

Rozpočet Ústeckého kraje - důvodová zpráva:

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2025 vychází ze současné a predikované hospodářské situace ČR, která pro rok 2025 počítá s mírným růstem hrubého domácího produktu, se snížením inflace, navýšením spotřeby domácností a dopady zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů. Je sestaven s meziročním nárůstem vlastních příjmů o 375 165 tis. Kč, tj. o 3,8 % a zapojením vlastních prostředků minulých let ve výši 1 425 000 tis. Kč, takže ve výdajích umožňuje standardní zajištění kompetencí i rozvoj kraje.

Je sestaven z návrhů rozpočtů jednotlivých odborů krajského úřadu. Kryje všechny významné výdaje nutné k řádnému fungování kraje a jím zřízených organizací včetně financování projektů a poskytování finančních podpor.

Základní parametry návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2025 v tis. Kč:

v tis. Kč	
Příjmy celkem, z toho:	29 337 663
Daňové příjmy	9 631 954
Nedaňové příjmy	509 967
Kapitálové příjmy	53 331
Přijaté transfery (neinvestiční, investiční)	19 142 411
Výdaje celkem, z toho:	31 063 661
Běžné výdaje	26 706 825
Kapitálové výdaje	4 356 836
Saldo: příjmy - výdaje	-1 725 998
Financování celkem, z toho:	1 725 998
Prostředky minulých let	1 425 000
Úvěrový rámec 2023 - 2030	715 998
Splátka úvěru 2017 - 2022	-150 000
Splátka úvěru 2021 - 2025	-150 000
Splátka jistiny úvěrového rámce 2023 - 2030	-115 000

Ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – při porovnání pouze příjmů a výdajů roku 2025 jde o rozpočet schodkový.

Přílohy zejména Celková rekapitulace a Souhrnný komentář obsahují základní charakteristiku návrhu rozpočtu, podrobnější informace jsou součástí tabulek návrhů rozpočtu jednotlivých odborů a jejich komentářů.

Usnesení A) odstavec 1):Základní charakteristika návrhu rozpočtu

ZDROJE – 31 063 661 tis. Kč, z toho:

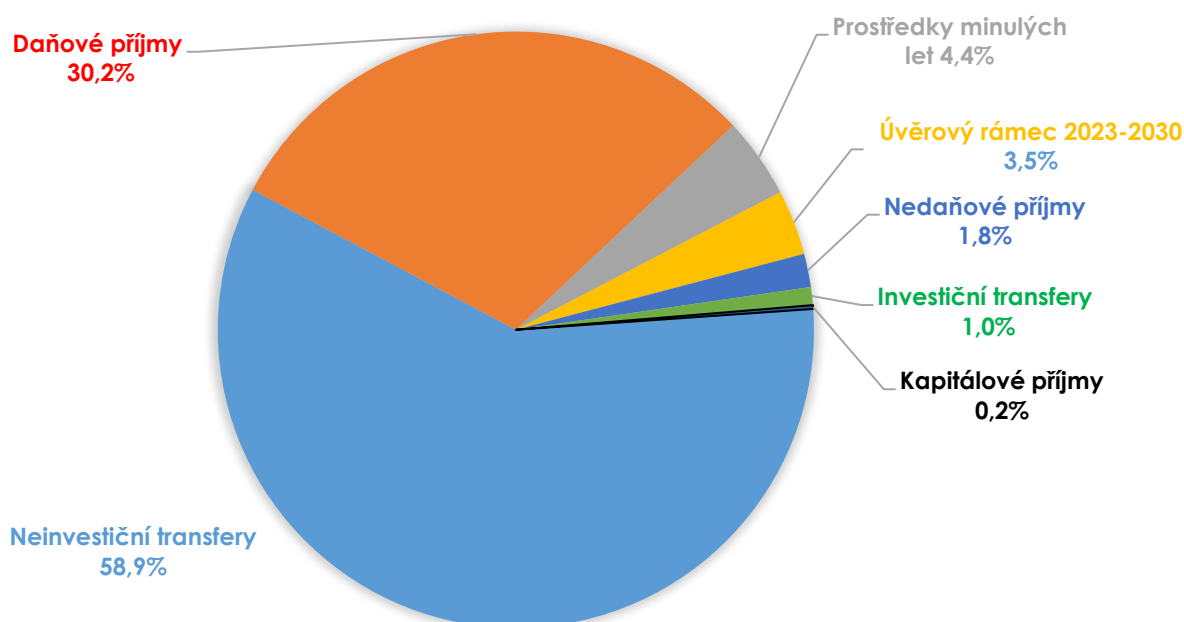
Příjmy – 29 337 663 tis. Kč

Příjmová část rozpočtu je členěna na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové, neinvestiční a investiční přijaté transfery.

Příjmy celkem - porovnání návrhu rozpočtu na rok 2025 se schváleným rozpočtem roku 2024:
Rozpočet příjmů na rok 2025 je proti schválenému rozpočtu roku 2024 (28 058 757 tis. Kč) vyšší o 1 278 906 tis. Kč, tj. zvýšení o 4,56 %. Rozdíl je způsoben zvýšením zejména transferů ze státního rozpočtu (vyšší o 903 741 tis. Kč) tj. o 4,96 % s ohledem na navýšení platů pracovníků v oblasti školství a sociálních služeb (o 382 664 tis. Kč) a projektových dotací (o 388 342 tis. Kč).
Daňové příjmy se meziročně zvýšily o 425 270 tis. Kč zejména v rámci sdílených daňových příjmů (o 375 000 tis. Kč, tj. 4,9 %).

Celková struktura příjmů se drobně mění ve prospěch transferů, jejichž poměr k celkovým příjmům se zvýšil proti roku 2024 o 0,3 % na 65,3 %. Vlastní příjmy kraje na rok 2025 (10 195 252 tis. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2024 (9 820 087 tis. Kč) představují nárůst o 375 165 tis. Kč, tj. o 3,8 % zejména z důvodu posílení daňových příjmů.

Členění zdrojů v %



Financování – 1 725 988 tis. Kč

Financování je navrženo následovně:

- předběžné zapojení prostředků minulých let ve výši 333 000 tis. Kč (prostředky blokové na centrální rezervě k použití v roce 2025),
- předběžné zapojení zůstatku Fondu pro mimořádné události Ústeckého kraje ve výši 10 000 tis. Kč (zejména na předfinancování náhrad za zajištění nouzového ubytování pro osoby přicházející z území Ukrajiny),
- předběžné zapojení zůstatku Fondu investic a rozvoje Ústeckého kraje ve výši 1 082 000 tis. Kč (na úhradu výdajů spojených s realizací stavebních akcí (382 000 tis. Kč) a jednotlivých projektů spolufinancovaných ze státního rozpočtu a evropské unie (700 000 tis. Kč)),
- zapojení cizích zdrojů ve výši 715 998 tis. Kč (úvěrový rámec 2023 – 2030),
- splácení cizích zdrojů ve výši -415 000 tis. Kč (splátka jistiny úvěrového rámce 2023 – 2030, splátka jistiny úvěru čerpaného v letech 2017 – 2022 a 2021 – 2025).

Porovnání návrhu rozpočtu na rok 2025 se schváleným rozpočtem roku 2024:

Návrh rozpočtu je u financování proti schválenému rozpočtu roku 2024 (1 817 062 tis. Kč) nižší o 91 064 tis. Kč, tj. o 5,0 %. Ke snížení došlo zejména u zapojení úvěrového rámce 2023 - 2030 včetně splátky (o -184 202 tis. Kč).

VÝDAJE – 31 063 661 tis. Kč

Rozpočet výdajů zohledňuje zejména zřizovatelskou funkci kraje k příspěvkovým organizacím, dále obsahuje výdaje vyplývající z uzavřených smluv a kompetencí kraje, provoz krajského úřadu a zastupitelstva, dotační politiku kraje a odborné odhady nově rozpočtovaných výdajů např. spolufinancování projektů podporovaných z evropských fondů.

Podle charakteru jsou v návrhu rozpočtu výdaje rozděleny na:

- běžné 26 706 825 tis. Kč
- kapitálové 4 356 836 tis. Kč

Ve srovnání s rokem 2024 se zvýšil poměr kapitálových výdajů na celkových výdajích na 14,0 %. Absolutně meziročně kapitálové výdaje rostou o 679 319 tis. Kč, tj. o 18,5 %. Nárůst odpovídá zejména zvýšení finančních prostředků na realizaci evropských projektů i ostatních investičních akcí.

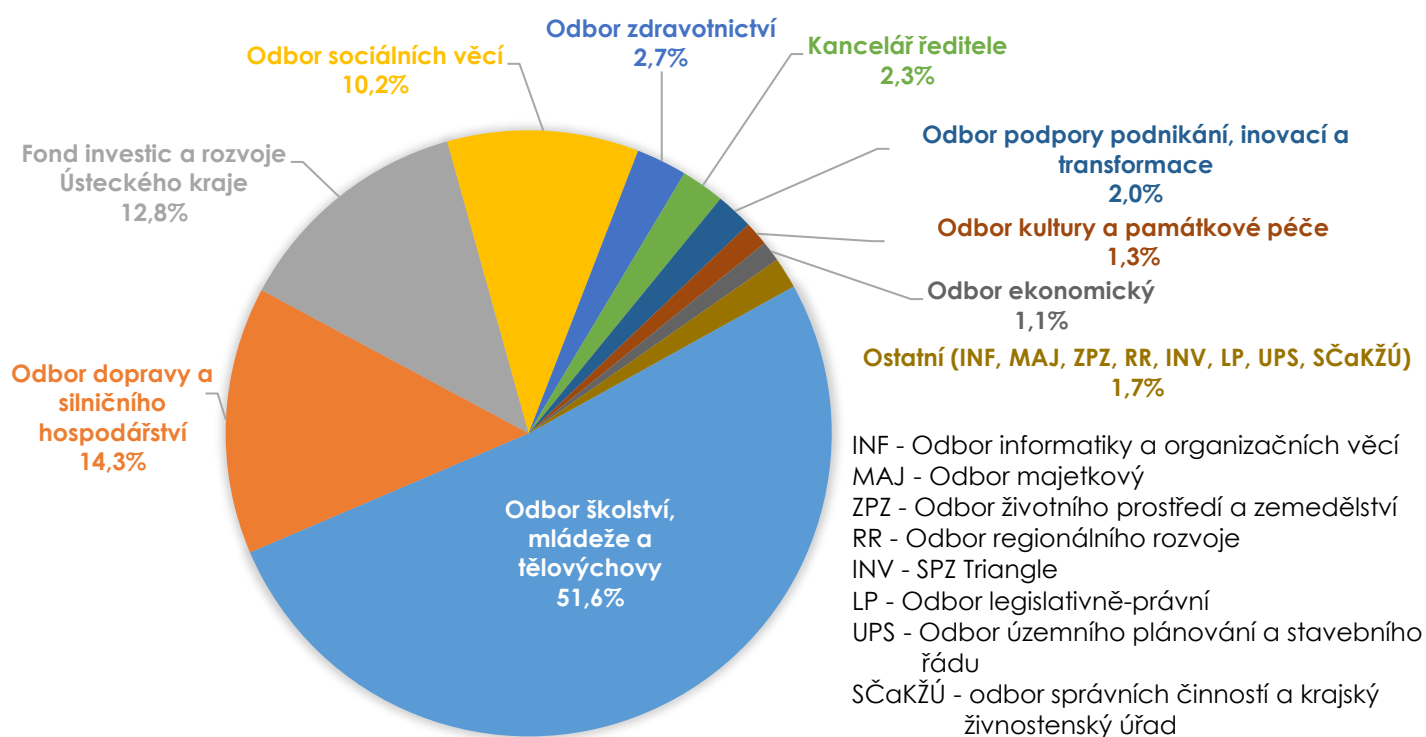
Návrh rozpočtu dále obsahuje prostředky na revitalizaci krajských silnic, které mají charakter oprav – účelový neinvestiční příspěvek na opravy pro Správu a údržbu silnic Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci ve výši 207 108 tis. Kč.

Zdrojem kapitálových výdajů Fondu investic a rozvoje Ústeckého kraje je i 902 700 tis. Kč z předpokládaných zůstatků na účtech z roku 2024, a to v oblasti rozvoje (598 500 tis. Kč) a oblasti investic (304 200 tis. Kč).

Plánované meziroční zvýšení běžných příjmů (+3,6 %) převyšuje předpokládané zvýšení běžných výdajů (+1,9 %) v absolutní výši o 496 928 tis. Kč, což znamená pozitivní rozpočtový trend ohledně možného použití běžných zdrojů na rozvoj kraje tj. na kapitálové výdaje. Započítáním veškerých zdrojů je vytvořen provozní přebytek ve výši 1 663 009 tis. Kč určený na krytí kapitálových výdajů (v roce 2024 to bylo 1 067 213 tis. Kč).

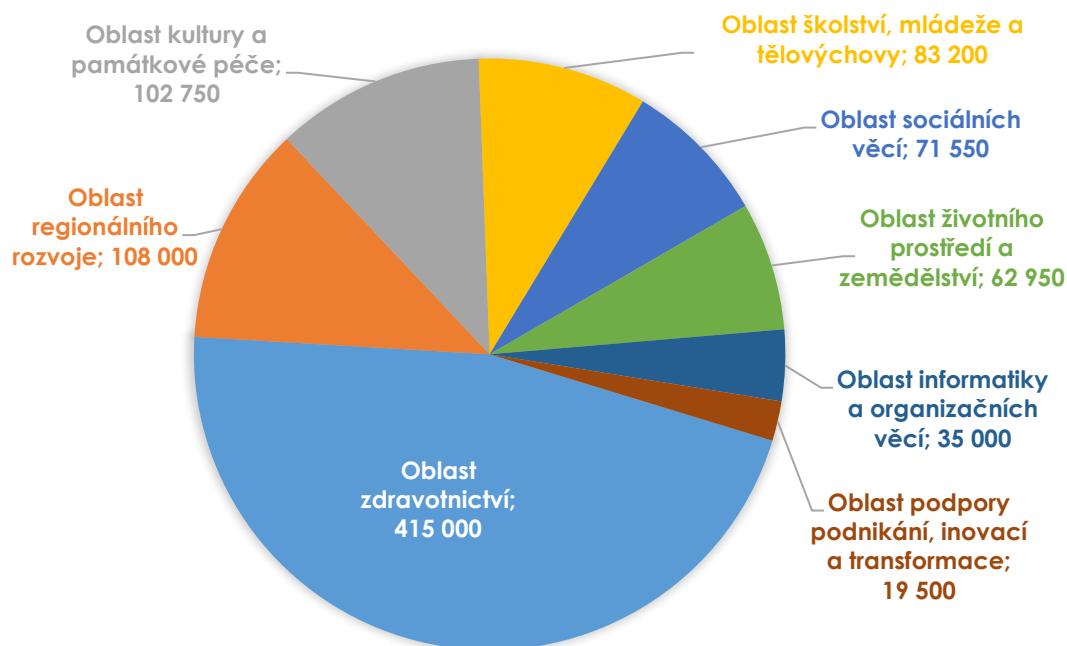
Pro rok 2025 jsou navrhovány obligatorní výdaje ve výši 28 359 804 tis. Kč, což je 91 % celkových výdajů. Ve srovnání s rokem 2024 (obligatorní výdaje tvořily 90 % celkových výdajů) se zvýšil podíl těchto výdajů o 1 %, což znamená snížení objemu pro rozhodovací pravomoc zastupitelstva kraje a menší finanční prostor pro rozvoj kraje.

Členění výdajů dle odborů v %



Do návrhu rozpočtu bylo zařazeno celkem 897 950 tis. Kč na podporu cizích subjektů z vlastních prostředků, z toho je 564 600 tis. Kč kapitálových tj. 62,9 % z celkových podpor. Podpory jsou soustředěny zejména ve Fondu podpor Ústeckého kraje a rozpočtu kraje. Z oblastí je nejvýznamnější podpora směřována do zdravotnictví ve výši 415 000 tis. Kč, tj. 46,2 % z celkových podpor. Meziroční pokles dotačních prostředků činí 171 128 tis. Kč tj. snížení o 16,0 % odpovídá finančním možnostem kraje. Ke snížení došlo zejména v oblasti zdravotnictví ve výši 122 500 tis. Kč.

Členění finančních podpor poskytovaných Ústeckým krajem dle oblastí (v tis. Kč)



Centrální rezerva kraje, určená na případné havárie, mimořádné události a nepředvídatelné výdaje vzniklé v průběhu roku 2025, je zahrnuta v rozpočtu ekonomického odboru v celkové výši 296 522 tis. Kč, což jsou 2,9 % vlastních příjmů.

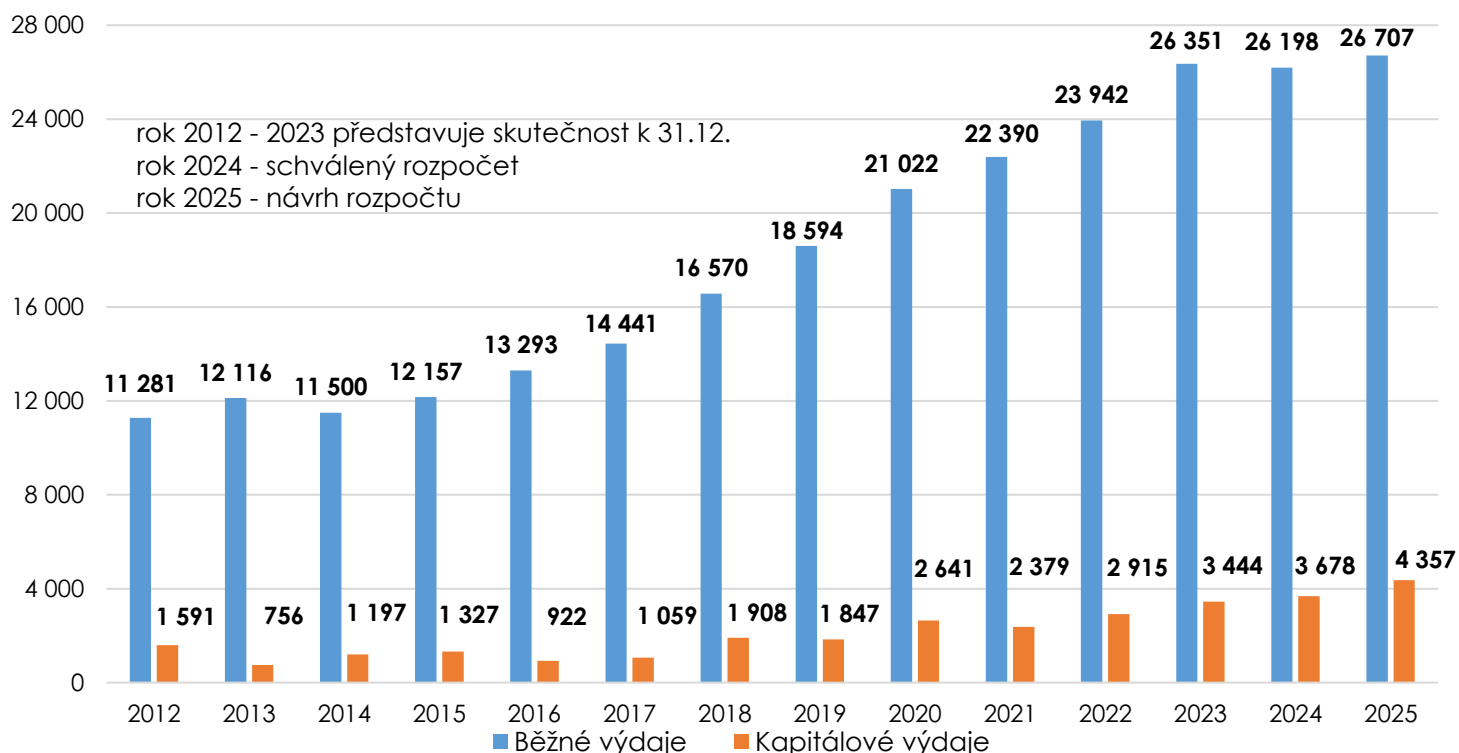
Porovnání návrhu rozpočtu na rok 2025 se schváleným rozpočtem roku 2024:

Rozpočet na rok 2025 je proti schválenému rozpočtu na rok 2024 (29 875 819 tis. Kč) vyšší o 1 187 842 tis. Kč, (zvýšení o 4,0 %). Nárůst je zaznamenán u běžných výdajů o 508 523 tis. Kč (+1,9 %) i kapitálových výdajů o 679 319 tis. Kč (+18,5 %).

Ke zvýšení běžných výdajů dochází nejen u výdajů krytých ze státního rozpočtu, tj. navýšení platů a souvisejících odvodů pracovníků v oblasti regionálního školství (o 268 551 tis. Kč) a sociálních služeb (o 114 113 tis. Kč), ale i výdajů financovaných z vlastních prostředků např. došlo k posílení centrální rezervy na mimořádné výdaje o 96 522 tis. Kč, zahrnutí podílu kraje na financování „Obnovy a rozvoje pevnostního města Terežín“ o 53 000 tis. Kč.

Nárůst kapitálových výdajů je kryt zejména vlastními prostředky minulých let a úvěrovým rámcem 2023 - 2030. K navýšení došlo ve financování stavebních akcí a investičních projektů ve Fondu investic a rozvoje Ústeckého kraje o 666 206 tis. Kč.

Srovnání vývoje běžných a kapitálových výdajů Ústeckého kraje v letech 2012 – 2025 (v mil. Kč)



Usnesení A) odstavec 2):

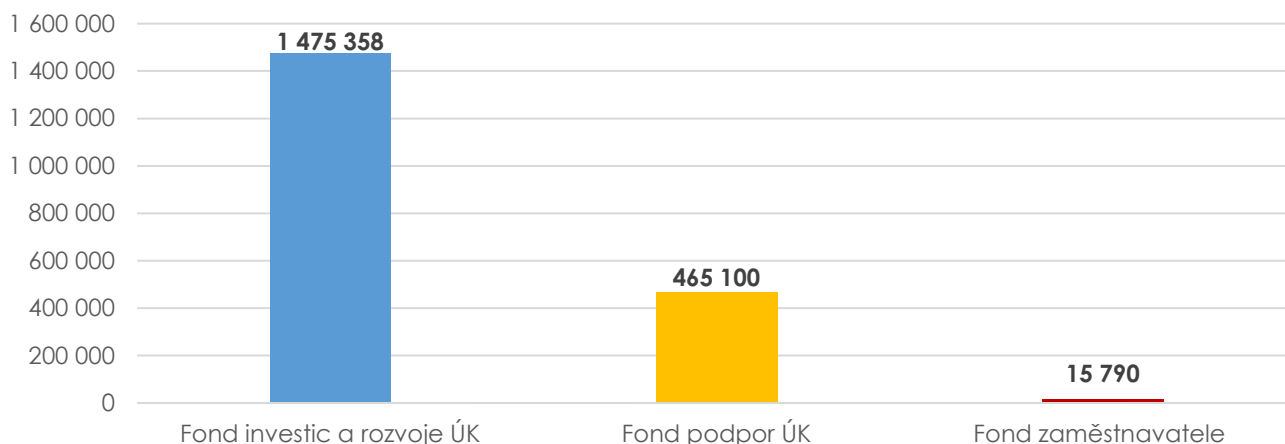
V souladu se statuty peněžních fondů zřízených Ústeckým krajem schvaluje Zastupitelstvo Ústeckého kraje přiděly z rozpočtu kraje do fondů.

Přiděly finančních prostředků do fondů Ústeckého kraje pro rok 2025 v celkové výši 1 956 248 tis. Kč jsou následující:

Fond	Příděl v rámci běžných výdajů	Příděl v rámci kapitálových výdajů	Příděl celkem v tis. Kč
Fond investic a rozvoje ÚK	248 552	1 226 806	1 475 358
Fond podpor ÚK	291 600	173 500	465 100
Fond vodního hospodářství a životního prostředí ÚK	0	0	0
Fond pro mimořádné události ÚK	0	0	0
Fond zaměstnavatele	tvorba ve výši 4 % skutečně vyplacených mzdových prostředků dle kolektivní smlouvy*	0	15 790
CELKEM	555 942	1 400 306	1 956 248

*výše tvorby schválena usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 32/18Z/2014 ze dne 03.09.2014

Pozn.: Uvedené přiděly do fondů nejsou jediným příjmem těchto fondů viz. kapitola Peněžní fondy Ústeckého kraje.

Příděly finančních prostředků dle jednotlivých fondů Ústeckého kraje (v tis. Kč)**Usnesení B) a usnesení C):**

- v souladu s ustanoveními § 36 písm. c) a § 59 odst. 2 písm. a) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 129/2000 Sb.), a ustanovením § 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 250/2000 Sb.), jsou navrženy závazné ukazatele, jimiž se mají povinnost řídit osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu Ústeckého kraje v roce 2025. Příjemce je uveden v usnesení B)1) v souladu s rozhodovací kompetencí orgánů kraje,
- v souladu s ustanovením § 37 zákona 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 129/2000 Sb.), je navrženo ukončení stávajících příslibů financování akcí příspěvkových organizací, které již byly převedeny na příspěvek nebo akce nebude realizována. V usnesení je navrženo stanovit financování nových akcí příspěvkových organizací formou příslibu v dalších letech. Podrobnější informace jsou uvedeny v přílohách 2 a 4.
- v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. je navržen objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování programů nebo projektů Evropské unie pro rok 2025 ve výši 757 214 tis. Kč, které představují vlastní podíl kraje na realizaci projektů včetně nezpůsobilých výdajů,
- v souladu se zákonem č. 561/2004 Sb., školský zákon, ve znění pozdějších předpisů, jsou navrženy transfery jednotlivým školám a školským zařízením zřizovaným obcemi Ústeckého kraje na pokrytí přímých nákladů na vzdělávání pro rok 2025 ve výši 9 884 337 tis. Kč dle přílohy č. 3.

Závazný ukazatel „objem prostředků na platy“:

Rada v rámci projednání návrhu rozpočtu na rok 2025 stanovila v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. b) zákona č. 129/2000 Sb. je navrhován objem prostředků na platy zaměstnanců zařazených do krajského úřadu ve výši 420 000 tis. Kč.

- Závazný ukazatel „počet zaměstnanců Ústeckého kraje zařazených do krajského úřadu“ dle ustanovení § 59, odst. 1 písm. b), zákona č. 129/2000 Sb. byl stanoven usnesením rady kraje č. 096/52R/2022 ze dne 14.09.2022 ve výši 650.
- Rozpočet platů na rok 2025 je předložen ve výši 398 266 tis. Kč.
- Objem prostředků na platy přesahuje rámec rozpočtovaných platů o 21 734 tis. Kč z důvodu financování platů zaměstnanců v rámci projektů podpořených z evropských fondů. Projekty jsou do rozpočtu zapojovány během roku, jsou realizovány zejména odbory podpory podnikání, inovací a transformace, sociálních věcí a školství, mládeže a tělovýchovy. Předpoklad se odvíjí od skutečnosti minulých let a předpokladu pro rok 2025 na základě kvalifikovaného odhadu a plánovaných legislativních změn.
- Rozpočet zahrnuje průměrný měsíční plat 50,6 tis. Kč, což je 10 % zvýšení oproti roku 2024.

Obecná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Ústeckého kraje v roce 2025:

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR ze srpna 2024 je postavena na současném stavu hospodaření ČR, které však může být negativně ovlivněno neznámými dopady např. v souvislosti s nepředvídaným vývojem inflace. I když je v současné době ve schvalovacím procesu novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (RUD), nepředpokládá se její účinnost od 01.01.2025. Z uvedeného důvodu jsou daňové příjmy zařazeny do návrhu rozpočtu podle podmínek současné legislativy. Novela mění přerozdělení daňových výnosů mezi jednotlivé kraje na základě konkrétních koeficientů, jejichž výše se jednou ročně přepočítává. Nové přerozdělení je pro Ústecký kraj méně výhodné – snižuje podíl kraje o 0,37 %. Další dopady mohou vzniknout z titulu zahrnutí dotace Státního fondu dopravní infrastruktury do daňových příjmů, což je součástí uvedené novely zákona o RUD.
- Nutnost vytváření specifických rezerv pro krytí výdajů, které pravděpodobně nastanou, ale jejich výše není dopředu známa. Jedná se zejména o zajištění finančního krytí:
 - ✓ výdajů v sociální oblasti v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů, kdy nemusí být požadavky kraje na financování z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR uspokojeny v plné výši;
 - ✓ dopady související s vedením soudních sporů - penále v návaznosti na čerpání dotací, závazky z nedořešeného sporu s DPÚK a.s.
 - ✓ negativních dopadů do provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací v souvislosti s očekávaným nárůstem mezd na základě nařízení vlády, navýšením cen energií a inflací.
 - ✓ spolufinancování projektů na obnovu pevnostního města Terežín,
 - ✓ vypořádání výdajů souvisejících s převodem Severočeského divadla, s.r.o. na Statutární město Ústí nad Labem a současně převodem Muzea města Ústí nad Labem, příspěvkové organizace na příspěvkovou organizaci Ústeckého kraje.
- Nepředvídatelné kroky ČNB v boji s inflací, které mají negativní vliv na rozpočtovanou výši úroků z úvěrů. V návrhu rozpočtu jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od platné úrokové sazby, skutečného čerpání a splácení.
- Změny legislativních předpisů s negativním dopadem do veřejných rozpočtů – např. připravovaná změna financování nepedagogických pracovníků škol a školských zařízení z daňových příjmů zřizovatele, daňové úlevy, mzdové předpisy.
- Kraj je ručitelem za závazky Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizace a Krajské zdravotní, a.s. Případné neplnění jejich povinností z uzavřených úvěrových smluv může mít negativní dopad na výdaje Ústeckého kraje.
- Kraj je ručitelem za závazky Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizace a Krajské zdravotní, a.s.; případné neplnění jejich povinností z uzavřených úvěrových smluv může mít negativní dopad na výdaje Ústeckého kraje.

V souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb. byl návrh rozpočtu zveřejněn nejméně 15 dní před jeho projednáním v Zastupitelstvu Ústeckého kraje, to je od 22.11.2024 na internetových stránkách a úřední desce Ústeckého kraje a byl zaslán obcím v Ústeckém kraji ke zveřejnění na jejich úředních deskách. Schválený rozpočet bude zveřejněn na internetových stránkách kraje do 30 dnů od jeho schválení.