

### Důvodová zpráva k bodu Rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 15/2023/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 29.05.2017 jsou prováděna rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 15/2023/ZÚK – zvýšení rozpočtu Ústeckého kraje o částku 926 023 tis. Kč (kapitálové výdaje se zvyšují o 659 527 tis. Kč) na celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje ve výši 33 645 304 tis. Kč:

- 1) Celkový objem rozpočtu se zvyšuje o částku 148 023 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Z důvodu ukončení čerpání a splácení úvěrového rámce 2016 - 2023 k 31.12.2023 snižuje odbor regionálního rozvoje splátku úvěrového rámce na skutečně půjčené prostředky (snížení o 438 112 tis. Kč). Splátka úvěrového rámce je kryta příjmy přijatými jako podíl EU nebo státního rozpočtu za realizované projekty předfinancované z úvěrového rámce. Souběžně se snížením splátky se upravuje rozpočet příjmů na skutečně obdržené dotace z Evropské unie a státního rozpočtu. Jedná se o příjmy z projektů, které jsou finančně vypořádané, nebyly zatím realizovány nebo se u nich do konce roku nepředpokládá přijetí další dotace (snížení o 290 089 tis. Kč):
  - Operační program spravedlivá transformace – Transformační centrum Ústeckého kraje – částka 100 000 tis. Kč
  - Operační program Životní prostředí – Rekuperace vzduchotechniky – částka 59 491 tis. Kč
  - Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost – Digitální technická mapa Ústeckého kraje – částka 86 406 tis. Kč
  - Integrovaný regionální operační program (IROP) – částka 44 377 tis. Kč:
    - Rekonstrukce silnice II/263 hranice okr. Česká Lípa – Česká Kamenice – částka 39 580 tis. Kč
    - Zodolnění staveb výjezdových základen Zdravotnické záchranné služby Ústeckého kraje, příspěvkové organizace – částka 4 527 tis. Kč
  - zároveň je do rozpočtu zapojena neinvestiční dotace ve výši 185 tis. Kč v rámci IROP - Vybavení a obnova výukových středisek Integrovaného záchranného systému - Vybavení výukových středisek Zdravotnické záchranné služby Ústeckého kraje, příspěvkové organizace.

Zbytek prostředků plánovaných na splátku úvěrového rámce 2016 - 2023 se převádí na rezervu na financování připravovaných projektů Fondu rozvoje Ústeckého kraje (částka 148 023 tis. Kč).

Rozpočtové opatření nebylo z časových důvodů projednáno ve finanční komisi RÚK.

- 2) Celkový objem rozpočtu se zvyšuje o částku 750 000 tis. Kč – odbor ekonomický (centrální rezerva) a odbor zdravotnictví (kapitálové výdaje). S ohledem na vyšší skutečně přijaté daňové výnosy je navrženo zvýšení přijaté daně z příjmu právnických osob o 600 000 tis. Kč a daně z příjmu fyzických osob placené plátcí o 150 000 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 Ústeckého kraje na daňové výtěžnosti krajů činí 8,242502%. Navrhované zvýšení daní vychází z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí ČR (MF) ze srpna 2023 a s ohledem na skutečně přijaté daně od počátku roku 2023 na účet Ústeckého kraje. Nárůst byl způsoben především vysokým výběrem daně z příjmu právnických osob - za meziročním růstem inkasa stály zejména firmy podnikající v oblasti energetiky a finančního zprostředkování. Výběr daně z příjmu fyzických osob placené plátcí pozitivně ovlivňuje růst mezd a platů.

Vývoj daně z příjmu právnických osob a fyzických osob pro ÚK:

	v tis. Kč				
	schválený rozpočet 2023	skutečnost k 30.9.2023	% plnění k 30.9.2023	predikce MF ČR	upravený rozpočet 2023 po navrženém navýšení
daň z příjmu právnických osob	1 780 000	1 985 657	111,55 %	2 456 266	2 380 000
daň z příjmu fyzických osob placená plátcí	1 260 000	1 026 615	81,48 %	1 409 468	1 410 000

Ve výdajích jsou finanční prostředky navrženy:

- 1) centrální rezerva ve výši 261 000 tis. Kč  
Jde o zdroj pro výdaje roku 2024, zejména na stavební akce a projekty financované z nově vytvořeného peněžního Fondu investic a rozvoje ÚK.
- 2) Investiční dotace pro Krajskou zdravotní, a.s. v rámci financování služeb obecného hospodářského zájmu (SOHZ) ve výši 489 000 tis. Kč za podmínky schválení dotace zastupitelstvem kraje

Dne 26.09.2023 předložila Krajská zdravotní, a. s. aktualizovanou Žádost na financování investičních potřeb pro rok 2023 v rámci SOHZ, vedenou pod č. j. KUUK/139750/2023. Původní Žádost o 10 investičních akcí ve výši 840 000 tis. Kč tak byla rozšířena o 6 dalších investic v hodnotě 489 000 tis. Kč. Předmětem aktualizované Žádosti jsou akce jak rozvojové tak nové, z nichž finančně nejvýznamnější jsou Rozšíření urgentního příjmu Nemocnice Teplice ve výši 100 000 tis. Kč a Rekonstrukce centrální sterilizace I v MNUL ve výši 150 000 tis. Kč.

Návrh na poskytnutí dotace bude přeložen k projednání v orgánech kraje - v RÚK dne 16.10.2023 a ZÚK dne 30.10.2023.

Rozpis akcí hrazených Krajskou zdravotní, a.s. z investiční dotace v r. 2023

Pol. č.	OZ	Název akce	Předpokládané investiční výdaje 2023/ Žádost II	Předpokládané investiční výdaje 2023/aktualizovaná žádost	Rozdíl
1	MNUL	Objekt Kardiocentra MNUL	100 000 000 Kč	100 000 000 Kč	
2	NCV	Urgentní příjem a op. sály CV	217 500 000 Kč	217 500 000 Kč	
3	NDC	Urgentní příjem a op. sály DC	200 000 000 Kč	200 000 000 Kč	
4	MNUL	Angiografický rtg komplet vč. příslušenství pro Kardiologickou kliniku v novém pavilonu s operačními sály, odděleními JIP a standardními lůžkovými odděleními vč. umístění kardiochirurgie	41 500 000 Kč	41 500 000 Kč	
5	MNUL	Angiografický rtg komplet vč. příslušenství pro Kardiologickou kliniku v novém pavilonu s operačními sály, odděleními JIP a standardními lůžkovými odděleními vč. umístění kardiochirurgie	32 500 000 Kč	32 500 000 Kč	
6	NCV	Počítačový tomograf pro RDG oddělení	18 500 000 Kč	18 500 000 Kč	
7	NDC	Pavilon péče o matku a dítě	150 000 000 Kč	150 000 000 Kč	

8	NLtm	Projektová dokumentace Urgentní příjem – emergency	20 000 000 Kč	20 000 000 Kč	
9	NMo	Projektová dokumentace Urgentní příjem – emergency	30 000 000 Kč	30 000 000 Kč	
10	NTp	Modernizace technického zařízení pavilonu „F“ ve vazbě na modernizaci GYNPOR	30 000 000 Kč	30 000 000 Kč	
11	NTp	Rozšíření urgentního příjmu		100 000 000 Kč	+ 100 000 000
12	MNUL	Rekonstrukce Centrální sterilizace I		150 000 000 Kč	+ 150 000 000
13	MNUL	Objekt Kardiocentra – zvýšení bezpečnosti provozu objektu		34 000 000 Kč	+ 34 000 000
14	NLtm	Modernizace porodnice		90 000 000 Kč	+ 90 000 000
15	NMo	Trafostanice		85 000 000 Kč	+85 000 000
16	KZ, a. s.	Realizace opatření v souvislosti s MDR (upgrade SW+HW)		30 000 000 Kč	+30 000 000
		<b>Celkem</b>	<b>840 000 000 Kč</b>	<b>1 329 000 000 Kč</b>	<b>489 000 000 Kč</b>
			<b>ZÚK</b>		
			<b>043/21Z/2023</b>		

Rozpočtové opatření nebylo z časových důvodů projednáno ve finanční komisi RÚK.

- 3) Celkový objem rozpočtu se zvyšuje o částku 28 000 tis. Kč – odbor ekonomický. Jedná se o zvýšení příjmů z úroků na hlavních bankovních účtech (mimo fondy) o částku 28 000 tis. Kč. Na základě odborného odhadu podle stávajících uzavřených smluv s peněžními ústavy a podle předpokládaného stavu finančních prostředků na účtech byly v rámci schváleného rozpočtu na rok 2023 rozpočtovány finanční prostředky ve výši 25 000 tis. Kč. Rozpočtovým opatřením 23/RO00119 byly zvýšeny o částku 77 000 tis. Kč na celkový objem 102 000 tis. Kč. Stav prostředků upravuje ekonomický odbor dle skutečného plnění k 31.08.2023, které činilo 77 564 tis. Kč. Dočerpáním celkové částky úvěru 2021-2025 k 30.09.2023 se zvýšily prostředky na bankovních účtech o 959 430 tis. Kč – budou zhodnocovány do doby použití zejména na investiční potřeby kraje. Jde o zhodnocení na běžných, spořicíh účtech a termínovaném vkladu v souvislosti s vyjednáváním zvýhodněných úrokových sazeb v návaznosti na vysokou sazbu 2T REPO na bankovním trhu. Zároveň je kraj příjemcem úroku ze zapojených prostředků kraje do cash poolingů.

Ve výdajích jsou finanční prostředky navrženy zařadit následovně:

Na základě předpokládaného čerpání úvěrového rámce, aktuální výše úrokových sazeb a predikce ČNB upravuje ekonomický odbor úroky z úvěrů do konce roku 2023. Úroky z úvěrů jsou stanoveny na základě uzavřených smluv a čerpání úvěrů v daném roce včetně odhadu sazby 1M PRIBOR.

Úroky z úvěru 2017-2022 - navýšeno o 7 500 tis. Kč, na 53 800 tis. Kč

- Navýšuje se rozpočet úroků z úvěru 2017 - 2022 dle aktuálních úrokových sazeb a dle predikce ČNB o částku 7 500 tis. Kč. Celkové předpokládané úroky ze zmiňovaného úvěru činí k 31.12.2023 částku ve výši 53 800 tis. Kč. Současný upravený rozpočet činí 46 300 tis. Kč, po provedení rozpočtového opatření bude upravený rozpočet činit 53 800 tis. Kč. Při sestavení rozpočtu na rok 2023 vycházel ekonomický odbor při zařazení výše příjmů z úroků z dostupných analýz a predikce bankovního specialisty z období 06/2022, kdy činila předpokládaná úroková sazba cca 6,4%. Průměrná roční úroková sazba k 31.07.2023 však činí cca 7,10%.

Úroky z úvěru 2021-2025 - navýšeno o 1 800 tis. na celkový objem 8 000 tis. Kč.

- Jedná se o úvěr, který byl sjednán za účelem pokrytí investičních a neinvestičních (vybavení objektů) potřeb kraje, zejména v oblasti zdravotnictví, školství, dopravy a sociálních věcí. Dne 11.09.2023 schválilo Zastupitelstvo Ústeckého kraje vyčerpání zůstatku investičního úvěru 2021 - 2025 ve výši 959 430 tis. Kč za účelem zpětného pokrytí investičních výdajů kraje spojených s poskytnutím investiční dotace pro

Krajskou zdravotní, a. s. v rámci vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby obecného hospodářského zájmu v letech 2022 a 2023 do 30.09.2023.

Úroková sazba byla stanovena dle smlouvy ve výši 1,04% p. a. po celou dobu splácení úvěru.

Zbylé finanční prostředky jsou navrženy zařadit do centrální rezervy na úhradu mimořádných a nepředvídatelných výdajů ve výši 18 700 tis. Kč

#### **Přesuny ve výši 83 504 tis. Kč**

- 4) Celkový objem rozpočtu se nemění. Jedná se o přesun finančních prostředků ve výši 61 000 tis. Kč z odboru informatiky a organizačních věcí, Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje na odbor ekonomický (centrální rezerva). Jedná se o převod finančních prostředků, které byly poskytnuty do Fondu z centrální rezervy na předfinancování zajištění nouzového ubytování pro osoby přicházející z území Ukrajiny v souladu se zákonem č. 65/2022 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Výdaje za ubytování jsou prvotně předfinancované z vlastních prostředků Ústeckého kraje, následně je zpracována a jednou měsíčně předkládána žádost s vyúčtováním celkových vynaložených výdajů Ministerstvu financí ČR. Kompenzační příspěvek jako paušální náhrada na zajištění ubytování je ze státního rozpočtu poskytován v souladu s výše uvedeným zákonem do 60 dnů. V současné době po novele zákona č. 65/2022 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou bylo bezplatné zajištění ubytování omezeno jen na tzv. zranitelné osoby, se předfinancování pohybuje ve výši cca 25 000 tis. Kč měsíčně. Z uvedených důvodů již není potřeba tak velká rezerva na předfinancování a proto je navrženo prostředky z Fondu vrátit do centrální rezervy:

- 31 000 tis. Kč – převod zbytných finančních prostředků z přidělu do Fondu v roce 2022,
- 30 000 tis. Kč - snížení přidělu do Fondu v roce 2023

Na zajištění nouzového ubytování pro osoby přicházející z území Ukrajiny budou ve Fondu finanční prostředky cca na 2 měsíce, tj. 50 000 tis. Kč. Částka 5 000 tis. Kč bude použita na poskytnutí finančního daru na výstavbu rehabilitačního centra v Užhorodě.

Rozpočtové opatření se uskuteční za podmínky schválení snížení přidělu a převodu zbytných prostředků z minulých let z fondu zastupitelstvem kraje.

Rozpočtové opatření nebylo z časových důvodů projednáno ve finanční komisi RÚK.

- 5) Celkový objem rozpočtu se nemění. Jedná se o přesun finančních prostředků ve výši 22 504 tis. Kč z odboru ekonomického (centrální rezerva) na odbor životního prostředí a zemědělství, Fond vodního hospodářství a životního prostředí Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Jedná se o převod finančních prostředků na pokrytí žádostí o dotaci uvedených v příloze č. 4 předloženého materiálu z Fondu:

- Program pro podporu odpadového hospodářství obcí v Ústeckém kraji na období 2017 až 2025 – zvýšení o částku 13 453 tis. Kč. Zastupitelstvu Ústeckého kraje budou předloženy ke schválení žádosti Programu pro podporu odpadového hospodářství obcí v Ústeckém kraji (POH) na období 2017 až 2025 v celkovém objemu 41 964 tis. Kč. Pro 7. výzvu POH je v rozpočtu alokována částka 28 511 tis. Kč. Z důvodu nedostatku finančních prostředků v uvedeném fondu odbor žádá o přiděl z centrální rezervy ve výši 13 453 tis. Kč potřebný k pokrytí žádostí v roce 2023 - 7. výzva POH.
- Program na podporu vodního hospodářství v Ústeckém kraji na období 2018 – 2025 – zvýšení o částku 9 051 tis. Kč. Zastupitelstvu Ústeckého kraje budou předloženy ke schválení žádosti Programu na podporu vodního hospodářství v Ústeckém kraji na období 2018 – 2025 v celkovém objemu 44 051 tis. Kč. Alokována v rozpočtu je pro výzvu částka ve výši 35 000 tis. Kč. Z důvodu nedostatku finančních prostředků v uvedeném fondu odbor žádá o přiděl z centrální rezervy ve výši 9 051 tis. Kč potřebný k pokrytí žádostí v roce 2023.

Rozpočtové opatření se uskuteční za podmínky schválení zvýšení přidělu do fondu zastupitelstvem kraje.