

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2024 – 2026

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2024 – 2026 (dále jen výhled) 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.

Rekapitulační tabulka

v mil. Kč

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

* 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; úvěr celkem činí 1 500 mil. Kč

*** jde o předpoklad otevření úvěrového rámce na předfinancování projektů v programovacím období 2021+

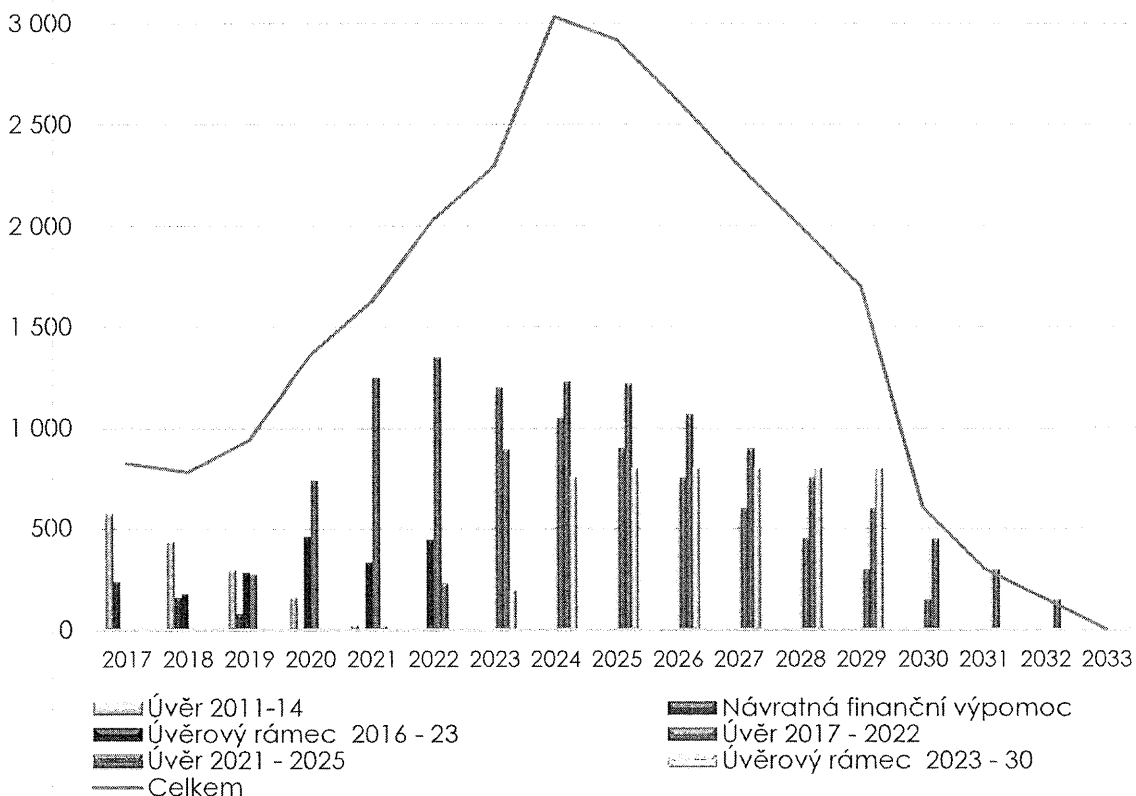
Předpoklady zpracování střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraj na období 2024 – 2026:

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje resp. Akčního plánu na období 2024 - 2026.
- Výtěžnost z daní v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů je stanovena na základě predikce daňového vývoje Ministerstva financí ČR z dubna 2023.
- 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 roku 2023.
- Financování stavebních akcí a majetkoprávního vypořádání probíhá z rozpočtu Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, úvěru 2021– 2025 nebo Fondu rozvoje Ústeckého kraje, pokud jde o projekty podpořené z EU nebo státního rozpočtu. Jsou zařazeny dle stavu připravenosti k realizaci v jednotlivých letech.

- Zjevná investiční potřeby Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků budou financovány z úvěru 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.
- Evropské projekty z Fondu rozvoje ÚK jsou navrženy ve výši odborného odhadu dle skutečného stavu připravenosti k realizaci a na základě současných informací k programovacímu období EU 2021+.
- Předfinancování cizích podílů na realizaci vlastních investičních projektů bude zajištěno formou úvěrového rámce na období 2023 – 2030 do okamžité výše 800 000 tis. Kč. Úvěrový rámec je rozdělen na dvě samostatné tranše, a to ve výši 500 000 tis. Kč na předfinancování projektů týkajících se akcí jako jsou například rekonstrukce silnic II a III. třídy, cyklostezek, rekonstrukce budov příspěvkových organizací a ve výši 300 000 tis. Kč na předfinancování tzv. „zelených projektů“ v rámci snížení energetické náročnosti budov.
- 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 11 % v roce 2024.

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 formou příspěvku na velkou údržbu a investičního účelového příspěvku.
- 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, případně odborným odhadem.
- Centrální rezerva kraje určená na nepředvídané nebo mimořádné události je uvažována ve výši cca 2 % z vlastních příjmů.

ZDROJE

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

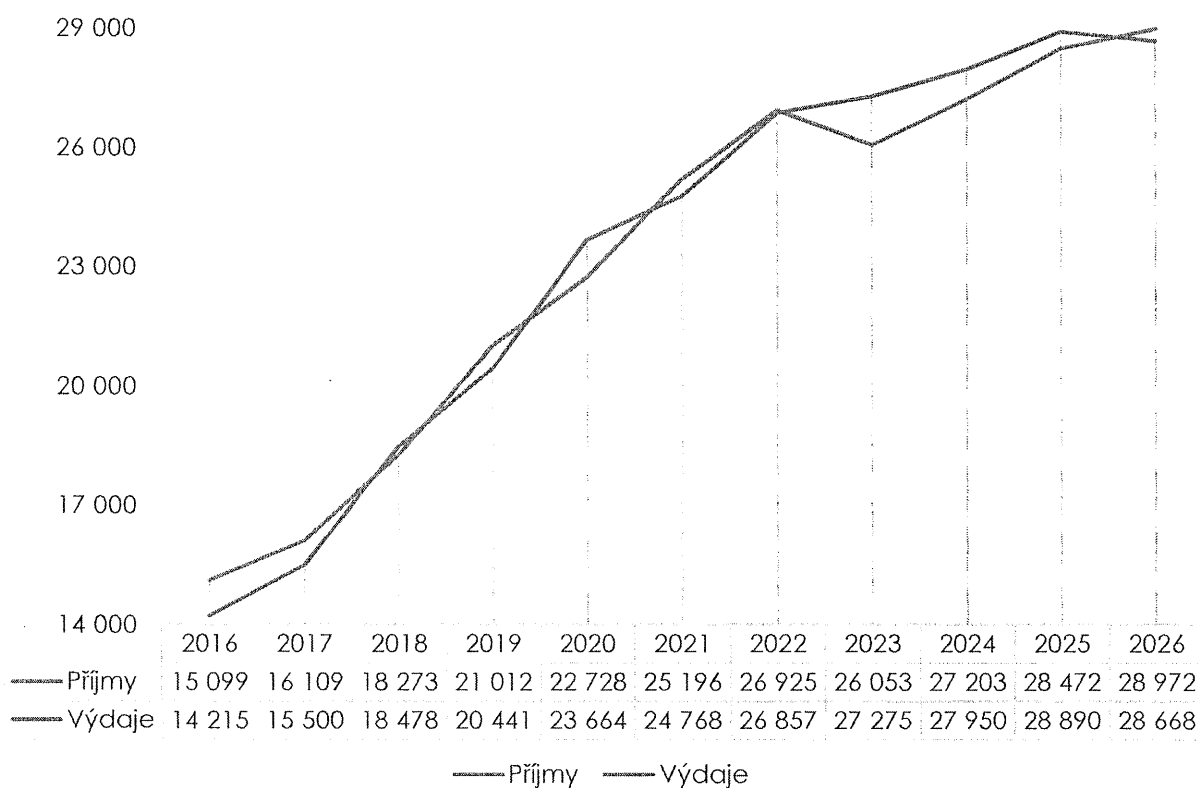
Splátky cizích zdrojů budou od roku 2026 vyšší než jejich zapojení, což má negativní dopad na výdajovou část výhledu, ale pozitivní na celkovou zadluženost kraje.

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 běžného rozpočtu je stabilní do roku 2025. Následně se běžné výdaje snižují z důvodu poklesu realizace neinvestičních projektů a akcí velké údržby ve Fondu investic a oprav Ústeckého kraje. Výkyvy v kapitálové oblasti kopírují předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu – ukončení financování programovacího období 2014+ v roce 2023 a zahájení finančně významných projektů období 2021+ po roce 2024. Financování projektů také odpovídá vývoj poměru kapitálových výdajů k celkovým výdajům během období, který se obecně pohybuje kolem 12 %.

Vývoj příjmů a výdajů

v mil. Kč



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

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR z dubna 2023 - vzhledem k projednávanému návrhu zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů, může být negativně ovlivněna výše daňových příjmů.
- 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,
 - ✓ dopadů souvisejících s vedením soudních sporů - penále v návaznosti na čerpání dotací v rámci Regionálního operačního programu Severozápad; závazky z nedořešeného sporu s DPÚK a.s.,
 - ✓ negativních dopadů do provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací v souvislosti s navýšením cen energií, očekávaným nárůstem mezd na základě nařízení vlády a inflací,
 - ✓ případného zvýšení spolufinancování z fondů EU zvýšením spoluúčasti příjemců na projektech v souvislosti s projednávaným návrhem zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů.
- Nepředvídatelné kroky ČNB v boji s inflací, které mají negativní vliv na rozpočtovanou výši úroků z úvěrů.
- Změny legislativních předpisů s negativním dopadem do veřejných rozpočtů – např. daňové úlevy, mzdové předpisy.
- Kraj je ručitelem za závazky Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizace a Krajské zdravotní, a.s.; případné neplnění jejich povinností z uzavřených úvěrových smluv může mít negativní dopad na výdaje Ústeckého kraje.

V Ústí nad Labem dne 6. června 2023

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje ke Střednědobému výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2024 - 2026 je 19. červen 2023, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 26. června 2023.

Písemné připomínky směřujte na Ing. Jana Růžičku, člena Rady Ústeckého kraje pro finance. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 26. června 2023.

Úplné znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2024 – 2026 je zveřejněno na webových stránkách Ústeckého kraje viz odkaz <http://www.kr-ustecky.cz/strednedoby-vyhled-rozpocetu-usteckeho-kraje/ds-100125/p1=231487>.

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
 Podepisující: Ing. Pavla Šimáková
 Organizace: Ústecký kraj
 Sériové č. cert.: 12090744
 Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
 Datum a čas: 06.06.2023 08:52:07
 Místo:

Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2022

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
 Podepisující: Ing. Pavla Šimáková
 Organizace: Ústecký kraj
 Sériové č. cert.: 12090744
 Vydavatel cert.: ICA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
 Datum a čas: 06.06.2023 08:52:39
 Důvod:
 Místo:

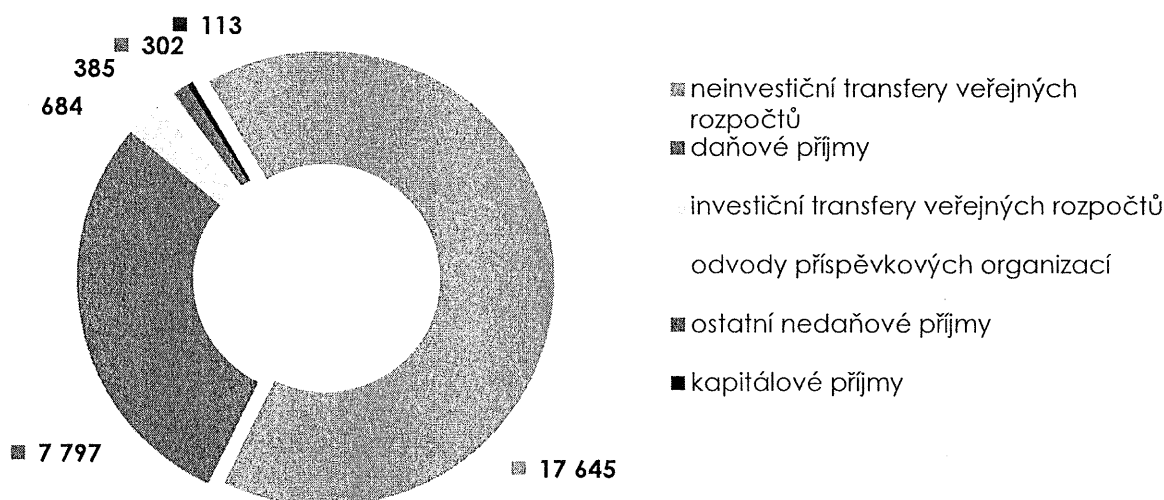
Bilance příjmů a výdajů za rok 2022

Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022 bylo přebytkové se saldem ve výši 69 mil. Kč.

Bilance příjmů a výdajů v mil. Kč

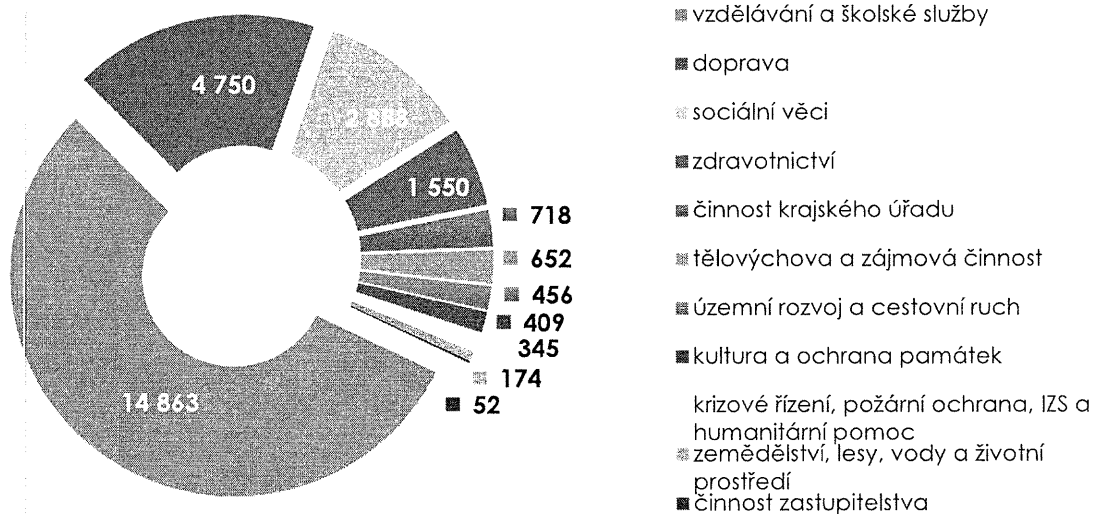
Druhové třídění	Schválený rozpočet na rok 2022	Upravený rozpočet k 31.12.2022	Skutečnost k 31.12.2022	Rozdíl	% Plnění k UR
Příjmy celkem	23 816	26 796	26 926	130	100,49
Výdaje celkem	24 966	30 100	26 857	-3 243	89,23
Saldo: příjmy - výdaje	-1 150	-3 304	69	3 373	x
Financování celkem, z toho:	1 150	3 304	2 900	-404	87,77
Prostředky minulých let	638	2 517	2 518	1	100,00
Čerpání úvěr 2017 - 2022	174	252	252	0	100,00
Čerpání úvěru 2021 - 2025	610	610	194	-416	31,80
Úvěrový rámec 2016 - 2023	628	577	587	10	101,73
Splátky jistiny úvěru 2011 - 2014	-25	-25	-25	0	100,00
Splátky jistiny úvěru 2017 - 2022	-150	-150	-150	0	100,00
Splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023	-725	-477	-475	2	99,58

Struktura skutečných příjmů za rok 2022 v mil. Kč



Ze skutečně realizovaných příjmů ve výši 26 926 mil. Kč tvořily hlavní příjmovou část účelově vázané transfery v objemu 18 329 mil. Kč, tj. 68,07 % z celkového objemu skutečných příjmů, z toho především transfery z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v celkové výši 14 258 mil. Kč. Daňové příjmy (zejména podíl Ústeckého kraje na sdílených daních dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů) jako zásadní část vlastních příjmů byly naplněny v objemu 7 797 mil. Kč, tj. 28,96 % z celkového objemu skutečných příjmů.

Výdaje za rok 2022 dle oblastí v mil. Kč



Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2022 činily 26 857 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 23 942 mil. Kč, tj. 89,15 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 2 915 mil. Kč činily 10,85 % celkových výdajů.

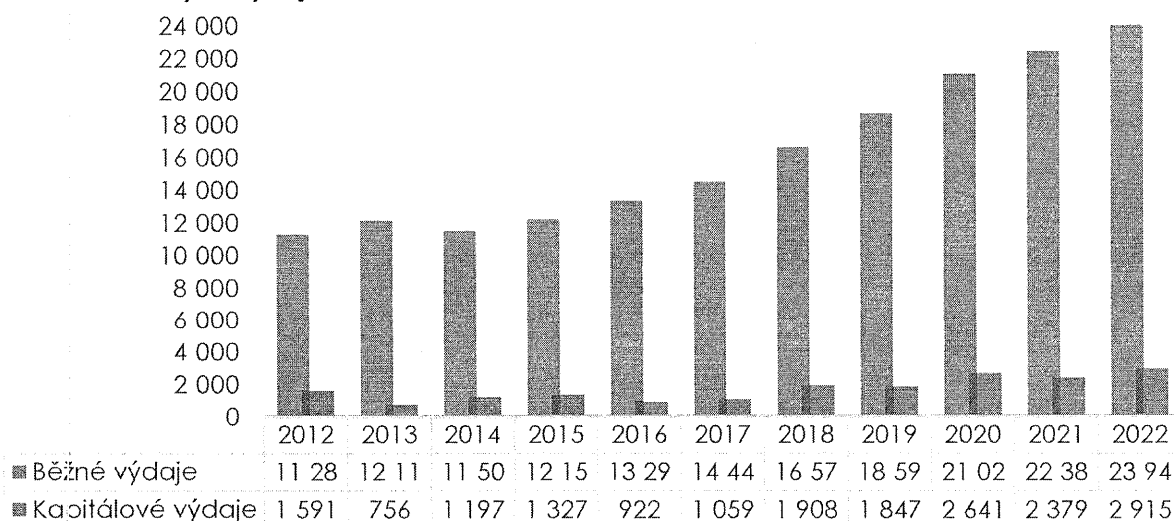
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 55,34 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb (14 863 mil. Kč), která zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství.

Finančně nejvýznamnější investiční akce roku 2022 v mil. Kč

Název akce	Výdaje celkem
Stavební akce realizované krajským úřadem	
IROP - rekonstrukce silnice II/262 Starý Šachov - Děčín	219
Gymnázium a střední odborná škola Dr. Václava Šmejkal, Ústí nad Labem – stavební úpravy a dostavba areálu	209
IROP - nová komunikace u města Chomutova	182
IROP – rekonstrukce silnice II/263 Česká Lípa – Česká Kamenice	146
Další významné investiční akce	
Krajská zdravotní, a. s. - vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby (investiční dotace)	885

IROP - Integrovaný regionální operační program

Struktura skutečných výdajů v letech 2012 – 2022 v mil. Kč



Celková zadluženost kraje k 31. 12. 2022 činila 2 008 tis. Kč. Výše dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky byla 8 %, což je v souladu s pravidly rozpočtové odpovědnosti (60 %).

Cash flow roku 2022 v mil. Kč

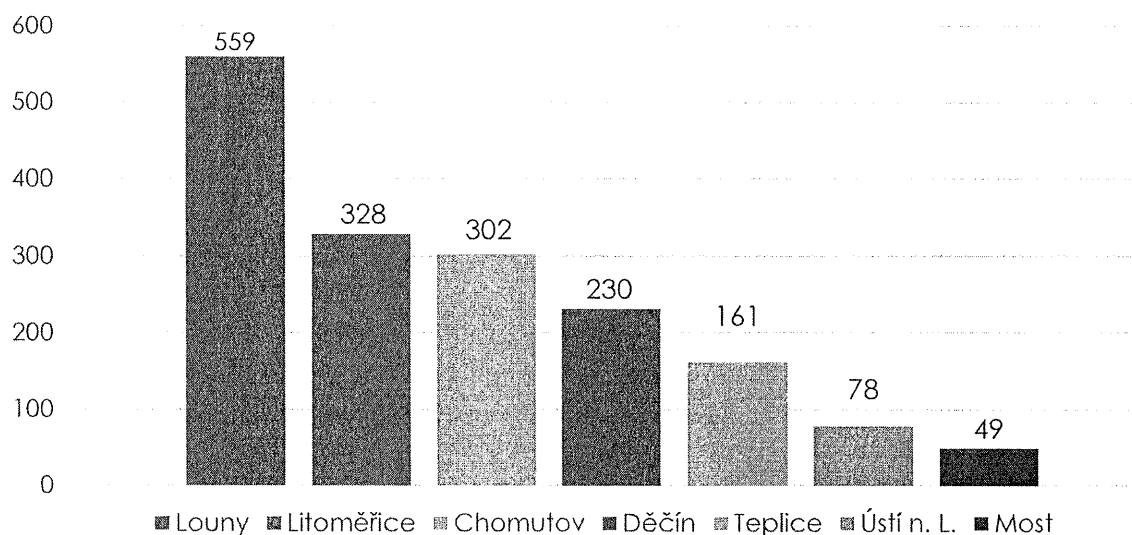
finanční prostředky k 1. 1. 2022 (včetně termínovaných vkladů)	2 518
saldo roku 2022	69
cizí zdroje včetně splátek úvěrů	382
finanční prostředky k 31. 12. 2022 (včetně termínovaných vkladů)	2 969
finanční prostředky peněžních fondů Ústeckého kraje	-1 039
prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2023	-961
prostředky převáděné k použití v roce 2023 (účelové, zasmluvněné)	-462
vratky prostředků do státního rozpočtu	-10
zůstatek k rozdělení	497

Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 497 mil. Kč. Tento přebytek vznikl zejména přeplněním daňových příjmů o 120 mil. Kč, nepoužitím centrální rezervy ve výši 268 mil. Kč a úsporou výdajů odborů. **Použití volných finančních prostředků** bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 062/21Z/2023 ze dne 24. 4. 2023 následovně:

v mil. Kč

Rozdělení volných finančních prostředků	497
Krajská zdravotní, a.s. – vyrovnávací platba plnění závazku veřejné služby (investiční dotace)	290
dotiční programy	14
příspěvky příspěvkovým organizacím	5
centrální rezerva	188

Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za rok 2022 v Kč po okresech



Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2022 v mil. Kč

příspěvkové organizace	počet PO	provozní příspěvky	příspěvek na velkou údržbu	účelový investiční příspěvek	odvod z odpisů
oblast dopravy a silničního hospodářství	2	829	215	84	-211
oblast zdravotnictví	4	543	0	0	-10
oblast školství, mládeže a tělovýchovy	99	592	7	13	-91
oblast sociálních věcí	13	381	9	35	-30
oblast kultury a památkové péče	12	238	1	10	-9
Krajská majetková, příspěvková organizace	1	52	0	2	-14
SPZ Triangle, příspěvková organizace	1	35	0	0	-18
Datové centrum Ústeckého kraje, příspěvková organizace	1	10	0	0	0
Energetické centrum Ústeckého kraje, příspěvková organizace*	1	3	0	0	0
celkem	134	2 683	232	144	-383

* vznik k 1. 8. 2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022

Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022 bylo přezkoumáno Ministerstvem financí ČR v souladu s platnou legislativou.

Závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2022, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního samosprávného celku v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2022

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	2,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2022

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2022 je uvedena v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2022.

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2022 je 19. červen 2023, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 26. června 2023.

Písemné připomínky směřujte na Ing. Jana Růžičku, člena Rady Ústeckého kraje. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 26. června 2023.

Úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je zveřejněno na webových stránkách Ústeckého kraje viz odkaz <http://www.kr-ustecky.cz/zaverecny-ucet-usteckeho-kraje/ds-100127/p1=231489>.

V Ústí nad Labem dne 6. června 2023