

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

26. 6. 2013

Bod programu:

34

Věc:

Rozpočtový výhled Ústeckého kraje na období 2014 - 2018

Důvod předložení:

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

Nárok na rozpočet Ústeckého kraje:

Bez nároku na rozpočet

Zpracoval:

Ing. Stanislav Dostál,
vedoucí ekonomického odboru

Předkládá:

Ing. Ladislav Drlý,
člen Rady Ústeckého kraje

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

usnesení číslo: 36/16R/2013

66/19R/2013

dne:

hlasování:

	Pro	Proti	zdržel se
22. 5. 2013	8	0	0
11. 6. 2013	8	0	0

Předáno OOKÚ:

12. 6. 2013

Expedováno:**Přílohy:**

1. Rozpočtový výhled 2014 – 2018 – rekapitulace
2. Rozpočtový výhled 2014 – 2018 – příjmy a financování
3. Rozpočtový výhled 2014 – 2018 – běžné výdaje
4. Rozpočtový výhled 2014 – 2018 – kapitálové výdaje
5. Rozpočtový výhled 2014 – 2018 – podpory

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje po projednání

schvaluje

rozpočtový výhled Ústeckého kraje na období 2014 – 2018 dle příloh č. 1 – 4 tohoto

Důvodová zpráva:

Návrh rozpočtového výhledu Ústeckého kraje na období 2014 – 2018 (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 2013“ a meziroční změny v procentech.

Předpoklady zpracování:

- Výše příjmů i výdajů jsou navrhovány jednotlivými odbory buď jako plnění uzavřených závazků, nebo na základě odborného odhadu. V souvislosti s finanční situací Ústeckého kraje bylo odborům doporučeno předložit návrh rozpočtového výhledu takto:
 - běžné výdaje odboru v letech 2014 – 2016 ve výši maximálně 97% schváleného rozpočtu běžných výdajů odboru r. 2013; netýká se výdajů krytých transfery, dary apod.
 - kapitálové výdaje odboru v letech 2014 – 2016 vyjma povinných výdajů (tj. výdaje kryté transfery, investičními dary, Fond vodního hospodářství – výdaje kryté poplatky za odběr podzemních vod, PZT – výdaje kryté prodejem nebo pronájmem pozemků apod.) pouze ve výši uzavřených smluvních závazků.
 - evropské projekty z Fondu rozvoje ÚK je třeba navrhnout dle skutečného stavu připravenosti k realizaci.
 - od r. 2017 lze nárokovat výdaje cca ve výši roku 2013.
- 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.
- 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.
- Přednostně jsou uspokojeny výdaje obligatorní a příspěvek zřizovatele na provoz.
- Centrální rezerva kraje je uvažována ve výši cca 2% z vlastních příjmů.
- Výhled je sestaven za předpokladu, že Regionální operační program Severozápad (ROP Severozápad) je zastaven. Realizace evropských projektů v současném programovacím období obsahuje jen projekty v ostatních operačních programech.
- Zastavení ROP Severozápad znamená splatit půjčené finanční prostředky použité na předfinancování projektů ve výši:
 - Klubový úvěr 2009 – 2011: 419 mil. Kč. Předpokládá se dohoda s poskytovateli o prodloužení splatnosti úvěru (současný termín je do konce roku 2013), proto je ve výhledu konečná splátka ve výši 119 mil. Kč posunuta do roku 2014.
 - Úvěrový rámec 2012 – 2015: 368 mil. Kč. V souladu se smlouvou je splácení možné do konce roku 2016.
- V dalším programovacím období 2014+ je zohledněna snaha maximálně využít finanční

prostředky poskytované v rámci projektů Evropské unie a dalších finančních mechanismů. Požadavek na spolufinancování projektů je na základě odborného odhadu zapojen až od r. 2016 (241 mil. Kč) – jde o vlastní podíl kraje jako žadatele včetně části neuznatelných výdajů. Předpokládány jsou projekty na rekonstrukce krajských komunikací a rekonstrukce budov příspěvkových organizací oblasti školství.

- Profinancování vlastních projektů podpořených z EU a dalších evropských finančních mechanismů je zajištěno úvěrovým rámcem maximálně do r. 2015. Předfinancování pro nové programovací období je třeba zajistit od r. 2016 v okamžité výši cca 1 000 mil. Kč.
- Odvod z investičních fondů příspěvkových organizací je v celém období zařazen ve výši odpisů z nemovitého majetku. Odvody z movitého majetku jsou ponechány příspěvkovým organizacím, přičemž dopad do příjmů kraje je kompenzován snížením výdajů svodného odboru.

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

	r. 2013			r. 2014	r. 2015 - 18
Příspěvkové organizace	z nemovit. majetku	z movit. majetku	celkem	z nemovit. majetku	z nemovit. majetku
Krajská majetková	1	0	1	1	1
oblast školství	64	16	80	80	80
oblast kultury	1	0	1	5	5
oblast sociální	11	3	14	30	30
oblast zdravotnictví	6	2	8	8	8
SÚS ÚK	231	7	238	213	243
Celkem	314	28	342	337	367

- Příděly z rozpočtu do peněžních fondů jsou navrhovány takto:

tabulka č. 2 Příděly z rozpočtu v mil. Kč

	SR 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018
Fond Ústeckého kraje	15	15	25	25	25	25
Fond rozvoje Ústeckého kraje	202	201	87	502	304	299
Fond vodního hospodářství ÚK	0	0	0	0	0	0
Fond životního prostředí ÚK	0	3	3	3	0	0
Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje	0	0	0	0	1	1
Fond zaměstnavatele	3% z vyplacených mezd tj. cca 6 mil. Kč					

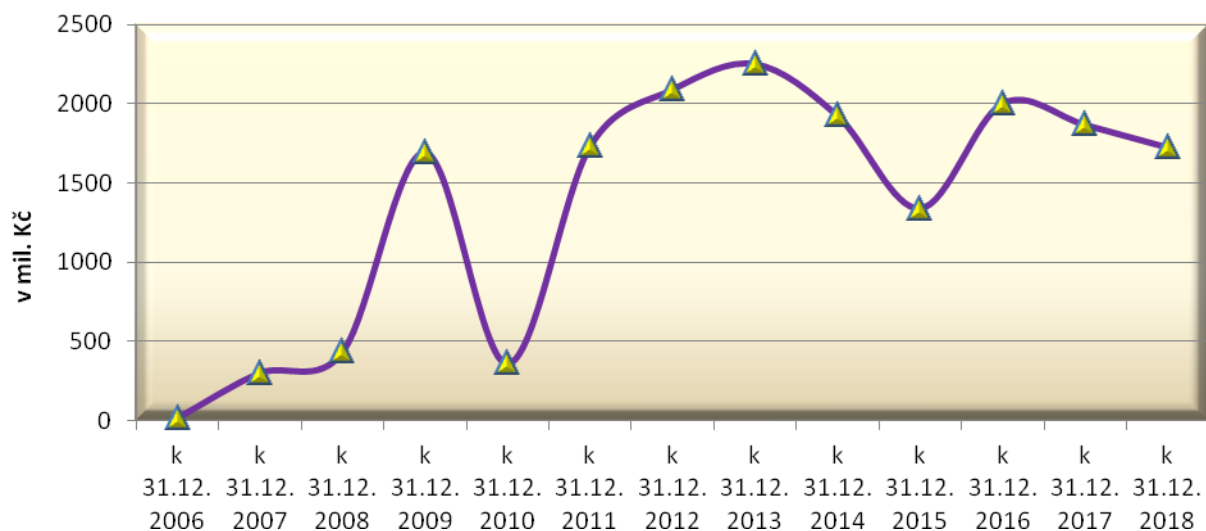
Příděly celkem	223	225	121	536	336	331
-----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

- Předpokládané zůstatky nesplacených úvěrů v letech včetně úroků:

tabulka č. 3 Zadluženost v mil. Kč

	skutečnost	předpoklad	výhled				
	k 31.12. 2012	k 31.12. 2013	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015	k 31.12. 2016	k 31.12. 2017	k 31.12. 2018
Klubový úvěr (úvěr. rámec) 2009 - 2011	436	119	0	x	x	x	x
Úvěr 2010-11	560	420	280	140	0	x	x
Úvěr 2011-13	659	1 200	1 120	1 040	960	823	686
Úvěrový rámec 2012 - 2015	382	467	468	111	0	x	x
Další potřeba profinancování	x	x	x	x	990	1 000	1 000
Úroky celkem	51	43	54	47	50	42	37
Celkem	2 088	2 249	1 922	1 338	2 000	1 865	1 723

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

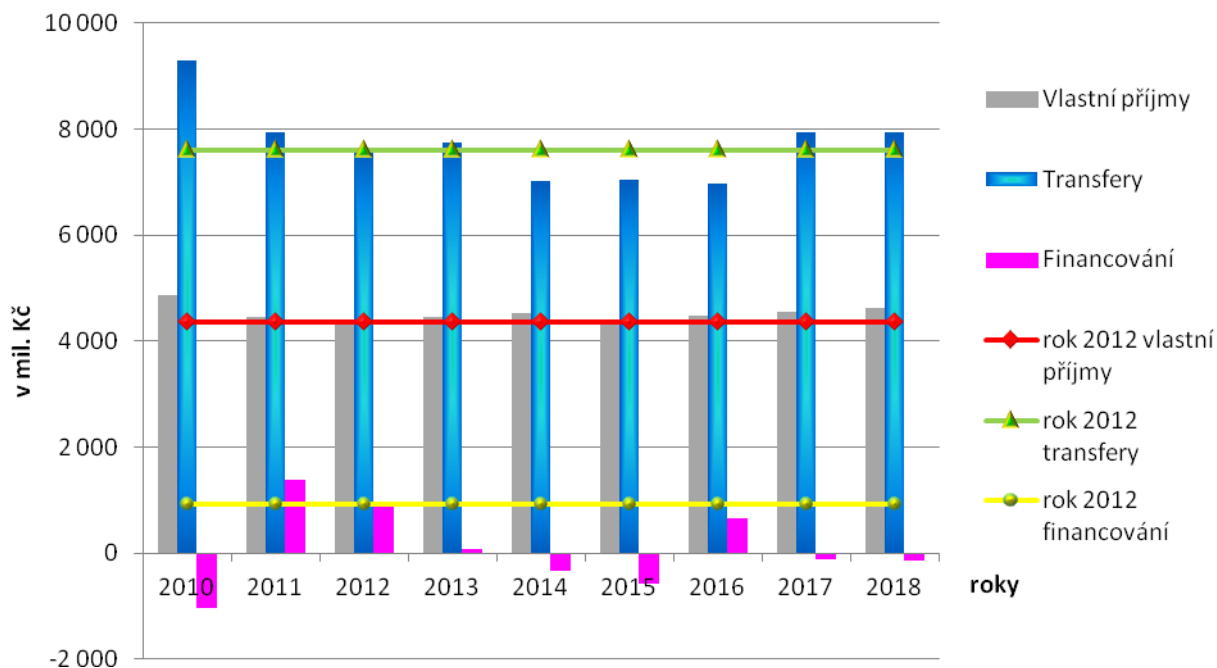


ZDROJE (viz příloha č. 2)

tabulka č. 4 Meziroční změna v %

	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Zdroje celkem	-9	-3	11	2	1

Graf č.2 Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2012 v mil. Kč



PŘÍJMY (viz příloha č. 2)

tabulka č. 5 Meziroční změna v %

	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Příjmy celkem	-5	- 1	0	9	1
- běžné příjmy	-1	0	1	1	1
- kapitálové příjmy	-70	- 23	- 41	852	1

Z tabulky je zřejmé, že vývoj příjmů v celém období ovlivňuje především kapitálová oblast. Skokové změny příjmů kopírují stamilionové výkyvy ve výši transferů evropského a státního spolupodílu realizovaných projektů.

Daňové příjmy – cca 34 % 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 4 % 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 61 % celkových příjmů

❖ 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,

❖ 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)

- úvěrový rámec 2012 – 2015 na předfinancování krajských projektů podpořených z EU,
- splátky jistiny úvěrů – v letech 2014 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 klubového úvěru 2009 – 2011 – pokud dojde k dohodě s poskytovateli úvěru bude předfinancování projektů z ukončeného ROP Severozápad postupně spláceno z rozpočtu – max. do r. 2014,
- splátky jistiny úvěrového rámce 2012 – 2015 na předfinancování krajských projektů podpořených z EU budou uhrazeny ihned po obdržení prostředků evropského nebo státního podílu; u projektů z ukončeného ROP Severozápad bude postupně splácen z rozpočtu – 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 %

	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Výdaje celkem:	- 9	- 3	11	2	1
- běžné	- 2	- 1	0	1	1

- kapitálové	-59	-45	374	9	1
--------------	-----	-----	-----	---	---

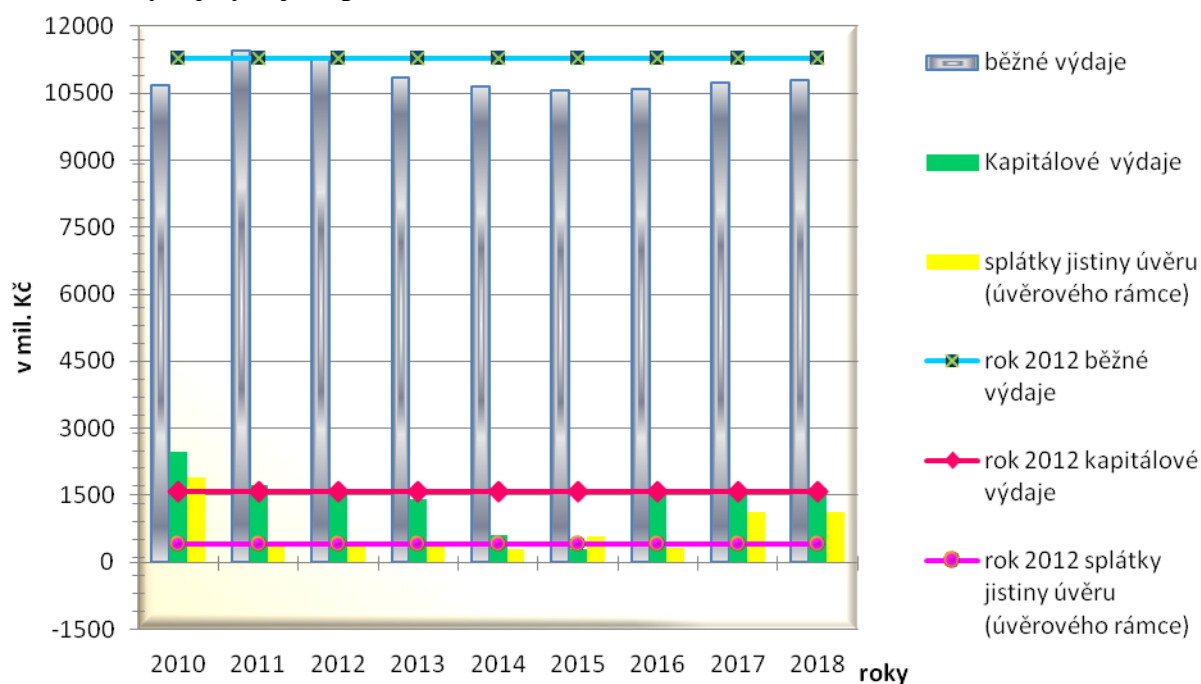
tabulka č. 7 Poměr jednotlivých výdajů v %

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Obligatorní výdaje	73	78	78	70	70	69
Příspěvek na provoz (z vlastních zdrojů)	14	16	17	15	15	15
Fakultativní výdaje	5	3	2	3	3	4
Výdaje na rozvoj	7	2	2	11	11	11
Finanční podpory	1	1	1	1	1	1

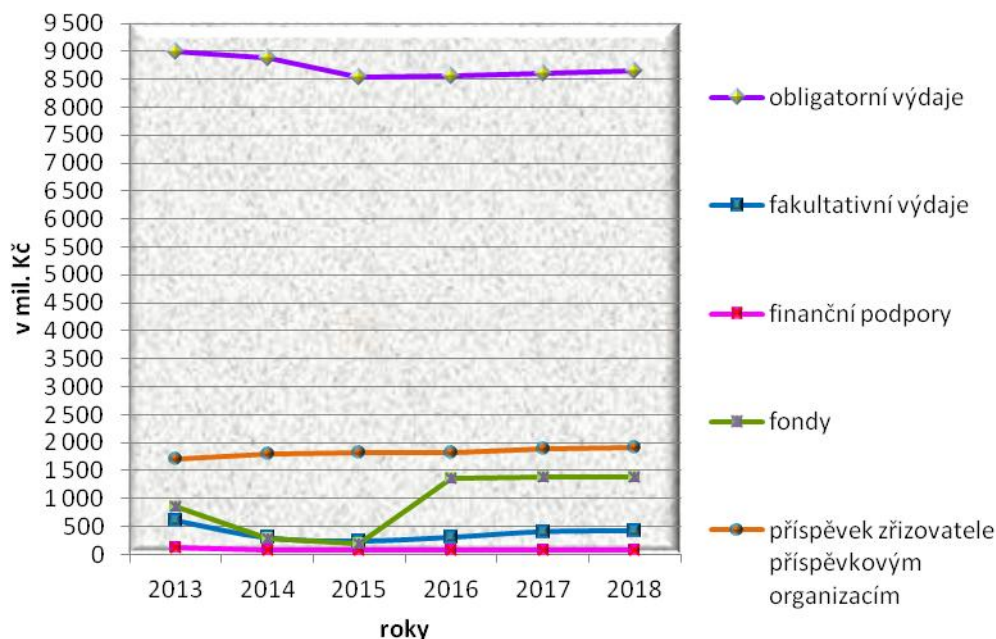
Výdajová část je ovlivněna zejména zastavením programu ROP Severozápad a s tím spojenou složitou finanční situací kraje. Krajský rozpočet bude v nejbližším období zatížen splátkou půjčených prostředků na předfinancování evropského podílu projektů ROP Severozápad, kterou bude nutné uhradit z rozpočtu. Proto dochází k zásadnímu útlumu do konce roku 2016. Ke snížení dojde nejen u kapitálových výdajů, kde se předpokládá pouze realizace akcí na základě uzavřených smluv případně krytých dary nebo transfery, ale také u běžných výdajů.

Zásadní zvýšení od r. 2016 zejména kapitálových výdajů souvisí s realizací vlastních projektů spolufinancovaných z EU v programovém období 2014+. Po roce 2017 se i ostatní oblasti výdajů začnou postupně a pomalu narovnávat na současný stav.

Graf č. 3 Vývoj výdajů v porovnání se skutečností r. 2012 v mil. Kč



Graf č. 4 Poměr jednotlivých výdajů v mil. Kč



BĚŽNÉ VÝDAJE (viz příloha č. 3)

tabulka č. 8 Meziroční změna v %

	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Běžné výdaje:	-2	- 1	0	1	1
- příspěvek na provoz PO	5	2	0	4	1
- obligatorní výdaje	0	-2	0	0	0
- fakultativní výdaje	- 49	8	1	11	1
- finanční podpory	- 15	10	3	17	1
- fondy	-56	-2	13	- 8	16

Zvýšení příspěvku zřizovatele mezi roky 2013 a 2014 o 5% ovlivnilo zejména zvýšení u příspěvkových organizací sociálních věcí z důvodu dalšího avizovaného snížení státní dotace z MPSV na financování těchto organizací a zřízení nové příspěvkové organizace PZ Triangle. Meziroční úspory u fakultativních výdajů a finančních podpor jsou vyvolány nedostatkem zdrojů. Snížení výdajů fondů souvisí se zastavením ROP Severozápad a tedy nižším objemem realizovaných projektů.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (viz příloha č. 4)

tabulka č. 9 Meziroční změna v %

	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Kapitálové výdaje:	-59	- 45	374	9	1
- obligatorní	-32	- 71	-2	5	0
- fakultativní	- 50	2	27	62	13
- finanční podpory	-100	x	x	x	0
- rozvoj kraje - fondy	-75	- 33	935	3	-1

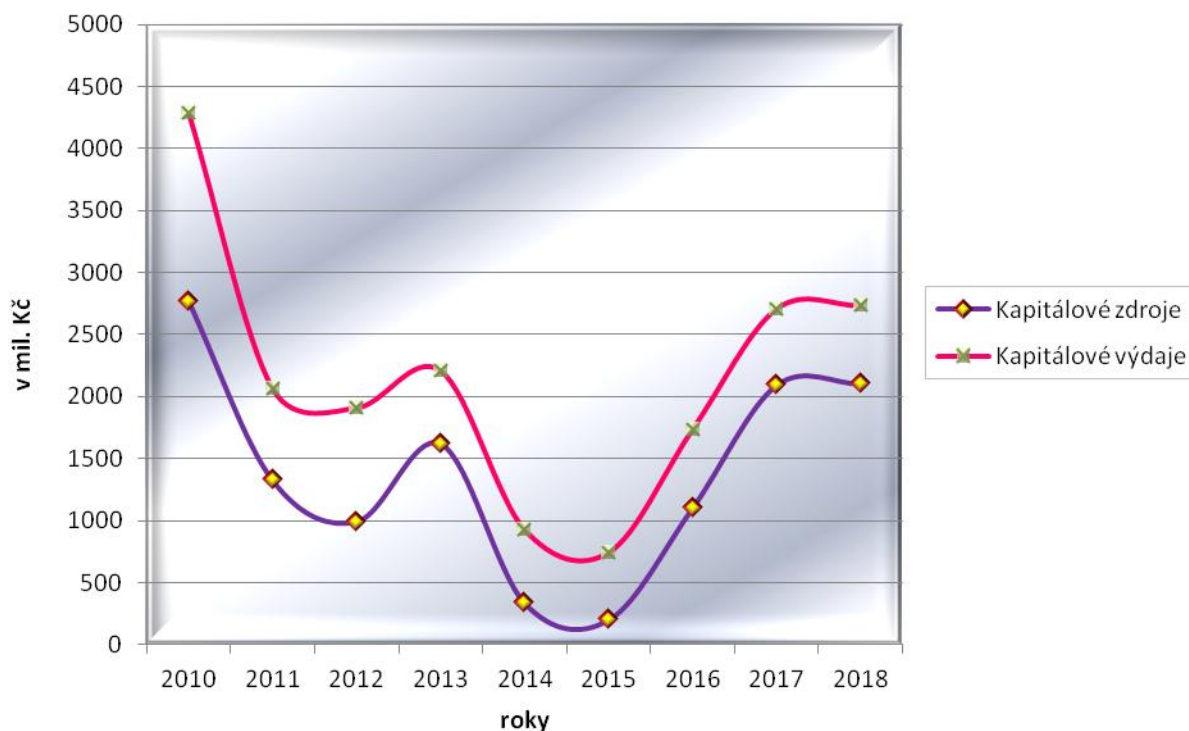
Předmětem návrhu jsou zejména zasmulvněné investiční akce a akce kryté dary nebo transfery. Výdaje v oblasti Průmyslové zóny Triangle odpovídají přijatým příjmům za prodej pozemků a pronájmy z důvodu, že příjmy vygenerované zónou musí být použity pouze na její další rozvoj.

Zařazené kapitálové výdaje včetně velké údržby na rozdíl od minulých let nepokrývají nutnou údržbu majetku tak, aby byla zachována jeho hodnota.

Zásadní útlum způsobený finanční situací trvá do konce roku 2015. Potom již dochází k oživení nejen u projektů, ale i v rámci ostatních investičních akcí.

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 ve výši cca 600 mil. Kč z provozních zdrojů (zejména daňových příjmů).

Graf č. 5 Vývoj kapitálového rozpočtu v mil. Kč



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

	skutečnost			rozpočet	výhled				
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kapitálové příjmy - vlastní	276	157	64	119	205	125	105	105	105
Investiční transfery	1945	258	272	715	49	70	10	990	1000
úvěry, úvěrové rámce a potřeba dalšího předfinancování	551	911	657	787	80	5	990	1000	1000
Kapitálové zdroje	2772	1326	993	1621	334	200	1105	2095	2105
splátky jistiny úvěru (1/2), splátky jistiny úvěrových rámců a dalšího předfinancování	1825	338	317	788	308	472	221	1059	1069
Kapitálové výdaje	2463	1724	1591	1419	579	320	1517	1649	1664
Kapitálové výdaje	4288	2062	1908	2207	887	792	1738	2708	2733
Rozdíl: zdroje - výdaje	-1516	-736	-915	-586	-553	-592	-633	-613	-628

Předpokládaná rizika pro hospodaření v období 2014 – 2018

- 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 může dojít k dalším neplánovaným výdajům např. u ukončených projektů vrácení již obdržených prostředků na základě následných kontrol a porušení dotačních podmínek.
- Ve výhledu jsou zahrnuty úroky z úvěrů ve výši odborného odhadu. Jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od skutečného čerpání a splácení.

- V souvislosti s červnovými povodněmi 2013 bude nezbytné spolufinancovat obnovu území, zejména opravy silnic II. a III. tříd v majetku Ústeckého kraje a případně dalšího majetku ve správě příspěvkových organizací.
- 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.

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

CELKOVÉ SHRUTÍ

Rozpočtový výhled byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů. Kromě roku 2015 vyšel jako schodkový. Po jeho projednání na úrovni odborů krajského úřadu byly některé zdroje zvýšeny a některé výdaje sníženy. Do jednání finanční a investiční komise byl předložen jako nevyrovnaný se schodky (kromě roku 2015).

Finanční a investiční komise projednala rozpočtový výhled za účasti některých odborů dne 16. 5. 2013. Při jednání se podařilo snížit výdaje r. 2014 o 65 mil. Kč (úpravy byly zapracovány do tabulek), z toho:

- Odbor sociálních věcí: příspěvek příspěvkovým organizacím snížen o 10 mil. Kč,
- Odbor zdravotnictví: příspěvek příspěvkovým organizacím ve výši 10 mil. Kč přesunut z roku 2014 do roku 2015,
- Odbor investiční: investiční akce sníženy o 45 mil. Kč z důvodu nerealizace některých investičních akcí.

tabulka č. 11 Částečné vyrovnání schodků po jednání na úrovni odborů, finanční a investiční komise a částečně politického vedení v mil. Kč

	2014	2015	2016	2017	2018
Výsledek hospodaření před vyrovnáním	-167	303	-219	-503	-252
Výsledek po částečném vyrovnání:	-52	40	0	0	0
výdaje:					
Snížení běžných výdajů zejména fakultativních	-35	-35	-57	-72	-86
Zvýšení běžných výdajů (PZ Triangle, příspěvková organizace)	9	9	9	9	9
přesun běžných výdajů (odbor ZD)	-10	10			
přesun kapitálových výdajů (odbor INV)			63	-58	-5
Snížení/zvýšení kapitálových výdajů zejména fakultativních	-46	14	37	-379	-167

Zdroje:					
zvýšení příjmů – odvody z odpisů	3	3	3	3	3
Zvýšení splátky úvěrového rámce 2012 - 2015		- 268	268		
Částečný přesun splátky klubového úvěru 2009 – 2011 do r. 2013	30				

Dále finanční a investiční komise doporučila Radě Ústeckého kraje:

- Odbor dopravy a silničního hospodářství – podpořit zvýšení jízdného v linkové dopravě (přínos až 8,5 mil. Kč za rok) a nahradit některé linky drážní dopravy autobusy např. trať Děčín – Ústí n.L. Střekov (přínos až 10 mil. Kč za rok). Uvedené úpravy jsou již zpracovány v tabulkách.
Hlasování: 6-0-0
- Odbor školství, mládeže a tělovýchovy – přehodnotit dotační a motivační programy ve výši 10 až 14 mil. Kč.
Hlasování: 6-0-0
- Odbor životního prostředí a zemědělství – snížit dotační programy a podpory:
 - Podpora hospodaření v lesích – snížit na 1/3 tj. o 4 mil. Kč,
 - Program pro rozvoj ekoagrooblastí – snížit na 1/3 tj. o 2 mil. Kč a zachovat pouze podporu včelařů ve výši 1 mil. Kč.
 Hlasování: 5-0-1
- Obecně – přehodnotit účelnost všech dotačních programů a podpor z hlediska efektivnosti a prospěchu pro dosažení záměrů kraje s cílem vyrovnat rozpočtový výhled. Stejně posoudit i příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím.
Hlasování: 6-0-0

Návrh rozpočtového výhledu projednala Rada Ústeckého kraje v pracovní verzi dne 22. 5. 2013 jako nevyrovnaný. Usnesením č. 36/16R/2013 uložila radnímu pro ekonomiku přehodnotit ve spolupráci s ostatními členy Rady Ústeckého kraje účelnost všech dotačních programů a podpor poskytovaných krajem uvedených v příloze č. 5 předloženého materiálu a příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím z hlediska efektivnosti a účelnosti pro naplnění záměrů kraje s cílem vyrovnat rozpočtový výhled Ústeckého kraje na období 2014 – 2018 a předložit ho znovu do rady. Konečné vyrovnaní bylo provedeno následovně:

tabulka č. 12 Vyrovnání schodků v mil. Kč

	2014	2015	2016	2017	2018
Výsledek po částečném vyrovnaní:	-52	40	0	0	0
výdaje:	-52	40	0	0	0
Fond rozvoje ÚK – snížení přidělu z rozpočtu do fondu na spolufinancování projektů, Program obnovy venkova a Program na obnovu a záchranu kulturních památek (z toho 27 mil. Kč kapitálových)	-30	0	0	0	0
Fond ÚK – snížení přidělu z rozpočtu do fondu	-10	0	0	0	0

(kapitálové výdaje)					
snížení běžných výdajů na dotační program Podpora sociálních služeb a aktivit pro podporu rodiny	-9	0	0	0	0
snížení příspěvku na provoz PZ Triangle, příspěvkové organizace	-2	0	0	0	0
snížení běžných výdajů na motivační program pro žáky škol - dojíždění	-1	0	0	0	0
zvýšení kapitálových výdajů odboru INV fakultativních	0	40	0	0	0

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.