

## ODBOR EKONOMICKÝ

Příjmy v tis. Kč		v %		
Druhové třídění	Název	Schválený rozpočet 2024	Návrh rozpočtu 2025	Index návrhu rozpočtu 2025 a schváleného rozpočtu 2024
Daňové příjmy	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 476 000	<b>1 748 000</b>	118,43
	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	107 000	<b>149 000</b>	139,25
	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	289 000	<b>314 000</b>	108,65
	Daň z příjmů právnických osob	2 457 000	<b>2 473 000</b>	100,65
	Daň z přidané hodnoty	4 835 000	<b>4 855 000</b>	100,41
Nedaňové příjmy	Přijaté úroky na hlavních bankovních účtech	102 000	<b>50 000</b>	49,02
	Příjmy z prodeje příkazových bloků	200	<b>150</b>	75,00
Neinvestiční přijaté transfery	Příspěvek na výkon státní správy ze státního rozpočtu	163 028	<b>187 574</b>	115,06
<b>Celkem</b>		<b>9 429 228</b>	<b>9 776 724</b>	<b>103,69</b>

### Daňové příjmy – 9 539 000 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 9,45 % 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 9,45 % 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 9,45 % 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 9,45 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl 9,45 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob,
- podíl 9,45 % 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 2024, reálné ekonomické situace a schváleného střednědobého výhledu Ústeckého kraje na rok 2025. Předpokládané legislativní úpravy procentuálního podílu krajů na daňových výnosech nejsou zahrnuty z důvodu probíhajícího legislativního procesu.

Celkové sdílené daňové příjmy na rok 2025 jsou rozpočtovány ve výši 9 539 000 tis. Kč, tj. zvýšení proti schválenému rozpočtu 2024 o 375 000 tis. Kč (4,09 %), a to zejména u daně z příjmů fyzických osob placené plátcí o 272 000 tis. Kč.

**Nedaňové příjmy – 50 150 tis. Kč**

**Příjmy z úroků (50 000 tis. Kč)** – příjmy z úroků na hlavních bankovních účtech jsou rozpočtovány odborným odhadem podle stávajících uzavřených smluv s peněžními ústavy, předpokládaného stavu finančních prostředků na účtech a odhadu výše úrokových sazeb. Pro rok 2025 se předpokládá, že dojde k postupnému snižování úrokových sazeb v návaznosti na predikci České národní banky.

**Příjmy z prodeje příkazových bloků (150 tis. Kč)** – odborný odhad refundace prodaných příkazových bloků od obcí. Příjem byl oproti roku 2024 snížen o 50 tis. Kč, což je nižší o 25 % na základě předpokládané skutečnosti do konce roku 2024 a predikce vývoje poptávky od obcí.

**Neinvestiční přijaté transfery – 187 574 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 2025 zahrnuje částku na výkon působnosti, která je svěřena orgánům kraje. 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 961 tis. Kč po zohlednění míry krytí (76,588121 %). Výše příspěvku na 1 adekvátní pracovní úvazek meziročně stoupl z 639 tis. Kč na 744 tis. Kč. Dále je zahrnuto financování agentury digitální technické mapy, agentury náhradní rodinné péče a činností ve vztahu k cizincům s dočasnou ochrannou. Meziročně byl objem prostředků na výkon státní správy navýšen o 15,06 %.

<b>Financování v tis. Kč</b>			<b>v %</b>
<b>Název</b>	<b>Schválený rozpočet 2024</b>	<b>Návrh rozpočtu 2025</b>	<b>Index návrhu rozpočtu 2025 a schváleného rozpočtu 2024</b>
Prostředky minulých let	1 311 862	333 000	25,38
Splátka jistiny úvěru 2017 - 2022	-150 000	-150 000	100,00
Splátka jistiny úvěru 2021 - 2025	-150 000	- 150 000	100,00
<b>Celkem</b>	<b>1 011 862</b>	<b>33 000</b>	<b>3,26</b>

**Zapojení prostředků minulých let - 333 000 tis. Kč**

V centrální rezervě jsou kumulovány finanční prostředky z nahodilých příjmů nebo z nedočerpání rozpočtovaných výdajů pro rok 2024. 150 000 tis. Kč z toho tvoří vratka odvodu za porušení rozpočtové kázně v rámci Regionálního operačního programu Severozápad za projekt „Ústecký kraj, Chomutov, Louny, Rekonstrukce úseku I/13 – Podbořany-Petrohrad, silnice II/224 (1. etapa)“ včetně úroků. Vratka byla stanovena na základě vydaného Rozhodnutí Ministerstvem financí ze dne 01.10.2024. O uvedené prostředky je navrženo posílit zdroje rozpočtu pro rok 2025 zapojením 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. Při přímém zapojení do návrhu rozpočtu na rok 2025 jsou jednotlivé požadavky podloženy konkrétními akcemi, je možné jejich realizaci zahájit ihned na začátku rozpočtového období. Meziroční snížení odpovídá výši finančních prostředků v centrální rezervě v roce 2024.

**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 zejména v oblasti školství a sociálních věcí, oblasti dopravy 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. 2025 bude 1 050 000 tis. Kč. Na základě zůstatku úvěru a sazby 1 M PRIBOR plus marže 0,25 p.a. (I. tranše) a fix 0,95 % p.a. (II. tranše) jsou předpokládané úroky ve výši 23 000 tis. Kč.

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

Úvěr čerpaný v letech 2021-2023 ve výši 1 500 000 tis. Kč byl použit na pokrytí investičních a neinvestičních (vybavení objektů) potřeb kraje, zejména v oblasti zdravotnictví, školství a dopravy. 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 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. 2025 bude 1 350 000 tis. Kč. Předpokládané úroky činí 13 500 tis. Kč

Běžné výdaje v tis. Kč				v %
Schválený rozpočet 2024	Střednědobý výhled rozpočtu 2025	Požadavek odboru 2025	Návrh rozpočtu 2025	Index návrhu rozpočtu 2025 a schváleného rozpočtu 2024
252 632	239 000	337 684	337 684	133,67

Návrh rozpočtu odboru je vyšší než střednědobý výhled rozpočtu na rok 2025 o 98 684 tis. Kč, zejména z důvodu navýšení centrální rezervy na řešení neočekávaných výdajů a položky „úhrada daně z přidané hodnoty – Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle“. Důvodem je zahrnutí předpokládaného příjmu z prodeje pozemků v SPZ Triangle do návrhu rozpočtu na rozdíl od výhledu (v době sestavení výhledu nebyl znám).

Do rozpočtu ekonomického odboru jsou navrhovány tyto výdaje:

**Nákup příkazových bloků – 150 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 2024 a analýzy poptávky na příkazové bloky od obcí. Meziročně se částka snižuje o 50 tis. Kč (75 %).

**Audity – 1 300 tis. Kč**

§6172, položka 5166

V celkové částce jsou zahrnuty služby poskytování daňového, účetního a obecně ekonomického poradenství i pro ostatní odbory krajského úřadu dle jejich požadavku. Rozpočtovaná částka byla stanovena odborným odhadem na základě skutečnosti roku 2024 a uzavřené smlouvy na poskytování daňového, účetního a ekonomického poradenství a smlouvy na služby s názvem „Konzultační a vzdělávací činnost“.

**Služby peněžních ústavů – 100 tis. Kč**

§6310, položka 5163

Jedná se o poplatky spojené s vedením hlavních 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 2024.

**Daň z přidané hodnoty (DPH) – 1 000 tis. Kč**

§6399, položka 5362

Přestože se kraj díky naplnění obratu 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 2024 nižší o částku 100 tis. Kč z důvodu plánovaných nižších prodejů majetku (90,91 %).

**Daň z přidané hodnoty – Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle – 2 062 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 2025 je stanovena odborným odhadem na základě předpokládané realizace prodeje pozemků a pronájmu v SPZ Triangle. Finanční objem je proti schválenému rozpočtu na rok 2024 vyšší o částku 30 tis. Kč (101,48 %).

**Úroky z úvěru 2017 - 2022 – 23 000 tis. Kč**

§6310, položka 5141

Částka odpovídá smluvním podmínkám uzavřené smlouvy č. 1118/17/LCD (17/SML4014) ze dne 13. 12. 2017. Na základě již splacené částky úvěru a nižší aktuální úrokové sazby 1M PRIBOR plus marže 0,25 p.a. (I. tranše) a fix 0,95 % p.a. (II. tranše) se předpokládá meziroční snížení částky o 10 100 tis. Kč (69,49 %).

**Kurzové ztráty – 50 tis. Kč**

§6310, položka 5142

Případné kurzové ztráty vznikají při nákupu a prodeji valut a to v návaznosti na stanovený pevný kurz v rámci účetnictví kraje. Částka je stanovena na základě odborného odhadu a skutečnosti minulých let. Finanční objem je nižší o 50 tis. Kč oproti schválenému rozpočtu roku 2024 (50 %).

**Úroky z úvěru 2021 - 2025 – 13 500 tis. Kč**

§6310, položka 5141

Částka odpovídá 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. a na základě výše splacené jistiny došlo k meziročnímu snížení o částku 1 200 tis. Kč (91,84 %).

**Centrální rezerva – 296 522 tis. Kč**

§6172, položka 5901

Jedná se o rezervu vztahující se k celému rozpočtu Ústeckého kraje. Rezerva je stanovena ve výši cca 2,9 % z celkových vlastních příjmů kraje (dle Rozpočtových pravidel Ústeckého kraje minimálně ve výši 1 % z celkových vlastních příjmů kraje). Zahrnuje prostředky, které jsou určeny na řešení případných požadavků zřizovaných příspěvkových organizací zejména havárie, dopady zvýšení platových tarifů a financování dalších provozních potřeb a dále na nepředvídatelné výdaje, zejména na financování investičních akcí nad rámec plánu. Standardní část rezervy je stanovena ve stejné výši jako ve střednědobém výhledu rozpočtu na rok 2025. Meziroční zvýšení o 48,26 % odpovídá záměru schválení „příslibů budoucího financování“ akcí pro krajské příspěvkové organizace v celkové výši cca 262 000 tis. Kč. V případě požadavku na krytí investičních akcí již v roce 2025 bude centrální rezerva zdrojem stanovení účelových příspěvků.

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

V Ústí nad Labem, dne 13. listopadu 2024

Zpracoval: odbor ekonomický

## Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2025 - VÝDAJE

## ODBOR EKONOMICKÝ

v tis. Kč

A	B	C	E	F	G	H	L	M	N	O			R	S
										Návrh rozpočtu na rok 2025				
										Výdaje celkem	z toho:			
Výdaje obligatorní	Výdaje fakultativní													
Název	Účty (SU a AU)	Odvětv. řízení §	Druhové řízení - položka	č. org.	ÚZ	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet k 18.09.2024*	Skutečnost k 31.08.2024	Rozdíl návrhu R 2025 a SR 2024 (O-L)	Index návrhu R 2025 a SR 2024 v % (O/L)				
<b>Běžné výdaje (střednědobý výhled rozpočtu 239 000 tis. Kč)</b>							<b>252 632</b>	<b>414 831</b>	<b>112 930</b>	<b>337 684</b>	<b>41 112</b>	<b>296 572</b>	<b>85 052</b>	<b>133,67</b>
<b>z toho kryto vlastními příjmy</b>							252 632	361 191	59 290	337 684	41 112	296 572	85 052	133,67
<b>z toho kryto dotacemi</b>							0	53 640	53 640	0	0	0	0	x
1	pokutové bloky	231200	6172	5139			200	200	63	150	150	0	-50	75,00
2	audity	231200	6172	5166			1 300	1 300	400	1 300	1 300	0	0	100,00
3	služby peněžních ústavů	231200	6310	5163			100	100	55	100	100	0	0	100,00
4	daň z přidané hodnoty	231200	6399	5362			1 100	1 100	47	1 000	1 000	0	-100	90,91
5	Daň z přidané hodnoty - PZT	231200	6399	5362	0100	00053	2 032	25 708	24 179	2 062	2 062	0	30	101,48
6	úroky z úvěru 2017 - 2021	231470	6310	5141			33 100	33 100	26 758	23 000	23 000	0	-10 100	69,49
7	kurzové ztráty	231801	6310	5142			100	100	0	50	0	50	-50	50,00
8	úroky z úvěru 2021 - 2025	231480	6310	5141			14 700	14 700	7 788	13 500	13 500	0	-1 200	91,84
9	centrální rezerva	231200	6172	5901			200 000	284 883	0	296 522	0	296 522	96 522	148,26
10	ostatní						0	53 640	53 640	0	0	0	0	x

\* tj. předpokládaná skutečnost k 31.12.2024

V Ústí nad Labem dne 12.11.2024

Zpracoval: odbor ekonomický