. 1) jsou uvedeny pro srovnání „schválený rozpočet (SR) na rok 2024“ a meziroční změny v procentech.

Tabulka č. 1 – Rekapitulační tabulka

v mil. Kč

Věcný obsah	schválený rozpočet 2024	střednědobý výhled rozpočtu		
		2025	2026	2027
ZDROJE	29 876	29 550	30 330	29 898
Příjmy	28 059	28 837	30 600	30 962
Běžné příjmy, z toho:	27 699	28 414	28 959	29 358
- vlastní příjmy	9 757	10 243	10 775	11 272
- transfery	17 942	18 171	18 184	18 086
Kapitálové příjmy, z toho:	360	423	1 641	1 604
- vlastní příjmy	63	50	79	64
- transfery	297	373	1 562	1 540
Financování	1 817	713	-270	-1064
Prostředky minulých let	1 332	213	30	30
Úvěrový rámec 2023–2030 ^{xxx}	1 077	1088	1 440	691
Splátky jistiny úvěru 2017–2022 [*]	-150	-150	-150	-150
Splátka jistiny úvěru 2021–2025 ^{**}	-150	-150	-150	-150
Splátka jistiny úvěrového rámce 2023–2030 ^{xxx}	-292	-288	-1 440	-1 485
VÝDAJE	29 876	29 550	30 330	29 898
Běžné výdaje	26 199	26 048	26 309	26 780
Kapitálové výdaje	3 677	3 502	4 021	3 118
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

^{**} úvěr 2021–2025 bude splacen k 31.12.2033, roční splátka v celém období činí 150 mil. Kč

^{xxx} úvěrový rámec 2023–2030 je určen na předfinancování projektů v programovacím období 2021+

Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025–2027:

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje, resp. Akčního plánu na období 2025–2027.
- Je zpracován v rámci informačního systému NAV2018 v návaznosti na akční plán na období 2025–2027.
- Výťažnost z daní v souladu s novelou zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů, která je nyní v legislativním procesu, je stanovena na základě předpokládaného propočtu uvedeného v důvodové zprávě novely zákona.

	skutečnost	Schválený rozpočet (SR)		výhled	
	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027
Daňové příjmy ÚK v mil. Kč	8 988	9 164	9 507	10 040	10 537

- 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. Inflace byla doporučena cca 2 %.
- 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 od roku 2024 předložen ve stejné výši 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.
- Akce Fondu investic a rozvoje ÚK, oblast investic, jsou zařazeny do výhledu dle stavu připravenosti k realizaci v jednotlivých letech včetně oblasti majetkové.
- Evropské projekty z Fondu investic a rozvoje ÚK, oblast rozvoje, 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 investičních projektů bude zajištěno formou úvěrového rámce na období 2023–2030 do okamžité výše 800 000 tis. Kč Úvěrový rámec je rozdělen na dvě samostatné tranše, a to ve výši 300 000 tis. Kč na předfinancování tzv. „zelených projektů“ v rámci snížení energetické náročnosti budov příspěvkových organizací a ostatního majetku Ústeckého kraje a ve výši 500 000 tis. Kč na předfinancování ostatních projektů.
- Požadavek na zapojení prostředků kraje je na základě odborného odhadu stanoven takto:

Výdaje v mil. Kč	SR		výhled	
	r.2024	r.2025	r.2026	r.2027
Předfinancování a spolufinancování evropských projektů z vlastních zdrojů	1 020	857	890	949

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 „Transformační centrum Ústeckého kraje“, „Střední průmyslová škola, Ústí nad Labem, Resslova 5, příspěvková organizace – středisko Stříbrníky – rekonstrukce objektu“, „II/613008 Rekonstrukce mostu Edvarda Beneše v Ústí nad Labem“ a „Konektivita do škol“. Z neinvestičních projektů se jedná o projekty „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 6“, a „Transformační centrum Ústeckého kraje“.

- Výdaje spojené s rozvojem strategické průmyslové zóny (SPZ) Triangle jsou nadále kryty příjmy vygenerovanými zónou, které je třeba vracet do zóny.
- Následně po schválení výhledu bude zpracován investiční plán ÚK (stavební akce + nákup investičního majetku) do roku 2027 – 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 organizaci (SÚS ÚK) formou

účelových příspěvků a příslibů na budoucí financování akcí. Podkladem je materiál zpracovaný firmou Pavex na obnovu krajských komunikací ve variantě delšího časového rozložení financí.

Příspěvek pro SÚS ÚK v mil. Kč	SR	výhled		
	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027
příspěvek na opravy nemovitého majetku	348	255	262	369
investiční účelový příspěvek	97	100	100	100
přísliby (investiční i neinvestiční) *	0	200	200	200

*Přísliby v r. 2024 schváleny v celkové výši 203 mil. Kč, nejsou součástí rozpočtu r. 2024, ale výhledu v dalších letech

- Dopravní územní obslužnost:
 - ✓ Stav autobusové dopravy odráží současné smluvní vztahy s autobusovými dopravci, zejména s vnitřním dopravcem Ústeckého 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“ (Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace, ČSAD Slaný s.r.o., AKV bus a.s. a UMBRELLA CITY LINES s.r.o.) a dále dle uzavřených smluv o finanční spolupráci s vybranými městy (Ústí nad Labem, Most a Litvínov). Mezi Ústeckým, Libereckým, Ústeckým a Středočeským krajem (prostřednictvím této smlouvy jsou též nově kompenzovány výkony na území Plzeňského kraje) jsou též uzavřeny smlouvy o vzájemném vyrovnávání výkonů na přeshraničních linkách. Kontinuálně probíhají jednání s městy, kde je provozována MHD, s cílem integrovat do DÚK a následně uzavřít smlouvy o finanční spolupráci s co největším počtem možných partnerů.
 - ✓ Ekonomická situace se úspěšně stabilizuje, očekává se, že ceny pohonných hmot se nebudou zásadně měnit.
 - ✓ Zvýšení mzdových nároků u smluvních partnerů se odhaduje na 4-6 %
 - ✓ V roce 2024 se neočekává významný nárůst či pokles tržeb, výhled je postaven na skutečnosti rekordního nárůstu roku 2023 (nárůst 20 %).
 - ✓ Stav železniční dopravy počítá se stávajícími smluvními vztahy se všemi aktuálními smluvními dopravci a vychází z pokračování kalkulací pro roky 2023 a 2024, případně upravených o současné poznatky a vývoj nároků dopravců u jednotlivých smluv. Závěrem roku 2023 byly uzavřeny 2 nové smlouvy o veřejných smlouvám s dopravcem České dráhy a.s. – EMU240/II a Šluknovsko/2 pro zajištění dopravní obslužnosti v letech 2024 a 2025. Smlouva EMU240/II bude následně, společně se smlouvou ROP, nahrazena smlouvou na provozní soubor Elektrická páteř.
 - ✓ Otevřená soutěž na drážní dopravu s názvem „Elektrická páteř“ pro období 2026–2041 byla uzavřena v březnu 2024 a podepsána oběma smluvními stranami. Platnost smlouvy začne od prosince 2026.
 - ✓ Od roku 2020 je již uzavřena Smlouva o zajištění stabilního financování regionální železniční osobní dopravy mezi Českou republikou a všemi kraji. Výše hodnoty spolufinancování ze státního rozpočtu v jednotlivých letech doby plnění smlouvy je pak dle podmínek smlouvy upravovaná o odpovídající index inflace.
 - ✓ Smlouvy v autobusové i železniční dopravě jsou v režimu brutto, tedy riziko tržeb je na straně objednatele. Kraj také u smlouvy s ČD garantuje tržby v dálkové dopravě dotčené také existencí integrovaného tarifu DÚK. 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 vychází ze stavu objednávky Ústeckého kraje v roce 2023. Výrazné změny rozsahu objednávky (nárůst km proběhu) se realizují v oblasti smluv o vzájemném vyrovnávání výkonů na přeshraničních linkách. Jedná se konkrétně o dlouho projednávaný a připravovaný projekt tzv. „Čtyrmezí“ což je de facto rozšíření nabídky mezikrajských linek

veřejné dopravy na hranici čtyř krajů, tj. Ústeckého, Středočeského, Plzeňského a Karlovarského.

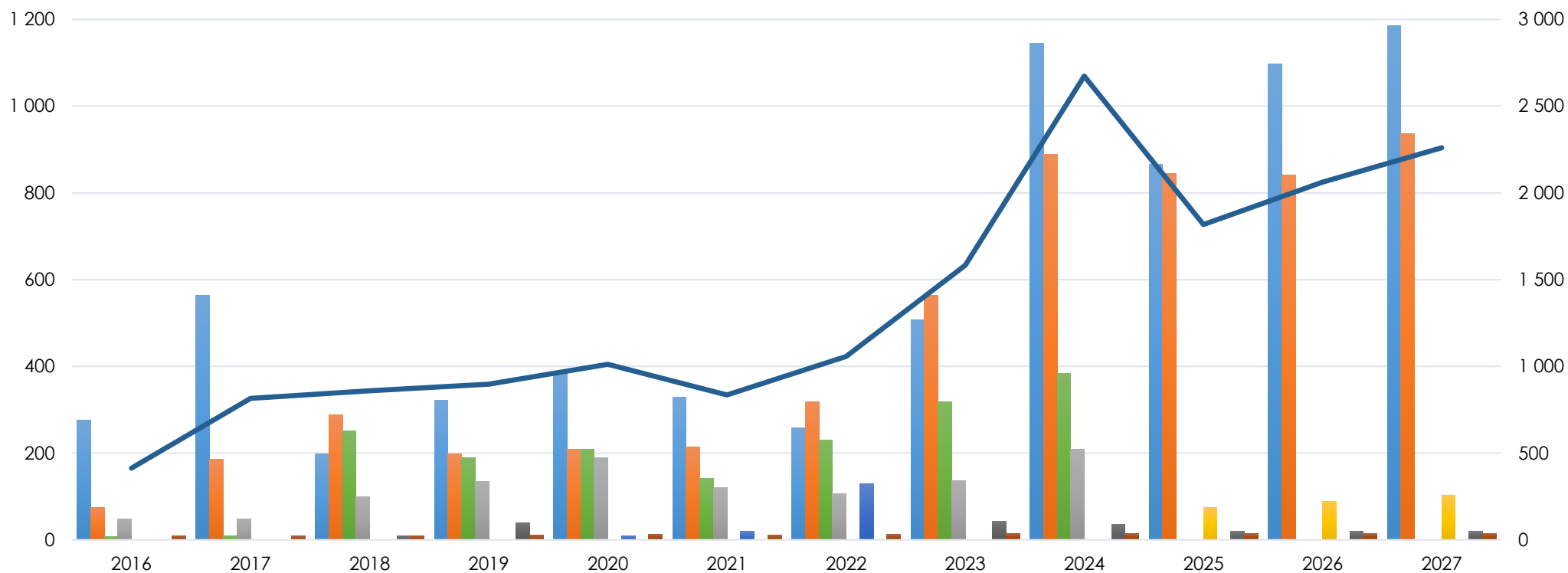
- ✓ V neposlední řadě je třeba zohlednit finanční náročnost na provoz DÚK během jednoho z největších dopravních opatření, a to rekonstrukce mostu Dr. E. Beneše v Ústí nad Labem. Tato akce potrvá cca 4 roky. Prozatímní roční vícenáklady na provoz DÚK jsou předběžným odborným odhadem stanoveny na cca 6 mil. Kč/rok.
- Provoz vnitrozemské plavby je zajišťován na základě uzavřené pětileté smlouvy z roku 2022, kde je fixně stanovena cena za 1 plavební hodinu, která nepodléhá indexaci podle inflace.
- Spoluúčast na financování strategických partnerů např. Krajské zdravotní, a. s., Inovačního centra Ústeckého kraje, z. s., Terezín – město změny, zájmové sdružení právnických osob, bude zahrnuta ve výši uzavřených smluv nebo 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.
- 22.04.2024 přistoupil kraj k uzavření Dohody o spolupráci při obnově a rozvoji pevnostních měst Terezín a Josefov mezi Ministerstvem pro místní rozvoj, Ministerstvem kultury, Ústeckým krajem, Královéhradeckým krajem, městem Terezín a městem Jaroměř. Předmětem Dohody je vymezení závazků stran při vzájemné spolupráci na postupné regeneraci a obnově pevnostních měst Terezín a Josefov. Záměrem státu je zachovat jedinečnou historickou hodnotu těchto pevnostních měst včetně fortifikací, zastavit jejich další destrukci a předejít havarijnímu stavu a dalším statickým poruchám, které by mohly mít dopad do majetku měst. Projekty na obnovu pevnostních měst budou realizovány ze vznikajícího Programu obnovy Ministerstva pro místní rozvoj a z existujícího Havarijního programu Ministerstva kultury. Zatím není zřejmá výše spolufinancování kraje, jednání s městem Terezín probíhají. Ve výhledu je výše podílu kraje zahrnuta na základě odborného odhadu.
- Příděly z rozpočtu do peněžních fondů:
 - ✓ k 01.01.2024 proběhlo sloučení Fondu investic a oprav Ústeckého kraje (nově Fond investic a rozvoje Ústeckého kraje, oblast investic) a Fondu rozvoje Ústeckého kraje (nově Fond investic a rozvoje Ústeckého kraje, oblast rozvoje).
 - ✓ k 01.07.2024 se plánuje sloučení Regionálního podpůrného fondu Ústeckého kraje a Fondu Ústeckého kraje do Fondu podpor Ústeckého kraje.

Tabulka č. 2 Příděly z rozpočtu do fondů

v mil. Kč

Příděly z rozpočtu do fondů	Skutečnost	SR	Výhled		
	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027
Fond investic a rozvoje ÚK – oblast rozvoje	564	888	845	841	937
Fond investic a rozvoje ÚK – oblast investic	507	1 145	866	1 098	1 186
Fond podpor Ústeckého kraje	455	591	74	89	103
Fond vodního hospodářství a životního prostředí Ústeckého kraje	43	35	19	19	19
Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje	0	0	0	0	0
Fond zaměstnavatele	14	14	14	15	15
Příděly celkem	1 583	2 673	1 818	2 062	2 260

Graf č. 1 Vývoj přidělů z rozpočtu do fondů



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fond investic a rozvoje ÚK, oblast investic*	275	564	198	322	384	328	259	507	1 145	866	1 098	1 186
Fond investic a rozvoje ÚK, oblast rozvoje**	74	185	289	199	208	214	319	564	888	845	841	937
Regionální podpůrný fond ÚK	7	9	252	190	209	141	230	318	383	0	0	0
Fond Ústeckého kraje	48	48	100	135	189	121	107	137	208	0	0	0
Fond podpor Ústeckého kraje***	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74	89	103
Fond pro mimořádné události ÚK	0	0	0	0	10	20	130	0	0	0	0	0
Fond vodního hospodářství a životního prostředí ÚK	0	0	10	40	0	0	0	43	35	19	19	19
Fond zaměstnavatele ÚK	9	9	10	11	12	11	12	14	14	14	15	15
Příděly celkem	413	815	859	897	1 012	835	1 057	1 583	2 673	1 818	2 062	2 260

* dříve Fond investic a oprav Ústeckého kraje

** dříve Fond rozvoje Ústeckého kraje

*** do roku 2024 Regionální podpůrný fond Ústeckého kraje a Fond Ústeckého kraje

- Předpokládaná zadluženost v letech včetně úroků:

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

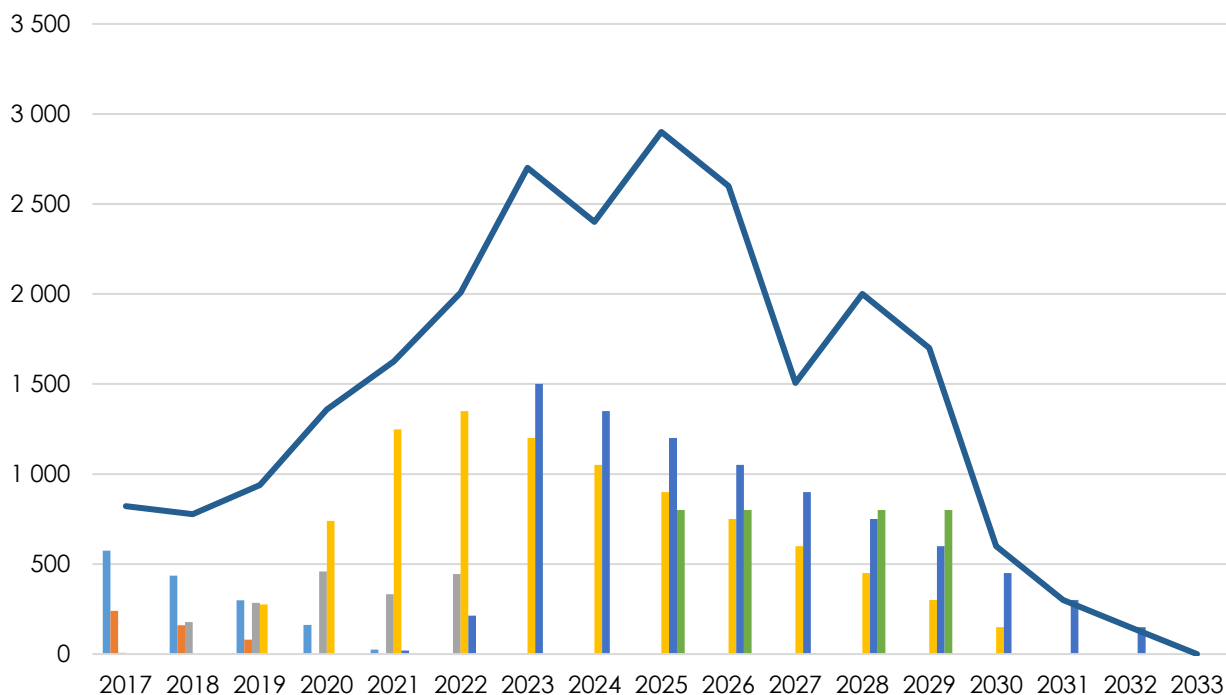
v mil. Kč

	skutečnost						předpoklad	výhled		
	r.2018	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025	r.2026	r. 2027
Úvěr 2011-2014	436	299	162	25	0	x	x	x	x	x
Návratná finanční výpomoc 2013	160	80	0	x	x	x	x	x	x	x
Úvěr 2017-2022	2	275	739	1 248	1 350	1200	1 050	900	750	600
Úvěr 2021-2025	x	x	x	19	213	1500	1 350	1 200	1 050	900
Úvěrový rámec 2016–2023	179	284	458	333	445	0	x	x	x	x
Úvěrový rámec 2023–2030	x	x	x	x	x	0	0	800	800	6
Celkem	776	938	1 359	1 625	2 008	2 700	2 400	2 900	2 600	1 506
Úroky	9	14	12	15	76	61	48	33	28	22
Výše dluhu k Ø příjmů v %	9	5	7	7	11	10	9	10	9	5

- V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti hospodář 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 10 % v roce 2025.

Graf č. 2 Vývoj cizích zdrojů Ústeckého kraje k 31.12. běžného roku

v mil. Kč



Úvěr 2011-14

Návratná finanční výpomoc

Úvěrový rámec 2016 - 23

Úvěr 2017 - 2022

Úvěr 2021 - 2025

Úvěrový rámec 2023 - 30

Celkem

CELKOVÉ SHRNTÍ

Rozpočtový výhled byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů. V celém období vyšel jako schodkový s nejvyšším rozdílem v roce 2025 ve výši -1 641 mil. Kč. Obecným důvodem nevyrovnanosti bylo snížení zapojení prostředků minulých let a zařazení akcí včetně poskytování podpor nad rámec finančních možností kraje. Výhled byl vyrovnán následovně:

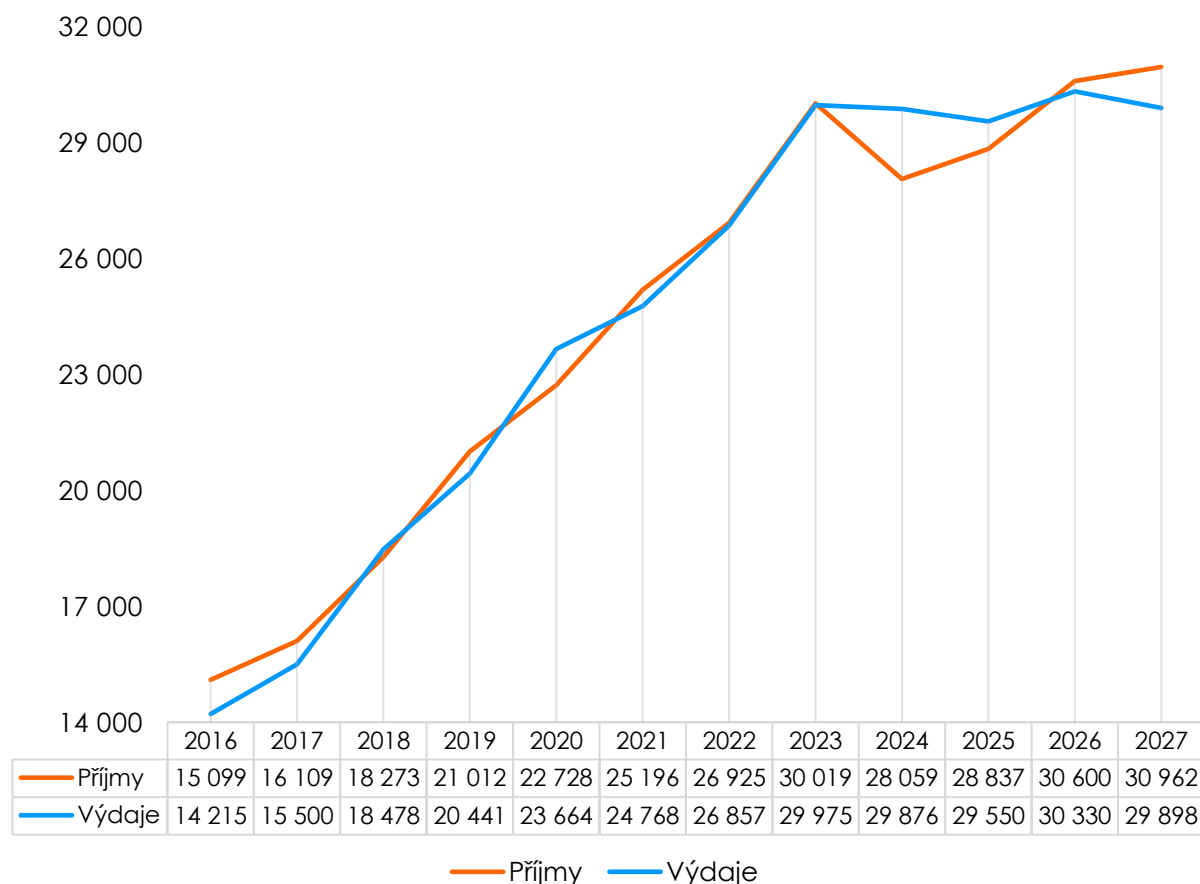
tabulka č. 4 Vyrovnání schodků

v mil. Kč

	výhled r. 2025	výhled r. 2026	výhled r. 2027
Rozdíl mezi zdroji a výdaji před vyrovnáním	1 641	1 095	458
Vyrovnání:			
PŘÍJMY – zvýšení	13	261	465
zvýšení daňových příjmů na základě predikce MF ČR včetně změny RUD (duben 2024)	13	261	465
Financování – zvýšení	183	0	0
prostředky minulých let – přeplnění daňových příjmů k 30.4.2024	183	0	0
VÝDAJE	-1 445	-834	7
Běžné výdaje	-593	-621	-72
DS – účelový příspěvek na opravy nemovitého majetku pro SÚS ÚK, p. o.	-100	-100	0
PIT – podpory z Fondu podpor ÚK	-367	-362	-357
Fond investic a rozvoje ÚK, oblast rozvoje – evropské projekty	-126	-159	285
Kapitálové výdaje	-852	-213	79
PIT – podpory z Fondu podpor ÚK	-153	-152	-151
Fond investic a rozvoje ÚK, oblast rozvoje – evropské projekty	-699	-61	230

Graf č. 3 Vývoj příjmů a výdajů

v mil. Kč



Rozpočtový výhled (viz příloha č. 1) ZDROJE

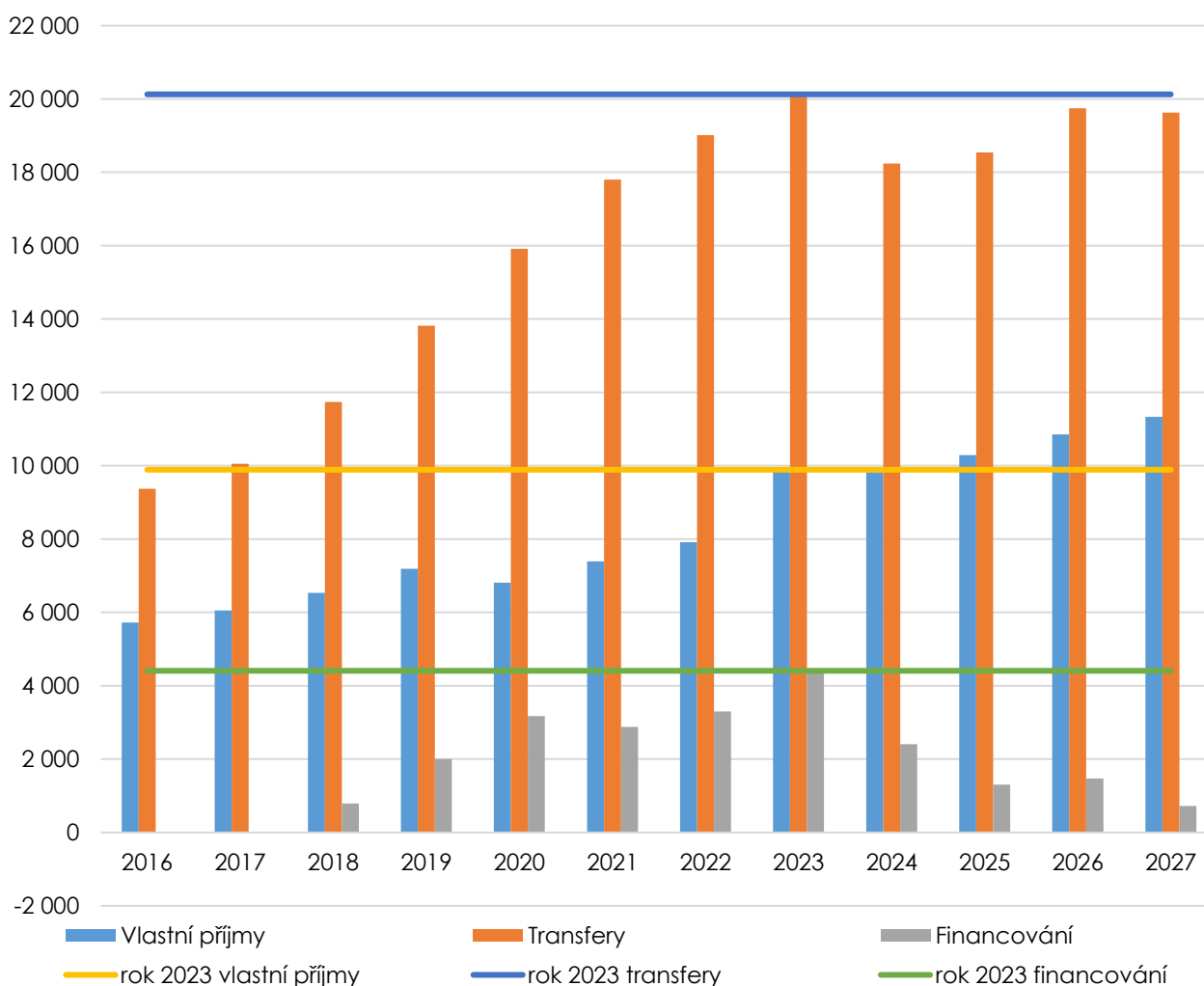
Meziroční změna

Zdroje celkem		2025/2024	2026/2025	2027/2026
	v mil. Kč		-326	780
v %		-1,1	6,1	1,2

Nespojitý vývoj zdrojů je způsoben zejména v oblasti financování – od r. 2025 nejsou vůbec nebo jen minimálně zapojeny prostředky minulých let vzhledem k nezaručenému vývoji a dále načerpáním a splácením úvěrového rámce 2023–2030 na předfinancování evropských projektů. Současně je předpokládán stabilní nárůst vlastních příjmů především daňových na základě predikce Ministerstva financí ČR (duben 2024). Přibývajícimu počtu realizovaných projektů v programovacím období EU 2021+ odpovídá nejen vyšší zapojení úvěrového rámce na předfinancování, ale také zvýšení investičních transferů určených na jeho splátku.

graf č. 4 Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2023

v mil. Kč



Pozn.:

- 1) Skutečné transfery roku 2023 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 2024–2027 odpovídá garantovaným dotačním příjmům.
- 2) Financování zahrnuje pouze vlastní prostředky minulých let a načerpané úvěry.

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. 5 Meziroční změna

v mil. Kč

	2025/2024	2026/2025	2027/2026
Příjmy celkem	778	1 763	362
- běžné příjmy	715	545	399
- kapitálové příjmy	63	1 218	-37

tabulka č. 6 Změna vzhledem ke srovnávací základně roku 2024

v %

	2025/2024	2026/2024	2027/2024
Příjmy celkem	2,77	9,06	10,35
- běžné příjmy	2,58	4,55	5,99
- kapitálové příjmy	17,50	355,83	345,56

Nárůst příjmů v období je způsoben zejména stabilním nárůstem daňových příjmů zařazených na základě predikce Ministerstva financí ČR (duben 2024 – zohledněna připravovaná novela zákona č. 243/2000 Sb.). Zároveň je do výhledu od roku 2025 nově započítán příjem z úhrad za dobývání nerostů dle zákona č. 44/1988 Sb. o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon). Nárůst běžných příjmů se postupně snižuje v oblasti transferů. Nespojité vývoj v kapitálových příjmech zejména transferech odpovídá realizaci evropských projektů. Investiční transfery zejména jako evropský a státní spolupodíl realizovaných evropských projektů v období 2021+ kopírují cca s půlročním zpožděním financování vyššího počtu realizovaných projektů.

Trendy u jednotlivých druhů příjmů:

- Daňové příjmy – cca 34, 2 % 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 2025 stabilní stav,
- Kapitálové příjmy – cca 0,2 % celkových příjmů – drobné výkyvy s ohledem na prodeje pozemků v SPZ Triangle,
- Přijaté transfery – cca 64 % celkových příjmů – kulminace v r. 2026; výkyvy zejména v souvislosti s přijatými dotacemi na spolufinancování evropských projektů. Zásadní neinvestiční transfery na přímé náklady na vzdělávání a podpora sociálních služeb jsou v celém období předloženy ve výši schváleného rozpočtu roku 2024 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.

FINANCOVÁNÍ

tabulka č. 7 Financování

v mil. Kč

	skutečnost		SR		výhled	
	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027	
Financování celkem, z toho:	3 661	1 817	713	-270	-1 064	
- vlastní zdroje	2 969	1 332	213	30	30	
- cizí zdroje	1 440	1 077	1 088	1 440	691	
- splátky cizích zdrojů	-748	-592	-588	-1 740	-1 785	

Výhled zahrnuje:

- prostředky minulých let – jde o zůstatek prostředků na evropské projekty na Fondu investic a rozvoje Ústeckého kraje, oblast rozvoje, ve výši 30 mil. Kč a v r. 2025 také finanční prostředky z přeplněných daňových příjmů k 30.04.2024,

- čerpání a splátky úvěrového rámce 2023–2030 na předfinancování evropského a státního podílu realizovaných projektů. Splátky budou uhrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu, maximální výše okamžitého čerpání je 800 mil. Kč,
- splátky jistiny úvěru 2017–2022, který byl použit na zajištění financování investičních potřeb Ústeckého kraje v celkové výši 1 500 mil. Kč. – Splátky jsou ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2031,
- splátky jistiny úvěru 2021–2025, který byl použit na zajištění financování zejména investičních potřeb Ústeckého kraje v celkové výši 1 500 mil. Kč. Splátky jsou ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2033.

Významný propad financování v r. 2025 odpovídá zásadnímu meziročnímu snížení zapojení vlastních prostředků minulých let z důvodu, že v této chvíli nejsou dostatečné informace pro stanovení částky. Další pokles financování souvisí s tím, že od r. 2026 převyšují splátky úvěrů jejich čerpání, což má pozitivní dopad na úvěrové zatížení kraje.

VÝDAJE

tabulka č. 8 Meziroční změna

v mil. Kč

	2025/2024	2026/2025	2027/2026
Výdaje celkem	-326	780	-432
- běžné výdaje	-151	261	471
- kapitálové výdaje	-175	519	-903

tabulka č. 9 Změna vzhledem ke srovnávací základně roku 2024

v %

	2025/2024	2026/2024	2027/2024
Výdaje celkem	-1,19	1,52	0,07
- běžné výdaje	-0,58	0,42	2,22
- kapitálové výdaje	-4,76	9,36	-15,20

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. 8 a 9 je zřejmé, že vývoj výdajů vykazuje výkyvy v běžném i kapitálovém rozpočtu s kulminací v roce 2026. Pokles v běžných výdajích v roce 2025 odráží snížení poskytovaných podpor při současném zvýšení financování projektů, v dalším období je stav již stabilní. Výkyvy v kapitálové oblasti úzce souvisí s realizací projektů v rámci Fondu investic a rozvoje ÚK, oblast rozvoje. Kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu – realizací finančně významných projektů období 2021+.

tabulka č. 10 Vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům

v %

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
kapitálové výdaje/výdaje celkem	9,61	10,85	11,49	12,31	11,85	13,26	10,43

tabulka č. 11 Poměr jednotlivých výdajů

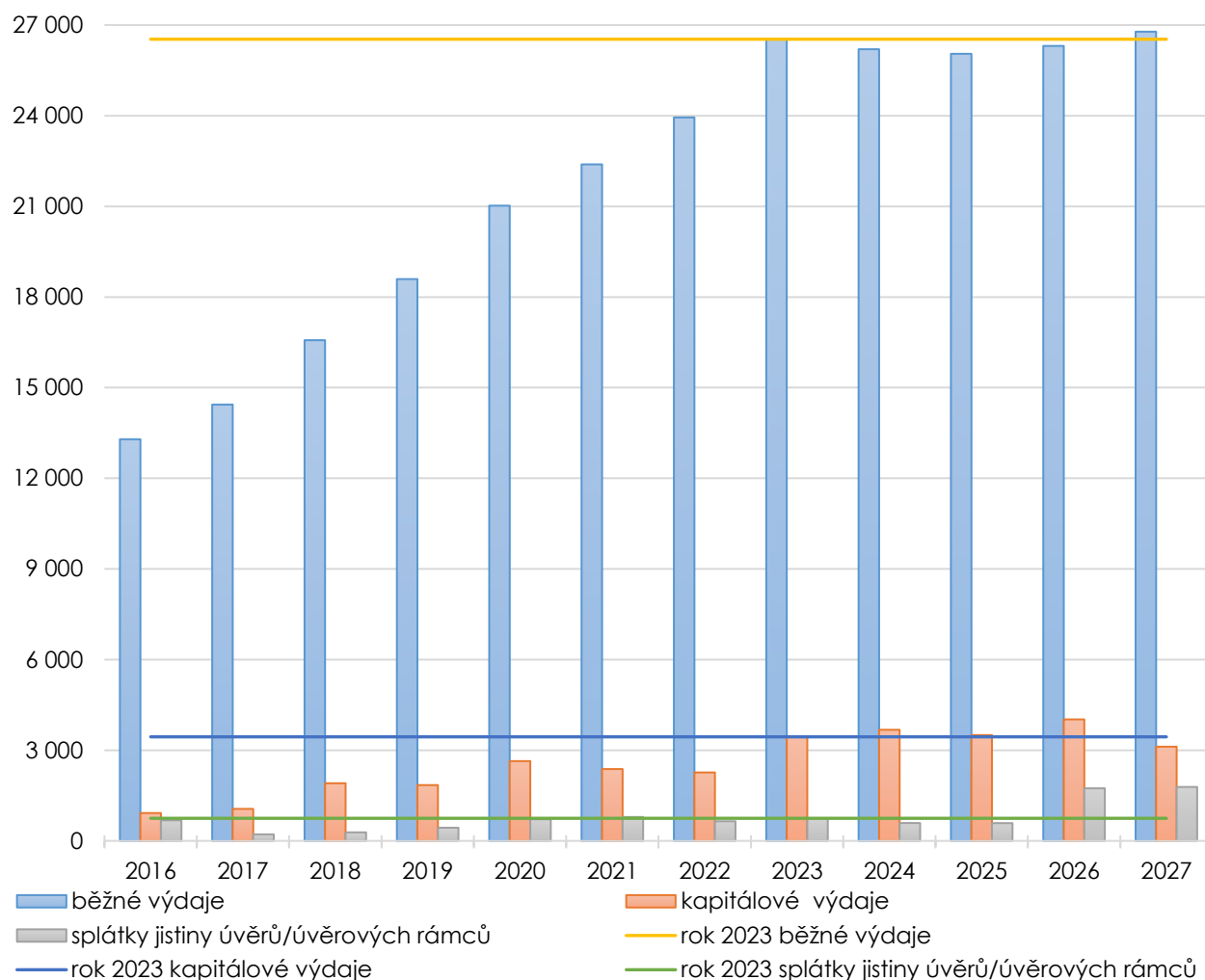
v %

Výdaje	SR		výhled	
	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027
Obligaturní výdaje	76	77	76	75
Příspěvek příspěvkovým organizacím (z vlastních zdrojů)	13	14	13	14
Fakultativní výdaje	7	7	9	9
Finanční podpory (z vlastních zdrojů)	4	2	2	2

Kromě významného poklesu v oblasti finančních podpor z vlastních zdrojů oproti schválenému rozpočtu 2024 z důvodu nedostatečných zdrojů na nárokované výdaje se v zásadě stávající poměr jednotlivých skupin výdajů nemění.

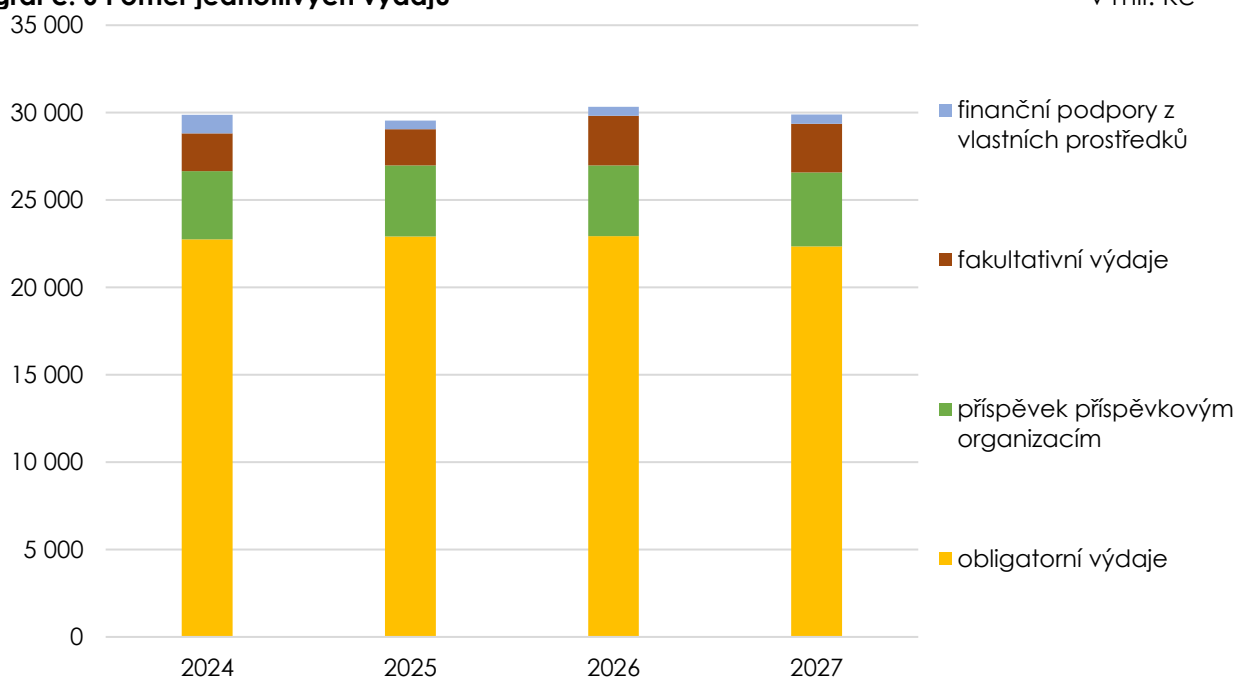
graf č. 5 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností roku 2023

v mil. Kč



graf č. 6 Poměr jednotlivých výdajů

v mil. Kč



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

v mil. Kč

	2025/2024	2026/2025	2027/2026
Běžné výdaje:	-151	261	471
- příspěvek na provoz PO	91	72	75
- účelový příspěvek PO – zejména na velké opravy pro SÚS ÚK	-6	-15	107
- obligatorní výdaje	427	-64	-18
- fakultativní výdaje	-258	259	298
- finanční podpory z vlastních zdrojů	-405	9	9

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.

Vývoj účelového příspěvku pro PO se týká zejména prostředků na opravy nemovitého majetku pro Správu a údržbu silnic Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci a odpovídá možnostem krajského rozpočtu. Na základě novely zákona o rozpočtovém určení daní bylo financování oprav ve výši stovek milionů korun formou dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury přesunuto do daňových příjmů krajů, takže již nepůjde o dodatečné zdroje na revitalizaci krajských silnic.

Obligatorní výdaje po roce 2025 postupně klesají v souladu s vyšší neurčitostí výdajů.

Vývoj fakultativních výdajů souvisí zejména s předpokládaným průběhem realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu.

Ke snížení podpor došlo především v souvislosti s nedostatečnými zdroji na nárokové výdaje.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE**tabulka č. 13 Meziroční změna**

v mil. Kč

Kapitálové výdaje	2025/2024	2026/2025	2027/2026
celkem	-175	519	-903
- investiční příspěvek zřizovatele	73	-81	7
- obligatorní výdaje	-256	80	-568
- fakultativní výdaje	168	515	-349
- finanční podpory z vlastních zdrojů	-160	6	6

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 oblasti jsou rekonstrukce krajských komunikací, mostů a cyklostezek.

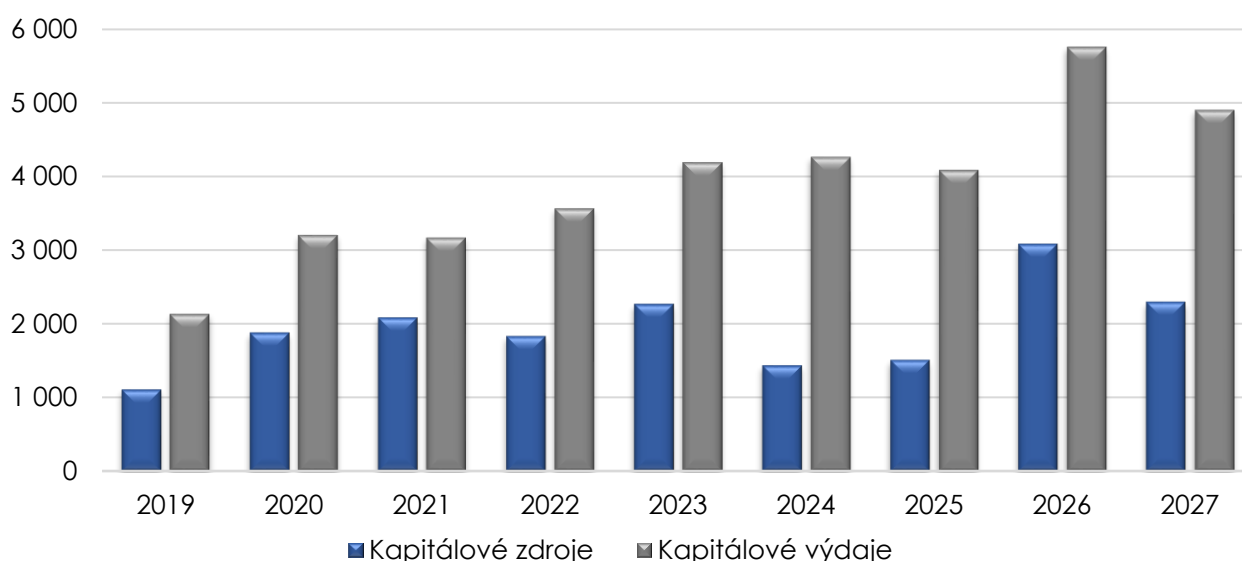
Rozkolísanost kapitálových výdajů, viz tabulka 13, souvisí s předpokládanou realizací evropských projektů (zejména fakultativní výdaje).

Podstatné snížení účelových příspěvků pro příspěvkové organizace po roce 2025 odpovídá zejména ukončení financování pořízení výkonného datového úložiště pro Datové centrum Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci.

Postupný pokles obligatorních výdajů souvisí s ubýváním zasmluvněných akcí v letech. Ke snížení podpor došlo především v souvislosti s nedostatečnými zdroji na nárokové výdaje.

graf č. 7 Vývoj kapitálového rozpočtu

v mil. Kč



Z tabulky č. 14 a grafu č. 7 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. 14 Vývoj kapitálového rozpočtu v letech

v mil. Kč

	skutečnost					SR	výhled		
	2019	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
Kapitálové zdroje	1 111	1 879	2 084	1 830	2 267	1 437	1 511	3 081	2 295
Kapitálové příjmy – vlastní	66	31	47	113	62	63	50	79	64
Investiční transfery	447	711	980	684	765	297	373	1 562	1 540
Úvěry a úvěrové rámce – načerpání	598	1 137	1 057	1 033	1 440	1 077	1 088	1 440	691
Kapitálové výdaje	2 135	3 208	3 169	3 565	4 192	4 269	4 090	5 761	4 903
Splátky jistiny úvěrů a úvěrových rámců	288	567	791	650	748	592	588	1 740	1 785
Kapitálové výdaje	1 847	2 641	2 378	2 915	3 444	3 677	3 502	4 021	3 118
Rozdíl: zdroje – výdaje	-1 024	-1 329	-1 085	-1 735	-1 925	-2 832	-2 579	-2 680	-2 608

Obecná rizika, která mohou mít negativní dopad pro hospodaření Ústeckého kraje v období 2025–2027:

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR z dubna 2024 je postavena na současném stavu hospodaření ČR, které však může být negativně ovlivněno neznámými dopady např. v souvislosti s nepředvídaným vývojem inflace, válečného konfliktu na Ukrajině včetně zajištění pomoci pro uprchlíky. Nepřesnost mohla vzniknout i při tvorbě předpokladu z důvodu, že je v současné době připravována novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (RUD). Novela mění přerozdělení daňových výnosů mezi jednotlivé kraje na základě konkrétních koeficientů, jejichž výše se jednou ročně přepočítává. Nové přerozdělení je pro Ústecký kraj méně výhodné – snižuje podíl kraje o 0,47 %. Další dopady vzniknou z titulu rozpuštění dotace Státního fondu dopravní infrastruktury do daňových příjmů, což je součástí uvedené novely zákona o RUD.
- 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
- ✓ spolufinancování projektů na obnovu pevnostního města Terezín.
- 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 – zejména v oblasti financování nepedagogických pracovníků, 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 byl projednán Radou Ústeckého kraje dne 22.05.2024 a jednohlasně navržen zastupitelstvu kraje ke schválení. Finančním výborem Zastupitelstva Ústeckého kraje bude projednán dne 17.06.2024 a Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 24.06.2024.

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 07.06.2024. Po schválení bude výhled zveřejněn na krajských internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tzn. nejpozději od 23.07.2024. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu.