

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2026–2028

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2026–2028 (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 2026 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu kraje na rok 2026 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2026.

V tabulkách výhledu (příloha č. 1) jsou uvedeny pro srovnání „schválený rozpočet (SR) na rok 2025“ a meziroční změny v procentech.

Tabulka č. 1 – Rekapitulační tabulka

v mil. Kč

Věcný obsah	schválený rozpočet 2025	střednědobý výhled rozpočtu		
		2026	2027	2028
ZDROJE	31 064	31 666	30 728	29 918
Příjmy	29 338	30 626	31 012	30 760
Běžné příjmy, z toho:	28 705	29 759	29 178	29 254
- vlastní příjmy	10 142	10 888	10 592	10 784
- transfery	18 563	18 871	18 586	18 470
Kapitálové příjmy, z toho:	633	867	1 834	1 506
- vlastní příjmy	53	109	59	45
- transfery	580	758	1 775	1 461
Financování	1 726	1 040	-284	-842
Prostředky minulých let	1 425	540	210	64
Úvěrový rámec 2023–2030 ^{xxx}	716	1 193	1 280	325
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}	-115	-393	-1 474	-931
VÝDAJE	31 064	31 666	30 728	29 918
Běžné výdaje	26 707	27 224	26 860	26 766
Kapitálové výdaje	4 357	4 442	3 868	3 152
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 s čerpáním i splácením v období 2023–2030 na předfinancování projektů v programovacím období 2021+

Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2026–2028:

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje, resp. Akčního plánu na období 2026–2028.
- Je zpracován v rámci informačního systému NAV2018 v návaznosti na akční plán na období 2026–2028.
- Výtěžnost ze sdílených daní je zapracována podle stávajícího znění zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů, i když je nyní v legislativním procesu novela uvedeného zákona (podrobněji v části Obecná rizika na str. 14). Objemy v jednotlivých letech vychází z predikce Ministerstva financí ČR z dubna 2025.

	skutečnost	schválený rozpočet (SR)	výhled		
	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027	r. 2028
Daňové příjmy ÚK v mil. Kč	9 302	9 539	9 800	10 009	10 208

- 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 v celém období předložen ve stejné výši z důvodu srovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Výhled dotačního programu Podpora sociálních služeb v ÚK (zcela krytý státní dotací) je v celém období 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 mil. Kč Úvěrový rámec je rozdělen na dvě samostatné tranše, a to ve výši 300 mil. Kč na předfinancování tzv. „zelených projektů“ v rámci snížení energetické náročnosti budov zejména příspěvkových organizací a ve výši 500 mil. Kč na předfinancování ostatních projektů.
- Požadavek na zapojení prostředků kraje je na základě odborného odhadu stanoven takto:

Výdaje v mil. Kč	SR	výhled		
	r.2025	r.2026	r.2027	r.2028
Předfinancování a spolufinancování evropských projektů z vlastních zdrojů	1 913	1 800	697	765

Předkládány jsou zejména projekty na rekonstrukce krajských komunikací a mostů, 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 „Oblastní muzeum v Děčíně, p.o., pobočka Varnsdorf – Kulturní a kreativní centrum textilních technologií“. Z neinvestičních projektů se jedná o projekty „Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 6“, a „Transformační centrum Ústeckého kraje“. Sestupný objem výdajů odpovídá konci programovacího období, ukončení finančně významných projektů a nezahajování nových projektů.

- 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 2028 – 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.

	skutečnost	SR	výhled		
Příspěvek pro SÚS ÚK v mil. Kč	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027	r. 2028
příspěvek na opravy nemovitého majetku	393	207	213	220	226
investiční účelový příspěvek včetně strojních investic	259	216	122	129	235
přísliby (investiční i neinvestiční)	0	200	200	200	200
Státní fond dopravní infrastruktury – dotace na opravy komunikací	217		financování není jisté		

- 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, která zajišťuje přibližně 65 % objednaných kilometrů výkonů. 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, Doprava Teplice 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 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.
 - ✓ V roce 2026 se očekává navýšení minimální mzdy na 22 500 Kč. Nominální mzdy v ekonomice rostou přibližně o 6–7 % ročně, což se projevuje tlakem na zvyšování platů i v dopravním sektoru. Kritickým problémem zůstává nedostatek řidičů autobusů, což vede ke zvyšování jejich mezd a celkovému růstu nákladů dopravců.
 - ✓ Díky intenzivní propagaci veřejné dopravy došlo v roce 2024 k výraznému zvýšení tržeb oproti předchozím letům. Průměrný meziroční nárůst dosáhl 15 %.
 - ✓ Stav železniční dopravy počítá v tomto roce se stávajícími smluvními vztahy se všemi aktuálními smluvními dopravci Nová smlouva na provozní soubor „Elektrická páteř“ s dopravcem RegioJet, a.s. pro období 2026–2041 byla uzavřena v březnu 2024. Platnost smlouvy začne v prosinci 2026.
 - ✓ Rozsah dopravních výkonů vychází ze stavu objednávky Ústeckého kraje v roce 2024.
 - ✓ 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.
- Spoluúčast na financování strategických partnerů např. Krajské zdravotní, a. s., Inovačního centra Ústeckého kraje, z. s., Terezín – město změny, zájmové sdružení právnických osob, je zahrnuta ve výši uzavřených smluv nebo odborným odhadem.
- V rozpočtovém výhledu je systémově nastavena podpora Krajské zdravotní, a.s. ve výši 550 mil. Kč v roce 2026 a 350 mil. Kč v letech 2027-2028 formou investiční dotace na zajištění obnovy a rozšíření dlouhodobého investičního majetku, který je nezbytný pro zajištění závazku služby v obecném hospodářském zájmu. Provozní dotace ve výši 23 mil. Kč ročně je pro zajištění protialkoholní a protitoxikomanické záchytné stanice.
- Dne 24.06.2024 schválilo Zastupitelstvo Ústeckého kraje na svém zasedání usnesením č. 123/29Z/2024 Dohodu o spolupráci při obnově a rozvoji pevnostního města Terezín, ve které jsou vymezeny podíly Ústeckého kraje a města Terezín na spolufinancování celkové spoluúčasti žadatele Havarijního programu (Ministerstvo kultury ČR) a Programu obnovy (Ministerstvo pro místní rozvoj ČR). Město Terezín požádalo Ústecký kraj přípisem ze dne 29.04.2024 o zajištění spolufinancování záchranu objektů Žižkova kasárna, Zbrojnice, Proviantního skladu a Vojenské nemocnice. Ústecký kraj se zavázal podílet se na spolufinancování v rozsahu 98 % spoluúčasti žadatele, vlastní příspěvek města Terezín na spolufinancování pak činí 2 %. Dále se bude Ústecký

kraj a město Terežín podílet na spolufinancování neuznatelných nákladů rovným dílem 50 %. Celkový podíl Ústeckého kraje na spolufinancování celkové spoluúčasti žadatele byl vymezen ve výši 715 944 tis. Kč do roku 2033.

- Příděly z rozpočtu do peněžních fondů:

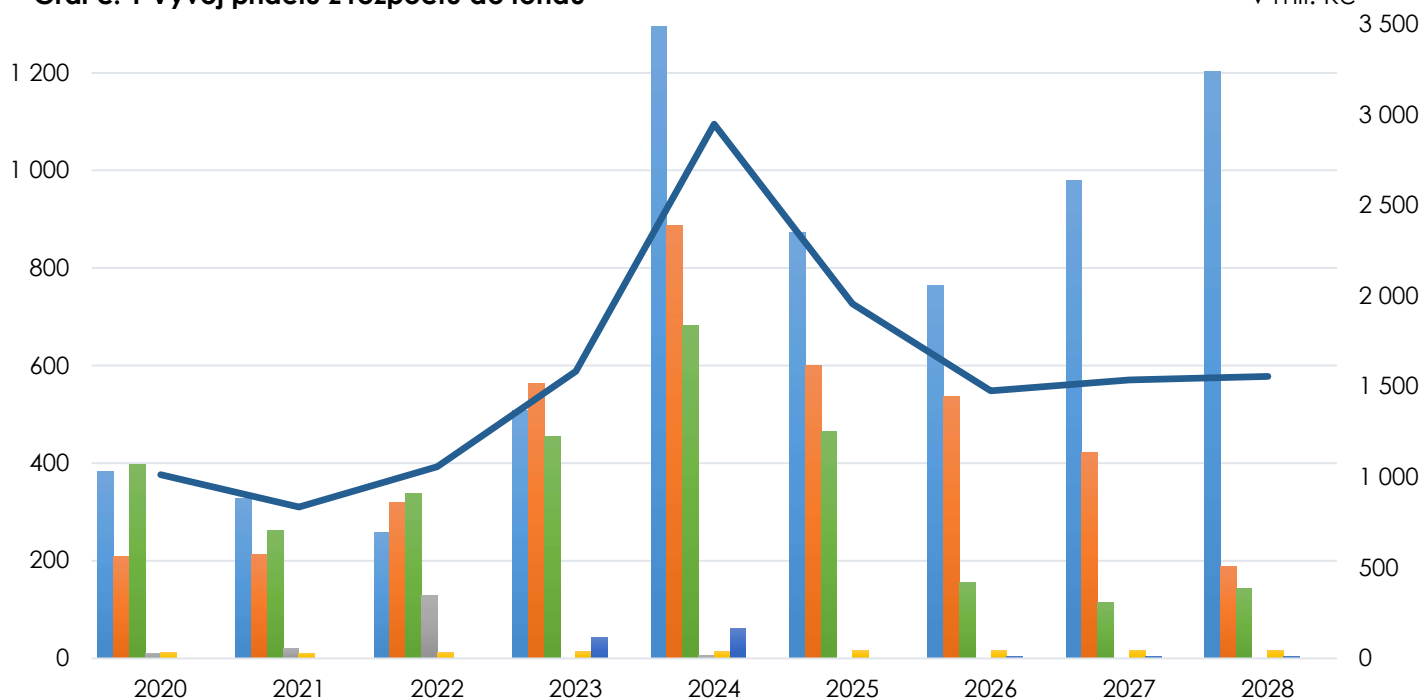
Tabulka č. 1 Příděly z rozpočtu do fondů

v mil. Kč

Příděly z rozpočtu do fondů	Skutečnost	SR	Výhled		
	r. 2024	2025	2026	2027	2028
Fond investic a rozvoje ÚK – oblast rozvoje (FIRR ÚK)	888	601	537	421	189
Fond investic a rozvoje ÚK – oblast investic (FIRI ÚK)	1 295	874	765	980	1 203
Fond podpor Ústeckého kraje	683	465	155	115	143
Fond vodního hospodářství a životního prostředí Ústeckého kraje (FVHŽP ÚK)	62	0	3	3	3
Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje	5	0	0	0	0
Fond zaměstnavatele	14	16	16	17	17
Příděly celkem	2 947	1 956	1 476	1 536	1 555

Graf č. 1 Vývoj přídělů z rozpočtu do fondů

v mil. Kč



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
FIRI ÚK*	384	328	259	507	1 295	874	765	980	1 203
FIRR ÚK**	208	214	319	564	888	601	537	421	189
Fond podpor Ústeckého kraje***	398	262	337	455	683	465	155	115	143
Fond pro mimořádné události ÚK	10	20	130	0	5	0	0	0	0
Fond zaměstnavatele ÚK	12	11	12	14	14	16	16	17	17
FVHŽP ÚK	0	0	0	43	62	0	3	3	3
Příděly celkem (pravá osa)	1 012	835	1 057	1 583	2 947	1 956	1 476	1 536	1 555

* 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

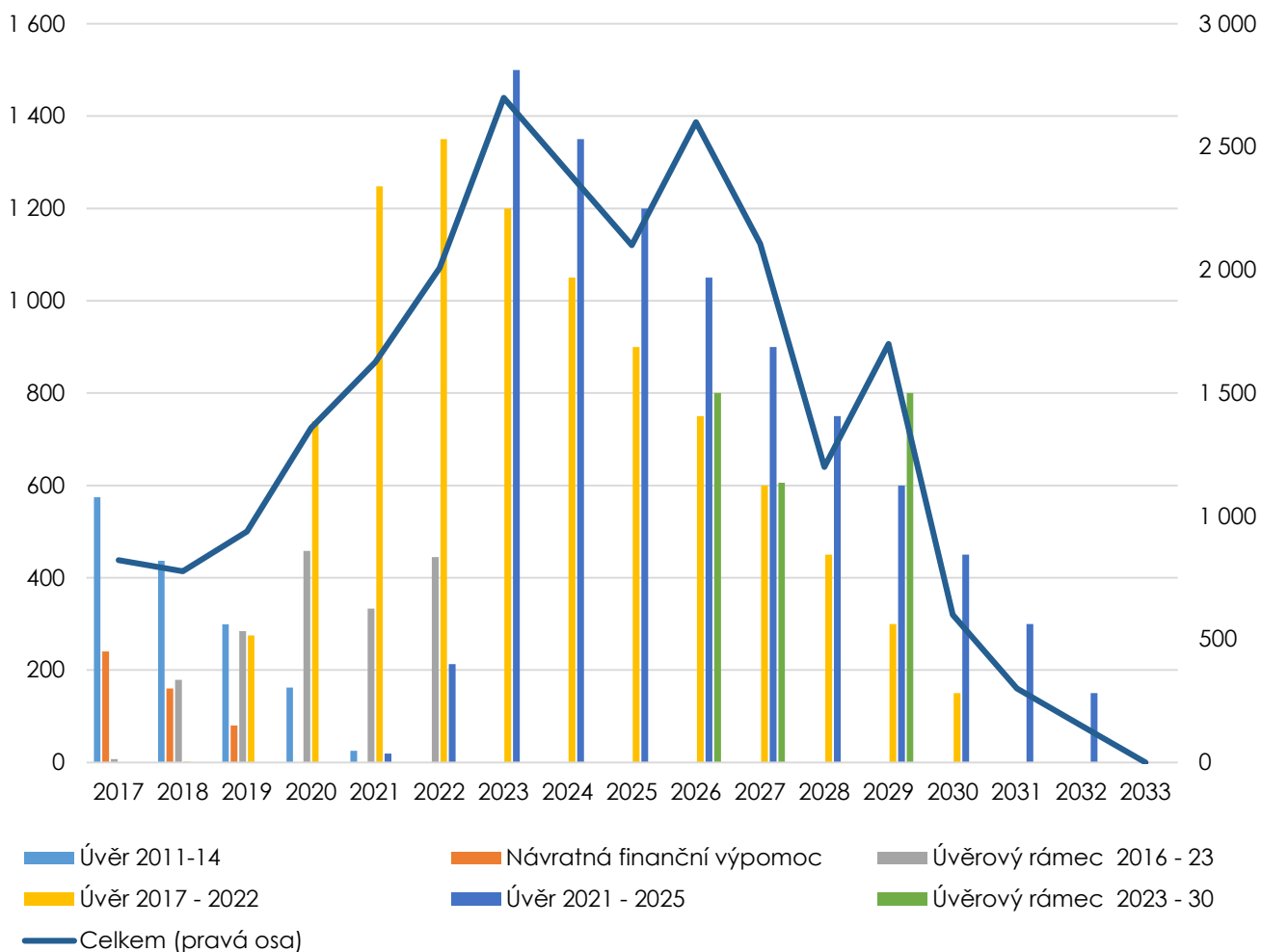
v mil. Kč

	skutečnost						předpoklad	výhled		
	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025	r.2026	r.2027	r. 2028
Úvěr 2011-2014	299	162	25	0	x	x	x	x	x	x
Návratná finanční výpomoc 2013	80	0	x	x	x	x	x	x	x	x
Úvěr 2017-2022	275	739	1 248	1 350	1200	1 050	900	750	600	450
Úvěr 2021-2025	x	x	19	213	1500	1 350	1 200	1 050	900	750
Úvěrový rámec 2016-2023	284	458	333	445	0	x	x	x	x	x
Úvěrový rámec 2023-2030	x	x	x	x	0	0	0	800	606	0
Celkem	938	1 359	1 625	2 008	2 700	2 400	2 400	2 900	2 406	1 500
Úroky	14	12	15	76	61	53	89	77	67	46
Výše dluhu k Ø příjmů v %	5	7	7	11	10	9	7	9	7	3

- 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 9 % v roce 2026.

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

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 2026 ve výši -1 727 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:

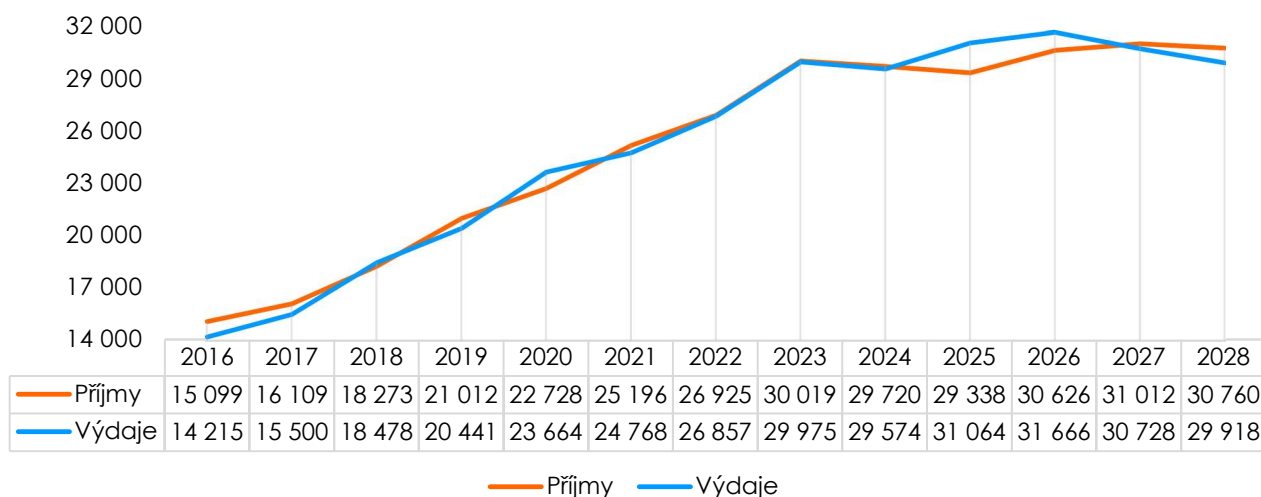
Tabulka č. 4 Vyrovnání schodků

v mil. Kč

	výhled r. 2026	výhled r. 2027	výhled r. 2028
Rozdíl mezi zdroji a výdaji před vyrovnáním	1 727	1 157	673
Vyrovnání:			
ZDROJE – zvýšení	400	285	139
Příjmy	70	85	85
daňové výnosy podle zák. č. 243/2000 Sb. – dubnová predikce MF ČR	70	85	85
Financování	330	200	54
prostředky minulých let – Fond investic a rozvoje ÚK, oblast investic – odborný odhad na základě skutečnosti minulých let	200	200	54
prostředky minulých let – odborný odhad na základě skutečnosti minulých let	130	0	0
VÝDAJE – snížení	-1 327	-540	-525
Běžné výdaje	-496	-40	-349
INF – podpory z rozpočtu odboru – snížení na 5 % vlastních příjmů	-9	-9	-9
MAJ – spolufinancování projektů na obnovu pevnostního města Terezín – snížení na předpoklad 100 mil. Kč	-62	-26	-14
DS – dopravní územní obslužnost drážní – nárůst tržeb	-100	0	0
Fond pro mimořádné události ÚK – zrušení přidělu z rozpočtu vzhledem k dostatečnému zůstatku finančních prostředků	-5	-5	-5
Fond podpor ÚK – snížení na 5 % vlastních příjmů	-320	-332	-330
Kapitálové výdaje	-831	-500	-176
DS – účelový investiční příspěvek SÚS ÚK, p.o.	-100	-100	0
ZD – Krajská zdravotní, a.s. – investiční dotace v rámci služeb obecného hospodářského zájmu – zvýšení na základě dodatečných informací	200	0	0
Fond vodního hospodářství a životního prostředí ÚK – snížení přidělu z rozpočtu (podpory) na 5 % vlastních příjmů	-61	-61	-61
Fond podpor ÚK – snížení na 5 % vlastních příjmů	-186	-200	-200
Fond investic a rozvoje ÚK, oblast rozvoje – evropské projekty – rozvolnění financování projektů	-684	-139	85

Graf č. 3 Vývoj příjmů a výdajů

v mil. Kč



Přehled finančních podpor poskytovaných Ústeckým krajem (z vlastních prostředků)

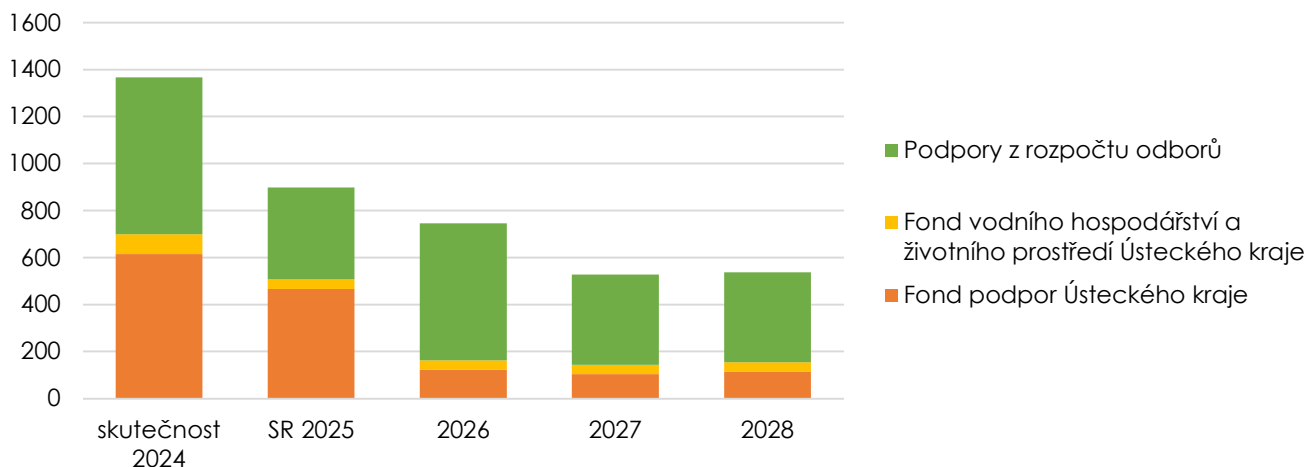
v mil. Kč

	skutečnost 2024	SR 2025	střednědobý výhled rozpočtu		
			2026	2027	2028
Fond podpor Ústeckého kraje	615	466	123	104	114
Fond vodního hospodářství a životního prostředí Ústeckého kraje	84	41	40	40	40
• Program na podporu vodního hospodářství v Ústeckém kraji (kapitálové výdaje)	51	20	23	23	23
• Program pro podporu odpadového hospodářství obcí v Ústeckém kraji (kapitálové výdaje)	41	21	17	17	17
Podpory z rozpočtu odborů	668	391	583	383	383
<u>Odbor informatiky a organizačních věcí</u>					
• dary Policii ČR, Hasičskému záchrannému sboru Ústeckého kraje (běžné výdaje)	13	10	1	1	1
<u>Odbor kultury a památkové péče</u>					
• Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i. v Mostě (ÚAPP) – Institucionální podpora výzkumu (běžné výdaje)	7	9	9	10	10
<u>Odbor zdravotnictví</u>	648	372	573	373	373
• Krajská zdravotní, a. s. - investiční dotace v rámci služeb obecního hospodářského zájmu (kapitálové výdaje)	628	350	550	350	350
• Krajská zdravotní, a. s. (KZ a.s.) - zajištění protialkoholní záchytné stanice (běžné výdaje)	20	22	23	23	23
Podpory celkem	1 367	898	746	527	537

* Podpory (vyjma KZ a.s. a ÚAPP) byly v rámci vyrovnání ve střednědobém výhledu sníženy na 5 % vlastních příjmů

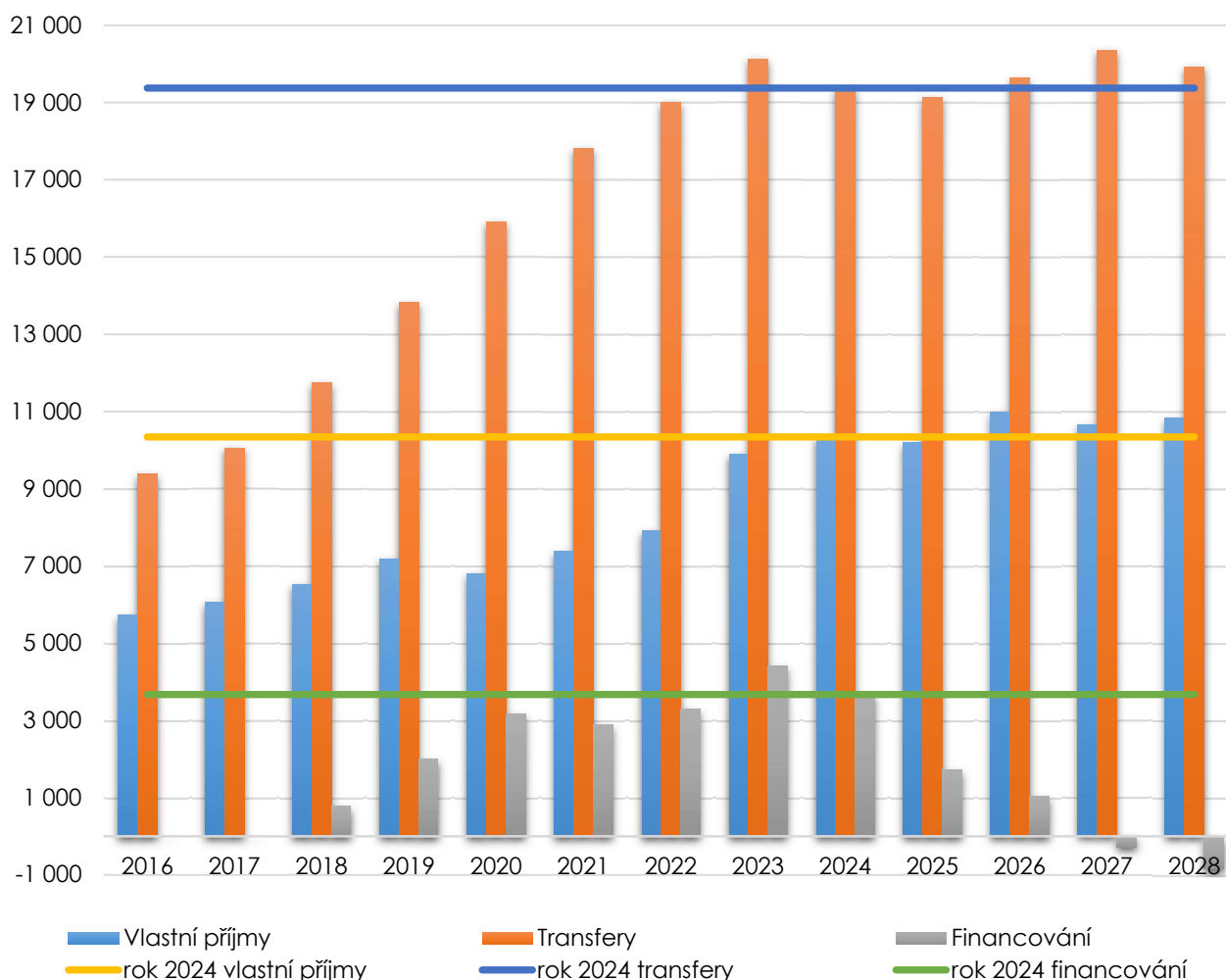
Graf č. 4 Přehled finančních podpor poskytovaných Ústeckým krajem

v mil. Kč

**Rozpočtový výhled (viz příloha č. 1)****ZDROJE****Meziroční změna**

Zdroje celkem	2026/2025			2027/2026		2028/2027	
	v mil. Kč			-938		-810	
	v %			-3,0		-2,6	

Od r. 2026 zdroje postupně klesají. Zejména v oblasti financování se snižuje zapojení prostředků minulých let vzhledem k nezaručenému vývoji a dále načerpáním a splácením úvěrového rámce 2023–2030 na předfinancování evropských projektů. Současně je předpokládán stabilní nárůst daňových příjmů na základě predikce Ministerstva financí ČR (duben 2025). Výkyvy v oblasti transferů úzce souvisí s realizací projektů v programovacím období EU 2021+ - kulminace v r. 2027 a postupné snížení se odráží také ve zvýšení investičních transferů určených na splátku úvěrového rámce 2023–2030.

Graf č. 5 Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2024**v mil. Kč**

Pozn.:

- 1) Skutečné transfery roku 2023 jsou vyšší nebo odpovídají transferům v dalších letech. Transfery jsou do rozpočtu zařazovány průběžně na základě konkrétních rozhodnutí během roku. Výše transferů v letech 2025–2028 odpovídá garantovaným dotačním příjmům.
- 2) Financování je od roku 2027 záporné tzn., že splátky cizích zdrojů budou vyšší než jejich zapojení případně vyšší než vlastní prostředky minulých let, což má negativní dopad na výdajovou část výhledu, ale pozitivní na celkovou zadluženost kraje.

PŘÍJMY**Tabulka č. 5 Meziroční změna****v mil. Kč**

	2026/2025	2027/2026	2028/2027
Příjmy celkem	1 288	386	-252
- běžné příjmy	1 054	-581	76
- kapitálové příjmy	234	967	-328

Tabulka č. 6 Změna vzhledem ke srovnávací základně roku 2025**v %**

	2026/2025	2027/2025	2028/2025
Příjmy celkem	4,4	5,4	4,6
- běžné příjmy	3,7	1,6	1,9
- kapitálové příjmy	37,0	189,7	137,9

Nárůst příjmů v roce 2026 je způsoben zejména očekávanou vratkou poskytnuté návratné finanční výpomoci na předfinancování projektů od krajských příspěvkových organizací (zejména SMT), dále stabilním nárůstem daňových příjmů zařazených na základě predikce Ministerstva financí ČR. Nárůst běžných příjmů se po roce 2026 postupně snižuje v oblasti neinvestičních transferů. Nespojitý vývoj v kapitálových příjmech zejména transferech odpovídá realizaci evropských projektů. Investiční transfery, zejména jako evropský a státní spolupodíl realizovaných evropských projektů, kopírují cca s půlročním zpožděním financování vyššího počtu realizovaných projektů.

Trendy u jednotlivých druhů příjmů:

- Daňové příjmy – cca 32,1 % celkových příjmů – zejména sdílené daně (výnos z daně z příjmů fyzických osob, daně z příjmů právnických osob, daně z přidané hodnoty) – mírný nárůst,
- Nedaňové příjmy – cca 3,3 % celkových příjmů – odvod z fondů investic příspěvkových organizací, návratná finanční výpomoc od krajských příspěvkových organizací (zejména v r. 2026), příjmy z úroků – po roce 2026 stabilní stav,
- Kapitálové příjmy – cca 0,4 % celkových příjmů – drobné výkyvy s ohledem na prodeje pozemků v SPZ Triangle,
- Přijaté transfery – cca 64,2 % celkových příjmů – kulminace v r. 2027; 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 2025 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.

FINANCOVÁNÍ

Tabulka č. 7 Financování

v mil. Kč

	skutečnost	SR	výhled		
	r. 2024	r. 2025	r. 2026	r. 2027	r. 2028
Financování celkem, z toho:	3 375	1 726	1 040	-284	-842
- vlastní zdroje	3 675	1 425	540	210	64
- cizí zdroje	0	716	1 193	1 280	325
- splátky cizích zdrojů	-300	-415	-693	-1 774	-1 231

Výhled zahrnuje:

- prostředky minulých let – jde o předpokládaný zůstatek finančních prostředků v rámci:
 - Fondu investic a rozvoje Ústeckého kraje (FIR ÚK), oblast investic ve výši 200 mil. Kč v letech 2026–2027 a 54 mil. Kč v roce 2028,
 - FIR ÚK, oblast rozvoje, ve výši 200 mil. Kč v roce 2026, 10 mil. Kč v letech 2027–2028,
 - Fondu podpor Ústeckého kraje, dotačních projektů ze státního rozpočtu – Kotlíkové dotace ve výši 10 mil. Kč v roce 2026,
 - rozpočtu (centrální rezerva) ve výši 130 mil. Kč v roce 2026.
- čerpání a splátky úvěrového rámce 2023–2030 na předfinancování evropského a státního podílu realizovaných projektů. Splátky budou uhrazeny neprodleně po obdržení transferů, 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 odpovídá zásadnímu meziročnímu snížení zapojení vlastních prostředků minulých let z důvodu absence dostatečných informací pro stanovení částky. Další pokles financování souvisí s tím, že od r. 2027 převyšují splátky úvěrů jejich čerpání, což má pozitivní dopad na úvěrové zatížení kraje.

VÝDAJE

Tabulka č. 8 Meziroční změna

v mil. Kč

	2026/2025	2027/2026	2028/2027
Výdaje celkem	602	-938	-810
- běžné výdaje	517	-364	-94
- kapitálové výdaje	85	-574	-716

Tabulka č. 9 Změna vzhledem ke srovnávací základně roku 2025

v %

	2026/2025	2027/2025	2028/2025
Výdaje celkem	1,9	-1,1	-3,7
- běžné výdaje	1,9	0,6	0,2
- kapitálové výdaje	2,0	-11,2	-27,7

Výhled kryje všechny významné výdaje nutné k řádnému fungování kraje a jím zřízených 134 příspěvkových organizací včetně financování projektů a poskytování finančních podpor.

Z tabulek č. 8 a 9 je zřejmé, že vývoj výdajů vykazuje pokles v běžném i kapitálovém rozpočtu. Pokles v běžných výdajích v roce 2027 odráží snížení poskytovaných podpor, v dalším období je stav již stabilní. V roce 2026 toto snížení není zřejmé z důvodu významného navýšení realizací projektů v rámci Fondu investic a rozvoje ÚK (FIR ÚK), oblast rozvoje. Výkyvy v kapitálové oblasti úzce souvisí s realizací projektů v rámci FIR ÚK, oblast rozvoje. Kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu – realizaci finančně významných projektů období 2021+.

Tabulka č. 10 Vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům

v %

	skutečnost				SR	výhled			
Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
kapitálové výdaje/výdaje celkem	9,61	10,85	11,49	9,75	14,03	13,40	12,59	10,54	

Tabulka č. 11 Poměr jednotlivých výdajů

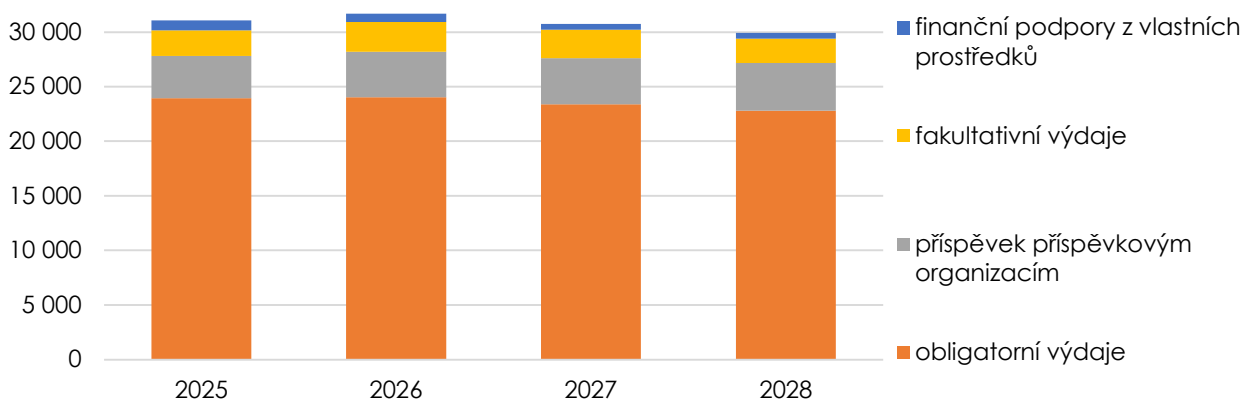
v %

Výdaje	SR	výhled			
	2025	2026	2027	2028	
Obligatorní výdaje	77	76	76	76	
Příspěvek příspěvkovým organizacím (z vlastních zdrojů)	12	13	14	15	
Fakultativní výdaje	8	9	8	7	
Finanční podpory (z vlastních zdrojů)	3	2	2	2	

Kromě významného poklesu v oblasti finančních podpor z vlastních zdrojů oproti schválenému rozpočtu 2025 z důvodu nedostatečných zdrojů na nárokové výdaje se v zásadě stávající poměr jednotlivých skupin výdajů nemění.

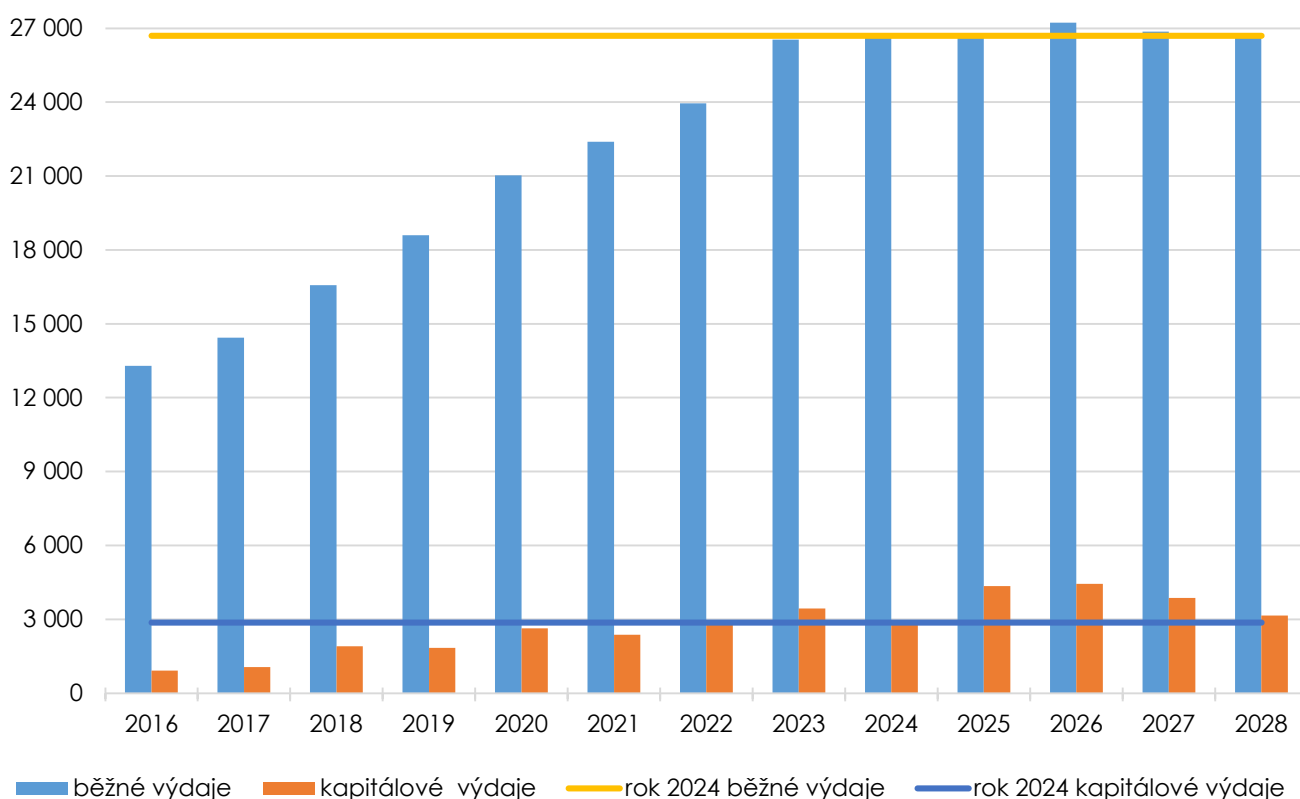
Graf č. 6 Poměr jednotlivých výdajů

v mil. Kč



Graf č. 7 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností roku 2024

v mil. Kč

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

v mil. Kč

	2026/2025	2027/2026	2028/2027
Běžné výdaje:	517	-364	-94
- příspěvek na provoz PO	84	65	68
- účelový příspěvek PO – zejména na velké opravy pro SÚS ÚK	110	-34	6
- obligatorní výdaje	399	-97	-78
- fakultativní výdaje	162	-289	-95
- finanční podpory z vlastních zdrojů	-238	-9	5

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 příspěvkové organizace (PO) se týká zejména prostředků na opravy nemovitého majetku pro Správu a údržbu silnic Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci a odpovídá možnostem krajského rozpočtu. Poskytování dotace na opravy silnic ze Státního fondu dopravní infrastruktury v řádu stovek milionů korun v dalším období není vyřešeno. Jednou z variant je přesun uvedených finančních prostředků do sdílených daňových příjmů.

Nárůst obligatorních výdajů v r. 2026 souvisí se zvýšením prostředků na realizaci evropských projektů, na dopravní obslužnost a spolufinancování projektů na obnovu pevnostního města Terešín. Po roce 2026 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	2026/2025	2027/2026	2028/2027
celkem	85	-574	-716
- investiční příspěvek zřizovatele	81	49	66
- obligatorní výdaje	-315	-566	-488
- fakultativní výdaje	232	152	-299
- finanční podpory z vlastních zdrojů	86	-209	5

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, mostů a cyklostezek.

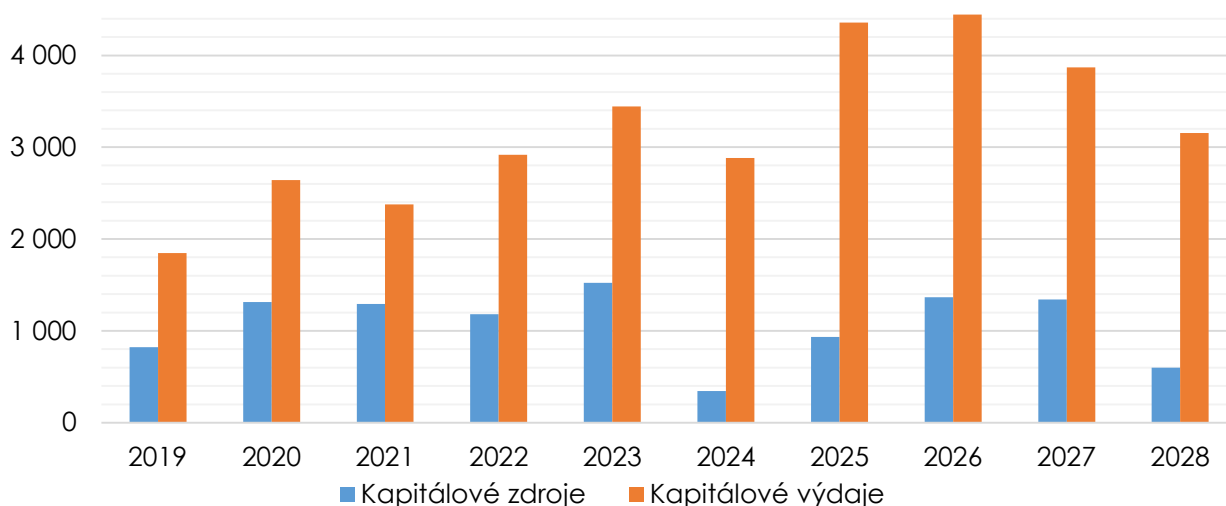
Snížování kapitálových výdajů, viz tabulka 13, souvisí s předpokládanou realizací evropských projektů (zejména obligatorní výdaje).

Postupné zvýšení účelových příspěvků pro příspěvkové organizace po roce 2025 odpovídá zejména účelovému investičnímu příspěvku pro Dopravní společnost 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. 8 Vývoj kapitálového rozpočtu

v mil. Kč



Z tabulky č. 14 a grafu č. 8 je zřejmá nerovnováha mezi kapitálovými zdroji a kapitálovými výdaji. Kapitálové výdaje včetně splátek úvěrů jsou v celém období výhledu kryty minimálně ve výši 2 500 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	2027	2028
Kapitálové zdroje	823	1 312	1 293	1 180	1 522	343	934	1 367	1 340	600
Kapitálové příjmy – vlastní	66	31	47	113	62	162	53	109	59	45
Investiční transfery	447	711	980	684	765	481	580	758	1 775	1 461
Úvěry a úvěrové rámce – načerpání	598	1 137	1 057	1 033	1 440	0	716	1 193	1 280	325
Splátky jistiny úvěrů a úvěrových rámců	-288	-567	-791	-650	-748	-300	-415	-693	-1 774	-1 231
Kapitálové výdaje	1 847	2 641	2 378	2 915	3 444	2 882	4 357	4 442	3 868	3 152
Kapitálové výdaje	1 847	2 641	2 378	2 915	3 444	2 882	4 357	4 442	3 868	3 152
Rozdíl: zdroje – výdaje	-1 024	-1 329	-1 085	-1 735	-1 925	-2 539	-3 423	-3 075	-2 528	-2 552

Obecná rizika, která mohou mít negativní dopad pro hospodaření Ústeckého kraje v období 2026–2028:

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR je postavena na současném stavu hospodaření ČR, které však může být negativně ovlivněno neznámými dopady např. v souvislosti s nepředvídaným vývojem inflace v návaznosti na vývoj cel. V současné době je ve schvalovacím procesu novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (RUD) a novela zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), která také obsahuje změnu rozpočtového určení daní pro kraje. Vzhledem k nedořešení změn jsou daňové příjmy zařazeny podle podmínek současné legislativy. Novela RUD mění přerozdělení daňových výnosů mezi jednotlivé kraje na základě konkrétních koeficientů, jejichž výše se jednou ročně přepočítává. Navrhované přerozdělení daní je pro Ústecký kraj méně výhodné – snižuje podíl kraje o 0,37 %.
- Nejasnosti ohledně stavu financování revitalizace krajských komunikací z dotace Státního fondu dopravní infrastruktury – souvisí s nedořešenou novelou 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;
 - ✓ dopadů souvisejících s vedením soudních sporů;
 - ✓ negativních dopadů do provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací v souvislosti s navýšením cen energií, očekávaným nárůstem mezd na základě nařízení vlády a inflací;
 - ✓ dopadů souvisejících s nepředvídatelnými kroky v návaznosti na spolufinancování projektů na obnovu pevnostního města Terezín – ve výhledu zahrnuje spolufinancování ve výši 100 mil. Kč.
- 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 bude projednán Finančním výborem Zastupitelstva Ústeckého kraje 17.06.2025.

Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách kraje nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu kraje, tzn. nejpozději od 06.06.2025. Po schválení bude výhled zveřejněn na krajských internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tzn. nejpozději od 23.07.2025. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu.