

ODBOR EKONOMICKÝ

Příjmy		v tis. Kč		v %
Druhové třídění	Název	Schválený rozpočet 2016	Návrh rozpočtu na rok 2017	Index návrhu rozpočtu 2017 a schváleného rozpočtu 2016
Daňové příjmy	Daň z příjmů ze závislé činnosti	963 510	1 053 000	109,29
	Daň z příjmů ze samostatné činnosti	15 912	16 000	100,55
	Daň z příjmů z kapitálových výnosů	110 131	120 000	108,96
	Daň z příjmů právnických osob	1 054 175	1 219 000	115,64
	Daň z příjmů Ústeckého kraje	10 000	10 000	100,00
	Daň z přidané hodnoty	2 334 502	2 560 000	109,66
Nedaňové příjmy	Úroky – hlavní účty	7 000	5 500	78,57
	Příjmy z prodeje pokutových bloků	250	250	100,00
Neinvestiční přijaté transfery	Příspěvek na výkon státní správy ze SR	89 825	95 632	106,46
Celkem		4 585 305	5 079 382	110,78

Daňové příjmy – 4 978 000 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 8,92% z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- podíl 8,92% z celostátního výnosu daně (záloh na daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby)
- podíl 8,92% z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl 8,92% z 60% z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy,
- podíl 8,92% z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob.

Podíl Ústeckého kraje na daňové výtěžnosti krajů je 8,242502 %. Navrhované daňové příjmy vycházejí z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí ČR pro rok 2017 a reálné ekonomické situace. Celkové sdílené daňové příjmy na rok 2017 jsou rozpočtovány ve výši 4 968 000 tis. Kč, tj. navýšení oproti schválenému rozpočtu 2016 o 489 770 tis. Kč (10,91 %) a to zejména u daně z přidané hodnoty (o 225 498 tis. Kč) a dále u daně z příjmu právnických osob (o 164 825 tis. Kč).

Daň z příjmů Ústeckého kraje 10 000 tis. Kč byla stanovena odborným odhadem na základě skutečnosti minulých let.

Nedaňové příjmy – 5 750 tis. Kč

Příjmy z úroků (5 500 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 2017 se předpokládá snížení s ohledem na skutečné plnění roku 2016 a uložení prostředků na dlouhodobém termínovaném vkladu.

Příjmy z prodeje pokutových bloků (250 tis. Kč) – odhad refundace prodaných pokutových bloků od obcí.

Neinvestiční přijaté transfery – 95 632 tis. Kč

Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu. Příspěvek je meziročně navýšen o 6,46 %. Z toho valorizace činí 5%. Dále je pro každý kraj zahrnuto zvýšení příspěvku na výkon státní správy o částku 1 316 tis. Kč k zabezpečení role krajských úřadů vůči obcím vykonávajícím agendu veřejného opatrovnictví (dozorová a metodická činnost).

Financování		v tis. Kč	v %
Název	Schválený rozpočet roku 2016	Návrh rozpočtu na rok 2017	Index návrhu rozpočtu 2017 a schváleného rozpočtu 2016
Prostředky minulých let	105 029	250 000	238,03
Splátka návratné finanční výpomoci 2013	-80 000	-80 000	100,00
Splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	-80 000	-137 144	171,43
Splátka jistiny úvěru 2014	-140 000	0	0
Celkem	-194 971	32 856	x

Prostředky minulých let – 250 000 tis. Kč

Jedná se o zapojení zůstatku finančních prostředků z roku 2016 (vyčleněných v centrální rezervě) přímo do návrhu rozpočtu 2017. Finanční prostředky budou použity pro odbor investiční na investiční akce v rámci Fondu investic a oprav Ústeckého kraje a pro odbor dopravy a silničního hospodářství na investiční účelový příspěvek na stavební a strojní investice pro Správu a údržbu silnic Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci zejména na rekonstrukce mostů na silnicích III. třídy.

Splátka návratné finanční výpomoci 2013 – -80 000 tis. Kč

Dne 04. 09. 2013 bylo usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 17/9Z/2013 schváleno přijetí návratné finanční výpomoci od České republiky na základě Rozhodnutí MFČR č. MF-13631/2013/12-1203 ze dne 5. 9. 2013. Návratná finanční výpomoc byla určena na poskytnutí dotace Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad na úhradu části z celkové finanční opravy ROP Severozápad, vyměřené na základě závěru auditu Evropské

komise. Návrtná finanční výpomoc bude vrácena do státního rozpočtu v pravidelných ročních splátkách (80 000 tis. Kč) nejpozději do konce roku 2020.

Splátka jistiny úvěru 2011 – 2014 – -137 144 tis. Kč

Úvěr byl čerpán na odstranění povodňových škod, odstranění havarijních stavů, spolufinancování projektů obcí z Regionálního operačního programu Severozápad či jiných investičních potřeb Ústeckého kraje (schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje usnesením č. 20/24Z/2011 ze dne 29. 6. 2011). Úvěr byl čerpán v letech 2011 až 2014. Splácen bude do roku 2022 v roční výši 137 144 tis. Kč.

Běžné výdaje				v tis. Kč	v %
Schválený rozpočet roku 2016	Rozpočtový výhled na rok 2017	Požadavek odboru	Návrh rozpočtu na rok 2017	Index návrhu rozpočtu 2017 a schváleného rozpočtu 2016	
149 117	115 000	181 396	182 460	122,36	

Do rozpočtu ekonomického odboru jsou navrhovány tyto výdaje:

Nákup pokutových bloků – 250 tis. Kč:

§6172, položka 5139

Pokutové bloky jsou zajišťovány pro obce Ústeckého kraje s tím, že výdaje na ně jsou po převzetí obcemi refundovány. Rozpočtovaná částka vychází z předpokládané potřeby v roce 2017.

Audity – 1 460 tis. Kč

§6172, položka 5166

V celkové částce jsou zahrnuty následující služby:

- Poskytování daňového, účetního a obecně ekonomického poradenství – zasmluvněno 1 059 960 Kč včetně DPH dle platné sazby
- Rating Ústeckého kraje – zasmluvněno 14 900 € bez DPH, tj. 402 598 Kč (dle kurzu 27,02 Kč/€)

Úroky z úvěru 2011 - 2014 – 5 946 tis. Kč

§6310, položka 5141

Částka stanovena na základě uzavřené smlouvy a odhadu sazby 3M PRIBOR. Snížení úroků z úvěru pro rok 2017 oproti schválenému rozpočtu 2016 souvisí se snížením jistin splácených úvěrů zejména splacením mimořádné splátky úvěru v 10/2016 ve výši 69 321 tis. Kč schválené Zastupitelstvem Ústeckého kraje usnesením č. 7/29Z/2016 ze dne 25. 4. 2016.

Kurzové ztráty – 20 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 2016.

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 2016.

Daň z příjmů Ústeckého kraje – 10 000 tis. Kč

§6399, položka 5362

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 2015. 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. Částka pro rok 2017 je rozpočtována ve výši odborného odhadu včetně zohlednění skutečnosti minulých let. Skutečně odvedená daň v roce 2016 činila 8 327 tis. Kč. Oproti návrhu rozpočtu pro rok 2016 zůstává daň pro rok 2017 neměnná.

Daň z přidané hodnoty (DPH) – 370 tis. Kč

§6399, položka 5362

Přestože se kraj díky naplnění obratu stal plátcem DPH, odvádí daň pouze z vlastní činnosti zejména z krátkodobých pronájmů. Částka je stanovena pro rok 2017 odborným odhadem na základě skutečnosti roku 2016.

Daň z přidané hodnoty – Průmyslová zóna (PZ) Triangle – 5 200 tis. Kč

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

Výdaje na úhradu daně z přidané hodnoty z předpokládaných příjmů z prodeje pozemků v PZ Triangle. Na úhradu DPH bude, se souhlasem správce dotačního programu, použita část finančních prostředků z prodeje pozemků. Částka pro rok 2017 je stanovena odborným odhadem na základě předpokládané realizace prodejů pozemků v PZ Triangle, proto dochází ke snížení o 12 905 tis. Kč proti roku 2016.

Centrální rezerva – 159 064 tis. Kč

§6172, položka 5901

Jedná se o rezervu vztahující se k celému rozpočtu Ústeckého kraje. Pro rok 2017 představuje rezerva 2,9 % z celkových vlastních příjmů kraje (dle Rozpočtových pravidel

Ústeckého kraje). Zahrnuje prostředky na případné havárie a mimořádné události, a na nepředvídatelné výdaje vzniklé v průběhu roku 2017. Rezerva obsahuje také finanční prostředky na nový způsob financování Krajské zdravotní, a. s. ve výši 62 000 tis. Kč. O použití centrální rezervy rozhoduje Rada Ústeckého kraje.

Zdůvodnění překročení rozpočtového výhledu v rámci běžných výdajů:

K překročení rozpočtového výhledu běžných výdajů o 67 460 tis. Kč došlo zejména z důvodu zvýšení centrální rezervy rozpočtu o 63 064 tis. Kč, kde je zahrnuta rezerva na nový způsob financování Krajské zdravotní, a. s. (v rozpočtovém výhledu bylo zahrnuto v rámci kapitálových výdajů 62 000 tis. Kč) a dále z důvodu posílení daně z přidané hodnoty – Průmyslová zóna (PZ) Triangle, kde došlo oproti rozpočtovému výhledu k navýšení o 4 000 tis. Kč na základě předpokládaných příjmů z prodeje pozemků v PZ Triangle v roce 2017.

Kapitálové výdaje			v tis. Kč	v %
Schválený rozpočet roku 2016	Rozpočtový výhled na rok 2017	Požadavek odboru	Návrh rozpočtu na rok 2017	Index návrhu rozpočtu 2017 a schváleného rozpočtu 2016
62 165	82 000	0	0	0,00

Do rozpočtového výhledu bylo zahrnuto:

- 62 000 tis. Kč pro Krajskou zdravotní a.s. jako navýšení základního kapitálu a
- 20 000 tis. Kč pro Severočeské divadlo, s. r. o. jako příspěvek do stabilizačního fondu.

K nenaplnění rozpočtového výhledu došlo přesunutím prostředků pro Krajskou zdravotní, a. s. do centrální rezervy z důvodu případné změny financování společnosti. Dále došlo k přesunu příspěvku pro Severočeské divadlo, s. r. o. do běžných výdajů odboru kultury a památkové péče.

V Ústí nad Labem dne: 9. 11. 2016
Zpracoval: odbor ekonomický