

## ODBOR EKONOMICKÝ

Příjmy v tis. Kč				v %
Druhové třídění	Název	Schválený rozpočet 2022	Návrh rozpočtu na rok 2023	Index návrhu rozpočtu 2023 a schváleného rozpočtu 2022
<b>Daňové příjmy</b>	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 047 000	1 260 000	120,34
	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	49 000	70 000	142,86
	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	181 000	240 000	132,60
	Daň z příjmů právnických osob	1 352 000	1 780 000	131,66
	Daň z přidané hodnoty	3 807 000	4 650 000	122,14
<b>Nedaňové příjmy</b>	Přijaté úroky na hlavních bankovních účtech	5 000	25 000	500,00
	Příjmy z prodeje příkazových bloků	180	180	100,00
<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	Příspěvek na výkon státní správy ze státního rozpočtu	149 810	160 914	107,41
<b>Celkem</b>		<b>6 590 990</b>	<b>8 186 094</b>	<b>124,20</b>

### Daňové příjmy – 8 000 000 tis. Kč

Sdílené daně jsou krajům poskytovány podle § 3 zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů:

- podíl 9,78 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl 9,78 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob s výjimkou daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně, daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmů fyzických osob a daně z příjmů fyzických osob, která je rovna paušální dani,
- podíl 9,78 % z výnosu záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmů fyzických osob a výnosu daně z příjmů fyzických osob, která je rovna paušální dani
- podíl 9,78 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl 9,78 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob,
- podíl 9,78 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty.

Podíl Ústeckého kraje na daňové výtěžnosti krajů je 8,242502 %. Navrhované daňové příjmy vycházejí z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí ČR pro rok 2023 ve stavu k 09/2022 a reálné ekonomické situace.

Celkové sdílené daňové příjmy na rok 2023 jsou rozpočtovány ve výši 8 000 000 tis. Kč, ve vztahu k predikci MF mírně pod návrh z 09/2022. Zvýšení proti schválenému rozpočtu 2022 je o 1 564 000 tis. Kč (124,30 %), a to zejména u daně z přidané hodnoty o 843 000 tis. Kč a daně z příjmu právnických osob o 428 000 tis. Kč zejména v návaznosti na vysokou inflaci především z důvodu nárůstu cen energií. Ze stejného důvodu je významně překročena částka střednědobého výhledu rozpočtu o 792 000 tis. Kč.

**Nedaňové příjmy – 25 180 tis. Kč**

**Příjmy z úroků (25 000 tis. Kč)** – příjmy z úroků na běžných bankovních účtech jsou rozpočtovány odborným odhadem podle stávajících uzavřených smluv s peněžními ústavy a podle předpokládaného stavu finančních prostředků na účtech. Pro rok 2023 se předpokládá, že kraj bude v rámci aktivního řízení likvidity krátkodobě zhodnocovat volné finanční prostředky na běžných a fondových účtech zvýhodněnou úrokovou sazbou a dojde k zachování či případně k nárůstu současných vysokých úrokových sazeb, předpokládaný výnos dle našich odhadů tak přesáhne schválený rozpočet roku 2022 (5 000 tis. Kč) o 20 000 tis. Kč – meziroční zvýšení je 500%. Vše bude závislé na vývoji úrokových sazeb v roce 2023, při sestavení rozpočtu na rok 2023 vycházíme z dostupných analýz a predikcí ČNB z 09/2022.

**Příjmy z prodeje příkazových bloků (180 tis. Kč)** – odborný odhad refundace prodaných příkazových bloků od obcí. Příjem zůstává ve stejné výši jako v předešlých letech na základě předpokládané skutečnosti do konce roku 2022.

**Neinvestiční přijaté transfery – 160 914 tis. Kč**

Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu. Výše příspěvku na rok 2023 pro jednotlivé kraje je navržena na základě adekvátního počtu celých úředních úvazků zabývajících se přeneseným výkonem státní správy, a dále na základě částky určené Ministerstvem vnitra ČR na pokrytí jednoho modelového úvazku (874 tis. Kč) tak, aby byla nastavena shodná míra krytí adekvátních nákladů u všech krajů, tj. 76,16 %. Východiskem pro objem příspěvku na výkon státní správy celkem pro rok 2023 je meziroční valorizace 5 %. V této částce je zahrnut také dopad nové legislativy (zákona č. 364/2021 Sb., kterým se mění některé zákony) v souvislosti s implementací předpisů Evropské unie v oblasti invazivních nepůvodních druhů. S ohledem na nové kompetence krajských úřadů náleží každému kraji 1 051 tis. Kč. Součástí příspěvku pro kraje je také platba na zajištění agendy digitální technické mapy, jež bude výkonem přenesení působnosti od 1. 7. 2023. Skládá se z pevné části na provoz systému a pohyblivé části na aktualizaci dat, která vychází z počtu obyvatel kraje. V úhrnu je rozděleno mezi jednotlivé kraje částka ve výši 67 844 tis. Kč, což je navýšení příspěvku na výkon státní správy pro kraje pro rok 2023 o 8,9%. Příspěvek Ústeckého kraje je meziročně navýšen o 11 104 tis. Kč, tj. 7,41 %.

Financování v tis. Kč			v %
Název	Schválený rozpočet 2022	Návrh rozpočtu na rok 2023	Index návrhu rozpočtu 2023 a schváleného rozpočtu 2022
Prostředky minulých let	637 759	941 065	147,56
Čerpání úvěru 2017 - 2022	174 400	0	0
Čerpání úvěru 2021 - 2025	609 700	663 000	108,74
Splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	-24 959	0	0
Splátka jistiny úvěru 2017 - 2022	-150 000	-150 000	100,00
<b>Celkem</b>	<b>1 246 900</b>	<b>1 454 065</b>	<b>116,61</b>

**Zapojení prostředků minulých let, 941 065 tis. Kč**

Za rok 2022 se očekává vysoký zůstatek volných prostředků z hospodaření kraje a to zejména z důvodu značného přeplnění rozpočtovaných daňových příjmů kraje (nárůst oproti předchozímu srovnatelnému období je zejména vlivem inflačních dopadů 16 – 20%) a dalších volných zdrojů, které jsou kumulovány v centrální rezervě z nedočerpání rozpočtovaných výdajů pro rok 2022 a zvýšení příjmů z úroků na bankovních účtech kraje. Z uvedených důvodů je navrženo posílit zdroje rozpočtu pro rok 2023 zapojením zůstatku volných

prostředků přímo do schváleného rozpočtu, nečekat tedy na rozdělení v rámci volných prostředků z hospodaření za rok 2022. Při přímém zapojení v rámci přípravy rozpočtu na rok 2023 jsou jednotlivé požadavky podloženy konkrétními akcemi, je možné jejich realizaci zahájit ihned na začátku rozpočtového období. Ve výdajích jsou finanční prostředky určeny na rozvoj kraje tj. na investiční dotaci pro Krajskou zdravotní, a.s. v rámci služby obecného hospodářského zájmu, financování stavebních akcí v rámci Fondu investic a oprav Ústeckého kraje a investičních projektů v rámci Fondu rozvoje Ústeckého kraje.

### **Čerpání finančních prostředků v rámci úvěru 2021 – 2025, 663 000 tis. Kč**

Čerpání bylo stanoveno odborným odhadem odboru investičního na základě rozpracovanosti jednotlivých akcí schválených zastupitelstvem kraje. Úvěr byl sjednán za účelem pokrytí potřeb financování propadu příjmů v souvislosti s krizovými opatřeními pandemie koronaviru a dalšího financování na zprovoznění Lužické nemocnice. Jde o dlouhodobě připravované záměry vycházející z aktuálních potřeb řešit špatný stav majetku kraje v oblasti školství, kultury a památkové péče, sociálních věcí, zdravotnictví a sítě krajských komunikací. Účelem je rekonstrukce a modernizace majetku, čímž se jednak zlepší špatný technický stav objektů a zároveň se zvýší komfort uživatelů. Úvěr byl schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje usnesením č. 036/2Z/2020 ze dne 16. 12. 2020 v celkovém objemu 1 500 000 tis. Kč s termínem čerpání do 31. 12. 2025 a maximální splatností do 31. 12. 2033.

### **Splátka jistiny úvěru 2017 – 2022, -150 000 tis. Kč**

Úvěr čerpaný v letech 2017 až 2022 ve výši 1 500 000 tis. Kč byl použit především ke krytí investičních potřeb Ústeckého kraje, a to zejména v oblasti dopravy, školství a sociálních věcí a zvýšení základního kapitálu Krajské zdravotní, a. s. v souvislosti s převodem nemocnice v Litoměřicích. Úvěr byl schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje usnesením č. 016/9Z/2017 ze dne 11. 12. 2017 a usnesením č. 010/24Z/2019 ze dne 21. 10. 2019. Úvěr je splácen v roční výši 150 000 tis. Kč, doplacen bude k 31. 12. 2031.

Běžné výdaje v tis. Kč				v %
Schválený rozpočet roku 2022	Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023	Požadavek odboru na rok 2023	Návrh rozpočtu na rok 2023	Index návrhu rozpočtu 2023 a schváleného rozpočtu 2022
377 881	252 000	463 005	463 005	122,53

Do rozpočtu ekonomického odboru jsou navrhovány tyto výdaje:

### **Nákup příkazových bloků – 180 tis. Kč**

§6172, položka 5139

Příkazové bloky jsou zajišťovány pro obce Ústeckého kraje s tím, že výdaje na ně jsou po převzetí obcemi refundovány. Rozpočtovaná částka byla stanovena odborným odhadem na základě skutečnosti roku 2022.

### **Audity – 1 800 tis. Kč**

§6172, položka 5166

V celkové částce jsou zahrnuty služby poskytování daňového, účetního a obecně ekonomického poradenství. Rozpočtovaná částka byla stanovena odborným odhadem na základě skutečnosti roku 2022 a uzavřené smlouvy na poskytování daňového, účetního a ekonomického poradenství, která vzešla z výběrového řízení. Meziročně se jedná o zvýšení o 800 tis. Kč (+80,00%) a to za předpokladu, že bude vyčerpána celá zasmluvněná částka.

Smlouva (21/SML3806) na poskytování služeb je uzavřena ve výši 2 299 tis. Kč. V roce 2022 se předpokládá čerpání do konce roku ve výši 424 tis. Kč, čerpaná částka 328 tis. Kč k 09/2022, předpoklad za 10-12/2022 ve výši 96 tis. Kč. Oproti předchozím období je poradenství v roce 2022 – 2023 hrazeno hodinovou sazbou nikoliv paušální částkou a smluvně stanovená částka je limitní (maximální) a bude čerpána v návaznosti na realizaci výkonů ze strany poradce.

#### **Úroky z úvěru 2017 - 2022 – 46 300 tis. Kč**

§6310, položka 5141

Částka odpovídá výši úvěru během roku 2023 včetně pravidelných splátek a smluvním podmínkám uzavřené smlouvy. Úvěr bude vyčerpán k 31. 12. 2022. Jeho nesplacená výše k 31. 12. 2022 činí 1 350 000 tis. Kč (celková výše 1 500 000 tis. Kč – splátka z roku 2022 ve výši 150 000 tis. Kč). Z důvodu nárůstu jistiny v souvislosti s dočerpáním úvěru a na základě zvýšení sazby 1M PRIBOR se částka meziročně zvyšuje o 22 884 tis. Kč (197,73 %).

#### **Úroky z úvěru 2021 - 2025 – 6 200 tis. Kč**

§6310, položka 5141

Částka odpovídá předpokládanému čerpání úvěru do konce roku 2022 ve výši 625 950 tis. Kč, předpokládanému čerpání úvěru v roce 2023 ve výši 663 000 tis. Kč a smluvním podmínkám uzavřené smlouvy. Meziroční nárůst je 568 tis. Kč s ohledem na zvýšení jistiny, úroková sazba je fixní.

#### **Kurzové ztráty – 250 tis. Kč**

§6310, položka 5142

Případné kurzové ztráty vznikají při nákupu a prodeji valut. Částka je stanovena na základě odborného odhadu a skutečnosti minulých let. Finanční objem je stejný jako v roce 2022.

#### **Služby peněžních ústavů – 150 tis. Kč**

§6310, položka 5163

Jedná se o poplatky spojené s vedením bankovních účtů kraje včetně platebních karet hrazené peněžním ústavům. Jejich výše se odvíjí od smluvních podmínek a četnosti platebních operací. Částka je stanovena na základě odborného odhadu a skutečnosti minulých let. Finanční objem je stejný jako v roce 2022.

#### **Daň z přidané hodnoty (DPH) – 2 500 tis. Kč**

§6399, položka 5362

Přestože se kraj díky naplnění obratu stal plátcem DPH, odvádí daň pouze z ekonomické činnosti zejména z prodeje pozemků, nemovitostí a krátkodobých pronájmů. Částka je stanovena odborným odhadem. Finanční objem je proti roku 2022 vyšší o částku 1 900 tis. Kč z důvodu plánovaných vyšších prodeje majetku.

#### **Daň z přidané hodnoty – Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle – 5 625 tis. Kč**

§6399, položka 5362, org. 0100, UZ 00053

Výdaje na úhradu daně z přidané hodnoty odpovídají předpokládaným příjmům z prodeje pozemků a pronájmu ve Strategické průmyslové zóně Triangle. Na úhradu DPH bude, se souhlasem správce dotačního programu, použita část finančních prostředků z příjmů za prodeje a pronájmy (příjmy jsou hrazeny včetně DPH). Částka pro rok 2023 je stanovena odborným odhadem na základě předpokládané realizace prodeje pozemků a pronájmů v SPZ Triangle. Finanční objem je proti schválenému rozpočtu na rok 2022 nižší o částku 8 866 tis. Kč (-61,18 %) v souladu s předpokladem prodeje.

#### **Centrální rezerva – 400 000 tis. Kč**

§6172, položka 5901

Jedná se o rezervu vztahující se k celému rozpočtu Ústeckého kraje. Rezerva je určena na krytí obecných rizik, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Ústeckého kraje v roce

2023, zejména v souvislosti s dopady na zvýšené výdaje vlivem nárůstu inflace, dopady energetické krize, krytí mimořádných událostí, havárií a na nepředvídatelné výdaje vzniklé v průběhu roku 2023. Rezerva je stanovena ve výši 4,6 % z celkových vlastních příjmů kraje (dle Rozpočtových pravidel Ústeckého kraje minimálně ve výši 1 % z celkových vlastních příjmů kraje).

Součástí rezervy je 200 000 tis. Kč, které odpovídají alokaci pravomocných platebních výměrů za evropské projekty realizované krajem v rámci Regionálního operačního programu Severozápad v roce 2013 z důvodu, že kraj nebyl v odvolacím řízení u Ministerstva financí ČR úspěšný. Proti rozhodnutí ministerstva byly podány 3 správní žaloby.

Zbývajících 200 000 tis. Kč je určeno na nepředvídatelné výdaje a rozvoj kraje, např. na financování účelových příspěvků zejména investičních na akce realizované přímo příspěvkovými organizacemi, posílení stavebních akcí s ohledem na nárůst cen a financování zvýšených provozních výdajů v souvislosti s vysokou inflací včetně příspěvkových organizací, nepředvídatelné dopady energetické krize, propady v tržbách jízdného v oblasti dopravní obslužnosti. Částka je vyšší oproti střednědobému výhledu rozpočtu na rok 2023 o 200 000 tis. Kč s ohledem na nejistý vývoj inflačních dopadů.

O použití centrální rezervy rozhoduje do 5 000 tis. Kč Rada Ústeckého kraje a nad 5 000 tis. Kč Zastupitelstvo Ústeckého kraje.

Kapitálové výdaje v tis. Kč				v %
Schválený rozpočet roku 2022	Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023	Požadavek odboru na rok 2023	Návrh rozpočtu na rok 2023	Index návrhu rozpočtu 2023 a schváleného rozpočtu 2022
530	0	0	0	0

Pro rok 2023 nejsou plánovány žádné nákupy majetkových podílů.

**ODBOR EKONOMICKÝ****Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2023 - VÝDAJE**

v tis. Kč

A	B	C	E	F	G	H	L	M	N	O	P	Q	R	S
Název	Účty (SU a AU)	Odvětv. třídění §	Druhové třídění - položka	č. org.	ÚZ	Schválený rozpočet na rok 2022	Upravený rozpočet k 14.9.2022 tj. předpoklad. skutečnost k 31.12.2022	Skutečnost k 31.8.2022	Návrh rozpočtu na rok 2023			Rozdíl návrhu R 2023 a SR 2022 (O-L)	Index návrhu R 2023 a SR 2022 v % (O/L)	
									Výdaje celkem	z toho:				
										Výdaje obligatorní	Výdaje fakultativní			
<b>Běžné výdaje (střednědobý výhled rozpočtu 252 000 tis. Kč)</b>							<b>377 881</b>	<b>795 608</b>	<b>91 079</b>	<b>463 005</b>	<b>63 005</b>	<b>400 000</b>	<b>85 124</b>	<b>122,53</b>
z toho kryto vlastními příjmy							377 881	741 151	36 623	463 005	63 005	400 000	85 124	122,53
z toho kryto dotacemi							0	54 457	54 456	0	0	0	0	x
1	příkazové bloky	231200	6172	5139		180	180	45	180	180		0	100,00	
2	audity	231200	6172	5166		1 000	1 000	277	1 800	1 800	0	800	180,00	
3	úroky z úvěru 2017 - 2022	231470	6310	5141		23 416	37 854	29 959	46 300	46 300		22 884	197,73	
4	úroky z úvěru 2021 - 2025	231480	6310	5141		5 632	2 182	280	6 200	6 200		568	x	
5	kurzové ztráty	231801	6310	5142		250	250	5	250	250	0	0	100,00	
6	služby peněžních ústavů	231200	6310	5163		150	150	71	150	150	0	0	100,00	
7	DPH	231200	6399	5362		600	9 600	5 463	2 500	2 500		1 900	416,67	
8	DPH - PZT	231200	6399	5362	100	00053	14 491	14 491	523	5 625	5 625	-8 866	38,82	
9	centrální rezerva	231200	6172	5901		332 000	675 444	0	400 000	0	400 000	68 000	120,48	
10	ostatní výdaje					162	54 457	54 456	0	0	0	-162	x	
<b>Kapitálové výdaje (střednědobý výhled rozpočtu 0 tis. Kč)</b>							<b>530</b>	<b>530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-530</b>	<b>0</b>
z toho kryto vlastními příjmy							530	530	0	0	0	0	-530	0
z toho kryto dotacemi							0	0	0	0	0	0	0	x
11	nákup akcií RRA ÚK, a.s.	231200	3636	6201		530	530	0	0	0	0	-530	x	

V Ústí nad Labem dne 31.10. 2022

Zpracoval: odbor ekonomický