

Rozpočet Ústeckého kraje na rok 2020 – důvodová zpráva

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2020 (dále jen návrh rozpočtu/ rozpočet) je sestaven z návrhů rozpočtů jednotlivých odborů krajského úřadu. Kryje všechny významné výdaje nutné k řádnému fungování kraje a jím zřízených organizací včetně financování projektů a poskytování finančních podpor.

Základní parametry návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2020 v tis. Kč:

Příjmy celkem, z toho:	19 978 244
Daňové příjmy	6 522 783
Nedaňové příjmy	441 706
Kapitálové příjmy	25 000
Přijaté transfery (neinvestiční, investiční)	12 988 755
Výdaje celkem, z toho:	20 843 472
Běžné výdaje	18 355 340
Kapitálové výdaje	2 488 132
<i>Saldo: příjmy - výdaje</i>	<i>-865 228</i>
Financování celkem, z toho:	865 228
Prostředky minulých let	95 859
Úvěrový rámec 2016 - 2023	811 592
Úvěr 2017 - 2021	552 850
Splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	-137 144
Splátka jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023	-377 929
Splátka návratné finanční výpomoci 2013	-80 000

Ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – při porovnání pouze příjmů a výdajů roku 2020 jde o rozpočet schodkový.

Přílohy Celková rekapitulace, Manažerské shrnutí a Souhrnný komentář obsahují základní charakteristiku návrhu rozpočtu, podrobnější informace jsou součástí tabulek návrhů rozpočtu jednotlivých odborů a jejich komentářů.

Usnesení A) odstavec 1):

Základní charakteristika návrhu rozpočtu

ZDROJE – 20 843 472 tis. Kč, z toho:

Příjmy – 19 978 244 tis. Kč

Příjmová část rozpočtu je členěna na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové, neinvestiční a investiční přijaté transfery.

Porovnání návrhu rozpočtu na rok 2020 se schváleným rozpočtem roku 2019:

Rozpočet příjmů na rok 2020 je proti schválenému rozpočtu roku 2019 (18 080 876 tis. Kč) vyšší o 1 897 368 tis. Kč, tj. zvýšení o 10,5 %. Rozdíl je způsoben

zvýšením zejména přijatých transferů ze státního rozpočtu (vyšší o 1 495 412 tis. Kč) s ohledem na navýšení platů pracovníků v oblasti školství a sociálních služeb a také posílením daňových příjmů (vyšší o 466 097 tis. Kč) s ohledem na reálný ekonomický vývoj a na daňovou predikci Ministerstva financí ČR (zejména u daně z přidané hodnoty a daně z příjmů fyzických osob).

Celková struktura příjmů zůstala zachována. Vlastní příjmy kraje na rok 2020 (6 989 489 tis. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2019 (6 587 533 tis. Kč) představují nárůst o 401 956 tis. Kč, tj. o 6,1 % z důvodu navýšení daňových příjmů při současném poklesu nedaňových i kapitálových příjmů.

Financování – 865 228 tis. Kč

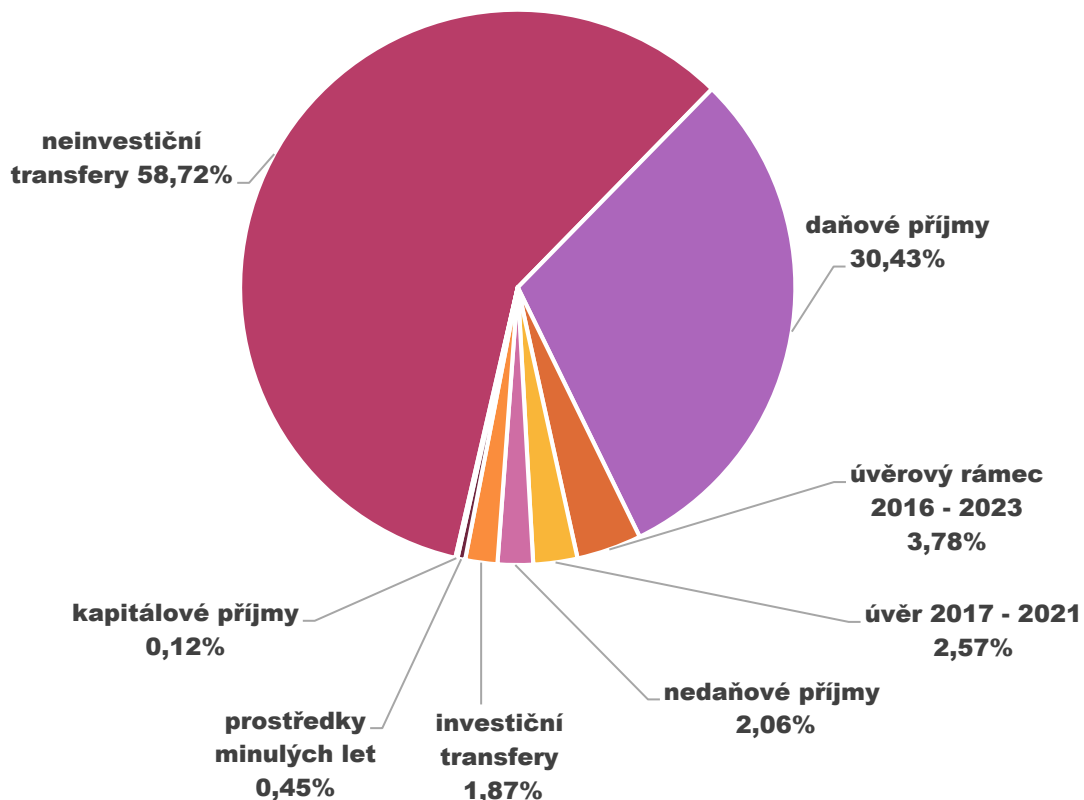
Financování je navrženo následovně:

- předběžné zapojení prostředků minulých let ve výši 95 859 tis. Kč (prostředky nepoužité v roce 2019 určené k použití v roce 2020),
- zapojení cizích zdrojů ve výši 1 364 442 tis. Kč (úvěrový rámec 2016 - 2023 a úvěr 2017 – 2021),
- splácení cizích zdrojů ve výši -595 073 tis. Kč (splátky jistiny úvěru čerpaného v letech 2011 – 2014, splátka jistiny úvěrového rámce 2016 – 2023, splátka návratné finanční výpomoci ze státního rozpočtu 2013).

Porovnání návrhu rozpočtu na rok 2020 se schváleným rozpočtem roku 2019:

Rozpočet je u financování proti schválenému rozpočtu roku 2019 (552 991 tis. Kč) vyšší o 312 237 tis. Kč tj. o 56,5 %. Nárůst je způsoben zejména vyšším zapojením úvěru 2017 - 2021 (o 322 100 tis. Kč).

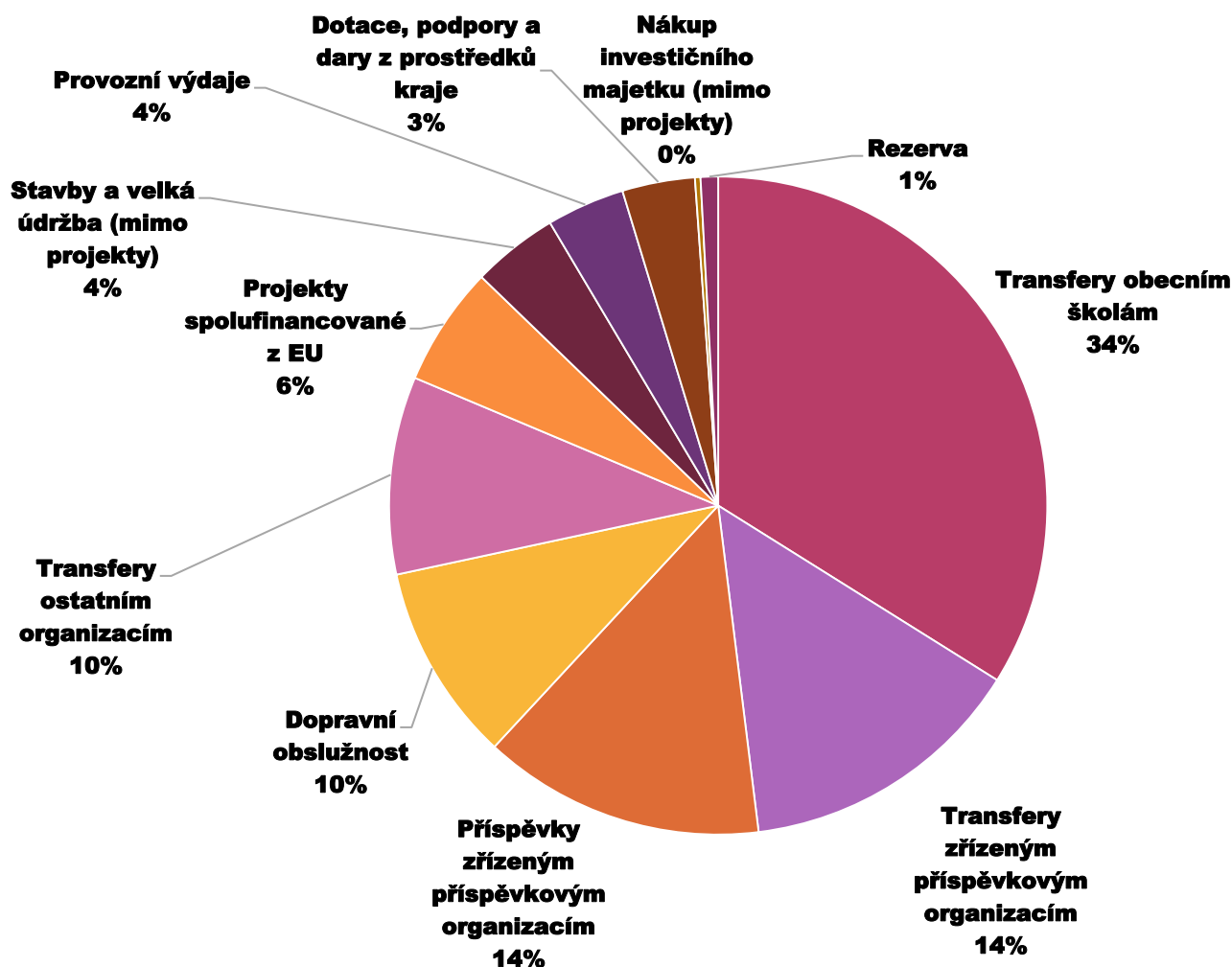
Členění zdrojů v %



VÝDAJE – 20 843 472 tis. Kč

Rozpočet výdajů zohledňuje zejména zřizovatelskou funkci kraje k příspěvkovým organizacím, dále obsahuje výdaje vyplývající z uzavřených smluv a kompetencí kraje, provoz krajského úřadu a zastupitelstva, dotační politiku kraje a odborné odhady nově rozpočtovaných výdajů např. spolufinancování projektů podporovaných z evropských fondů.

Druhové členění výdajů v %



Pro rok 2020 jsou navrhovány obligatorní výdaje ve výši 19 430 835 tis. Kč, což je 93,2 % celkových výdajů. Ve srovnání s rokem 2019 (obligatorní výdaje tvořily 89,0 % celkových výdajů) se zvýšil podíl těchto výdajů o 4,2 % (tento trend se projevuje již více období), to znamená relativně nižší objem pro rozhodovací pravomoc Zastupitelstva Ústeckého kraje.

Podle charakteru jsou v návrhu rozpočtu výdaje rozděleny na:

- běžné 18 355 340 tis. Kč
- kapitálové..... 2 488 132 tis. Kč

Proti roku 2019 nepatrně klesá poměr kapitálových výdajů na celkových výdajích o 0,3 % na 11,9 %. Absolutně se meziročně kapitálové výdaje zvedají o 220 015 tis. Kč, tj. 9,7 %. Nárůst odpovídá zvýšení objemu finančních prostředků určených na stavební práce realizované

krajským úřadem z úvěru 2017 – 2021 při současném poklesu investičního příspěvku pro Správu a údržbu silnic Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci.

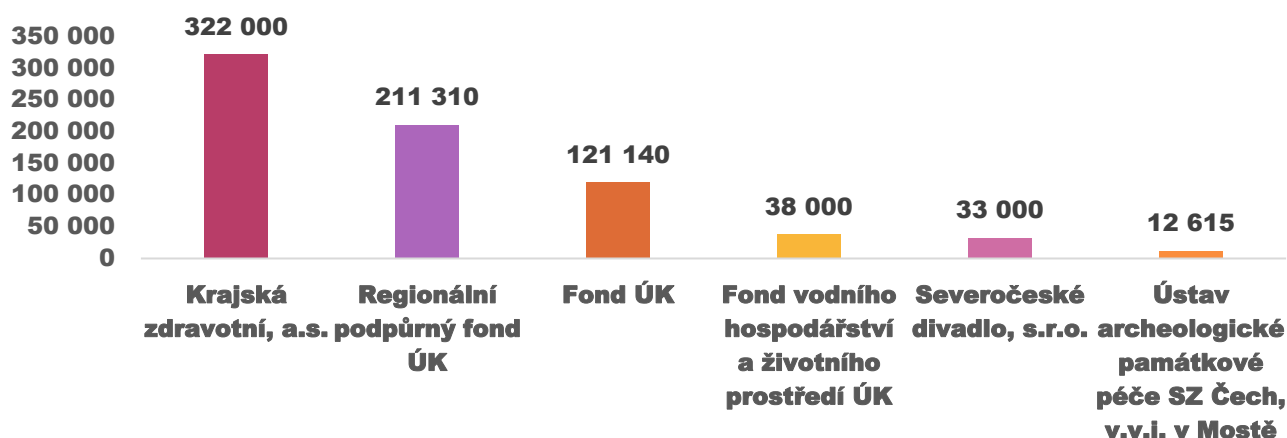
V rozpočtu je vyčleněno 230 500 tis. Kč na revitalizaci krajských silnic, které mají charakter oprav, patří tedy do běžných výdajů.

Nad rámec rozpočtu 2020 je v peněžních fondech určeno na kapitálové výdaje 785 271 tis. Kč z předpokládaných zůstatků na účtech z r. 2019, zejména ve Fondu rozvoje Ústeckého kraje (451 082 tis. Kč) a Fondu investic a oprav Ústeckého kraje (215 689 tis. Kč).

Plánované meziroční zvýšení běžných příjmů (+10,6 %) nedosahuje předpokládaného zvýšení běžných výdajů (+12,2%), což znamená negativní rozpočtový trend ohledně snižování použití běžných prostředků na rozvoj kraje. Přesto je provozní přebytek ve výši 654 834 tis. Kč určen na krytí kapitálových výdajů (v roce 2019 to bylo 789 368 tis. Kč).

Do rozpočtu bylo zařazeno celkem 738 065 tis. Kč na podporu cizích subjektů z vlastních prostředků, z toho je 489 370 tis. Kč kapitálových tj. 66,3 % z celkových podpor. Podpory jsou soustředěny zejména v dotačních fondech tj. Regionální podpůrný fond Ústeckého kraje a Fond Ústeckého kraje. Z oblastí je nejvýznamnější podpora směřována do zdravotnictví ve výši 395 600 tis. Kč, tj. 53,6 % z celkových podpor.

Přehled finančních podpor poskytovaných Ústeckým krajem (z vlastních prostředků) v tis. Kč



Centrální rezerva kraje je zahrnuta v rozpočtu ekonomického odboru v celkové výši 178 800 tis. Kč, což jsou 2,6 % vlastních příjmů. Proti roku 2019 došlo k posílení o 28 115 tis. Kč z důvodu, že na rozdíl od r. 2019 jsou zařazeny předpokládané finanční prostředky na konkrétní akce, u nichž není v této době známý finanční objem.

Porovnání rozpočtu na rok 2020 se schváleným rozpočtem roku 2019:

Rozpočet na rok 2020 je proti schválenému rozpočtu na rok 2019 (18 633 867 tis. Kč) vyšší o 2 209 605 tis. Kč, (zvýšení o 11,9%), z toho běžné výdaje o 1 989 590 tis. Kč (+ 12,2%) a kapitálové výdaje o 220 015 tis. Kč (+9,7 %). Ke zvýšení dochází především v běžných výdajích z důvodu navýšení platů a souvisejících odvodů pracovníků v oblasti regionálního školství (o 1 298 998 tis. Kč) a sociálních služeb (o 260 534 tis. Kč), krytých ze státního rozpočtu a v oblasti dopravní obslužnosti (o 328 455 tis. Kč) kryté vlastními příjmy. V rámci kapitálových výdajů dochází k posílení finančních prostředků na realizaci stavebních akcí (o 239 654 tis. Kč) zejména z úvěru 2017 – 2021 a kapitálových dotací (o 169 750 tis. Kč) při současném snížení investičního příspěvku Správě a údržbě silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizaci.

Usnesení A) odstavec 2):

V souladu se statuty peněžních fondů zřízených Ústeckým krajem schvaluje Zastupitelstvo Ústeckého kraje přiděly z rozpočtu kraje do fondů.

Přiděly pro rok 2020 v celkové výši 905 446 tis. Kč jsou navrhovány následovně:

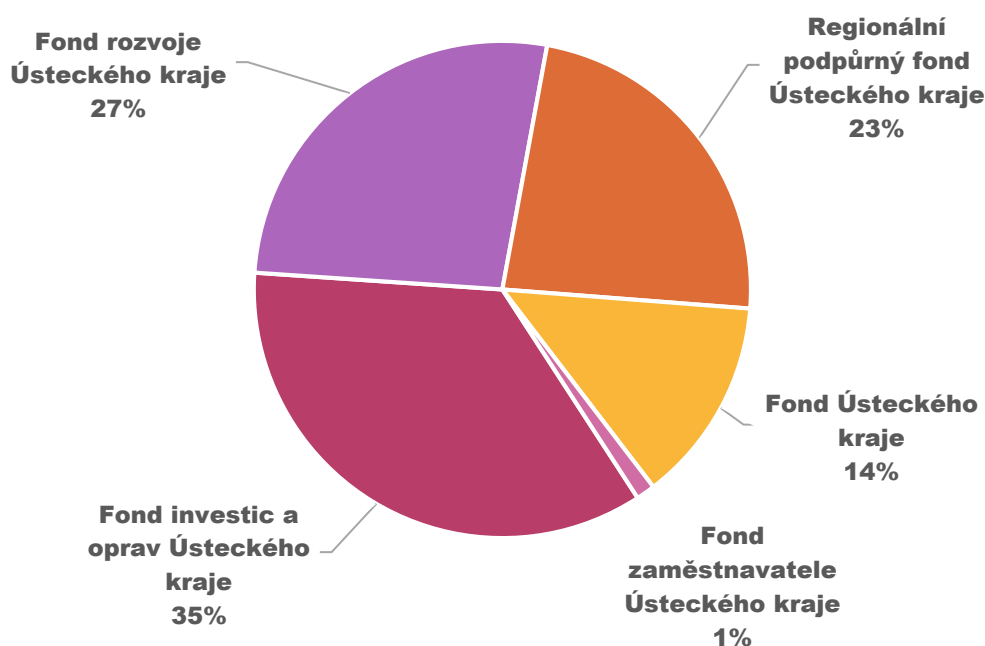
v tis. Kč

Fond	Příděl v rámci běžných výdajů	Příděl v rámci kapitálových výdajů	Příděl celkem
Celkem	321 315	584 171	905 446
Fond rozvoje Ústeckého kraje	51 032	191 743	242 775
Fond investic a oprav Ústeckého kraje	56 121	263 018	319 139
Regionální podpůrný fond Ústeckého kraje	114 190	97 110	211 300
Fond Ústeckého kraje	88 860	32 260	121 120
Fond vodního hospodářství a životního prostředí Ústeckého kraje	0	0	0
Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje	0	0	0
Fond zaměstnavatele	tvorba ve výši 4% skutečně vyplacených mzdových prostředků dle kolektivní smlouvy*	0	11 112

* výše tvorby schválena usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 32/18Z/2014 ze dne 3. 9. 2014.

Pozn.: Přiděly do fondů uvedené v tabulce nejsou jediným příjmem těchto fondů.

Přiděly do fondů v roce 2020 v %



Usnesení B):

- v souladu s ustanoveními § 36 písm. c) a § 59 odst. 2 písm. a) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 129/2000 Sb.), a ustanovením § 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 250/2000 Sb.), jsou navrženy závazné ukazatele, jimiž se mají povinnost řídit osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu Ústeckého kraje v roce 2020. Příjemci jsou uvedeni v usnesení B) v souladu s rozhodovací kompetencí orgánů kraje. Rada v rámci své kompetence schválila poskytnutí členského poplatku na rok 2019 Světové zdravotnické organizaci World Health Organization, Palazzo Malta, Castello 3253, Venezia, ITALY ve výši 6 000 USD.

Usnesení C):

- v souladu s ustanovením § 11 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. je navržen objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování programů nebo projektů Evropské unie pro rok 2020 ve výši 185 197 tis. Kč,
- v souladu se zákonem č. 561/2004 Sb., školský zákon, ve znění pozdějších předpisů, jsou navrženy transfery jednotlivým školám a školským zařízením zřizovaným obcemi Ústeckého kraje na pokrytí přímých nákladů na vzdělávání pro rok 2020 ve výši 7 060 139 tis. Kč dle přílohy č. 2.

Rada v rámci projednání návrhu rozpočtu na rok 2020 stanovila v souladu s ust. § 59 odst. 1 písm. b) zákona č. 129/2000 Sb. objem prostředků na platy zaměstnanců zařazených do krajského úřadu ve výši 291 000 tis. Kč (limit prostředků na platy).

- Závazný ukazatel „počet zaměstnanců Ústeckého kraje zařazených do krajského úřadu“ dle ust. § 59, odst. 1b), zákona č. 129/2000 Sb. byl stanoven usnesením rady č. 148/68R/2019 dne 9. 5. 2019 ve výši 618.
- Rozpočet platů na rok 2020 je předložen ve výši 277 800 tis. Kč.
- Limit prostředků na platy přesahuje rámec rozpočtovaných platů o 13 200 tis. Kč z důvodu financování platů zaměstnanců v rámci projektů podpořených z evropských fondů, které jsou do rozpočtu zapojovány během roku. Jedná se o projekty realizované zejména odbory strategie, přípravy a realizace projektů, sociálních věcí a regionálního rozvoje. Kvalifikovaný odhad se odvíjí ze skutečnosti minulých let a očekávané skutečnosti pro rok 2020. Limit je proti roku 2019 (274 000 tis. Kč) navýšen o 17 000 tis. Kč.
- Limit prostředků na platy (291 000 tis. Kč) je stanoven pro 618 zaměstnanců tj. na průměrný měsíční plat 39 239 Kč. Navýšení souvisí s avizovaným navýšením platových tarifů zaměstnanců ve veřejné správě od r. 2020 o 1 500 Kč měsíčně pro každého zaměstnance.

Předpokládaná rizika pro hospodaření Ústeckého kraje v roce 2020

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí je postavena na pozitivním vývoji hospodaření ČR – není jisté, že se tento vývoj naplní v tak vysoké míře očekávání.
- Evropské projekty - vzhledem k miliardám proinvestovaných na projekty spolufinancované z EU může dojít k případným úhradám sankčních výměrů od poskytovatelů, finančních úřadů, případně Ministerstva financí ČR z důvodů porušení dotačních pravidel.
- Z pohledu provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací lze velice těžko odhadnout dopady vnějších vlivů na jejich hospodaření (např. zvýšení platů –

navýšení tarifních platů veřejného sektoru, zvyšování cen médií – elektrické energie, plynu, vody).

- Nadále je problematické financování sociální péče v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů. Stejně jako v uplynulých letech nejsou požadavky kraje na financování z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR uspokojeny v plné výši, podíl kraje na financování vlastních sociálních zařízení se rok od roku zvyšuje.
- V návrhu rozpočtu jsou zahrnuty úroky z úvěrů ve výši odborného odhadu. Jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od platné úrokové sazby, skutečného čerpání a splácení.
- Ústecký kraj je žalován dopravcem DPÚK a.s. v souvislosti s výpovědí smlouvy o závazku veřejné služby a následným výběrem a vydáním licencí jinému dopravci v roce 2006. Dlouholetý spor zahrnuje více než 10 žalob, přičemž žalované částky se pohybují v řádu stovek miliónů Kč. Na základě vyjádření právního zástupce kraje lze považovat riziko, že žalobci bude přiznáno zmíněné finanční plnění, za relativně nízké.
- Územní dopravní obslužnost – jakékoliv navýšení cen za km výkonu autobusové nebo drážní dopravní obslužnosti v souvislosti s uzavřením nových smluv s dopravci, případně navýšení rozsahu km, bude možné realizovat pouze za podmínky dalšího snížení kapitálového rozpočtu a to ve všech jeho oblastech, popřípadě snížením podpor poskytovaných krajem.
- Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace má otevřený úvěr pro zajištění autobusové územní dopravní obslužnosti na nákup vozidel pro dopravní obslužnost ve výši 1 000 mil. Kč. Podmínkou získání úvěru od bankovního ústavu bylo uzavření ručitelské smlouvy za uvedený závazek s krajem. V případě porušení podmínek ze strany příspěvkové organizace hrozí kraji sankce podle smluvního ujednání.

U uvedených rizik se předpokládá vesměs negativní dopad na hospodaření Ústeckého kraje.

V souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb. bude návrh rozpočtu zveřejněn nejméně 15 dní před jeho projednáním v Zastupitelstvu Ústeckého kraje, to je od 23. 11. 2019 na internetových stránkách a úřední desce Ústeckého kraje a bude zaslán obcím v Ústeckém kraji ke zveřejnění na jejich úředních deskách. Schválený rozpočet bude zveřejněn na internetových stránkách kraje do 30 dnů od jeho schválení.