

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025–2027

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025–2027 (dále jen výhled) obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích, pohledávkách, finančních zdrojích a potřebách dlouhodobých záměrů včetně rozvojových programů.

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+

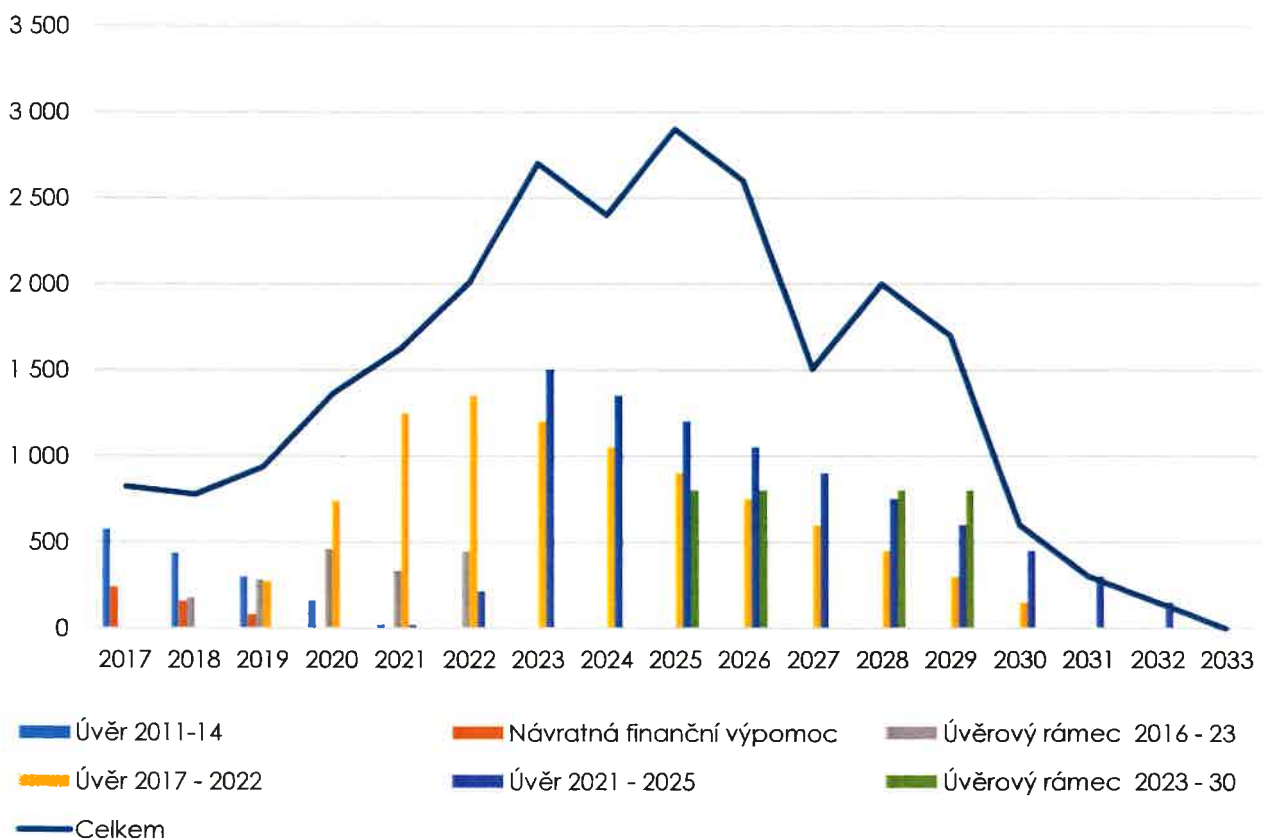
Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025–2027

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje, resp. Akčního plánu na období 2025–2027.
- Výtěžnost 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.
- Výše příjmů, financování a výdajů je navrhována jednotlivými odbory jako plnění uzavřených závazků, zákonných povinností nebo na základě odborného odhadu.
- Výdaje zcela kryté státní dotací (mimo evropské projekty) jsou v celém období zařazeny ve výši schváleného rozpočtu r. 2024.

- 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.
- 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.
- 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. Maximální výše tohoto poměru je 10 % v roce 2025.

Vývoj cizích zdrojů Ústeckého kraje k 31.12. běžného roku

v mil. Kč



- Ve výhledu jsou systémově zahrnuty finanční prostředky na revitalizaci komunikací II. a III. třídy poskytované Správě a údržbě silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizaci (SÚS ÚK) formou účelových příspěvků a příslibů na budoucí financování akcí.
- 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 nebo odborným odhadem.

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU NA OBDOBÍ 2025 – 2027

ZDROJE

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.

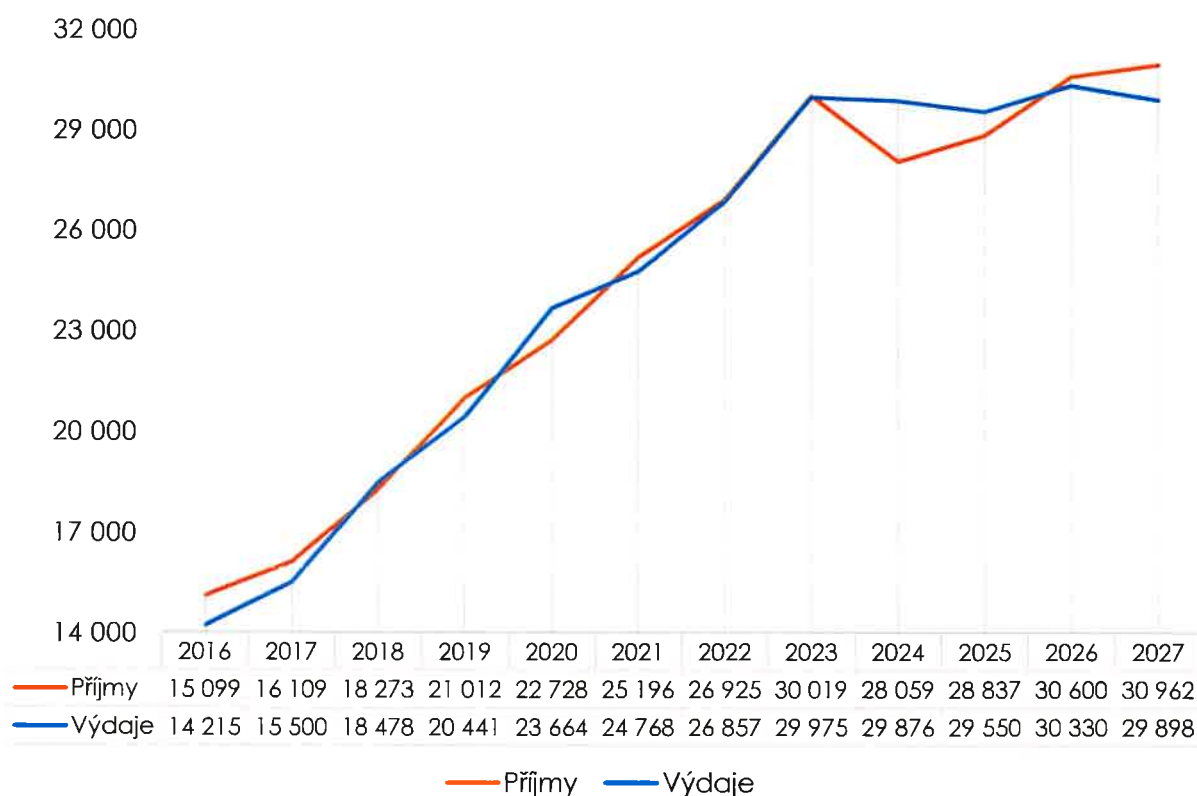
Splátky cizích zdrojů budou od roku 2026 vyšší než jejich zapojení, což má negativní dopad na výdajovou část výhledu, ale pozitivní na celkovou zadluženost kraje.

VÝDAJE

Výhled kryje všechny významné výdaje nutné k řádnému fungování kraje a jím zřízených 133 příspěvkových organizací včetně financování projektů a poskytování finančních podpor. 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 – realizaci finančně významných projektů období 2021+. 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.

Vývoj příjmů a výdajů

v mil. Kč



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 Terežín.
- 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.

Rada kraje projednala střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025 – 2027 dne 22.05.2024 a jednohlasně ho doporučila zastupitelstvu kraje ke schválení.

V Ústí nad Labem dne 3. června 2024

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje ke Střednědobému výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025-2027 je 17. června 2024, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 24. června 2024.

Písemné připomínky směřujte na Ing. Jana Růžičku, člena Rady Ústeckého kraje pro finance. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 24. června 2024.

Úplné znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2025–2027 je zveřejněno na webových stránkách Ústeckého kraje viz odkaz <http://www.kr-ustecky.cz/strednedoby-vyhled-rozpocetu-usteckeho-kraje/ds-100125/p1=231487>.