

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje 2022 – 2026 – důvodová zpráva

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2022 – 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 2022 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu kraje na rok 2022 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2022.

V tabulkách výhledu (přílohy č. 1 – 4) jsou uvedeny pro srovnání „schválený rozpočet (SR) na rok 2021“ a meziroční změny v procentech. Příloha č. 5 obsahuje přehled finančních podpor poskytovaných krajem od r. 2018.

v mil. Kč

Tabulka č. 1		Střednědobý výhled rozpočtu				
	schválený rozpočet 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
ZDROJE	21 581	22 961	22 241	22 361	22 183	21 992
Příjmy	20 811	21 927	22 049	21 971	22 124	22 392
Běžné příjmy, z toho:	20 282	20 958	21 274	21 404	21 600	21 751
- vlastní příjmy	5 791	6 638	6 876	7 051	7 249	7 453
- transfery	14 491	14 320	14 398	14 353	14 351	14 298
Kapitálové příjmy, z toho:	529	969	775	567	524	641
- vlastní příjmy	135	270	70	70	70	70
- transfery	394	699	705	497	454	571
Financování	770	1 034	192	390	59	-400
Prostředky minulých let	100	10	10	10	10	10
Úvěr 2017 - 2022	477	284	x	x	x	x
Úvěr 2021 - 2025	0	624	300	320	149	0
Úvěrový rámec 2016 - 2023	713	941	191	0	0	0
Úvěrový rámec 2023 - 2030 ^{xxx}	0	0	520	820	640	420
Splátky jistiny úvěru 2011-14	-137	-25	x	x	x	x
Splátky jistiny úvěru 2017 - 2022 ^x	0	-150	-150	-150	-150	-150
Splátka jistiny úvěru 2021 - 25 ^{xx}	0	0	0	-150	-150	-150
Splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023	-383	-650	-426	x	x	x
Splátka jistiny úvěrového rámce 2023 - 2030 ^{xxx}	0	0	-253	-460	-440	-530
VÝDAJE	21 581	22 961	22 241	22 361	22 183	21 992
Běžné výdaje	19 577	19 841	19 949	19 992	20 051	20 072
Kapitálové výdaje	2 004	3 120	2 292	2 369	2 132	1 920
ROZDÍL: ZDROJE - VÝDAJE	0	0	0	0	0	0

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

^{xx} úvěr 2021 - 2025 bude splacen k 31. 12. 2033, roční splátka v celém období činí 150 mil. Kč; úvěr celkem činí 1 500 mil. Kč a v r. 2021 je zapojen až do upraveného rozpočtu

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

Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu ÚK na období 2022 - 2026:

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje.
- Výtěžnost z daní v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o rozpočtovém určení daní) je stanovena na základě predikce daňového vývoje Ministerstva financí ČR – od r. 2022 předpokládá růst hospodaření ČR.

rok	Skutečnost 2020	SR 2021	UR 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
Daňové příjmy ÚK v mil. Kč	5 979	5 284	5 784	6 172	6 410	6 607	6 805	7 009

UR je upravený rozpočet k 26. 4. 2021

- Výše příjmů a výdajů je navrhována jednotlivými odbory buď jako plnění uzavřených závazků, zákonných povinností nebo na základě odborného odhadu. Běžné výdaje odborů bylo doporučeno předložit s meziročním nárůstem maximálně 2 % v jednotlivých letech období. Stejný koeficient platí i pro nárůst příspěvku zřizovatele na provoz příspěvkových organizací.
- Odvod z fondů investic příspěvkových organizací je po celé období stanoven v celkové výši krytých odpisů z nemovitého majetku.
- U jednotlivých výdajů je vyznačeno, zda jde o výdaje obligatorní (povinné, zejména vyplývající ze zákonů, případně jiných právních norem, smluvních závazků) nebo fakultativní (ostatní). Zvlášť jsou uvedeny také příspěvky příspěvkovým organizacím, finanční podpory a akce kryté úvěry.
- Přednostně jsou uspokojeny výdaje obligatorní a příspěvek zřizovatele na provoz.
- Centrální rezerva kraje určená na nepředvídané nebo mimořádné události je uvažována ve výši cca 1,9 % z vlastních příjmů.
- Výhled přímých nákladů na vzdělávání všech typů škol (zcela krytý státní dotací) je v celém období předložen ve výši schváleného rozpočtu r. 2021 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Výhled dotačního programu Podpora sociálních služeb v ÚK (zcela krytý státní dotací) je v celém období předložen ve výši schváleného rozpočtu 2021 z důvodu srovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Současně s návrhem výhledu byl zpracován odborem regionálního rozvoje Akční plán Programu rozvoje ÚK (zejména projekty) do roku 2026.
- Výhled byl zpracován v rámci informačního systému NAV2018 v návaznosti na akční plán na období 2022 – 2026.
- Současně s návrhem výhledu byl zpracován odborem investic Investiční plán ÚK (stavební akce + nákup investičního majetku) do roku 2024 – rozpis akcí v souladu se schválenými investičními záměry a s potřebou udržitelnosti majetku ÚK.
- Výdaje Fondu investic a oprav ÚK jsou zařazeny do výhledu dle stavu připravenosti k realizaci v jednotlivých letech. Kapitálové výdaje oblasti majetkové byly navrženy dle stavu připravenosti k realizaci včetně evropských projektů a investičního plánu.
- Financování stavebních akcí a majetkoprávního vypořádání probíhá z rozpočtu Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, úvěru 2017 – 2022, úvěru 2021– 2025 nebo Fondu rozvoje Ústeckého kraje, pokud jde o projekty podpořené z EU nebo státního rozpočtu.

- Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle je financována mimo Fond investic a oprav Ústeckého kraje. Výdaje spojené se zónou jsou kryty příjmy vygenerovanými zónou nebo státní dotací na základě spolufinancování akce "SPZ Triangle - Vnitřní infrastruktura".
- Evropské projekty z Fondu rozvoje ÚK jsou zařazeny ve výši odborného odhadu dle skutečného stavu připravenosti k realizaci a na základě současných informací k programovacímu období EU 2014+ a období EU 2021+. Ve výhledu je zohledněn záměr maximálně využít finanční prostředky poskytované v rámci projektů Evropské unie a dalších finančních mechanismů. Požadavek na spolufinancování projektů je na základě odborného odhadu stanoven takto:

rok	SR 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
Spolufinancování a částečné předfinancování projektů v mil. Kč	243	309	98	131	91	61

Jde o vlastní podíl kraje jako žadatele včetně odhadu neuznatelných výdajů, částečně i předfinancování projektů. Předkládány jsou zejména projekty na rekonstrukce krajských komunikací, stavbu cyklostezek a rekonstrukce budov včetně pořízení vybavení příspěvkových organizací oblasti školství, kultury a sociálních věcí. Financování projektů bude kulminovat v roce 2022, kdy neuznatelné výdaje v řádu cca 150 mil. Kč jsou avizovány při dokončení velkých staveb nových komunikací u Roudnice nad Labem a Chomutova.

- Předfinancování vlastních investičních projektů podpořených z EU, dalších evropských finančních mechanismů nebo státního rozpočtu je zajištěno formou čerpání úvěrového rámce v okamžité maximální výši 600 mil. Kč s čerpáním v letech 2016 - 2023 a splácením do konce roku 2023. Pro nové programovací období 2021+ je ve výhledu předpokládáno otevření dalšího úvěrového rámce 2023 – 2030 na předfinancování vlastních projektů.
- V rozpočtovém výhledu je systémově nastavena podpora Krajské zdravotní, a.s. ve výši 448 mil Kč v r. 2022 a 298 mil. Kč v dalších letech – část formou financování výkonu služby obecného hospodářského zájmu (investiční dotace a provozní dotace pro zajištění protialkoholní a protitoxikomanické záchytné stanice) a část v rámci dotačních programů. Ústecký kraj bude poskytovat finanční prostředky ve výši 400 mil. Kč v r. 2022 a 250 mil. Kč v dalších letech na zajištění obnovy a rozšíření dlouhodobého investičního majetku, který je nezbytný pro zajištění závazku služby v obecném hospodářském zájmu, a to každoročně formou zálohové platby s vyúčtováním. Částka, přidělená v rámci této platby, musí být použita výhradně na výdaje, spojené s pořízením investičního majetku.
- Po r. 2023, do kterého je uzavřena Společenská smlouva ohledně zajištění financování Severočeského divadla, s.r.o., není ve výhledu financování divadla každoročně ve výši 33 mil. Kč zahrnuto.
- Ve výhledu jsou systémově zahrnuty finanční prostředky na revitalizaci komunikací II. a III. třídy poskytované Správě a údržbě silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizaci (SÚS ÚK) formou příspěvku na velkou údržbu a investičního účelového příspěvku. Podkladem je materiál zpracovaný firmou Pavex na obnovu krajských komunikací ve variantě delšího časového rozložení financí. Roční hodnota je nastavena minimálně na 510 mil. Kč.

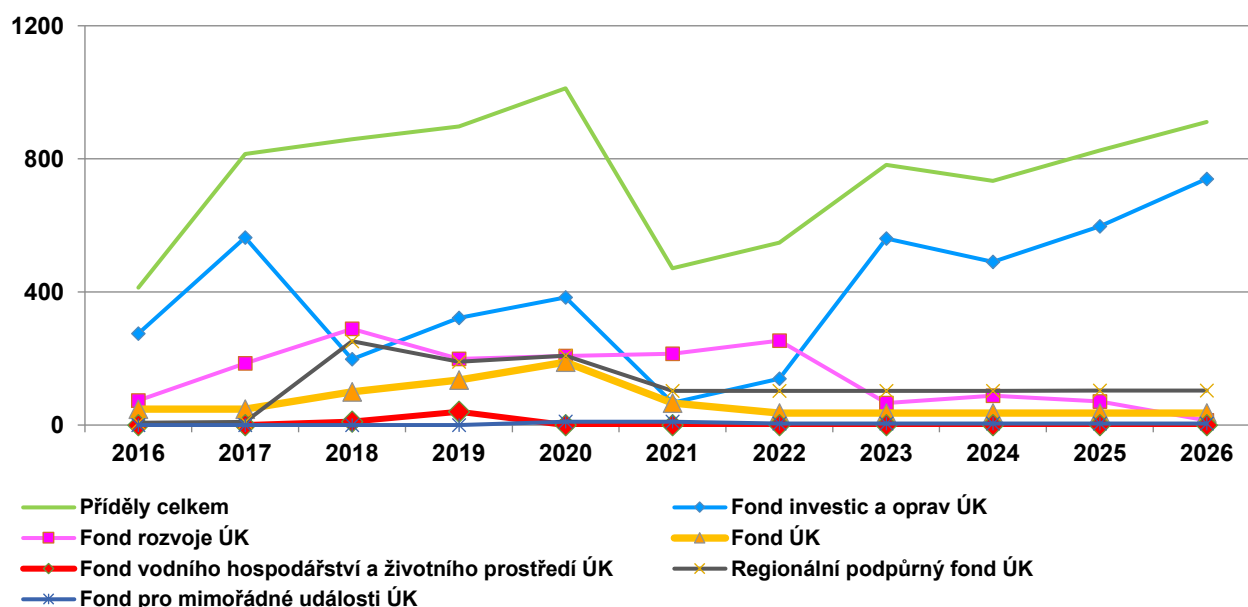
Příspěvek pro SÚS ÚK v mil. Kč	SR 2021	UR 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
- příspěvek na velkou údržbu	0	130	280	312	318	325	331
- investiční účelový příspěvek na strojní a stavební investice	0	0	230	265	271	276	282

- Příděly z rozpočtu do peněžních fondů:

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

	SR 2021	UR 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r.2026
Fond investic a oprav ÚK	67	328	139	561	490	597	740
Regionální podpůrný fond ÚK	103	194	103	103	103	104	104
Fond rozvoje ÚK	214	214	254	66	88	71	14
Fond Ústeckého kraje	66	80	36	36	36	36	36
Fond vodního hospodářství a životního prostředí ÚK	0	0	0	0	0	0	0
Fond pro mimořádné události ÚK	10	20	5	5	5	5	5
Fond zaměstnavatele	11	11	11	11	12	12	12
Příděly celkem	471	847	548	782	734	825	911

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



- Pokles autobusové dopravní obslužnosti odráží následující předpoklady:
 - současné smluvní vztahy s Dopravní společností Ústeckého kraje, příspěvkovou organizací (DSÚK), ve kterých organizace zajišťuje přepravu pronajatými autobusy, budou přesoutěženy,
 - v rámci DSÚK budou provedeny maximální vnitřní úspory nákladovosti s cílem snížení ceny dopravního výkonu,
 - zvýšení zohlednění tržeb na stav před pandemií COVID – 19.
- V dopravní obslužnosti drážní je kalkulováno se stávajícími smluvními vztahy se všemi smluvními dopravci a vychází se též z pokračování kalkulací pro rok 2021, případně upravených o současné poznatky a vývoj nároků dopravců u jednotlivých smluv. V obdobné úrovni jsou kalkulovány smlouvy, které končí a budou obnovovány.

Smlouvy v autobusové i železniční dopravě jsou v režimu brutto, tedy riziko tržeb je na straně objednatele, nositele tarifu Integrovaného dopravního systému Doprava Ústeckého kraje (DÚK). Kraj také u smlouvy s Českými drahami, a.s. 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 očištěné o garance městům s integrovanou MHD, případně dopravcům s dálkovými rychlíky zapojenými do DÚK.

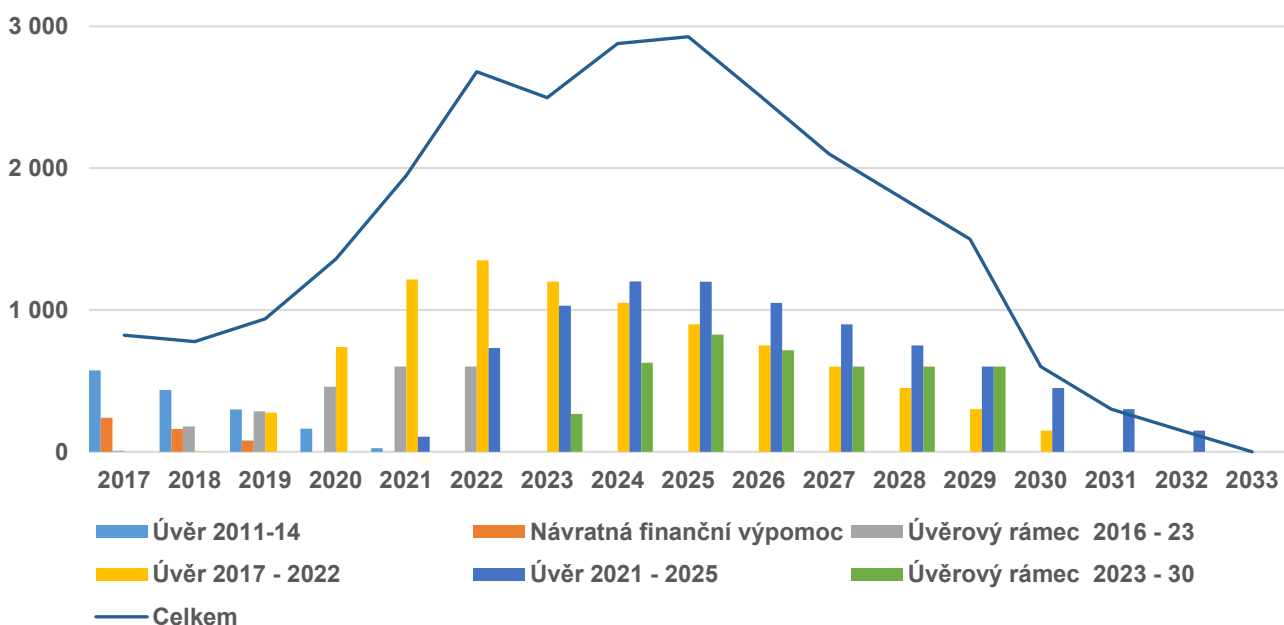
Rozsah dopravních výkonů odpovídá stavu v roce 2021.

- V souvislosti se zajištěním financování zejména investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků jsou otevřeny:
 - ✓ úvěr s čerpáním v letech 2017 až 2022 v celkové výši 1 500 mil. Kč. Úvěr bude splacen do konce roku 2031 tj. 150 mil. Kč ročně od r. 2022.
 - ✓ úvěr s čerpáním v letech 2021 až 2025 v celkové výši 1 500 mil. Kč. Úvěr bude splacen do konce roku 2033 tj. 150 mil. Kč ročně od r. 2024.
- Předpokládaná zadluženost v letech včetně úroků:

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

	skutečnost				Předpo- klad	výhled				
	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
Úvěr 2011-14	574	436	299	162	25	0	x	x	x	x
Návratná finanční výpomoc 2013	240	160	80	0	x	x	x	x	x	x
Úvěr 2017-22	0	2	275	739	1 216	1350	1200	1 050	900	750
Úvěrový rámec 2016 - 23	7	179	284	458	600	600	0	x	x	x
Úvěr 2021-25	x	x	x	x	107	731	1031	1 201	1 200	1 050
Úvěrový rámec 2023 - 30	x	x	x	x	x	x	267	627	827	717
Celkem	821	777	938	1359	1948	2681	2498	2 878	2 927	2 517
Úroky	5	9	14	12	18	23	24	27	25	22
Výše dluhu k Ø příjmů v %	6	5	5	7	10	13	12	13	14	11

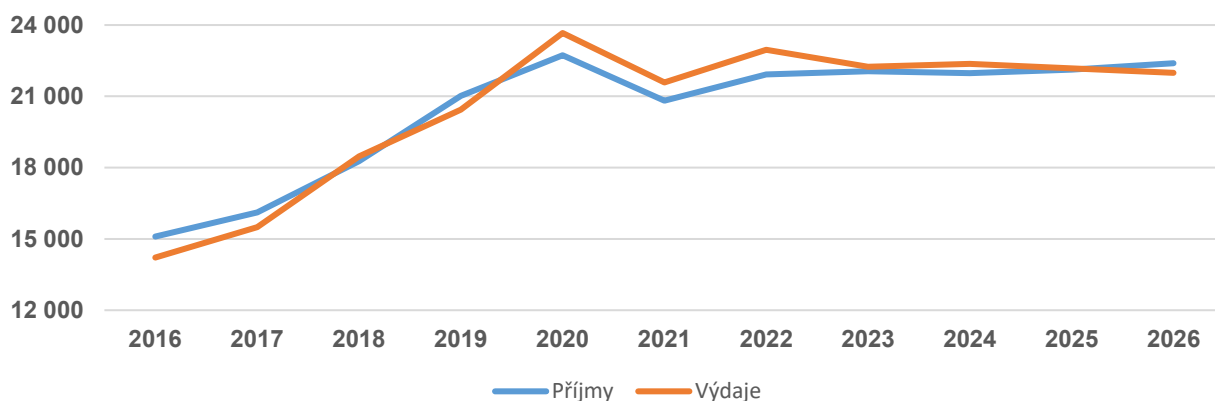
graf č. 2 Vývoj cizích zdrojů Ústeckého kraje k 31. 12. běžného roku v mil. Kč



- 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 14 % v roce 2025.

Rozpočtový výhled (viz přílohy č. 1 - 5)

graf č. 3 Vývoj příjmů a výdajů v mil. Kč



ZDROJE (viz příloha č. 1)

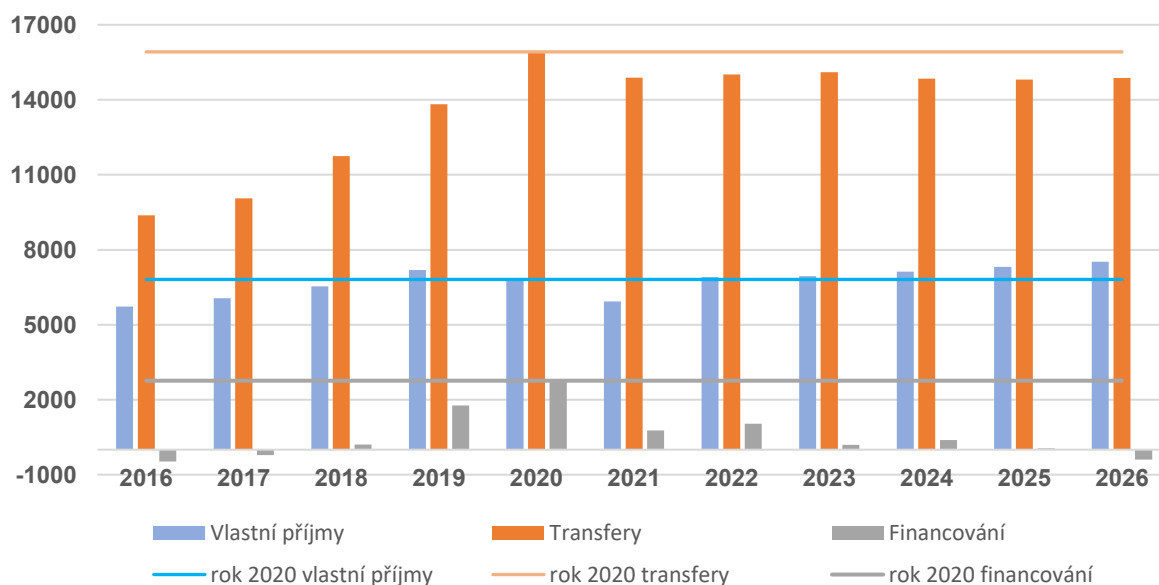
tabulka č. 4 Meziroční změna v mil. Kč

	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Zdroje celkem	1 380	-720	120	-178	-191

tabulka č. 5 Změna vzhledem ke srovnávací základně r. 2021 v %

	2021/2022	2021/2023	2021/2024	2021/2025	2021/2026
Zdroje celkem	6,4	3,1	3,6	2,8	1,9

graf č. 4 Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2020 v mil. Kč



Nárůst zdrojů v r. 2022 je způsoben zejména nárůstem příjmů především daňových v souvislosti s předpokládaným oživením ekonomiky ČR po pandemii COVID – 19 a zapojením nového úvěru 2021 - 2025. Pokles zdrojů po r. 2022 odpovídá zejména změně zapojení cizích zdrojů tj. ukončení čerpání úvěru 2017 – 2022 a zahájení jeho splácení a zahájení splácení úvěru 2021 – 2025 od r. 2024 a ukončení jeho čerpání v r. 2025.

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 (viz příloha č. 2)

tabulka č. 6 Meziroční změna v mil. Kč

	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Příjmy celkem	1 116	122	-78	153	268
- běžné příjmy	676	316	130	196	151
- kapitálové příjmy	440	-194	-208	-43	117

tabulka č. 7 Změna vzhledem ke srovnávací základně r. 2021 v %

	2022/2021	2023/2021	2024/2021	2025/2021	2026/2021
Příjmy celkem	5,4	5,9	5,6	6,3	7,6
- běžné příjmy	3,3	4,9	5,5	6,5	7,2
- kapitálové příjmy	83,2	46,5	7,2	-0,9	21,2

Zásadní nárůst příjmů v r. 2022 je způsoben zejména nárůstem daňových příjmů v souvislosti s předpokládaným oživením ekonomiky ČR po pandemii COVID – 19 a nárůstem přijatých kapitálových příjmů zejména jako spolupodílu realizovaných projektů. Běžné příjmy po roce 2022 spojitě narůstají. Kapitálové příjmy zejména transfery odpovídají realizaci evropských projektů.

Trendy u jednotlivých druhů příjmů:

- Daňové příjmy – cca 30% celkových příjmů - sdílené daně (daň z příjmů fyzických osob, daň z příjmů právnických osob, daň z přidané hodnoty) – postupný nárůst,
- Nedaňové příjmy - cca 1,5 % celkových příjmů - odvod z fondů investic příspěvkových organizací, příjmy z úroků, příjmy z pronájmu - stabilní stav,
- Kapitálové příjmy - cca 0,5 % celkových příjmů – výkyvy, zejména v r. 2022, způsobují příjmy z prodeje pozemků v rámci Strategické průmyslové zóny Triangle,
- Přijaté transfery - cca 68 % celkových příjmů – drobné výkyvy zejména v souvislosti s proplácením spolufinancování evropských projektů. Neinvestiční transfery na přímé náklady na vzdělávání všech typů škol a na podporu sociálních služeb v ÚK jsou v celém období předloženy ve výši schváleného rozpočtu r. 2021 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.

FINANCOVÁNÍ (viz příloha č. 1) zahrnuje:

- prostředky minulých let – jde o zůstatek prostředků na evropské projekty na Fondu rozvoje Ústeckého kraje,
- čerpání a splátky úvěru 2017 – 2021 na zajištění financování investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků v celkové výši 1 500 mil. Kč – splátky od r. 2022 ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2031,
- čerpání a splátky úvěru 2021 – 2025 na zajištění financování zejména investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků v celkové výši 1 500 mil. Kč – splátky od r. 2024 ve výši 150 mil. Kč ročně, bude splaceno do konce roku 2033,
- čerpání a splátky jistiny úvěrového rámce 2016 – 2023 na předfinancování krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu do maximální okamžité výše 600 mil.

Kč. Splátky budou uhrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu – čerpání i splácení je možné maximálně do konce r. 2023,

- čerpání a splátky předpokládaného úvěrového rámce 2023 – 2030 na předfinancování evropského a státního podílu realizovaných projektů. Splátky budou uhrazeny neprodleně po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu,
- splátky jistiny úvěru 2011 – 2014 – poslední splátka ve výši 25 mil. Kč proběhne k 31. 3. 2022,

Po dočerpání úvěru 2021 – 2025 tj. od r. 2026 převyšují splátky úvěrů jejich čerpání, což má pozitivní dopad na úvěrové zatížení kraje.

VÝDAJE (viz přílohy č. 3, 4)

tabulka č. 8 Meziroční změna v mil. Kč

	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Výdaje celkem	1 380	-720	120	-178	-191
- běžné výdaje	264	108	43	59	21
- kapitálové výdaje	1 116	-828	77	-237	-212

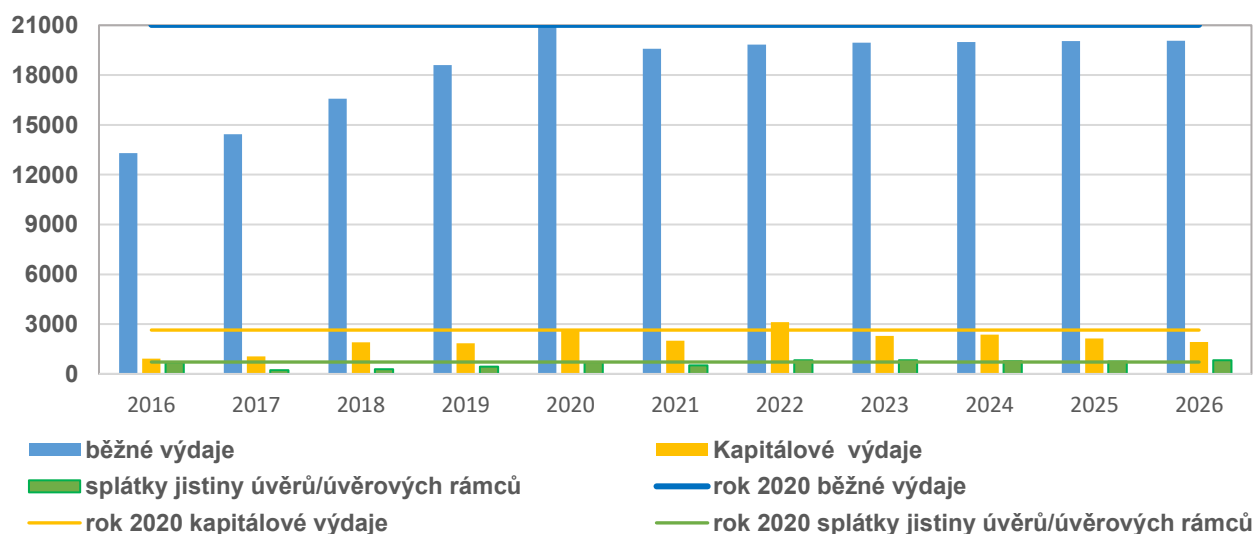
tabulka č. 9 Změna vzhledem ke srovnávací základně r. 2021 v %

	2022/2021	2023/2021	2024/2021	2025/2021	2026/2021
Výdaje celkem	6	3	4	3	2
- běžné výdaje	1	2	2	2	3
- kapitálové výdaje	56	15	18	7	-4

Z tabulek č. 8 a 9 a grafu č. 5 je zřejmé, že vývoj běžného rozpočtu je stabilní. K výkyvům dochází v kapitálové oblasti. Vývoj kapitálových výdajů úzce souvisí s realizací akcí krytých úvěry 2017 – 2022 a 2021 – 2025, který vrcholí v r. 2022 a postupně klesá. Vývoj v roce 2022 ovlivňuje také čerpání 168 mil. Kč na výstavbu Strategické průmyslové zóny Triangle. Výše výdajů v rámci Fondu rozvoje ÚK kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu – v r. 2022 se předpokládá dokončení velkých staveb. Projektům a financování akcí z úvěrů také odpovídá vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům během období:

	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025	r.2026
Kapitálové výdaje v %	9	14	10	11	10	9

graf č. 5 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností r. 2020 v mil. Kč

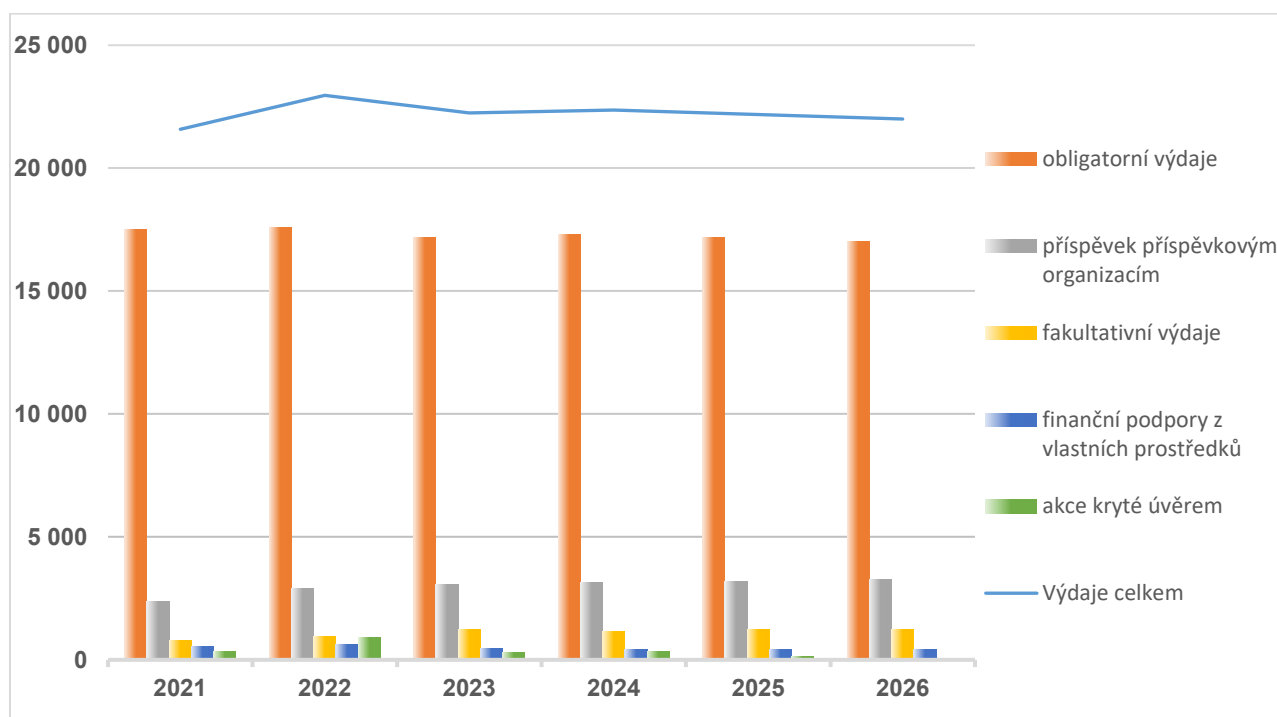


tabulka č. 10 Poměr jednotlivých výdajů v %

	r.2021	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025	r.2026
Obligaturní výdaje	81	76	77	78	77	77
Příspěvek příspěvkovým organizacím (z vlastních zdrojů)	11	13	14	14	14	15
Fakultativní výdaje	4	4	6	5	6	6
Finanční podpory (z vlastních zdrojů)	2	3	2	2	2	2
Akce kryté úvěrem	2	4	1	1	1	x

V zásadě se stávající poměr jednotlivých skupin výdajů nemění.

graf č. 6 Poměr jednotlivých výdajů v mil. Kč



BĚŽNÉ VÝDAJE (viz příloha č. 3)

tabulka č. 11 Meziroční změna v mil. Kč

	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Běžné výdaje:	264	108	43	59	21
- příspěvek na provoz PO	43	72	45	48	62
- příspěvek na velkou údržbu PO	280	32	6	7	6
- obligaturní výdaje	2	-32	4	43	-16
- fakultativní výdaje	-51	36	21	-40	-31
- finanční podpory z vlastních zdrojů	10	0	-33	1	0

Celková výše běžných výdajů je stabilní.

Zvýšení prostředků na velkou údržbu se týká Správy a údržby silnic ÚK, příspěvkové organizace s ohledem na nezařazení příspěvku do schváleného rozpočtu r. 2021.

Výkyv u podpor v r. 2024 odpovídá nezařazení dotace pro Severočeské divadlo, s.r.o.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (viz příloha č. 4)

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

Vývoj celkových kapitálových výdajů úzce souvisí s realizací akcí krytých úvěry a evropských projektů. Skokový nárůst v r. 2022 odpovídá financování desítek projektů/akcí zejména velkých stavebních (silnice, rozsáhlé rekonstrukce objektů příspěvkových organizací) hrazených zejména úvěry a úvěrovým rámcem. Od r. 2023 dochází k postupnému poklesu čerpání v návaznosti na dočerpání úvěrů a zapojení vlastních zdrojů.

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

tabulka č. 12 Meziroční změna v mil. Kč

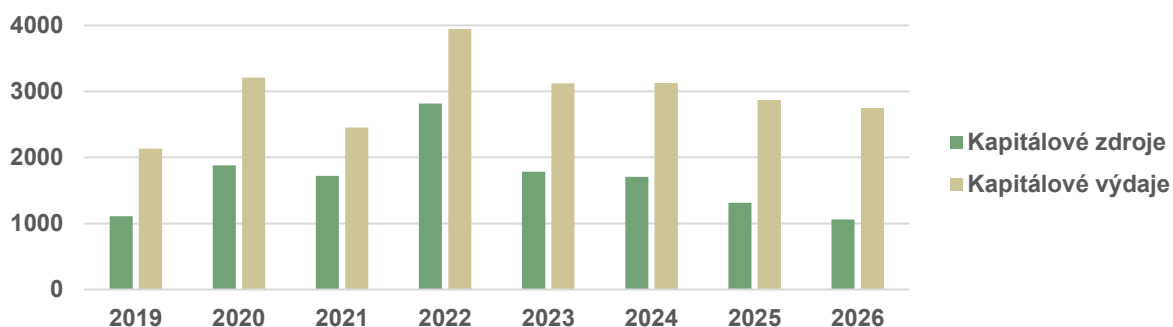
	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Kapitálové výdaje:	1 116	-828	77	-237	-212
- investiční příspěvek zřizovatele	217	67	6	5	6
- obligatorní výdaje	68	-372	119	-162	-127
- fakultativní výdaje	204	235	-68	91	58
- finanční podpory z vlastních zdrojů	77	-150	0	0	0
- akce kryté úvěrem	551	-608	20	-171	-149

Z tabulky č. 13 a grafu č. 7 je zřejmá nerovnováha mezi kapitálovými zdroji a kapitálovými výdaji. Kapitálové výdaje včetně splátek úvěrů jsou plánovány v celém období výhledu ve výši od 1 127 mil. Kč v r. 2022 po 1 689 mil. Kč v r. 2026 z provozních zdrojů (zejména daňových příjmů).

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

	skutečnost		rozpočet		střednědobý výhled rozpočtu			
	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
Kapitálové zdroje celkem	1 111	1 879	1 719	2 818	1 786	1 707	1 313	1 061
Kapitálové příjmy - vlastní	66	31	135	270	70	70	70	70
Investiční transfery	447	711	394	699	705	497	454	571
Úvěry a úvěrové rámce	598	1 137	1 190	1 849	1 011	1 140	789	420
Kapitálové výdaje celkem	2 135	3 208	2 452	3 945	3 121	3 129	2 872	2 750
Splátky jistiny úvěrů a úvěrových rámců	288	567	448	825	829	760	740	830
Kapitálové výdaje	1 847	2 641	2 004	3 120	2 292	2 369	2 132	1 920
Rozdíl: zdroje - výdaje	-1 024	-1 329	-733	-1 127	-1 335	-1 422	-1 559	-1 689

graf č. 7 Vývoj kapitálového rozpočtu v mil. Kč



CELKOVÉ SHRNUÍ

Rozpočtový výhled byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů. V celém období vyšel jako schodkový s nejvyšším rozdílem v roce 2022 ve výši -1 692 mil. Kč. Obecným důvodem nevyrovnanosti bylo zařazení investičních akcí a poskytování podpor nad rámec finančních možností kraje.

Výhled byl po projednání na úrovni radních vyrovnán následovně:

tabulka č. 14 Vyrovnání schodků v mil. Kč

	r.2022	r.2023	r.2024	r.2025	r.2026
Rozdíl mezi zdroji a výdaji před vyrovnáním	-1 692	-1 174	-1 503	-1 074	-779
Vyrovnání:					
Příjmy - zvýšení	333	448	525	601	680
daňové příjmy	293	413	490	566	645
kapitálové příjmy	40	35	35	35	35
Výdaje - snížení:	-1 359	-726	-978	-473	-99
Úprava rozpočtu Fondu rozvoje ÚK	-470	-330	-502	-138	53
Úprava rozpočtu Fondu investic a oprav ÚK	-301	145	55	194	408
Podpory	-266	-268	-274	-275	-274
Příspěvky pro příspěvkové organizace včetně investičních	-143	-26	-28	-29	-62
Dopravní obslužnost autobusová	-133	-211	-189	-184	-184
Ostatní	-46	-36	-40	-41	-40

Předpokládaná rizika pro hospodaření v období 2022 – 2026

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR je postavena na pozitivním vývoji hospodaření ČR – není jisté, že se tento vývoj naplní.
- K projektům spolufinancovaným z EU jsou zasílány sankční výměry od poskytovatelů, finančních úřadů, případně Ministerstva financí ČR z důvodů porušení dotačních pravidel, což má dopad do výdajů kraje.
- Z pohledu provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací lze velice těžko odhadnout dopady vnějších vlivů na jejich hospodaření (např. zvýšení platů – navýšení tarifních platů veřejného sektoru, zvyšování cen médií – elektrické energie, plynu, vody).

- V návrhu rozpočtu jsou zahrnuty úroky z úvěrů/úvěrových rámců ve výši odborného odhadu. Jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od platné úrokové sazby a skutečného čerpání.
- Ústecký kraj je žalován dopravcem DPÚK a.s. v souvislosti s výpovědí smlouvy o závazku veřejné služby a následným výběrem a vydáním licencí jinému dopravci v roce 2006. Dlouholetý spor zahrnuje více než 10 žalob, přičemž žalované částky se pohybují v řádu stovek milionů Kč. Na základě vyjádření právního zástupce kraje lze považovat riziko, že žalobci bude přiznáno zmíněné finanční plnění, za relativně nízké.
- Územní dopravní obslužnost – návrh výhledu u autobusové dopravní obslužnosti je postaven na snížení nákladovosti a dalších opatřeních ohledně zajištění služby Dopravní společností Ústeckého kraje, příspěvkovou organizací. Nemá jisté, zda se snížení uskuteční v plné výši.
- Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace čerpala úvěr pro zajištění autobusové územní dopravní obslužnosti na nákup vozidel pro dopravní obslužnost ve výši 486 mil. Kč. Podmínkou získání úvěru od bankovního ústavu bylo uzavření ručitelské smlouvy za uvedený závazek s krajem. V případě porušení podmínek ze strany příspěvkové organizace hrozí kraji sankce podle smluvního ujednání.
- Krajská zdravotní, a.s. si otevřela úvěr na realizace strategických investičních projektů ve výši 1 000 mil. Kč, v současné době je projednáváno navýšení na 2 200 mil. Kč. Podmínkou získání výhodných úvěrových podmínek od bankovního ústavu bylo uzavření ručitelské smlouvy za uvedený závazek krajem. V případě porušení podmínek ze strany společnosti hrozí kraji podle smluvního ujednání povinnost nastoupit do úvěrového vztahu za dlužníka.
- Ve výhledu není zohledněno:
V současné době je projednáván materiál ke zvýšení investiční dotace (vyrovnávací platby) v rámci služby obecného hospodářského zájmu pro Krajskou zdravotní, a.s., ve kterém je navrženo každoroční zvýšení v současné době schvalované investiční dotace o 100 mil. Kč od r. 2023 (ve výhledu je od r. 2023 každoroční dotace 250 mil. Kč) v souvislosti s financováním strategických investičních projektů.

U uvedených rizik se předpokládá vesměs negativní dopad na hospodaření Ústeckého kraje.

Závěr

Obecnými principy výhledu i hospodaření kraje je důsledná identifikace rozvojových priorit a nezbytných prostředků pro jejich realizaci, konfrontace těchto potřeb se zdroji a trvalý tlak na hospodárné využití disponibilních prostředků. Je třeba věnovat maximální pozornost rozvojovým investicím (zejména projektům spolufinancovaným z EU a dalších finančních mechanismů), případně dalšímu vícezdrojovému financování s cílem podporovat projekty, které přinesou úspory provozních výdajů, zejména úspor energií nebo zvýšení příjmů.

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje bude projednán finančním výborem Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 14. 6. 2021 a Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 21. 6. 2021. Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů bude jeho návrh zveřejněn na úřední desce a webu kraje nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu kraje, tzn. nejpozději od 5. 6. 2021.