

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2022 – 2026

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.

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 - 23	713	941	191	0	0	0
Úvěrový rámec 2023 - 2030 ^{xxx}	0	0	520	820	640	420
Splátky jistiny úvěru 2011 - 2014	-137	-25	x	x	x	x
Splátky jistiny úvěru 2017 - 2022 [*]	0	-150	-150	-150	-150	-150
Splátka jistiny úvěru 2021 - 2025 ^{xxx}	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

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

^{xxx} 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:

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje a byl zpracován v návaznosti na akční plán na období 2022 – 2026.

- Výtežnost 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.
- Výše příjmů a výdajů je navrhována jako plnění uzavřených závazků, zákonných povinností nebo na základě odborného odhadu.
- Centrální rezerva kraje určená na nepředvídané nebo mimořádné události je uvažována ve výši cca 1,9 % z vlastních příjmů.
- Výdaje zcela kryté státními dotacemi (mimo evropské projekty) jsou v celém období zařazeny ve výši schváleného rozpočtu r. 2021.
- 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. Akce jsou zařazeny do výhledu dle stavu připravenosti k realizaci v jednotlivých letech.
- Výdaje spojené se Strategickou průmyslovou zónou (SPZ) Triangle jsou kryty příjmy vygenerovanými zónou nebo státní dotací na základě spolufinancování akce "SPZ Triangle - Vnitřní infrastruktura".
- Evropské projekty 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. Požadavek na spolufinancování projektů je na základě odborného odhadu stanoven takto:

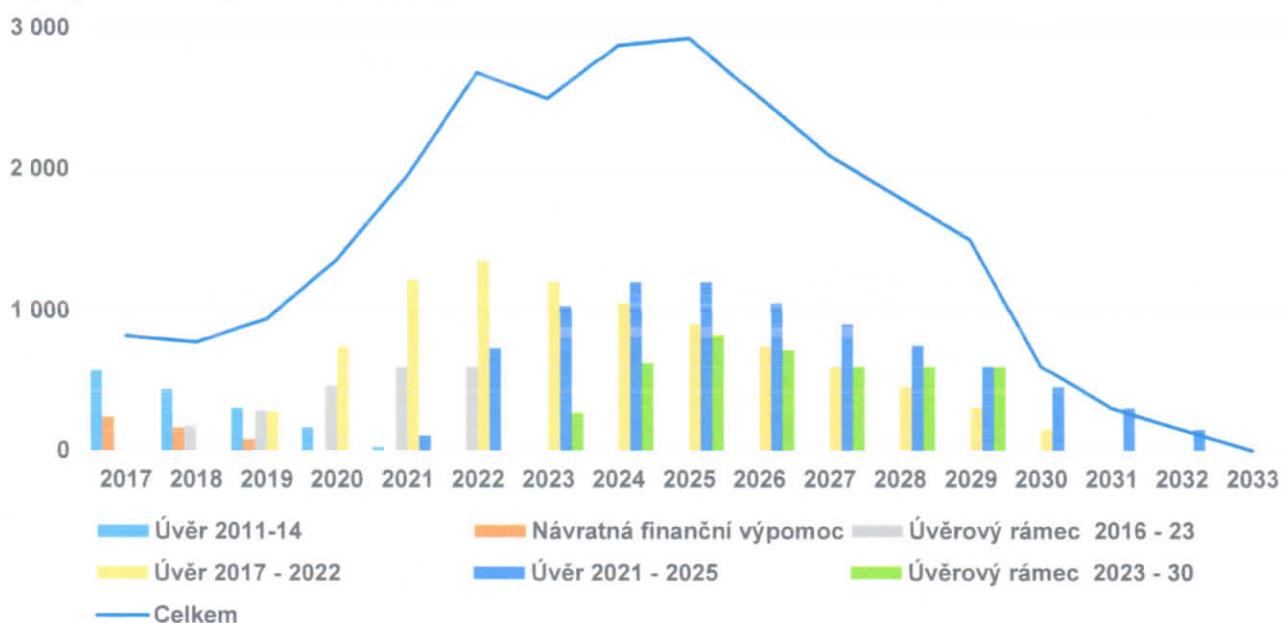
	SR 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024	r. 2025	r. 2026
Spolufinancování a částečné předfinancování projektů v mil. Kč	243	309	98	131	91	61

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 ve správě příspěvkových organizací oblasti školství, kultury a sociálních věcí.

- Předfinancování vlastních investičních projektů podpořených z EU 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., zejména jde o 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.
- 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. Roční hodnota je nastavena minimálně na 510 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 snížený 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. 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.
- 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 14 % v roce 2025.

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

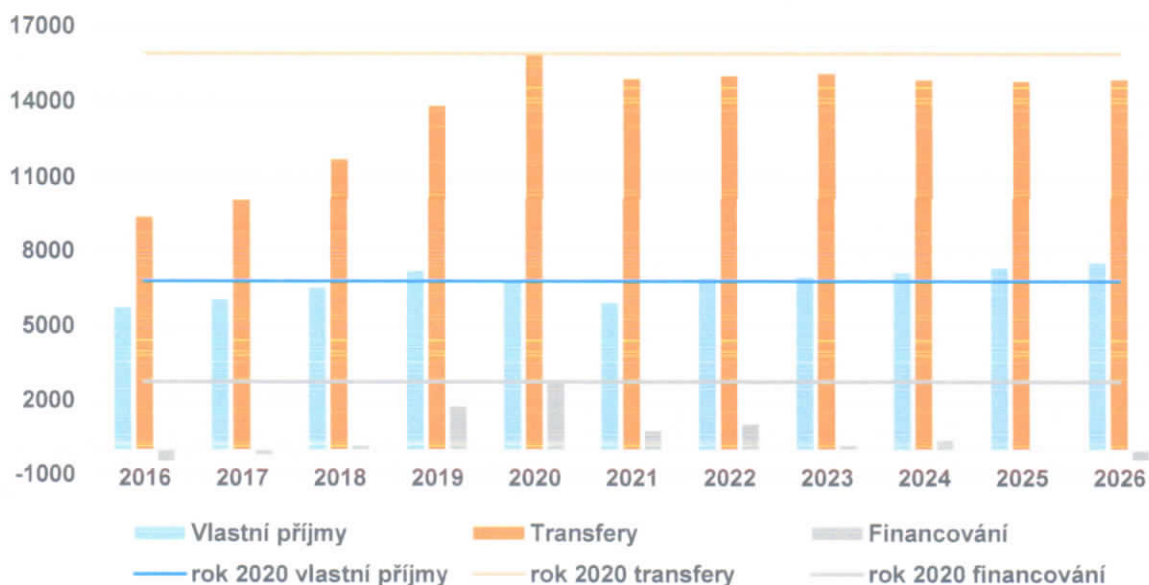


ZDROJE

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.

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

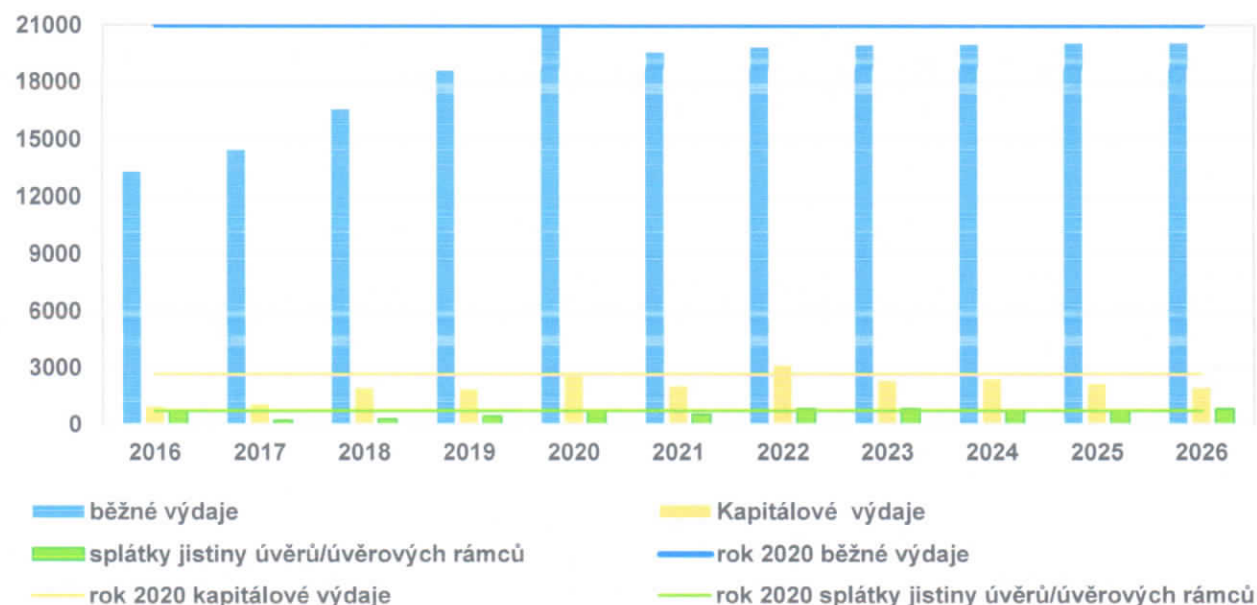


VÝDAJE

Vývoj běžného rozpočtu je stabilní. K výkyvům dochází v kapitálové oblasti, jejíž vývoj 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. 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

Vývoj výdajů v porovnání se skutečností r. 2020 v mil. Kč



Předpokládaná rizika pro hospodaření v období 2022 – 2026

- nenaplnění daňových příjmů,
- úhrada sankčních výměrů od poskytovatelů, finančních úřadů, případně Ministerstva financí ČR z důvodů porušení dotačních pravidel,
- nárůst provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací,
- nárůst úroků z úvěrů/úvěrových rámců,
- plnění z dlouholetého sporu kraje s dopravcem DPÚK a.s. v souvislosti s výpovědí smlouvy o závazku veřejné služby v roce 2006,
- nenaplnění snížení nákladovosti a dalších opatření u autobusové dopravní obslužnosti,
- plnění na základě ručitelských smluv za případné porušení smluvních podmínek úvěrových smluv Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizace nebo Krajské zdravotní, a.s.,
- ve výhledu není zohledněno zvýšení investiční dotace (vyrovnávací platby) v rámci služby obecného hospodářského zájmu pro Krajskou zdravotní, a.s. ve výši 100 mil. Kč ročně od r. 2023, které je v současné době projednáváno.

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.

V Ústí nad Labem dne 1. června 2021

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje ke Střednědobému výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2022 - 2026 je 14. červen 2021, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 21. června 2021.

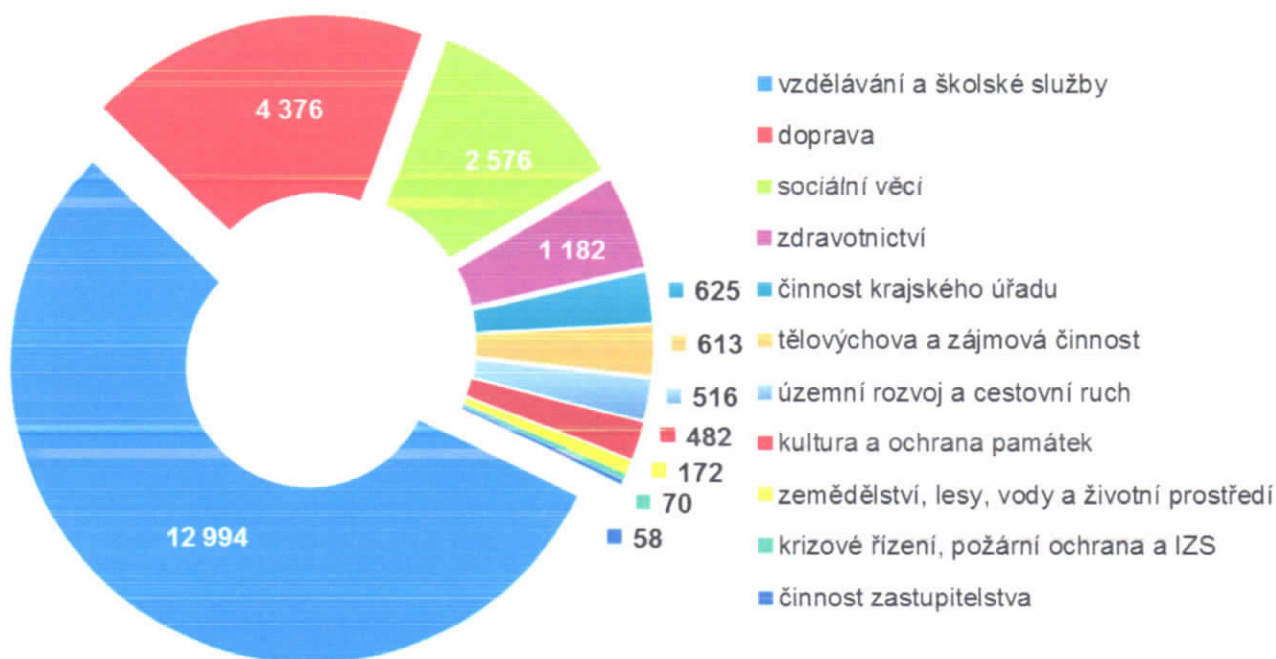
Písemné připomínky směřujte na Ing. Jana Růžičku, člena Rady Ústeckého kraje pro finance. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 21. června 2021.

Úplné znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2022 – 2026 je zveřejněno na webových stránkách Ústeckého kraje viz odkaz <http://www.kr-ustecky.cz/strednedoby-vyhled-rozpocet-usteckeho-kraje/ds-100125/p1=231487>.



Digitálně
podepsal
Ing. Stanislav
Dostál
02.06.2021 16:19

Výdaje za rok 2020 dle oblastí v mil. Kč



Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2020 činily 23 664 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 21 023 mil. Kč, tj. 88,84 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 2 641 mil. Kč činily 11,16 % celkových výdajů.

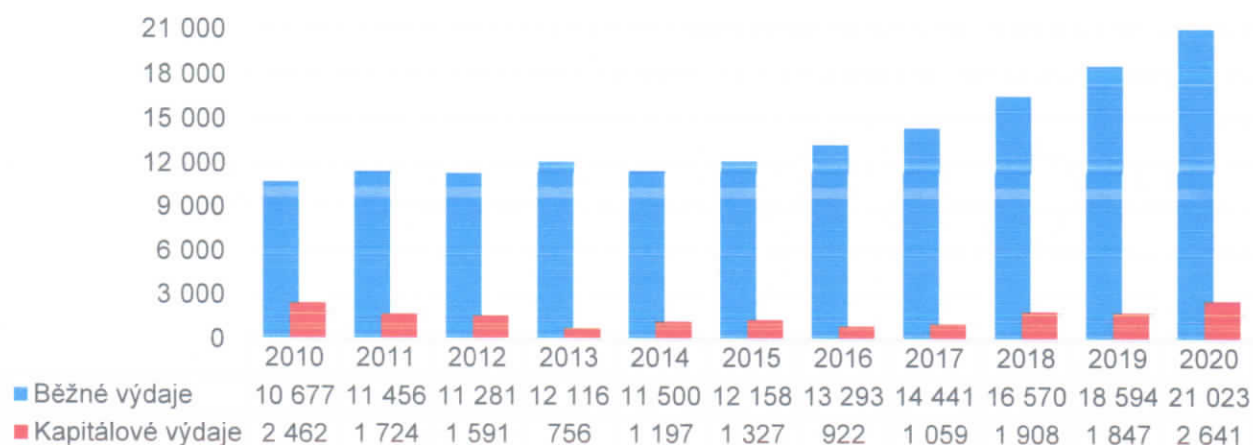
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 54,91 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb (12 994 mil. Kč), která zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství.

Výdaje za rok 2020 dle věcné struktury v mil. Kč

název	skutečnost k 31. 12. 2019	skutečnost k 31. 12. 2020	podíl na celkových výdajích v %
dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací	7 964	9 130	38,59
transfer zřízeným příspěvkovým organizacím ze státního rozpočtu	3 780	4 607	19,47
příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím	3 119	2 727	11,52
dopravní obslužnost	1 720	2 177	9,20
investiční stavby, velká údržba a investiční nákupy	1 193	1 902	8,04
dotace fyzickým osobám, neziskovým a podobným organizacím	1 001	1 198	5,06
dotace podnikatelům	778	1 006	4,25
provozní výdaje	885	916	3,87
celkem	20 441	23 664	100,00

Z tabulky je zřejmé, že nejvyšší podíl na výdajích představují dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací (38,59 %) a transfery a příspěvky příspěvkovým organizacím Ústeckého kraje na provoz i investice (30,99 %).

Struktura skutečných výdajů v letech 2010 – 2020 v mil. Kč



Finančně nejvýznamnější investiční akce roku 2020 v mil. Kč

Název akce	Výdaje celkem
Stavební akce realizované krajským úřadem	
Střední škola stavební a strojní, Teplice – dostavba areálu školy, 1. etapa – 2. část	247
IROP - nová komunikace u města Roudnice nad Labem	203
IROP - nová komunikace u města Chomutova	162
IROP - rekonstrukce silnice II/265 Krásná Lípa – Velký Šenov	138
IROP - rekonstrukce silnice II/262 Starý Šachov - Děčín	103
Další významné investiční akce	
Krajská zdravotní, a. s. - vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby (investiční dotace) + investiční dotace z v rámci dotačního programu Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování následné a dlouhodobé lůžkové péče na území Ústeckého kraje	407

IROP - Integrovaný regionální operační program

Cash flow roku 2020 v mil. Kč

finanční prostředky k 1. 1. 2020	2 340
saldo roku 2020	-936
cizí zdroje včetně splátek úvěrů	421
finanční prostředky k 31. 12. 2020	1 825
finanční prostředky peněžních fondů Ústeckého kraje	-1 130
prostředky převáděné k použití v roce 2021 (účelové, zasmluvněné)	-156
prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2021	-100
vrátky prostředků do státního rozpočtu	-17
zůstatek k rozdělení	422

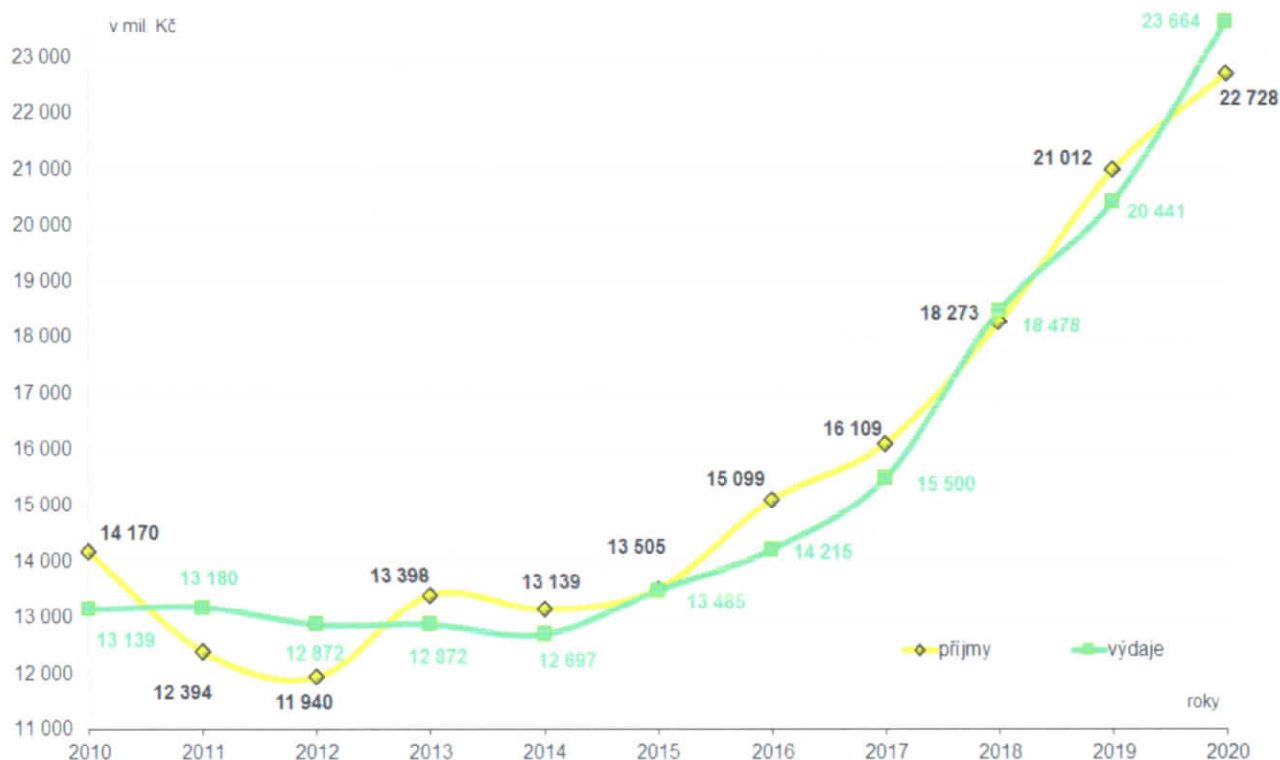
Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 422 mil. Kč. Tento přebytek vznikl zejména přeplněním daňových příjmů o 234 mil. Kč, nepoužitím centrální rezervy ve výši 163 mil. Kč a vrátkou prostředků z předfinancování akcí ve Strategické průmyslové zóně Triangle ve výši 22 mil. Kč.

Použití volných finančních prostředků bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 055/6Z/2021 ze dne 26. 4. 2021 následovně:

v mil. Kč

Rozdělení volných finančních prostředků	422
Fond investic a oprav Ústeckého kraje	261
dotiční programy a individuální dotace	105
centrální rezerva	44
příprava projektů - Fond spravedlivé transformace	12

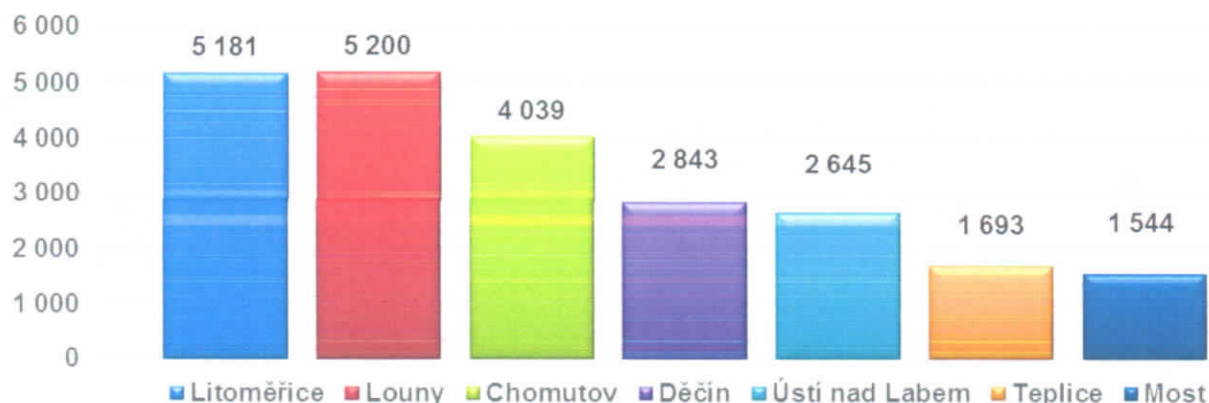
Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2010 – 2020 v mil. Kč



Vybrané položky majetku Ústeckého kraje v mil. Kč

majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
		16 974
stála aktiva, z toho:	11 931	12 832
dlouhodobý nehmotný majetek	45	35
dlouhodobý hmotný majetek, z toho:	3 853	4 744
stavby	1 230	839
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 320	3 568
pozemky	79	87
dlouhodobý finanční majetek, z toho:	7 704	7 704
majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	7 554	7 554
dlouhodobé pohledávky	329	349
oběžná aktiva	5 043	6 791

Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za období 2002 – 2020 v Kč



Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2020 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	724	203	51	-226
oblast zdravotnictví	4	512	0	15	-15
oblast školství, mládeže a tělovýchovy	99	494	1	6	-126
oblast sociálních věcí	14	373	13	8	-38
oblast kultury a památkové péče	12	229	1	4	-11
Krajská majetková, příspěvková organizace	1	43	0	8	-7
SPZ Triangle, příspěvková organizace	1	27	0	0	-18
Datové centrum Ústeckého kraje, příspěvková organizace	1	2	0	0	0
celkem	134	2 404	218	92	-441

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020

Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020 bylo přezkoumáno Ministerstvem financí ČR v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích ve znění pozdějších předpisů a v rozsahu daném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dne 19. 5. 2021 obdržel hejtman kraje Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020, který obsahuje dva nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. Ústecký kraj v rámci zákonného práva podal dne 28. 5. 2021 námítky k jednomu z nedostatků v rámci stanoviska k návrhu zprávy a zároveň uplatnil právo na přiložení stanoviska k finální zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

Závěr z Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020

Závěr

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2020, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že byly zjištěny nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) bod. 4 zákona č. 420/2004 Sb. spočívající v:

- neprovedení řádné předběžné řídicí kontroly v procesu stanovení výše náhrady za poskytnuté věcné prostředky
- pozdním uveřejnění písemné zprávy zadavatele na profilu zadavatele

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 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	2,91 %
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 2020

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

Celý Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020 včetně stanoviska kraje je uveden v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2020.

Zastupitelstvu Ústeckého kraje je navrženo:

1. souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2020 s výhradou v návaznosti na nedostatky zjištěné v rámci Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020,
2. přijmout opatření k nápravě zjištěných nedostatků v oblasti veřejných zakázek a v oblasti výkonu předběžné řídicí kontroly bez uložení dalších sankcí, jelikož nedošlo ke škodě na majetku Ústeckého kraje,
3. vzít na vědomí údaje o plnění příjmů a výdajů Ústeckého kraje za rok 2020 a vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu,
4. schválit účetní závěrku Ústeckého kraje sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2020,
5. uložit hejtmanovi Ústeckého kraje zajistit informování přezkoumávajícího orgánu o přijetí a plnění opatření k nápravě nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020 do 2. 7. 2021.

V Ústí nad Labem dne 28. května 2021



Digitálně
podepsal
Ing. Stanislav
Dostál
02.06.2021
16:20

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2020 je 14. červen 2021, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 21. června 2021.

Písemné připomínky směřujte na Ing. Jana Růžičku, člena Rady Ústeckého kraje. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 21. června 2021.

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>.