

ODBOR EKONOMICKÝ

Příjmy v tis. Kč				v %
Druhové třídění	Název	Schválený rozpočet 2021	Návrh rozpočtu na rok 2022	Index návrhu rozpočtu 2022 a schváleného rozpočtu 2021
Daňové příjmy	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	868 409	1 047 000	120,57
	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	25 000	49 000	196,00
	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	157 000	181 000	115,29
	Daň z příjmů právnických osob	875 000	1 352 000	154,51
	Daň z příjmů Ústeckého kraje	20 000	0	0
	Daň z přidané hodnoty	3 339 000	3 807 000	114,02
Nedaňové příjmy	Přijaté úroky na hlavních bankovních účtech	8 000	5 000	62,50
	Příjmy z prodeje příkazových bloků	150	180	120,00
Neinvestiční přijaté transfery	Příspěvek na výkon státní správy ze státního rozpočtu	142 757	149 810	104,94
Celkem		5 435 316	6 590 990	121,26

Daňové příjmy – 6 436 000 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 2022 a reálné ekonomické situace.

Celkové sdílené daňové příjmy na rok 2022 jsou rozpočtovány ve výši 6 436 000 tis. Kč, tj. zvýšení proti schválenému rozpočtu 2021 o 1 151 591 tis. Kč (21,79 %), a to zejména u daně z příjmu právnických osob o 477 000 tis. Kč a daně z přidané hodnoty o 468 000 tis. Kč v souvislosti s oživením ekonomiky po ústupu pandemie koronaviru SARS-CoV-2.

Daň z příjmů Ústeckého kraje není na rozdíl od minulých let rozpočtována – do rozpočtu bude zařazena v průběhu roku 2022 na základě skutečné výše z daňového přiznání.

Nedaňové příjmy – 5 180 tis. Kč

Příjmy z úroků (5 000 tis. Kč) – příjmy z úroků na běžných bankovních účtech jsou rozpočtovány odborným odhadem podle stávajících uzavřených smluv s peněžními ústavami a podle předpokládaného stavu finančních prostředků na účtech. Pro rok 2022 se předpokládá, že dojde k postupnému zvyšování úrokových sazeb, výnos však nedosáhne rozpočtu roku 2021 (8 000 tis. Kč) – meziroční snížení je 37,5 %.

Příjmy z prodeje příkazových bloků (180 tis. Kč) – odborný odhad refundace prodaných příkazových bloků od obcí. Meziročně se příjem zvyšuje o 30 tis. Kč (20,00 %) na základě předpokládané skutečnosti roku 2022.

Neinvestiční přijaté transfery – 149 810 tis. Kč

Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu. Výše příspěvku na rok 2022 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 na pokrytí jednoho modelového úvazku (874 tis. Kč) tak, aby byla nastavena shodná míra krytí adekvátních nákladů u všech krajů, tj. 73 %. Východiskem pro objem příspěvku na výkon státní správy celkem pro rok 2022 je meziroční valorizace 5 %, která zahrnuje také refundaci nákladů na zajištění karanténního ubytování osob bez přístřeší a osob vykázaných a dopady nové legislativy. Příspěvek Ústeckého kraje je meziročně navýšen o 7 053 tis. Kč, tj. 4,94 %.

Financování v tis. Kč			v %
Název	Schválený rozpočet 2021	Návrh rozpočtu na rok 2022	Index návrhu rozpočtu 2022 a schváleného rozpočtu 2021
Prostředky minulých let	100 000	637 759	637,76
Čerpání úvěru 2017 - 2022	476 400	174 400	36,61
Čerpání úvěru 2021 - 2025	0	609 700	x
Splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	-137 144	-24 959	18,20
Splátka jistiny úvěru 2017 - 2022	0	-150 000	x
Celkem	439 256	1 246 900	140,95

Zapojení prostředků minulých let, 637 759 tis. Kč

Za rok 2021 se očekává vysoký zůstatek volných prostředků z hospodaření kraje z důvodu značného přeplnění rozpočtovaných daňových příjmů kraje a zůstatku centrální rezervy. Vzhledem k posílení potřebných zdrojů v roce 2022 je navrženo zapojit přímo do schváleného rozpočtu prostředky minulých let. Ve výdajích jsou finanční prostředky určeny na:

- revitalizaci krajských silnic včetně mostů,
- stavební akce v rámci Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, zejména modernizaci a velkou údržbu objektů gymnázií.

Čerpání finančních prostředků v rámci úvěru 2017 – 2022, 174 400 tis. Kč

Čerpání bylo stanoveno odborným odhadem odboru investičního na základě rozpracovanosti jednotlivých akcí schválených zastupitelstvem kraje. Finanční prostředky jsou určeny především ke krytí potřeb Ústeckého kraje, a to zejména v oblasti dopravy, školství a sociálních věcí. 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 v celkovém objemu 1 500 000 tis. Kč, a to ve dvou tranších po 750 000 tis. Kč, s termínem čerpání do 31. 12. 2022 a maximální splatností do 31. 12. 2031.

Čerpání finančních prostředků v rámci úvěru 2021 – 2025, 609 700 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 2011 – 2014, -24 959 tis. Kč

Úvěr čerpaný v letech 2011 až 2014 ve výši 1 200 000 tis. Kč byl použit na odstranění povodňových škod, odstranění havarijních stavů, spolufinancování projektů obcí z Regionálního operačního programu Severozápad a na jiné investice Ústeckého kraje (schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje usnesením č. 20/24Z/2011 ze dne 29. 6. 2011). Úvěr bude k 31. 3. 2022 doplacen.

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.

Běžné výdaje v tis. Kč				v %
Schválený rozpočet roku 2021	Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022	Požadavek odboru na rok 2022	Návrh rozpočtu na rok 2022	Index návrhu rozpočtu 2022 a schváleného rozpočtu 2021
262 702	204 000	377 881	377 881	143,84

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 2021. Meziroční zvýšení činí 30 tis. Kč (+20,00 %).

Audity – 1 000 tis. Kč

§6172, položka 5166

V celkové částce jsou zahrnuty následující služby:

- Poskytování daňového, účetního a obecně ekonomického poradenství ve výši 900 tis. Kč - rozpočtovaná částka byla stanovena odborným odhadem na základě skutečnosti roku 2021, částka bude upřesněna na základě výběrového řízení.
- Ostatní poradenství ve výši 100 tis. Kč zahrnuje zpracování ekonomických analýz pro potřeby rozhodování orgánů kraje

Meziročně se jedná o snížení 500 tis. Kč (-33,33 %) zejména z důvodu přípravy nové smlouvy na poskytování daňového, účetního a ekonomického poradenství, která vzejde z výběrového řízení.

Úroky z úvěru 2011 - 2014 – 162 tis. Kč

§6310, položka 5141

Částka byla stanovena na základě uzavřené smlouvy a odhadu sazby 3M PRIBOR. Vzhledem k postupnému snižování jistiny splácení se částka meziročně snižuje o 838 tis. Kč (-83,80%).

Úroky z úvěru 2017 - 2022 – 23 416 tis. Kč

§6310, položka 5141

Částka odpovídá skutečnému čerpání úvěru do konce roku 2021 ve výši 1 325 600 tis. Kč, předpokládanému čerpání v roce 2022 ve výši 174 400 tis. Kč a smluvním podmínkám uzavřené smlouvy. Z důvodu nárůstu jistiny v souvislosti s čerpáním úvěru a na základě předpokládaného zvýšení sazby 1M PRIBOR se částka meziročně zvyšuje o 13 416 tis. Kč (234,16 %).

Úroky z úvěru 2021 - 2025 – 5 632 tis. Kč

§6310, položka 5141

Částka odpovídá předpokládanému čerpání úvěru do konce roku 2021 ve výši 107 000 tis. Kč, předpokládanému čerpání úvěru v roce 2022 ve výši 609 700 tis. Kč a smluvním podmínkám uzavřené smlouvy. Meziroční nárůst je 5 632 tis. Kč - ve schváleném rozpočtu 2021 nebylo zahrnuto.

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 2021.

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 2021.

Daň z přidané hodnoty (DPH) – 600 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 stejný jako v roce 2021.

Daň z přidané hodnoty – Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle – 14 491 tis. Kč

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

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 2021 je stanovena odborným odhadem na základě předpokládané realizace prodejů pozemků a pronájmů v SPZ Triangle. Finanční objem je obdobný jako v roce 2021 (+1,00 %).

Daň z příjmů Ústeckého kraje – 0 tis. Kč

§6399, položka 5365

Jedná se o úhradu daně z příjmu z činností kraje, které podléhají dani z příjmů dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů (prodeje, pronájmy atd.)

za rok 2021. Tato daň je na základě zákona 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, v plné výši příjmem Ústeckého kraje. Skutečný odvod daně je stanoven na základě daňového přiznání zpracovaného daňovým poradcem Ústeckého kraje. Daň není pro rok 2022 rozpočtována, do rozpočtu bude zařazena v průběhu roku 2022 na základě daňového přiznání.

Centrální rezerva – 332 000 tis. Kč

§6172, položka 5901

Jedná se o rezervu vztahující se k celému rozpočtu Ústeckého kraje. Zahrnuje prostředky na případné havárie a mimořádné události, a na nepředvídatelné výdaje vzniklé v průběhu roku 2022.

Rezerva je stanovena ve výši 1,9 % z celkových vlastních příjmů kraje (dle Rozpočtových pravidel Ústeckého kraje minimálně ve výši 1 % z celkových vlastních příjmů kraje), tj. 132 000 tis. Kč.

Součástí rezervy je dále 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.

Z centrální rezervy budou během roku 2022 řešeny také požadavky zřizovaných příspěvkových organizací zejména dopady zvýšení cen energií, zvýšení platových tarifů a financování dalších provozních potřeb.

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 2021	Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022	Požadavek odboru na rok 2022	Návrh rozpočtu na rok 2022	Index návrhu rozpočtu 2022 a schváleného rozpočtu 2021
119 700	0	530	530	0,44

Nákup akcií Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s. – 530 tis. Kč

§3636, položka 6201

Jedná se o nákup 53 ks akcií společnosti Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s. (RRA ÚK) za nominální cenu 10 tis. Kč za 1 akcii. Nákup je plánován na základě usnesení zastupitelstva kraje č. 013/25Z/2019 ze dne 9. 12. 2019, kterým byla stanovena 100 % majetková účast ve společnosti – odkoupení akcií v celkové výši 26,5 % tak, aby se Ústecký kraj stal 100% vlastníkem všech akcií RRA ÚK.

Někteří akcionáři neměli zájem o prodej akcií, případně vysoké nároky na cenu, proto odkup v r. 2020 neproběhl.

Rada kraje odsouhlasila dne 18. 8. 2021 usnesením č. 081/24R/2021 pokračování činnosti k dosažení 100 % vlastnictví společnosti krajem. Na základě znaleckého posudku byla stanovena tržní hodnota RRA ÚK ke dni 31. 12. 2020 a to v nulové výši. Z uvedeného důvodu doporučil ekonomický odbor stanovit nabídkovou cenu za odkup akcií v nominální výši, tj. 10 tis. Kč za akcii. V případě kladného rozhodnutí Zastupitelstva Ústeckého kraje budou následovat jednání se zástupci akcionářů o odkupu akcií.

Finanční objem meziročně poklesl na 0,44 % - jde o jinou akcii, tedy ani objem nelze srovnávat.

V Ústí nad Labem dne 22. listopadu 2021, zpracoval odbor ekonomický

ODBOR EKONOMICKÝ**Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2022 - 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 §	Druhov. třídění - položka	č. org.	ÚZ	Schválený rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet k 15.9.2021 tj. předpoklad. skutečnost k 31.12.2021	Skutečnost k 31.8.2021	Návrh rozpočtu na rok 2022			Rozdíl návrhu R 2022 a SR 2021 (O-L)	Index návrhu R 2022 a SR 2021 v % (O/L)
										Výdaje celkem	z toho:			
											Výdaje obligatorní	Výdaje fakultativní		
Běžné výdaje (střednědobý výhled rozpočtu 204 000 tis. Kč)							262 702	397 850	55 499	377 881	44 881	333 000	115 179	143,84
z toho kryto vlastními příjmy							262 702	355 747	13 396	377 881	44 881	333 000	115 179	143,84
z toho kryto dotacemi							0	42 103	42 103	0	0	0	0	x
1	příkazové bloky	231200	6172	5139			150	150	111	180	180	0	30	120,00
2	audity	231200	6172	5166			1 500	1 500	619	1 000	0	1 000	-500	66,67
3	úroky z úvěru 2011 - 2014	231260	6310	5141			1 000	1 000	615	162	162	0	-838	16,20
4	úroky z úvěru 2017 - 2022	231470	6310	5141			10 000	10 000	4 194	23 416	23 416	0	13 416	234,16
5	úroky z úvěru 2021 - 2025	231480	6310	5141			0	0	0	5 632	5 632	0	5 632	x
6	kurzové ztráty	231801	6310	5142			250	250	0	250	250	0	0	100,00
7	služby peněžních ústavů	231200	6310	5163			150	150	67	150	150	0	0	100,00
8	DPH	231200	6399	5362			600	600	415	600	600	0	0	100,00
9	DPH - PZT	231200	6399	5362	100	00053	14 347	14 347	380	14 491	14 491	0	144	101,00
10	daň z příjmů ÚK	231200	6399	5365			20 000	6 995	6 995	0	0	0	-20 000	0,00
11	centrální rezerva	231200	6172	5901			214 705	320 755	0	332 000	0	332 000	117 295	154,63
12	ostatní výdaje						0	42 103	42 103	0	0	0	0	x
Kapitálové výdaje (střednědobý výhled rozpočtu 0 tis. Kč)							119 700	119 700	119 700	530	0	530	-119 170	0,44
z toho kryto vlastními příjmy							119 700	119 700	119 700	530	0	530	-119 170	0,44
z toho kryto dotacemi							0	0	0	0	0	0	0	x
13	nákup akcií RRA ÚK, a.s.	231200	3636	6201			0	0	0	530	0	530	530	x
14	Krajská zdravotní, a.s. - zvýšení základního kapitálu	231470	3522	6201			119 700	119 700	119 700	0	0	0	-119 700	0,00

V Ústí nad Labem dne 20. 10. 2021

Zpracoval: odbor ekonomický