

ODBOR EKONOMICKÝ

Příjmy v tis. Kč				v %
Druhové třídění	Název	Schválený rozpočet 2020	Návrh rozpočtu na rok 2021	Index návrhu rozpočtu 2021 a schváleného rozpočtu 2020
Daňové příjmy	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 571 000	868 409	55,28
	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	36 000	25 000	69,44
	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	157 000	157 000	100,00
	Daň z příjmů právnických osob	1 491 000	875 000	58,69
	Daň z příjmů Ústeckého kraje	13 000	20 000	153,85
	Daň z přidané hodnoty	3 238 000	3 339 000	103,12
Nedaňové příjmy	Přijaté úroky na hlavních bankovních účtech	8 000	8 000	100,00
	Příjmy z prodeje příkazových bloků	160	150	93,75
Neinvestiční přijaté transfery	Příspěvek na výkon státní správy ze státního rozpočtu	127 423	142 757	112,03
Celkem		6 641 583	5 435 316	81,84

Daňové příjmy – 5 284 409 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 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 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 fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob,
- podíl 8,92 % 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 2021 a reálné ekonomické situace se zahrnutím změny daně z příjmu (superhrubá mzda).

Celkové sdílené daňové příjmy na rok 2021 jsou rozpočtovány ve výši 5 284 409 tis. Kč, tj. snížení proti schválenému rozpočtu 2020 o 1 221 591 tis. Kč (18,78 %), a to zejména u daně z příjmu fyzických osob (o 713 591 tis. Kč) v souvislosti s dopady k vydaným opatřením k zabránění šíření nemoci COVID-19.

Daň z příjmů Ústeckého kraje ve výši 20 000 tis. Kč byla stanovena odborným odhadem na základě skutečnosti minulých let s nárůstem proti schválenému rozpočtu 2020 o 53,85 %.

Nedaňové příjmy – 8 150 tis. Kč

Příjmy z úroků (8 000 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 2021 se předpokládá se stejnou výší roku 2020 s ohledem na skutečné plnění.

Příjmy z prodeje příkazových bloků (150 tis. Kč) – odborný odhad refundace prodaných příkazových bloků od obcí. Meziročně se příjem snižuje o 10 tis. Kč (6,25 %) na základě předpokládané skutečnosti roku 2020.

Neinvestiční přijaté transfery – 142 757 tis. Kč

Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu. Výše příspěvku na rok 2021 pro jednotlivé kraje je stanovena na základě adekvátního počtu úředních úvazků zabývajících se přeneseným výkonem státní správy, a dále na základě částky určené Ministerstvem vnitra na pokrytí jednoho modelového úvazku (800,868 tis. Kč) tak, aby byla nastavena shodná míra krytí adekvátních nákladů u všech krajů, tj. 67,5 %. Východiskem pro objem příspěvku všem krajům na výkon státní správy pro rok 2021 je meziroční valorizace 5 % a zvýšení o celkovou částku 98 022 tis. Kč. Příspěvek Ústeckého kraje je meziročně navýšen o 15 334 tis. Kč, tj. 12,03%.

Financování v tis. Kč			v %
Název	Schválený rozpočet 2020	Návrh rozpočtu na rok 2021	Index návrhu rozpočtu 2021 a schváleného rozpočtu 2020
Prostředky minulých let	95 859	100 000	104,32
Čerpání úvěru 2017 - 2022	552 850	476 400	86,17
Splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	-137 144	-137 144	100,00
Splátka návratné finanční výpomoci 2013	-80 000	0	0,00
Celkem	431 565	439 256	101,78

Zapojení prostředků minulých let – 100 000 tis. Kč

Vzhledem k přeplnění rozpočtovaných daňových příjmů kraje v roce 2020 a nedostatku potřebných zdrojů v roce 2021 je navrženo zapojit přímo do schváleného rozpočtu jako prostředky minulých let částečný zůstatek centrální rezervy. Ve výdajích jsou finanční prostředky určeny obecně do oblasti kapitálových výdajů.

Čerpání finančních prostředků v rámci úvěru 2017 - 2022 – 476 400 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 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 v celkovém objemu 1 500 000 tis. Kč, a to ve dvou tranších po 750 000 tis. Kč, s termínem čerpání úvěru od 1. 11. 2017 do 31. 12. 2022 a maximální splatností do 31. 12. 2031.

Splátka jistiny úvěru 2011 – 2014 – -137 144 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 je splácen v roční výši 137 144 tis. Kč, doplacen bude v roce 2022.

Běžné výdaje v tis. Kč			v %
Schválený rozpočet roku 2020	Požadavek odboru	Návrh rozpočtu na rok 2021	Index návrhu rozpočtu 2021 a schváleného rozpočtu 2020
207 320	262 702	262 702	126,71

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 2020. Meziroční snížení činí 10 tis. Kč (-6,25 %).

Audity – 1 500 tis. Kč

§6172, položka 5166

V celkové částce jsou zahrnuty následující služby:

- Poskytování daňového, účetního a obecně ekonomického poradenství – zasmluvněno 1 062 tis. Kč ročně,
- Ostatní poradenství ve výši 438 tis. Kč zahrnuje zpracování ekonomických analýz pro potřeby rozhodování orgánů kraje

Meziročně se jedná o snížení 600 tis. Kč (-28,57 %) zejména z důvodu výpovědi smlouvy s ratingovou agenturou na zpracování ratingu kraje.

Úroky z úvěru 2011 - 2014 – 1 000 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 5 621 tis. Kč (-84,90%).

Úroky z úvěru 2017 - 2022 – 10 000 tis. Kč

§6310, položka 5141

Částka odpovídá skutečnému čerpání úvěru v minulých letech ve výši 274 645 tis. Kč, předpokládanému čerpání úvěru v roce 2021 ve výši 476 400 tis. Kč a smluvním podmínkám uzavřené smlouvy. Z důvodu nárůstu jistiny v souvislosti s čerpáním úvěru se částka meziročně zvyšuje o 5 146 tis. Kč (106,02%).

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 2020.

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 2020.

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 pro rok 2021 odborným odhadem se snížením o 400 tis. Kč (-40,00 %).

Daň z přidané hodnoty – Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle – 14 347 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. Z důvodu, že jsou v roce 2021 na rozdíl od roku 2020 předpokládány prodeje ve výši 80 245 tis. Kč, zvyšuje se meziročně rozpočtovaná částka o 13 962 tis. Kč (3 626,49 %).

Daň z příjmů Ústeckého kraje – 20 000 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 2020. 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 2021 je rozpočtována ve výši odborného odhadu včetně zohlednění skutečnosti minulých let - finanční objem se navyšuje o 7 000 tis. Kč, tj. 53,85 %.

Centrální rezerva – 214 705 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 2021.

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. 114 705 tis. Kč.

Součástí rezervy je dále 100 000 tis. Kč, které odpovídají 50%ní alokaci pravomocných platebních výměřů 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.

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 2020	Požadavek odboru	Návrh rozpočtu na rok 2021	Index návrhu rozpočtu 2021 a schváleného rozpočtu 2020
0	119 700	119 700	x

Krajská zdravotní, a. s. – zvýšení základního kapitálu – 119 700 tis. Kč

§3522, položka 6201

Jedná se o zvýšení základního kapitálu Krajské zdravotní, a. s. za účelem koupě obchodního závodu od Nemocnice Litoměřice, a.s. ve výši 119 700 tis. Kč. Zvýšení základního kapitálu proběhne peněžitým vkladem formou upsání akcií v souladu s ust. § 475 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů. Finanční prostředky jsou čerpány z úvěru 2017 - 2022.

V Ústí nad Labem dne 5. ledna 2021
Zpracoval: odbor ekonomický

ODBOR EKONOMICKÝ**Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2021 - 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 2020	Upravený rozpočet k 16.9.2020 tj. předpoklad. skutečnost k 31.12.2020	Skutečnost k 31.8.2020	Návrh rozpočtu na rok 2021			Rozdíl návrhu R 2021 a SR 2020 (O-L)	Index návrhu R 2021 a SR 2020 v % (O/L)	
									Výdaje celkem	z toho:				
										Výdaje obligatorní	Výdaje fakultativní			
Běžné výdaje							207 320	120 336	45 476	262 702	47 559	215 143	55 382	126,71
z toho kryto vlastními příjmy							207 320	102 517	27 657	262 702	47 559	215 143	55 382	126,71
z toho kryto dotacemi							0	17 819	17 819	0	0	0	0	x
1	příkazové bloky	231200	6172	5139			160	160	105	150	150	0	-10	93,75
2	audity	231200	6172	5166			2 100	4 278	2 796	1 500	1 062	438	-600	71,43
3	úroky z úvěru 2011 - 2014	231260	6310	5141			6 621	6 621	3 071	1 000	1 000	0	-5 621	15,10
4	úroky z úvěru 2017 - 2022	231470	6310	5141			4 854	4 854	2 107	10 000	10 000	0	5 146	206,02
5	kurzové ztráty	231801	6310	5142			250	250	44	250	250	0	0	100,00
6	služby peněžních ústavů	231200	6310	5163			150	150	66	150	150	0	0	100,00
7	DPH	231200	6399	5362			1 000	1 184	-280	600	600	0	-400	60,00
8	DPH - PZT	231200	6399	5362	100	00053	385	420	406	14 347	14 347	0	13 962	3 726,49
9	daň z příjmů ÚK	231200	6399	5365			13 000	19 342	19 342	20 000	20 000	0	7 000	153,85
10	centrální rezerva	231200	6172	5901			178 800	65 258	0	214 705	0	214 705	35 905	120,08
11	ostatní výdaje						0	17 819	17 819	0	0	0	0	x
Kapitálové výdaje							0	119 700	0	119 700	119 700	0	119 700	x
z toho kryto vlastními příjmy a úvěrem								119 700	0	119 700	119 700	0	119 700	x
z toho kryto dotacemi								0	0	0	0	0	0	x
12	Krajská zdravotní, a.s. - zvýšení základního kapitálu	231470	3522	6201			0	119 700	0	119 700	119 700	0	119 700	x

V Ústí nad Labem dne 5. 1. 2021

Zpracoval: odbor ekonomický