

ODBOR EKONOMICKÝ

Příjmy v tis. Kč			v %	
Druhové třídění	Název	Schválený rozpočet 2023	Návrh rozpočtu na rok 2024	Index návrhu rozpočtu 2024 a schváleného rozpočtu 2023
Daňové příjmy	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 260 000	1 476 000	117,14
	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	70 000	107 000	152,86
	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	240 000	289 000	120,42
	Daň z příjmů právnických osob	1 780 000	2 457 000	138,03
	Daň z přidané hodnoty	4 650 000	4 835 000	103,98
Nedaňové příjmy	Přijaté úroky na hlavních bankovních účtech	25 000	102 000	408,00
	Příjmy z prodeje příkazových bloků	180	200	111,11
Neinvestiční přijaté transfery	Příspěvek na výkon státní správy ze státního rozpočtu	160 914	163 028	101,31
Celkem		8 186 094	9 429 228	115,19

Daňové příjmy**9 164 000 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 9,76 % 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 9,76 % 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 9,76 % 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 9,76 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl 9,76 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob,
- podíl 9,76 % 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 ze srpna roku 2023, reálné ekonomické situace včetně předpokládané legislativní úpravy procentuálního podílu krajů na daňových výnosech a schváleného střednědobého výhledu Ústeckého kraje na rok 2024. V roce 2023 je z důvodu ozdravení veřejných financí navrženo k přijetí ekonomické opatření – snížení procentuálního podílu pro kraje z původních 9,78 % z celostátního hrubého výnosu daně na 9,76 %. Jednalo by se o propad sdílených daní o zhruba 8 000 tis. Kč. V návrhu rozpočtu na rok 2024 je zahrnuta celková částka sdílených daní s předpokládaným poměrem 9,76 % pro kraje dle rozpočtového určení daní.

Celkové sdílené daňové příjmy na rok 2024 jsou rozpočtovány ve výši 9 164 000 tis. Kč, tj. zvýšení proti schválenému rozpočtu 2023 o 1 164 000 tis. Kč (114,55 %), a to zejména u daně z příjmu právnických osob o 677 000 tis. Kč a daně z příjmů fyzických osob placené plátcí o 216 000 tis. Kč.

Nedaňové příjmy **102 200 tis. Kč**

Příjmy z úroků (102 000 tis. Kč) – příjmy z úroků na běžných bankovních účtech jsou rozpočtovány odborným odhadem podle stávajících uzavřených smluv s peněžními ústavy, předpokládaného stavu finančních prostředků na účtech a dle upraveného rozpočtu k 08/2023. Pro rok 2024 se předpokládá, že dojde k zachování výhodných úrokových sazeb, výnos tak přesáhne rozpočet roku 2023 (25 000 tis. Kč) o 77 000 tis. Kč – meziroční zvýšení je o 308,00 %.

Příjmy z prodeje příkazových bloků (200 tis. Kč) – odborný odhad refundace prodaných příkazových bloků od obcí. Příjem byl oproti roku 2023 navýšen o 20 tis. Kč, což je o 11,11% na základě předpokládané skutečnosti do konce roku 2023 a predikce vývoje poptávky od obcí.

Neinvestiční přijaté transfery **163 028 tis. Kč**

Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu. Výše příspěvku na výkon státní správy na rok 2024 zahrnuje částku určenou postupem stanoveným dle výkonu působnosti (149 617 tis. Kč), která je svěřena orgánům kraje, financování agendy digitální technické mapy (10 733 tis. Kč), agendy náhradní rodinné péče (1 580 tis. Kč) a činností ve vztahu k cizincům s dočasnou ochrannou (1 098 tis. Kč). Výše příspěvku na výkon působnosti je stanovena 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 adekvátního úvazku po zohlednění míry krytí (66,521%). Výše příspěvku na 1 adekvátní pracovní úvazek meziročně klesla z 665 tis. Kč na 639 tis. Kč. Meziročně byl objem prostředků na obecnou působnost snížen o -3,472 %. Ministerstvo financí pravidelně zajišťovalo meziroční valorizaci příspěvku na výkon státní správy, a to o 5 %. Výše příspěvku na výkon státní správy na rok 2024 pro samosprávy váže na prioritu konsolidace veřejných financí, která směřuje především k restrikcím ve výdajích státu. K naplnění tohoto záměru byl souhrnný výchozí objem příspěvku pro územní samosprávné celky meziročně upraven o -2%. Vlivem přípočtů na konkrétní agendy je příspěvek Ústeckého kraje na rok 2024 meziročně navýšen o 2 114 tis. Kč, tj. o 1,31 %.

Financování v tis. Kč			v %
Název	Schválený rozpočet 2023	Návrh rozpočtu na rok 2024	Index návrhu rozpočtu 2024 a schváleného rozpočtu 2023
Prostředky minulých let	941 065	1 311 862	139,40
Čerpání úvěru 2021–2025	663 000	0	x
Splátka jistiny úvěru 2017–2022	-150 000	-150 000	100,00
Splátka jistiny úvěru 2021–2025	0	-150 000	x
Celkem	1 454 065	1 011 862	69,59

Zapojení prostředků minulých let **1 311 862 tis. Kč**

Za rok 2023 se očekává vysoký zůstatek volných prostředků z hospodaření kraje, a to zejména z důvodu dočerpání úvěru 2021–2025 v roce 2023 a dále značného přeplnění rozpočtovaných daňových příjmů kraje (nárůst oproti předchozímu srovnatelnému období je zejména vlivem inflačních dopadů) a dalších volných zdrojů, které jsou kumulovány v centrální rezervě z nedočerpání rozpočtovaných výdajů pro rok 2023 a zvýšení příjmů z úroků na bankovních účtech kraje. Z uvedených důvodů je navrženo posílit zdroje rozpočtu pro rok 2024 zapojením zůstatku volných prostředků přímo do schváleného rozpočtu. Ve výdajích jsou finanční prostředky určeny na rozvoj kraje, zejména financování stavebních akcí a dalších investičních akcí z Fondu investic a rozvoje Ústeckého kraje včetně spolufinancovaných ze státního rozpočtu a evropské unie. Při přímém zapojení v rámci přípravy rozpočtu na rok 2024 jsou jednotlivé požadavky podloženy konkrétními akcemi, je možné jejich realizaci zahájit ihned na začátku rozpočtového období.

Čerpání finančních prostředků v rámci úvěru 2021–2025 **0 tis. Kč**

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. Úvěr byl sjednán za účelem pokrytí investičních a neinvestičních (vybavení objektů) potřeb kraje, zejména v oblasti zdravotnictví, školství, dopravy a sociálních věcí. Dne 11. 9. 2023 schválilo Zastupitelstvo Ústeckého kraje vyčerpání zůstatku investičního úvěru 2021–2025 ve výši 959 430 tis. Kč za účelem zpětného pokrytí investičních výdajů kraje spojených s poskytnutím investiční dotace pro Krajskou zdravotní, a. s. v rámci vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby obecného hospodářského zájmu (SOHZ) v období 2022–2023.

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 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. Nesplacená jistina k 1. 1. 2024 činí 1 200 000 tis. Kč.

Splátka jistiny úvěru 2021–2025 **-150 000 tis. Kč**

Úvěr byl sjednán za účelem pokrytí investičních a neinvestičních (vybavení objektů) potřeb kraje, zejména v oblasti zdravotnictví, školství, dopravy a sociálních věcí. 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. Úroková sazba za poskytnutý úvěr je fixní ve výši 1,04 % p.a. Úvěr je splácen v roční výši 150 000 tis. Kč. Nesplacená jistina k 1. 1. 2024 činí 1 500 000 tis. Kč.

Běžné výdaje v tis. Kč				v %
Schválený rozpočet roku 2023	Sřřednědobý výhled rozpočtu na rok 2024	Požadavek odboru na rok 2024	Návrh rozpočtu na rok 2024	Index návrhu rozpočtu 2024 a schváleného rozpočtu 2023
463 005	248 000	252 632	252 632	54,56

Do rozpočtu ekonomického odboru jsou navrhovány tyto výdaje:

Nákup příkazových bloků **200 tis. Kč**

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 2023 a analýzy poptávky na příkazové bloky.

Audity **1 300 tis. Kč**

V celkové částce jsou zahrnuty služby poskytování daňového, účetního a obecně ekonomického poradenství. Rozpočtovaná částka byla stanovena odborným odhadem na základě skutečnosti roku 2023 a připravované veřejné zakázky na uzavření nové smlouvy na poskytování daňového, účetního a ekonomického poradenství (maximální výše 2 000 tis. Kč bez DPH na období dvou let). Meziročně se jedná o snížení o částku 500 tis. Kč (27,78 %).

Úroky z úvěru 2017–2022 **33 100 tis. Kč**

Částka odpovídá smluvním podmínkám uzavřené smlouvy č. 1118/17/LCD (17/SML4014) ze dne 13. 12. 2017. Na základě aktuální sazby 1M PRIBOR plus marže 0,25 p.a. (1. tranše) a fix 0,95 % p.a. (II. tranše) se částka meziročně snižuje o částku 13 200 tis. Kč (28,51 %).

Úroky z úvěru 2021–2025**14 700 tis. Kč**

Částka odpovídá dočerpání úvěru k 30. 9. 2023 a smluvním podmínkám uzavřené smlouvy č. 20/SML6335 ze dne 22. 12. 2020. Na základě úrokové pevné sazby stanovené dle smlouvy ve výši 1,04% p. a. došlo k meziročnímu nárůstu o částku 8 500 tis. Kč (137,10%). Bližší informace k dočerpání úvěru viz výše „Čerpání finančních prostředků v rámci úvěru 2021 – 2025“.

Kurzové ztráty**100 tis. Kč**

Případné kurzové ztráty vznikají při nákupu a prodeji valut. Částka je stanovena na základě odborného odhadu a skutečnosti minulých let. Finanční objem je nižší o 150 tis. Kč oproti schválenému rozpočtu roku 2023.

Služby peněžních ústavů**100 tis. Kč**

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 nižší o 50 tis. Kč oproti schválenému rozpočtu roku 2023.

Daň z přidané hodnoty (DPH)**1 100 tis. Kč**

Přestože se kraj díky naplnění obrátu stal plátcem DPH, odvádí daň pouze z vlastní činnosti zejména z prodejů pozemků, nemovitostí a krátkodobých pronájmů. Částka je stanovena odborným odhadem. Finanční objem je proti roku 2023 nižší o částku 1 400 tis. Kč z důvodu plánovaných nižších prodejů majetku.

Daň z přidané hodnoty – Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle**2 032 tis. Kč**

Výdaje na úhradu daně z přidané hodnoty odpovídají předpokládaným příjmům z prodejů 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 2024 je stanovena odborným odhadem na základě předpokládané realizace prodejů pozemků a pronájmů v SPZ Triangle. Finanční objem je proti schválenému rozpočtu na rok 2023 nižší o částku 3 593 tis. Kč.

Centrální rezerva**200 000 tis. Kč**

Jedná se o rezervu vztahující se k celému rozpočtu Ústeckého kraje. Rezerva je stanovena ve výši cca 2,04 % z celkových vlastních příjmů kraje (dle Rozpočtových pravidel Ústeckého kraje minimálně ve výši 1 % z celkových vlastních příjmů kraje). Finanční prostředky jsou určeny na havárie a nepředvídatelné výdaje, řešení případných požadavků zřizovaných příspěvkových organizací zejména na odstranění havárií, dopady zvýšení platových tarifů a financování dalších provozních potřeb a financování investičních akcí nad rámec plánu. O použití centrální rezervy rozhoduje do 5 000 tis. Kč rada kraje a nad 5 000 tis. Kč zastupitelstvo kraje.

Částka je stanovena ve stejné výši jako ve střednědobém výhledu rozpočtu na rok 2024. Finanční objem je proti schválenému rozpočtu na rok 2023 (400 000 tis. Kč) nižší o 200 000 tis. Kč, a to z důvodu, že součástí rezervy bylo 200 000 tis. Kč určených na úhradu pravomocných platebních výměrů za evropské projekty realizované krajem v rámci Regionálního operačního programu Severozápad v roce 2013, a to z důvodu, že kraj nebyl v odvolacím řízení u Ministerstva financí ČR úspěšný.

V Ústí nad Labem dne 01. listopadu 2023, zpracoval odbor ekonomický

ODBOR EKONOMICKÝ

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2024 - VÝDAJE

v tis. Kč

A	B	C	E	F	G	H	L	M	N	O	P	Q	R	S
	Název	úcty (SU a AU)	Odvětv. třídění §	Druhové třídění - položka	č. org.	ÚZ	Schválený rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet k 19.9.2023 *	Skutečnost k 31.8.2023	Návrh rozpočtu na rok 2024			Rozdíl návrhu R 2024 a SR 2023 (O-L)	Index návrhu R 2024 a SR 2023 v % (O/L)
										Výdaje celkem	z toho:			
									Výdaje obligatorní		Výdaje fakultativní			
Běžné výdaje (střednědobý výhled rozpočtu 248 000 tis. Kč)							463 005	1 302 163	100 225	252 632	52 632	200 000	-210 373	54,56
z toho kryto vlastními příjmy							463 005	1 236 270	34 332	252 632	52 632	200 000	-210 373	54,56
z toho kryto dotacemi							0	65 893	65 893	0	0	0	0	x
1	příkazové bloky	231200	6172	5139			180	180	105	200	200	0	20	111,11
2	audity	231200	6172	5166			1 800	1 787	202	1 300	1 300	0	-500	72,22
3	úroky z úvěru 2017 - 2022	231470	6310	5141			46 300	46 300	31 754	33 100	33 100	0	-13 200	71,49
4	úroky z úvěru 2021 - 2025	231480	6310	5141			6 200	6 200	1 800	14 700	14 700	0	8 500	237,10
5	kurzové ztráty	231801	6310	5142			250	250	0	100	100	0	-150	40,00
6	služby peněžních ústavů	231200	6310	5163			150	150	51	100	100	0	-50	66,67
7	daň z přidané hodnoty	231200	6399	5362			2 500	2 500	-153	1 100	1 100	0	-1 400	44,00
8	daň z přidané hodnoty - PZT	231200	6399	5362	0100	00053	5 625	5 625	573	2 032	2 032	0	-3 593	36,12
9	centrální rezerva	231200	6172	5901			400 000	1 173 278	0	200 000	0	200 000	-200 000	50,00
10	ostatní výdaje						0	65 893	65 893	0	0	0	0	x

* tj. předpokládaná skutečnost k 31.12.2023

V Ústí nad Labem dne 17. 10. 2023

Zpracoval: odbor ekonomický