

Důvodová zpráva k bodu Rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 19/2021/ZÚK

Dle § 37 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 6/5Z/2017 ze dne 29. 5. 2017 jsou prováděna rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 19/2021/ZÚK - zvýšení rozpočtu Ústeckého kraje o 296 103 tis. Kč (z toho kapitálové výdaje jsou snižovány o 169 050 tis. Kč) na celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje 27 208 585 tis. Kč:

- 1) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 6 000 tis. Kč – odbor životního prostředí a zemědělství, Fond vodního hospodářství a životního prostředí Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Poplatky za odběr podzemní vody se snižují na základě skutečnosti a odborného odhadu předpokládaného plnění do konce roku 2021 o částku 6 000 tis. Kč ke schválenému rozpočtu, který činí 27 501 tis. Kč.

Poplatky jsou vybírány na základě § 88 odst. 1 zákona č. 254/2001 Sb., vodního zákona - oprávněný, který má povolení k odběru podzemní vody, je povinen platit poplatky za odběr podzemních vod. V letošním roce došlo k poklesu odběru podzemních vod z důvodu snížení průmyslové výroby a snížení počtu odběratelů podzemních vod proti minulým letům. K této skutečnosti došlo zřejmě v souvislosti s pandemií Covid 19.

Z tohoto důvodu nebude předpokládán příjem na položce naplněn, ve výdajích se snižuje rezerva vodního hospodářství, na které jsou poplatky za odběr podzemních vod rozpočtovány.

Do zastupitelstva dne 13. 12. 2021 bude ke schválení předložen seznam žadatelů o dotaci v oblasti vodního hospodářství. Pokud budou jednotlivé projekty schváleny, dojde k jejich průběžnému proplácení až v následujících několika letech, proto je možno nyní snížit rozpočet na rezervě vodního hospodářství o částku 6 000 tis. Kč.

- 2) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se zvyšuje o částku 454 000 tis. Kč – odbor ekonomický (částečně centrální rezerva).

Z důvodu oživení ekonomiky ČR po pandemii COVID - 19 a s tím spojeným vyšším výběrem daní je navrženo zvýšení sdílených daňových příjmů kraje o 461 000 tis. Kč na celkových 6 404 359 tis. Kč. Celkový objem odpovídá predikci daňové výtěžnosti Ministerstva financí ČR a reálné ekonomické situaci.

Úprava rozpočtu jednotlivých daní:

- daň z příjmů právnických osob – zvýšení o 274 000 tis. Kč na celkových 1 542 000 tis. Kč
- daň z příjmů fyzických osob placená plátcí – zvýšení o 162 000 tis. Kč na celkových 1 055 359 tis. Kč
- daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky – zvýšení o 30 000 tis. Kč na celkových 55 000 tis. Kč
- daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou – zvýšení o 26 000 tis. Kč na celkových 183 000 tis. Kč
- daň z přidané hodnoty – snížení o 31 000 tis. Kč na celkových 3 569 000 tis. Kč

Vývoj daňových příjmů kraje v r. 2021:

- Daňové příjmy jsou krajům poskytovány podle § 3 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů.
- Výše sdílených daňových příjmů 5 264 409 tis. Kč ve schváleném rozpočtu kraje 2021 vycházela z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí České republiky pro rok 2021 a reálné ekonomické situace.
- K 1. 1. 2021 byl novelou zákona o rozpočtovém určení daní v rámci kompenzace propadu sdílených daní pro územní rozpočty navýšen podíl na jejich rozdělení – u krajů na 9,78 %. Podíl Ústeckého kraje na daňové výtěžnosti krajů zůstal 8,242502 %.

- K 1. 11. 2021 byl rozpočet daňových příjmů upraven na celkový objem 5 943 359 tis. Kč, což je cca 100 % skutečně přijatých sdílených daňových příjmů v roce 2020 (5 960 143 tis. Kč).
- K 4. 11. 2021 byly skutečně přijaty daňové příjmy ve výši 5 806 287 tis. Kč, to je 113 % loňských daňových příjmů za stejné období (s vlivem pandemie COVID – 19).
- K upravenému rozpočtu 2021 jde o plnění na 98 %, což znamená lepší plnění proti plánovanému finančnímu toku.
- Upravené rozpočty všech sdílených daní kromě daně z přidané hodnoty jsou plněny víc než na 100%.

Navýšení daňových příjmů je navrženo použít na kompenzaci nenaplnění jiných typů příjmů:

- 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. Během roku 2021 se díky nízkým úrokovým sazbám předpokládané příjmy neplní, proto se snižují příjmy z úroků o 2 000 tis. Kč podle odhadu do konce roku 2021. Skutečné plnění úroků je 5 129 tis. Kč při schváleném rozpočtu 8 000 tis. Kč.
- Přijatý investiční dar od společnosti Severočeské doly, a. s.
Dle rozhodnutí vedení společnosti bylo z požadovaných 25 000 tis. Kč zařazených do schváleného rozpočtu na rok 2021 (ve stejné výši jako v minulých letech) poskytnuto pouze 20 000 tis. Kč. Smlouva o vzájemné spolupráci Ústeckého kraje a společnosti Severočeské doly a.s. byla schválena Radou Ústeckého kraje dne 2. 6. 2021 usnesením č. 011/17R/2021. Smlouva byla uzavřena dne 30. 6. 2021 (21/SML2352).

Na výdajové straně je navrženo navýšení hrazených úroků z úvěrů. Dne 4. listopadu 2021 zvýšila Bankovní rada České národní banky úrokovou sazbu o 1,25 procentního bodu. Toto razantní zvýšení úrokových sazeb má za cíl navrátit inflaci na horizontu měnové politiky, tj. za 12 až 18 měsíců a podpořit ukotvenost inflačních očekávání firem a domácností. Na základě tohoto rozhodnutí se upravují úroky z úvěrů dle predikce do konce roku 2021. Úroky z úvěrů jsou stanoveny na základě uzavřených smluv a předpokládaného čerpání úvěrů v daném roce včetně odhadu sazby 3M PRIBOR a 1M PRIBOR. Úprava rozpočtu úroků z úvěrů:

- úroky z úvěru 2011 - 2014, zvýšení o 440 tis. Kč
- úroky z úvěru 2017 - 2022, zvýšení o 2 226 tis. Kč

Úroky z úvěru 2021 – 2025 (pevná úroková sazba) nejsou v současné době rozpočtovány. Na základě skutečného a předpokládaného čerpání do konce roku 2021 je navržen rozpočet 50 tis. Kč.

Zbývající finanční prostředky ve výši 451 284 tis. Kč budou jako nahodilé příjmy převedeny do centrální rezervy ekonomického odboru a budou jedním ze zdrojů návrhu rozpočtu na rok 2022 – prostředky minulých let.

3) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se zvyšuje o částku 25 058 tis. Kč – odbor dopravy a silničního hospodářství.

Rozpočtovým opatřením jsou vyrovnány příjmy odboru na skutečné plnění a je navrženo převedení finančních prostředků na navýšení dopravní územní obslužnosti autobusové a drážní.

Zvýšení příjmů - položky jsou plánovány odborným odhadem, nyní je rozpočet dorovnan na skutečně přijaté finanční prostředky:

- daňové příjmy – zvýšení o částku 540 tis. Kč – správní poplatky oblasti dopravy a silničního hospodářství zejména za vydání eurolicencí,
- nedaňové příjmy – zvýšení o částku 24 518 tis. Kč:

- vyúčtování záloh za drážní dopravní obslužnost zejména od Českých drah, a. s., zvýšení o 17 284 tis. Kč,
- vyúčtování záloh za autobusovou dopravní obslužnost, zejména od Autobusů Karlovy Vary a. s. (2 143 tis. Kč) a za propad tržeb od Statutárního města Děčín (5 000 tis. Kč), zvýšení o 7 143 tis. Kč,

Položky zahrnují roční finanční vyúčtování poskytnutých záloh v roce 2020 u autobusových i drážních dopravců.

- přijaté sankční platby u drážní dopravní obslužnosti, zvýšení o 91 tis. Kč – položka zahrnuje pokuty od drážních dopravců, zejména od Die Länderbahn CZ s.r.o. (86 tis. Kč) a AŽD Praha s. r. o. (5 tis. Kč).

Zvýšení výdajů:

- dopravní obslužnost veřejnými službami - drážní, 22 000 tis. Kč
Důvodem zvýšení je pokračující pokles tržeb zejména u dálkové dopravy Českých drah, a.s. (ČD) a u dalších smluv s ČD během prázdnin (III. čtvrtletí). U tohoto dopravce dochází k vyúčtování později, nežli u jiných dopravců, protože dopravce využívá i svůj tarif, který je pro kraj prakticky nemožné predikovat. Vyšší je tak zejména platba související se smlouvami ČD a s jejich vyúčtováním III. čtvrtletí. Původní výpočty pro rozpočtové opatření projednané v zastupitelstvu kraje dne 1. 11. 2021 se opíraly o výpočty z počátku schvalovacího procesu (v září), kdy ještě nebyly k dispozici ani tržby veřejné dopravy (DÚK) v srpnu, ani v září. Původní odhady plateb z počátku září se tak lišily pouze z důvodu jiných skutečných tržeb, než byly předpokládány, nedošlo k objednání dalších služeb navíc.
- dopravní obslužnost veřejnými službami – autobusová, 3 058 tis. Kč
V případě autobusové dopravy je vyšší potřeba peněz v závěru roku způsobena úpravou smlouvy s vnitřním autobusovým dopravcem (Dopravní společností Ústeckého kraje, příspěvkovou organizací), kterému byla z důvodu aktualizace finančních toků na straně společnosti s ohledem na dodavatelské vztahy předsunuta finanční záloha na běžný měsíc již do závěru předchozího měsíce. Záloha na leden tak bude fakticky zaplacená již v prosinci a v roce 2021 tak bude vlastně zaplacen 13 měsíčních záloh.

4) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 80 117 tis. Kč – odbor ekonomický a odbor investiční, oblast Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle (kapitálové výdaje).

Příjmy oblasti SPZ Triangle jsou rovnány na skutečné plnění:

- Nedaňové příjmy – ostatní příjmy z vlastní činnosti v SPZ Triangle se zvyšují o 128 tis. Kč na základě smlouvy o zřízení služebnosti č. 21/SML1117/SoVB/KR s Yanfeng Czechia Automotive Interior Systems s. r. o.
- Kapitálové příjmy - příjmy z prodeje pozemků v SPZ Triangle vázané na dotaci jsou sníženy o částku 80 245 tis. Kč. Předpokládalo se, že stavební povolení a následný prodej pozemků proběhnou v letošním roce. Díky covidové situaci došlo ke zpoždění a předpokládaná výše příjmů z roku 2021 byla přesunuta do návrhu rozpočtu na rok 2022. Každý rok se odhadované příjmy aktualizují dle reálných možností a přípravy projektů budoucích investorů.

Ve výdajích se snižují v odpovídající výši běžné výdaje odboru ekonomického o 13 905 tis. Kč - daň z přidané hodnoty SPZ Triangle. Částku tvoří snížení o 13 927 tis. Kč v návaznosti na neuskutečnění prodeje pozemků v zóně ve výši 80 245 tis. Kč a zároveň navýšení o 22 tis. Kč za zřízení služebnosti Yanfeng Czechia (21/SML1117/SoVB/KR).

Zbývající snížení příjmů na SPZ Triangle je dorovnáno snížením kapitálových výdajů v oblasti SPZ Triangle v celkové výši 66 212 tis. Kč. Ke snížení dochází zejména na akcích, u kterých se již do konce roku 2021 nepředpokládá žádné čerpání z důvodu posunu termínu výběrového řízení na zhotovitele stavebních prací, pozastavení akcí s nižší prioritou do doby dokončení realizace akcí s vyšší prioritou, odsunutí další výstavby nových objektů

investorů v zóně - není potřeba odstraňovat podzemní objekty, provádět dekontaminaci aj.
Konkrétní snížení na akcích a rezervě SPZ Triangle:

- SPZ Triangle, odstranění podzemních objektů (ostatní), snížení o 13 049 tis. Kč
- SPZ Triangle, autobusové zastávky II. etapa, snížení o 9 999 tis. Kč
- SPZ Triangle, parkovací stání pro kamiony, snížení o 7 500 tis. Kč
- SPZ Triangle, odstranění podzemních objektů (Nexen), snížení o 5 530 tis. Kč
- SPZ Triangle, odstavná stání pro kamiony, snížení o 3 500 tis. Kč
- SPZ Triangle, dovybavení technologie biologické čističky odpadních vod, snížení o 2 500 tis. Kč
- SPZ Triangle, dodatečná dekontaminace v SPZ Triangle, snížení o 1 300 tis. Kč
- SPZ Triangle, prodloužení STL plynu II. etapa, snížení o 810 tis. Kč
- SPZ Triangle, zpřístupnění Staňkovického rozptylu pro menší investory - I. etapa, snížení o 2 tis. Kč
- SPZ Triangle, rezerva, snížení o 22 022 tis. Kč

5) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 428 tis. Kč – Fond investic a oprav ÚK (kapitálové výdaje).

Příjmy Fondu investic a oprav ÚK jsou rovnány na skutečné plnění:

- Kapitálové příjmy jsou zvyšovány o částku 6 749 tis. Kč o skutečně obdržené příjmy převážně z prodeje formou dražeb:
 - příjmy z prodeje pozemků, zvýšení o 2 701 tis. Kč
 - příjmy z prodeje staveb a jejich částí, zvýšení o 4 048 tis. Kč

Důvodem je vyšší počet uskutečněných dražeb než se vzhledem ke koronavirové pandemii předpokládalo.

- Investiční transfery na výkupy pozemků jsou snižovány o 7 177 tis. Kč. Jde o snížení rozpočtu na reálně obdrženou částku dotace 2 402 tis. Kč a předpokládanou výši dotace do konce roku 2021 dle podané žádosti na Ministerstvo financí ČR ve výši 120 tis. Kč.

Poslední žádost o dotaci z podprogramu 298D2260 - Majetkoprávní vypořádání pozemků pod silnicemi II. a III. třídy (UZ 98861) ze státního rozpočtu proběhla v souladu s usnesením vlády č. 508 ze dne 8. června 2016 v roce 2019. V roce 2020 nebyla Ministerstvem financí ČR zveřejněna výzva k předložení žádosti o dotaci, a proto nebyla podána. Vzhledem k této skutečnosti byla do návrhu rozpočtu na rok 2021 zahrnuta i očekávaná dotace z roku 2020 (4 700 tis. Kč) plus dotace na rok 2021 (5 000 tis. Kč). V roce 2021 obdržel Ústecký kraj výzvu k předložení žádosti o dotaci z uvedeného podprogramu v souladu s usnesením vlády č. 645 ze dne 15. června 2020, a to na uplatnění nákladů vynaložených za IV. čtvrtletí roku 2019 a za celý rok 2020. Za rok 2020 však nebyla výše dotace naplněna z důvodu situace v souvislosti s opatřeními vlády pro zamezení šíření onemocnění COVID-19, kdy nedošlo k uzavření veškerých plánovaných kupních smluv. Dalším důvodem nižších výkupů je neochota vlastníků pozemků k jejich prodeji. Nižší příjem dotace oproti návrhu rozpočtu byl také způsoben skutečností, že od roku 2021 je možné žádat pouze o dotaci na výkupy pozemků uskutečněné v předchozích letech.

Vzhledem k tomu, že výdaje na výkupy jsou vynakládány před přijetím dotace, dochází současně ke snížení výdajů jen částečně ve výši nepokryté zvýšením příjmů z prodeje nemovitostí tj. 428 tis. Kč. Sníženy jsou finanční prostředky určené na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. tříd, u kterých se předpokládá, že nebudou do konce roku 2021 dočerpány.

6) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 75 461 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Ke konci roku 2021 jsou vyrovnávány přijaté transfery dle skutečnosti. Jedná se o snížení transferů přijatých z:

- Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání za projekty:
 - Implementace Krajského akčního plánu 2 A, snížení o 44 816 tis. Kč, z toho 950 tis. jako investiční transfer
Investiční prostředky byly určeny pro partnery projektu. Z důvodu pandemie Covid - 19 se termín nákupu investic prodloužil, tudíž nedošlo k jeho včasnému naplnění. Z tohoto důvodu nemohlo být předloženo a proplaceno z MŠMT. Stejný případ jsou neinvestiční příjmy projektu. Přesná částka nevyčerpaných prostředků nelze vyčíslit z důvodu podané žádosti o platbu na konci září 2021. Nelze předvídat, kdy bude žádost o platbu ze strany MŠMT proplacena.
 - Implementace Krajského akčního plánu 2 B, snížení o 16 501 tis. Kč
Čerpání rozpočtu projektu je v souladu s finančním plánem. Žádost o platbu byla podána v září 2021 a čeká se na její schválení a proplacení z MŠMT.
 - Smart akcelerátor II, snížení o 9 598 tis. Kč
Důvodem je skutečnost, že v rámci projektu realizované Asistenční vouchery budou z části oproti očekávání vyúčtovávány až v prvním kvartále roku 2022.
 - Krajský akční plán, snížení o 577 tis. Kč,
- Ministerstva práce a sociálních věcí ČR v rámci operačního programu Zaměstnanost na projekt Kompetence 4.0, snížení o 115 tis. Kč
- Ministerstva pro místní rozvoj ČR v rámci operačního programu Technická pomoc za projekt Regionální stálá konference III, snížení o 1 172 tis. Kč
Nižší transfer odpovídá snížení výdajů omezením pracovních cest a pořádání akcí v důsledku epidemiologické situace, omezení čerpání expertních prací v aktivitě Uhlé regiony v transformaci díky dřívější úspěšné realizaci aktivit (plán spravedlivé transformace Ústeckého kraje).
- ze zahraničí v rámci operačních programů:
 - Interreg Central Europe na projekty:
 - ✓ ECOS4IN, snížení o 1 871 tis. Kč
Důvodem je snížení výdajů omezením plánovaných mezinárodních výjezdních setkání jak u UK jako Lead partnera, tak u zahraničních partnerů díky epidemiologické situaci v souvislosti s COVID-19 (akce byly nahrazeny akcemi ve virtuálním prostoru).
 - ✓ RFC, snížení o 247 tis. Kč
 - Spolupráce ČR – Svobodný stát Sasko na projekt Umění pozdního středověku v hornické oblasti Krušnohoří, snížení o 564 tis. Kč
Projekt byl ukončen.

Snížení příjmů je na výdajové straně pokryto z rezervy na financování připravovaných projektů z důvodu předfinancování projektů z této rezervy. Po ukončení projektu jsou přijaté dotace vráceny zpět do rezervy na realizaci dalších projektů.

- 7) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 20 949 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Ke konci roku 2021 jsou vyrovnávány přijaté transfery dle skutečnosti a odborného odhadu, že plánované prostředky do konce roku od poskytovatele podpory nepřijdou a to z důvodu posunutí žádosti o čerpání dotace nebo pozdější realizace projektu.

Jedná se o snížení transferů o 91 174 tis. Kč přijatých z:

- Ministerstva pro místní rozvoj ČR v rámci Integrovaného regionálního operačního programu za projekt „Depozitář Severočeské vědecké knihovny v Ústí nad Labem, p. o. - Evropská knihovna“ s podíly:
 - UZ 17968, státní rozpočet, snížení o 2 502 tis. Kč
 - UZ 17969, Evropská unie, snížení o 42 543 tis. Kč

Došlo k posunutí realizace a ukončení projektu do roku 2022, z důvodu prodloužení realizaci zhotovitelem díla a dodavatelem vybavení depozitáře potřebným nábytkem a technologií.

- Ministerstva životního prostředí ČR v rámci operačního programu Životní prostředí za projekt „Rekuperace VZT“, podíl EU, snížení o 31 479 tis. Kč
Důvodem nepřijetí dotace je probíhající řízení u Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže k realizovaným výběrovým řízením. Do ukončení tohoto řízení nelze zahájit instalaci technologií a čerpání prostředků.
- Ministerstva průmyslu a obchodu (MPO) ČR v rámci operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenci schopnost (OP PIK) za projekt „Digitální technická mapa UK“, podíl EU, snížení o 14 650 tis. Kč
Došlo ke zpoždění při vyhlášení výběrového řízení na pořízení datového obsahu a software. Důvodem zpoždění je vyjasňování požadavků mezi MPO a ostatními kraji.

Vzhledem k tomu, že přijaté dotace jsou používány na splátku jistiny úvěrového rámce 2016 – 2023, ze kterého jsou projekty předfinancovány, snižuje se současně splátka jistiny ve výši předpokládaného předfinancování tj. 70 225 tis. Kč.

V roce 2021 došlo na příjmové straně rozpočtu Fondu rozvoje Ústeckého kraje u některých projektů k vyšším příjmům transferů, než bylo předpokládáno (např. Nové komunikace u měst Roudnice nad Labem o 16 000 tis. Kč a Chomutova o 11 000 tis. Kč) a proto došlo v průběhu roku na straně splátek úvěru k navýšení rozpočtu také. Ve skutečnosti však některé transfery nebyly obdrženy vůbec.

Protože splátku jistiny nebylo možno ponížít více, než je „skutečnost“, zbývajících 20 949 tis. Kč je pokryto snížením rezervy na předfinancování připravovaných projektů. V rezervě jsou rozpočtovány projekty, které jsou odbory připravovány k realizaci, ale ještě na ně nebylo vydáno rozhodnutí tedy např. OP PIK - Digitální technická mapa UK. Zůstatek rezervy po snížení je 49 104 tis. Kč.