

Důvodová zpráva k bodu Rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 16/2022/ZÚK

Dle ust. § 37 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, 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. 16/2022/ZÚK – zvýšení rozpočtu Ústeckého kraje o částku 678 651 tis. Kč (z toho 140 497 tis. Kč jsou kapitálové výdaje) na celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje ve výši 29 704 759 tis. Kč.

- 1) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 50 491 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje. V rámci zajištění finančních zdrojů na předfinancování výdajů spojených s realizací konkrétních projektů v období od roku 2016 do 2023, které budou následně uhrazeny Ústeckému kraji z evropských a státních prostředků, byla uzavřena smlouva o úvěru č. 1297/15/LCD mezi Českou spořitelnou, a. s. a Ústeckým krajem. Pro období 2016 - 2023 byla stanovena potřebná výše čerpání prostředků z úvěrového rámce v okamžité výši 600 000 tis. Kč. Pro rok 2022 byly v rámci schváleného rozpočtu na rok 2022 rozpočtovány finanční prostředky v celkové výši 627 316 tis. Kč na financování evropského a státního podílu projektů realizovaných v rámci jednotlivých operačních programů. Jelikož však nedošlo dle předpokladu k čerpání finančních prostředků v takovém objemu, jak bylo plánováno, žádá odbor regionálního rozvoje o snížení těchto prostředků cizích zdrojů v oblasti financování a zároveň rezervy v kapitálových výdajích určené na čerpání z úvěrového rámce 2016 – 2023. Důvody čerpání finančních prostředků v nižším objemu:

- projekty se dostaly nad limit tzv. „způsobilých výdajů“, tudíž výdaje projektu již není možné čerpat z úvěrového rámce (nezpůsobilé výdaje)
- pomalejší realizace stavby a posunutí čerpání úvěrového rámce (např. z důvodu klimatických podmínek, částečně i covid-19 atd.)
- posunutí realizace projektu z důvodu opakování veřejné zakázky na zhotovitele díla a tím i k posunutím čerpání úvěru v rámci projektu v dalším období (např. z důvodu že se nikdo nepřihlásil nebo vítězný uchazeč odstoupil, atd.)

Jednalo se například o projekty:

- Integrovaný regionální operační program (IROP) - Nová komunikace u města Chomutova
  - Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost - Digitální technická mapa Ústeckého kraje
  - IROP - Konektivita do škol 1. etapa
  - Operační program spravedlivá transformace - Transformační centrum Ústeckého kraje
- 2) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se zvyšuje o částku 800 000 tis. Kč – odbor ekonomický. Rozpočtovým opatřením ekonomický odbor zvyšuje daňové příjmy. 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 činí 8,242502%.

Navrhované rozpočtové opatření týkající se daňových příjmů vychází z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí ČR do konce roku 2022 s ohledem na skutečně přijaté daně od počátku roku 2022 do rozpočtu Ústeckého kraje:

- Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti – zvýšení o částku 117 000 tis. Kč
- Daň z příjmu fyzických osob placená poplatníky – zvýšení o částku 45 000 tis. Kč
- Daň z příjmu fyzických osob vybíraná srážkou – zvýšení o částku 58 000 tis. Kč
- Daň z příjmu právnických osob – zvýšení o částku 220 000 tis. Kč
- Daň z přidané hodnoty – zvýšení o částku 360 000 tis. Kč

### Přehled sdílených daňových příjmů Ústeckého kraje včetně predikce MF ČR

popis	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Realizované plnění k 10/2022	Plnění upraveného rozpočtu proti skutečnosti v %	Predikce MF ČR na rok 2022	Rozdíl mezi upraveným rozpočtem na rok 2022 a predikcí MF ČR na rok 2022
Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	1 047 000	1 047 000	955 028	91,22%	1 170 435	-123 435
Daň z příjmu fyzických osob placená poplatníky	49 000	49 000	81 766	166,87%	98 910	-49 910
Daň z příjmu fyzických osob vybíraná srážkou	181 000	181 000	201 651	111,41%	247 275	-66 275
Daň z příjmu právnických osob	1 352 000	1 457 490	1 541 255	105,75%	1 730 926	-273 436
Daň z přidané hodnoty	3 807 000	4 037 000	3 432 448	85,02%	4 401 496	-364 496
<b>celkem</b>	<b>6 436 000</b>	<b>6 771 490</b>	<b>6 212 148</b>	<b>91,74%</b>	<b>7 649 042</b>	<b>-877 552</b>

Ve výdajové oblasti se finanční prostředky ve výši 515 000 tis. Kč převádějí do centrální rezervy Ústeckého kraje jako zdroj pro výdaje roku 2023, a to z důvodu očekávané vysoké míry inflace, nárůstu cen energií a pohonných hmot, které se promítnou do celkového navýšení cen veškerého zboží a služeb.

Finanční prostředky ve výši 285 000 tis. Kč jsou určeny pro Krajskou zdravotní, a. s. jako investiční dotace (vyrovnávací platba) pro rok 2022. Návrh na poskytnutí dotace je předkládán do jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 12. 12. 2022. Krajská zdravotní, a. s. reaguje na aktuální potřeby, zejména však ve vazbě na udržení statutu perinatologického centra v Krajské zdravotní, a. s. (pracoviště Most) a potřebu akutního řešení nevyhovujícího stavu jednotky intenzivní péče chirurgického oddělení mostecké nemocnice.

- 3) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se zvyšuje o částku 20 000 tis. Kč – odbor ekonomický. Přijaté úroky byly ve schváleném rozpočtu zahrnuty odborným odhadem ve výši 5 000 tis. Kč podle stávajících uzavřených smluv s peněžními ústavy a podle předpokládaného stavu finančních prostředků na účtech. V rámci rozpočtového opatření již ekonomický odbor zvýšil příjmy z úroků na hlavních bankovních účtech (mimo fondy) o částku 55 000 tis. Kč, upravený rozpočet tedy činí 60 000 tis. Kč. Jelikož nárůst sazeb na mezibankovním trhu pokračuje, zhodnocení finančních prostředků na běžných a spořicíh účtech generuje vyšší úroky, než byl původní předpoklad. Výši úroků upravuje

ekonomický odbor o částku 20 000 tis Kč na částku 80 000 tis. Kč dle skutečného plnění k 31. 10. 2022, kdy výše úroků na uvedených účtech již činila cca 67 000 tis. Kč. Ve výdajové oblasti se finanční prostředky převádějí jako nahodilý příjem do centrální rezervy Ústeckého kraje jako zdroj pro výdaje roku 2023.

- 4) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 35 000 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (částečně kapitálové výdaje). Jedná se o snížení rozpočtu v rámci projektu „Operační program zaměstnanost - Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 3 – POSOSUK 3“ – UZ 13013. V rozpočtu byly plánovány příjmy ve výši 35 000 tis. Kč, které z důvodu prodloužení realizace projektu z 04/2022 na 10/2022 budou obdrženy až po vypořádání projektu, tedy v roce 2023. Ponižení výdajů je provedeno na položkách projektu (6 162 tis. Kč) a zbylé výdaje jsou vypořádány proti rezervě financování připravovaných projektů (28 838 tis. Kč). Projekt POSOSUK 3 byl zaměřen na sociální služby: azylové domy, podporu samostatného bydlení, osobní asistenci a intervenční centra. Podpora služeb skončila k 30. 6. 2022. Realizace celého projektu byla ukončena k 31. 10. 2022, protože se projekt o půl roku prodloužoval. Závěrečná zpráva projektu se odevzdává k 31. 12. 2022 a konečné vypořádání projektu s Ministerstvem práce a sociálních věcí ČR bude probíhat na začátku roku 2023. Celkové výdaje projektu činily 499 036 tis. Kč (podíl Ústeckého kraje 24 951 tis. Kč, státní a evropský podíl 474 085 tis. Kč. Vzhledem k ukončení projektu není již na výdajové straně dostatek finančních prostředků pro vratku poskytovateli, proto je ponižována rezerva financování připravovaných projektů Fondu rozvoje Ústeckého kraje. Protože došlo k mírnému prodloužení a posunu realizace projektu, plánované příjmy budou obdrženy, až v roce 2023 a budou směřovány do rezervy Fondu rozvoje Ústeckého kraje.
- OP Z - POSOSUK 3 - Centrum sociálních služeb Děčín – snížení o 275 tis. Kč
  - OP Z - POSOSUK 3 - Armáda spásy v ČR z.s. – snížení o 418 tis. Kč
  - OP Z - POSOSUK 3 - Diecézní charita Litoměřice – snížení o 99 tis. Kč
  - OP Z - POSOSUK 3 - ostatní služby – snížení o 5 370 tis. Kč
  - Financování připravovaných projektů – snížení o 28 838 tis. Kč
- 5) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se zvyšuje o částku 23 240 tis. Kč – odbor ekonomický. Jedná se o vratku poskytnuté zálohy na provoz podniku Lužické nemocnice a polikliniky Rumburk na základě vyúčtování od insolvenční správky dle Dohody o společném provozování podniku Lužické nemocnice a polikliniky. Záloha na provozní výdaje společného podniku činila 40 000 tis. Kč, a to na období od 1. 7. 2020 do 31. 12. 2020. Doložené vyúčtování, na základě kterého má být Ústeckému kraji vrácena částka 23 240 tis. Kč, vzalo Zastupitelstvo Ústeckého kraje dne 5. 9. 2022 usnesením č. 083/16Z/2022 na vědomí. Částku 23 240 tis. Kč se převádí jako nahodilý příjem do centrální rezervy ekonomického odboru.
- 6) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se snižuje o částku 79 098 tis. Kč – odbor ekonomický a odbor investiční (kapitálové výdaje). Rozpočtové opatření zahrnuje tyto změny.
- Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle - příjmy z prodeje pozemků vázané na dotaci, které se do konce roku 2022 nenaplní – snížení o 80 245 tis. Kč  
Společnost RTC Real, a.s. požádala stavební úřad v Žatci o vydání stavebního povolení. V týdnu 24. 10. - 30. 10. 2022 by mělo být vypsáno šetření a následně by mělo být vydáno stavební povolení. Pokud dojde ke splnění této podmínky, tak prodej pozemků může být uskutečněn až po nabytí právní moci stavebního povolení. Tedy v tuto chvíli se výše uvedený příjem z prodeje pozemků očekává až počátkem roku 2023.

- SPZ Triangle - příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí – zvýšení o částku 20 tis. Kč  
Smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. 21/SML2882 byla uzavřena koncem roku 2021 a tudíž nebyla zachycena v návrhu rozpočtu na rok 2022. Nájemné plynárenského zařízení vyplývající z výše uvedené smlouvy bylo za rok 2021 ve výši 20 tis. Kč vč. DPH přijato dne 18. 2. 2022.
- SPZ Triangle – investiční dotace – zvýšení o částku 1 127 tis. Kč  
Dne 08. 09. 2022 byla z Ministerstva průmyslu a obchodu ČR přijata dotace v celkové výši 1 127 tis. Kč, která se váže k projektu „SPZ Triangle - vnitřní infrastruktura - 2. část“. Dne 22. 08. 2022 nabyla účinnosti změna č. 6 Rozhodnutí o poskytnutí dotace na výše uvedený projekt (č.j. MPO 640108/21/71100). Předpokládá se, že do konce roku 2022 je to již konečná výše přijaté dotace. Vzhledem k tomu, že v současné době je již realizace akcí uvedených v 2. části projektu „SPZ Triangle - vnitřní infrastruktura“ ukončena, převádí se finanční prostředky ve výši 1 127 tis. Kč na rezervu PZ Triangle.
- SPZ Triangle - Daň z přidané hodnoty – snížení o částku 13 924 tis. Kč  
Vzhledem k nenaplnění příjmů z prodeje pozemků ve výši 80 245 tis. Kč snižuje odbor ekonomický příslušnou položku daně z přidané hodnoty vážící se k tomuto příjmu, a to ve výši 13 927 tis. Kč. Zároveň se položka daně z přidané hodnoty navyšuje o částku 3 tis. Kč, která představuje částku daně z přidané hodnoty z „SPZ Triangle - příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí“.

## Přesuny

- 7) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se nemění - odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (kapitálové výdaje) a financování. Vzhledem k blížícímu se konci roku 2022 se snižují příjmové položky evropského (334 683 tis. Kč) a státního podílu (11 153 tis. Kč) projektů realizovaných v rámci Fondu rozvoje Ústeckého kraje, které měly být použity na splátku úvěrového rámce 2016 – 2023, avšak nebudou do konce roku obdrženy od poskytovatele dotace z důvodu prodloužení realizace projektu nebo zpracování závěrečné zprávy s žádostí o poskytnutí dotace. Položky jsou vyrovnány na skutečné čerpání. Jedná se o příjmy projektů:
- UZ 15974 – dotace od Ministerstva životního prostředí ČR - snížení o částku 62 577 tis. Kč v rámci Operačního programu životního prostředí na projekt Rekuperace do škol – evropský podíl  
Finanční prostředky nebudou do konce roku obdrženy od poskytovatele dotace z důvodu prodloužení realizace projektu. Položky jsou vyrovnány na skutečné čerpání. Dotace z operačního programu životního prostředí bude obdržena až v 1. čtvrtletí roku 2023.
  - UZ 17 968 (částka 11 153 tis. Kč) a UZ 17969 (částka 231 020 tis. Kč) – Ministerstvo pro místní rozvoj ČR - snížení o 242 173 tis. Kč v rámci realizace projektů z Integrovaného regionálního operačního programu (IROP) od:
    - ❖ IROP – rekonstrukce silnice II/262 Starý Šachov – Děčín – snížení o částku 38 250 tis. Kč  
Realizace projektu byla schválena usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 058/13Z/2018. Celkové výdaje projektu dle dosud uzavřených dodatků jsou předpokládány ve výši 566 940 tis. Kč (původně 490 742 tis. Kč). Realizace projektu je v období 2019 – 2023.
    - ❖ IROP – rekonstrukce silnice II/265 Krásná Lípa – Velký Šenov – snížení o částku 15 286 tis. Kč  
Realizace projektu byla schválena Zastupitelstvem Ústeckého kraje usnesením č. 058/13Z/2018. Celkové výdaje projektu v rámci Fondu rozvoje Ústeckého kraje činily 231 424 tis. Kč. Projekt byl v roce 2021 ukončen a

v roce 2022 byla obdržena poslední podpora ze státního rozpočtu za státní a evropský podíl.

- ❖ IROP – Nová komunikace u města Chomutova – snížení o částku 188 637 tis. Kč

Realizace projektu byla schválena usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 41/8Z/2017. Celkové předpokládané výdaje projektu dle dosud uzavřených dodatků činí 700 832 tis. Kč. Celková výše způsobilých výdajů uvedených v „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“ činila pouze 576 660 tis. Kč a tato již nebude moci být dále navýšena. Plánované finanční prostředky ze státního rozpočtu a Evropské unie nebudou do konce roku 2022 obdrženy. Projekt je z důvodu množství víceprací (např. propad části podloží z důvodu v minulosti budovaných uhelných slojí) prodloužen a realizace stavby bude ukončena až v roce 2023. Teprve po dokončení výstavby komunikace a předání díla bez vad a nedodělků, bude podána závěrečná zpráva a s tím i poslední žádost o poskytnutí dotace, která bude obdržena až v roce 2023.

- UZ 22965 – dotace od Ministerstva průmyslu a obchodu ČR - snížení o částku 41 086 tis. Kč v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost na projekt „Digitální technická mapa Ústeckého kraje“ – evropský podíl

Finanční prostředky nebudou do konce roku 2022 obdrženy ze strany poskytovatele dotace – Ministerstva průmyslu a obchodu ČR z důvodu, že doposud nebyla zpracována monitorovací zpráva za 1. monitorovací období s žádostí o poskytnutí investiční dotace.

V oblasti financování jsou finanční prostředky ve výši 345 836 tis. Kč poníženy v rámci splátky jistiny úvěrového rámce 2016 – 2023.