

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

27. 6. 2012

Bod programu:

17

Věc:

Rozpočtový výhled Ústeckého kraje na období 2013 - 2017

Důvod předložení:

ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů

Nárok na rozpočet Ústeckého kraje:

-

Zpracoval:

Ing. Stanislav Dostál,
vedoucí ekonomického odboru

Předkládá:

Ing. Pavel Kouda,
zástupce a náměstek hejtmanky Ústeckého kraje

Konzultováno:**Projednáno v Radě Ústeckého kraje:**

usnesení číslo: 14/104R/2012

dne:

23. 5. 2012

hlasování:

pro

proti

zdržel se

9

0

0

Předáno OOKÚ:

13. 6. 2012

Expedováno:**Přílohy:**

1. Rozpočtový výhled 2013 – 2017 – rekapitulace
2. Rozpočtový výhled 2013 – 2017 – příjmy a financování
3. Rozpočtový výhled 2013 – 2017 – běžné výdaje
4. Rozpočtový výhled 2013 – 2017 – kapitálové výdaje
5. Rozpočtový výhled 2013 – 2017 – podpory

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje po projednání

s c h v a l u j e

rozpočtový výhled Ústeckého kraje na období 2013 – 2017 dle příloh č. 1 – 4 tohoto usnesení.

Důvodová zpráva:

Návrh rozpočtového výhledu Ústeckého kraje na období 2013 – 2017 (dále jen výhled) je zpracován na základě ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Rozpočtový 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.

V tabulkách rozpočtového výhledu (přílohy 1 – 4) jsou u každého výhledového údaje uvedeny pro srovnání „schválený rozpočet na rok 2012“ a meziroční změny v procentech.

Předpoklady zpracování:

1. Výše příjmů i výdajů jsou navrhovány jednotlivými odbory buď jako plnění uzavřených závazků, nebo na základě odborného odhadu.
2. Výtěžnost z daní je stanovena na základě odhadu daňového vývoje Ministerstvem financí ČR a dále odborným odhadem v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.
3. Odvod z investičních fondů příspěvkových organizací je v celém období zařazen ve výši celkových odpisů (z movitého i nemovitého majetku) s tím, že odvody z movitého majetku budou zpět přerozděleny mezi příspěvkové organizace na řešení havárií a hygienických výměrů; odvod odpisů z nemovitého majetku bude použit na posílení kapitálového rozpočtu.

tabulka č. 1 Rekapitulace odvodů z investičního fondu v mil. Kč

	Odvod z IF v mil. Kč					
	r. 2012			r. 2013 - 2017		
Příspěvkové organizace	z nemovit. majetku	z movit. majetku	celkem	z nemovit. majetku	z movit. majetku	celkem
Krajská majetková	1	0	1	1	0	1
oblast školství	60	24	84	60	24	84
oblast kultury	1	2	3	0	0	0
oblast sociální	19	1	20	19	1	20
oblast zdravotnictví	6	1	7	6	1	7
SÚS ÚK	69	0	69	246	0	246
Celkem	156	28	184	332	26	358

4. U jednotlivých výdajů je vyznačeno, zda jde o výdaje obligatorní (povinné, vyplývající ze zákonů, případně jiných právních norem, smluvních závazků a další výdaje, jejichž plnění je závazné) nebo fakultativní (ostatní). Zvlášť jsou uvedeny příspěvky příspěvkových organizací na provoz, finanční podpory a čerpání peněžních fondů.
5. Přednostně jsou uspokojeny výdaje obligatorní a příspěvek zřizovatele na provoz.
6. Centrální rezerva kraje je uvažována ve výši cca 2% z daňových příjmů.
7. Ve výhledu je zohledněna snaha maximálně využít finanční prostředky poskytované v rámci projektů Evropské unie a dalších finančních mechanismů. Potřeba spolufinancování stoupá do r. 2015 (302 mil. Kč) v souvislosti s dokončením financování programovacího období 2007 - 2013 – jde o vlastní podíl kraje jako žadatele včetně části neuznatelných výdajů a povinnou spoluúčast Ústeckého kraje na projektech ostatních žadatelů. Preferovány jsou projekty spolufinancované z ROP Severozápad – rekonstrukce krajských komunikací a rekonstrukce budov příspěvkových organizací oblasti školství, sociálních věcí a zdravotnictví. Realizace projektů v dalším období 2014 - 2020 není vyjasněna, proto je ve výhledu zahrnuta odborným odhadem.
8. Profinancování vlastních projektů podpořených z EU a dalších evropských finančních

mechanismů je řešeno úvěrovým rámcem s čerpáním v letech 2012 – 2015. Předfinancování po roce 2015 je třeba v případě potřeby zajistit.

9. Přířely z rozpočtu do peněžních fondů jsou navrhovány takto:

tabulka č. 2 Přířely z rozpočtu v mil. Kč

	SR 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
Fond Ústeckého kraje	50	25	25	25	25	25
Fond rozvoje Ústeckého kraje	50	255	232	302	154	156
Fond vodního hospodářství ÚK	6	4	0	4	4	4
Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje	1	1	0	1	1	1
Fond zaměstnavatele	3% z vyplacených mezd tj. cca 6 mil. Kč					
Přířely celkem	112	291	263	338	190	192

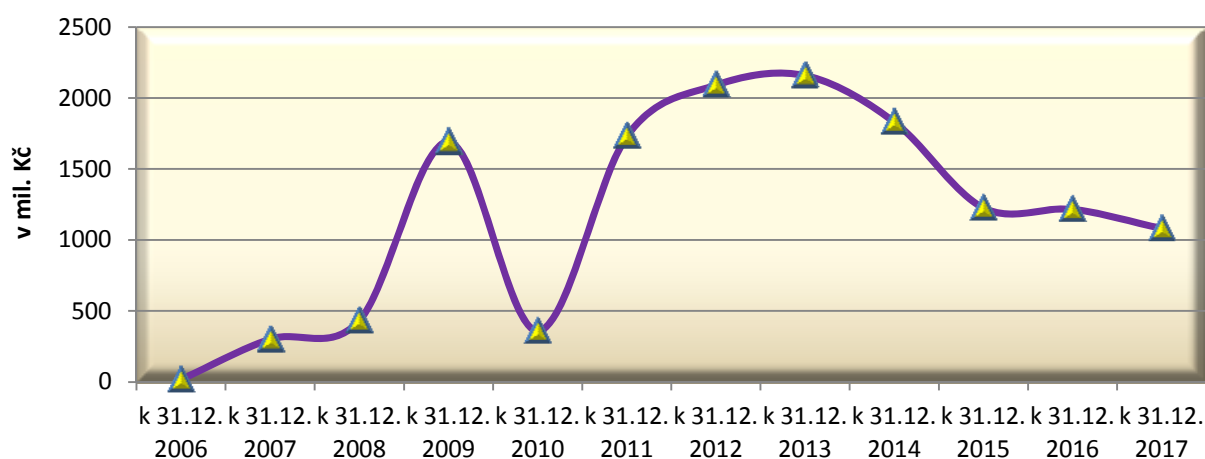
10. Předpokládané zůstatky nesplacených úvěrů v letech včetně úroků:

tabulka č. 3 Zadluženost v mil. Kč

	skutečnost	předpoklad	výhled				
	k 31.12. 2011	k 31.12. 2012	k 31.12. 2013	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015	k 31.12. 2016	k 31.12. 2017
Úvěr 2006-08	35	0	x	x	x	x	x
Klubový úvěr (úvěr. rámec) 2009 - 2011	648	0	0	x	x	x	x
Úvěr 2010-11	700	560	420	280	140	0	x
Úvěrová linka školství 2010 - 2012	5	0	x	x	x	x	x
Úvěr 2011-13	317	799	1 200	1 120	1 040	960	823
Úvěrový rámec 2012 - 2015	x	691	488	375	0	218*	223*
Úroky celkem	25	41	50	55	45	37	34
Celkem	1 730	2 091	2 158	1 830	1 225	1 215	1 080

* předpoklad nad rámec uzavřené smlouvy

Graf č. 1 Vývoj zadluženosti Ústeckého kraje k 31. 12. běžného roku

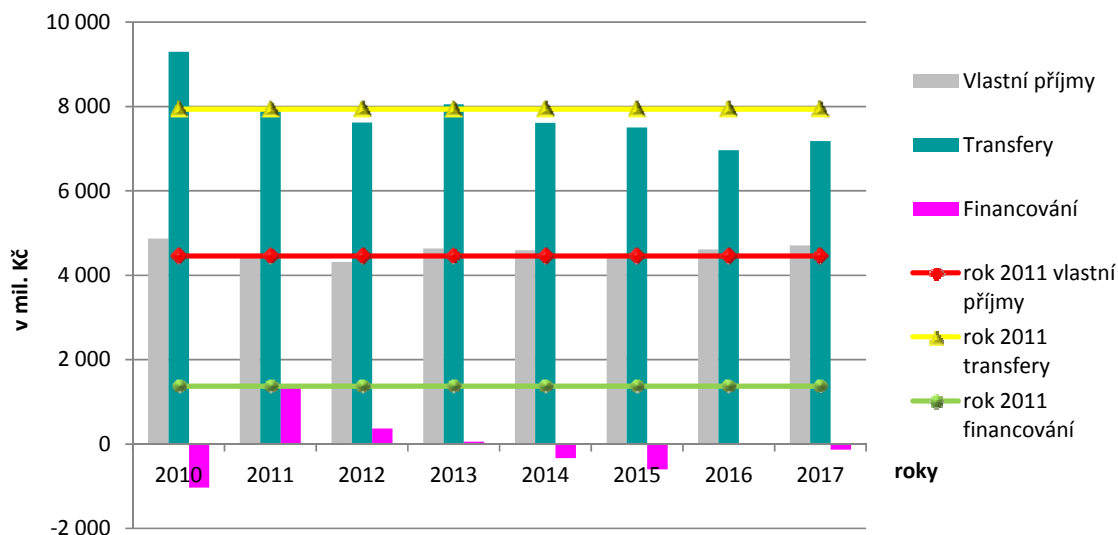


ZDROJE (viz příloha č. 2)

tabulka č. 4 Meziroční změna v %

	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Zdroje celkem	4	- 7	- 4	1	2

Graf č. 2 Vývoj zdrojů v porovnání se skutečností r. 2011 v mil. Kč



PŘÍJMY (viz příloha č. 2)

tabulka č. 5 Meziroční změna v %

	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Příjmy celkem	6	- 4	- 2	- 4	3
- běžné příjmy	3	0	0	1	1
- kapitálové příjmy	58	- 35	- 11	- 69	91

Vývoj příjmů v celém období ovlivňuje především kapitálová oblast. Skokové změny příjmů kopírují stamilionové výkyvy ve výši transferů evropského a státního spolupodílu realizovaných projektů. Další dopady představují příjmy z prodeje pozemků ve strategické průmyslové zóně Triangle, které souvisí s předpoklady prodeje pozemků investorům.

Daňové příjmy – cca 35 % celkových příjmů

- sdílené daně (daň z příjmů fyzických osob, daň z příjmů právnických osob, daň z přidané hodnoty) – postupný nepatrný nárůst
- správní poplatky

Nedaňové příjmy - cca 2 % celkových příjmů

- odvod z investičních fondů příspěvkových organizací, poplatky za využívání přírodních zdrojů podle vodního zákona, příjmy z úroků, příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí, přijaté sankční platby

Kapitálové příjmy - cca 1 % celkových příjmů

- investiční dary, příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí

Přijaté transfery - cca 62 % celkových příjmů

a) neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů:

- příspěvek na výkon státní správy,
- přímé náklady na vzdělávání obecních, krajských a soukromých škol (přímé náklady jsou v celém období shodné z důvodu srovnatelnosti celkových objemů),
- transfer na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy,
- neinvestiční podíl EU a státního rozpočtu na krajských projektech předfinancovaných v minulých letech,

b) investiční transfery:

- investiční podíl EU a státního rozpočtu na krajských projektech předfinancovaných krajem v minulých letech,
- transfery na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. tříd

FINANCOVÁNÍ (viz příloha č. 2)

- úvěr s čerpáním v letech 2011 až 2013 – použití: povodňové škody, 7,5% národního spolufinancování projektů veřejných žadatelů v rámci ROP, havárie a hygienické výměry, investiční akce,
- úvěrový rámec 2012 – 2015 na předfinancování krajských projektů podpořených z EU,
- splátky jistiny úvěrů – v letech 2013 až 2016 je ve výši 140 mil. Kč splácen úvěr čerpaný v letech 2010 – 2011 a od r. 2014 i úvěr čerpaný v letech 2011 – 2013 ve výši 80 mil. Kč do r. 2016, dále ve výši 137 mil. Kč,
- splátky jistiny úvěrového rámce na předfinancování krajských projektů podpořených z EU budou uhrazeny ihned po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu – max. do r. 2016,
- od roku 2016 je avizována další potřeba finančních prostředků na předfinancování evropského a státního podílu realizovaných projektů včetně splácení jistiny těchto prostředků.

VÝDAJE (viz přílohy č. 3, 4)

tabulka č. 6 Meziroční změna v %

	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Výdaje celkem:	4	- 7	- 4	1	2
- běžné	2	- 1	0	1	1
- kapitálové	11	- 39	- 35	11	12

Také výdajová část výhledu úzce souvisí s realizací vlastních projektů spolufinancovaných z EU zejména z důvodu čerpání a splácení úvěrového rámce na předfinancování projektů. Z důvodu nedostatku zdrojů je změna běžných výdajů nepatrná, takže zdaleka nepokrývá plánovanou inflaci (prognóza 2-3%). Kapitálové výdaje včetně velké údržby zhruba pokrývají nutnou údržbu majetku tak, aby byla zachována jeho hodnota.

Kritickým se jeví rok 2014 z důvodu, že končí zapojení úvěrů na řešení havárií, investičních akcí a spolufinancování ROP, naopak se zvyšuje splácení tohoto úvěru ve výši 80 mil. Kč (celková roční splátka od r. 2014 do r. 2016 je 220 mil. Kč).

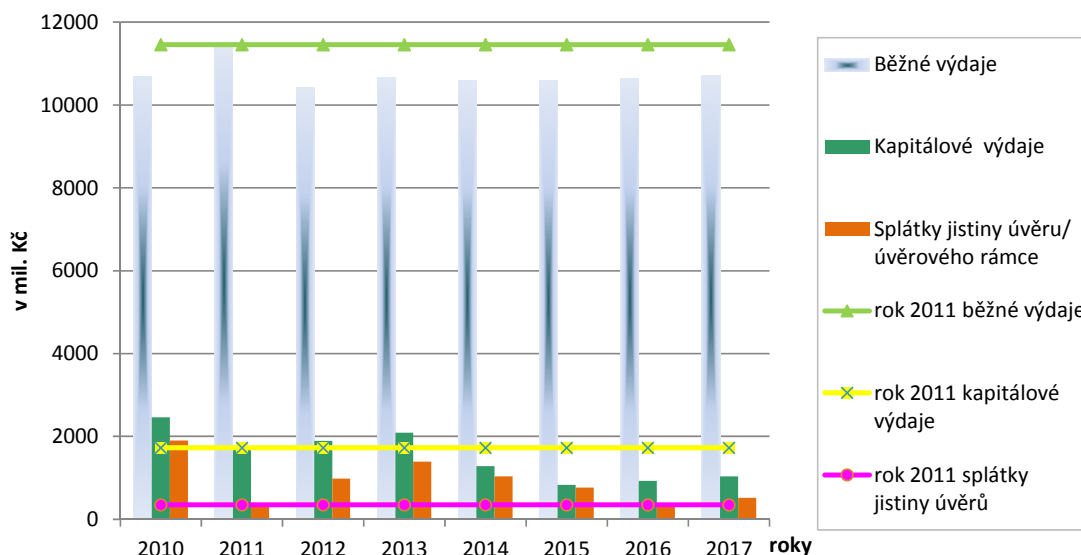
Do výhledu r. 2013 bylo zařazeno na různé formy podpory 534 mil. Kč, z toho na podporu cizích subjektů 286 mil. Kč:

- forma přímé podpory – motivační programy pro žáky, příspěvky vlastníkům na hospodaření v lesích, regionální funkce knihoven, stipendia pro vysokoškoláky atd.,
- krajské dotační programy,

- rozvojové programy a příspěvky z fondů Ústeckého kraje – Fond rozvoje Ústeckého kraje, Fond Ústeckého kraje a Fond vodního hospodářství Ústeckého kraje,
- spolufinancování 7,5% národního podílu projektů veřejných žadatelů v rámci ROP.

Zbývající část 248 mil. Kč představuje podíl kraje na realizaci vlastních projektů v rámci evropských fondů a dalších finančních mechanismů.

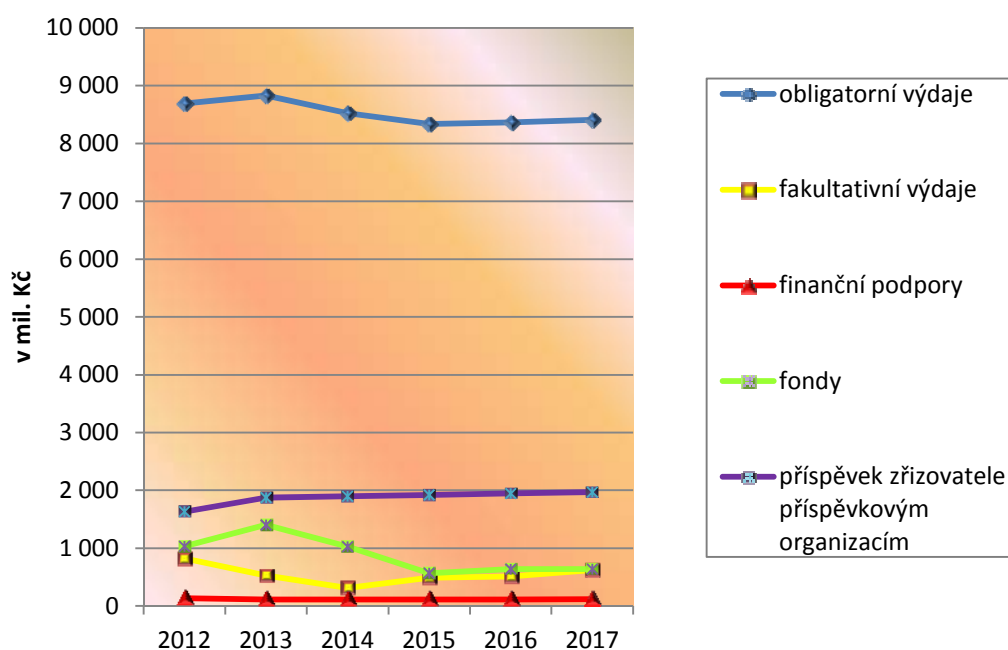
Graf č. 3 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností r. 2011 v mil. Kč



tabulka č. 7 Poměr jednotlivých výdajů v %

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Obligatorní výdaje	71	69	72	73	72	72
Příspěvek na provoz (z vlastních zdrojů)	13	15	16	17	17	17
Fakultativní výdaje	7	4	3	4	4	5
Výdaje na rozvoj	8	11	9	5	6	5
Finanční podpory	1	1	1	1	1	1

Graf č. 4 Poměr jednotlivých výdajů v mil. Kč



BĚŽNÉ VÝDAJE (viz příloha č. 3)

tabulka č. 8 Meziroční změna v %

	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Běžné výdaje:	2	- 1	0	1	1
- příspěvek na provoz PO	15	1	1	1	1
- obligatorní výdaje	0	0	0	0	1
- fakultativní výdaje	- 17	- 23	9	1	1
- finanční podpory	- 17	2	0	2	1
- fondy	224	- 10	- 2	- 3	2

Zvýšení příspěvku zřizovatele mezi roky 2012 a 2013 o 15% ovlivnilo zejména zvýšení u příspěvkových organizací sociálních věcí (25%) z důvodu dalšího avizovaného snížení státní dotace z MPSV na financování těchto organizací. Tento meziroční nárůst je příčinou nejvyššího absolutního meziročního nárůstu u odboru sociálních věcí a zdravotnictví ve výši 106 mil. Kč.

Meziroční úspory u fakultativních výdajů a finančních podpor jsou vyvolány nedostatkem zdrojů. Navýšení výdajů fondů souvisí s vyšším přidělem do Fondu rozvoje než v r. 2012, kdy zbylo na účtech fondu dostatek finančních prostředků z r. 2011 pro další období.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (viz příloha č. 4)

Předmětem návrhu jsou zejména investice do stávajících objektů (nemovitého majetku kraje) využívaných zřízenými příspěvkovými organizacemi, s cílem dosáhnout evropského standardu v naplnění hygienických, energetických, sociálních požadavků apod.

tabulka č. 9 Meziroční změna v %

	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Kapitálové výdaje:	11	- 39	- 35	11	12
- obligatorní	36	- 61	- 85	0	7
- fakultativní	- 46	- 56	124	7	34
- rozvoj kraje - fondy	32	- 28	- 47	14	0

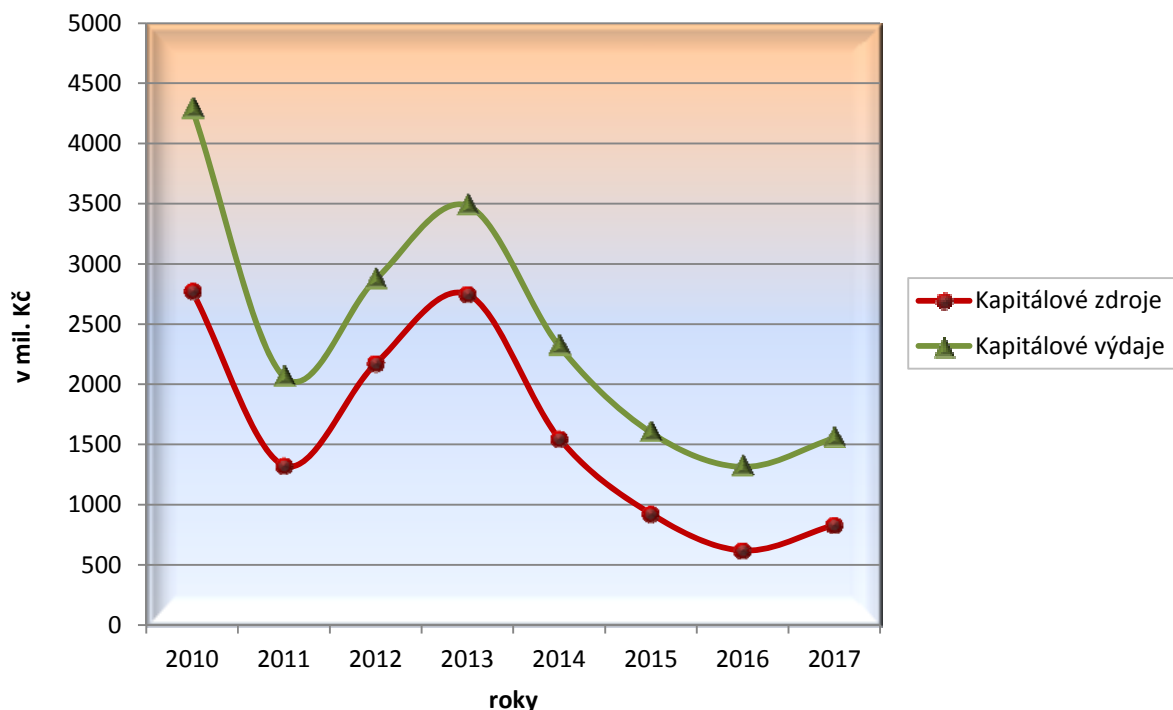
Nárůst obligatorních výdajů mezi roky 2012 a 2013 hrazených z vlastních zdrojů se týká zejména oblasti SPZ Triangle v souvislosti s likvidací splaškových vod (nárůst 115 mil. Kč). Meziroční změny u fakultativních výdajů a výdajů fondů mají stejnou příčinu jako v běžných výdajích.

Relativní pokles u obligatorních výdajů a současně nárůst u fakultativních výdajů mezi roky 2014 a 2015 odpovídá úbytku zaslíbených akcí (obligatorních) na úkor akcí realizovaných na základě dlouhodobých záměrů (fakultativních).

tabulka č. 10 Vývoj kapitálového rozpočtu v letech v mil. Kč

	skutečnost		rozpočet	výhled				
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kapitálové zdroje	2 772	1 326	2 171	2 747	1 550	924	619	831
Kapitálové příjmy - vlastní	276	157	74	186	71	71	71	71
Investiční transfery	1 945	258	746	1 112	778	685	163	375
Úvěr, úvěrový rámec	551	911	1 351	1 449	701	168	385	385
Kapitálové výdaje včetně splátek úvěrů	4 288	2 062	2 872	3 483	2 317	1 599	1 314	1 554
Splátka úvěru, úvěr. rámce	1 825	338	978	1 391	1 034	763	387	517
Kapitálové výdaje	2 463	1 724	1 894	2 092	1 283	836	927	1 037
Rozdíl (zdroje – výdaje)	- 1 516	- 736	- 701	- 736	- 767	- 675	- 695	- 723

Graf č. 5 Vývoj kapitálového rozpočtu v mil. Kč



Z tabulky č. 10 a grafu č. 5 je zřejmá nerovnováha mezi kapitálovými zdroji a kapitálovými výdaji. Kapitálové výdaje včetně splátek úvěrů jsou hrazeny v téměř celém období výhledu cca ve výši 700 mil. Kč z provozních zdrojů (zejména daňových příjmů).

Předpokládaná rizika pro hospodaření v období 2013 – 2017

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí, ze které rozpočtový výhled vychází, předpokládá v souladu s řadou novel ekonomických zákonů určitý vývoj hospodaření ČR – podle posledních makroekonomických údajů není jisté, že se tento vývoj naplní.
- Vzhledem k miliardám proinvestovaných na projekty spolufinancované z EU zejména v rámci Regionálního operačního programu může dojít k problémům se zajištěním financování neuznatelných výdajů projektů případně vrácení evropského a státního podílu z důvodů porušení dotačních pravidel.
- Ve výhledu jsou zahrnuty úroky z úvěrů ve výši odborného odhadu. Jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od skutečného čerpání a splácení.
- Z pohledu provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací lze velice těžko odhadnout dopady vnějších vlivů na jejich hospodaření (např. zákonné zvýšení DPH, platů, vývoj cen energií).
- Nadále není zcela vyjasněno financování zařízení sociální péče v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů. Stejně jako v uplynulých letech nejsou požadavky krajů na financování z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR uspokojeny v plné výši.
- Spolufinancování projektů jiných žadatelů v rámci Regionálního operačního programu ve výši 7,5 % rozpočtu projektu je stanoveno ve výši odborného odhadu – skutečnost se odvíjí od počtu a výše podaných žádostí. Od roku 2014 není finančně kryto.

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

CELKOVÉ SHRNTÍ

Před vyrovnáním výhledu

Rozpočtový výhled byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů. V celém období vyšel jako schodkový s průměrným ročním schodkem 550 mil. Kč.

Příčinou schodku v r. 2013 ve srovnání s r. 2012 je zvýšení výdajů o 755 mil. Kč při současném zvýšení zdrojů o 323 mil. Kč. Částky jsou očištěny o předfinancování projektů z úvěrového rámce a jejich splácení. Zvýšení výdajů se skládá:

- **zvýšení** běžných výdajů o **366 mil. Kč**, z toho zvýšení odboru SZ o 151 mil. Kč, DS o 94 mil. Kč, odboru KR o 51 mil. Kč, SMT o 39 mil. Kč.
- **zvýšení** kapitálových výdajů o **389 mil. Kč** z toho zvýšení odboru RR o 276 mil. Kč, odboru INV - oblasti SPZ Triangle o 153 mil. Kč při současném útlumu výkupů pozemků o 204 mil. Kč.

Výhled byl po projednání na úrovni náměstka pro ekonomiku vyrovnán následovně:

tabulka č. 11 Vyrovnání schodků v mil. Kč

	2013	2014	2015	2016	2017
Výsledek hospodaření před vyrovnáním	-612	-760	-469	-507	-408
Vyrovnání:					
příjmy: zvýšení objemu prodeje majetku - SPZ Triangle	115				
výdaje:	-497	-760	-469	-507	-408
snížení běžných výdajů zejména fakultativních	-87	-140	-132	-127	-127
snížení finančních podpor včetně přidělů do fondů	-72	-77	-72	-72	-72
snížení prostředků na evropské projekty	-100	-227			
snížení spolufinancování 7,5% projektů veřejných žadatelů v rámci ROP	-75				
snížení kapitálových výdajů zejména fakultativních	-163	-316	-265	-308	-209

Závěr

Obecnými principy výhledu i hospodaření kraje je důsledná identifikace skutečných 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 nebo zvýšení příjmů.