

Důvodová zpráva k bodu Rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 17/2023/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. 17/2023/ZÚK – snížení rozpočtu Ústeckého kraje o částku 512 985 tis. Kč (kapitálové výdaje se snižují o 617 021 tis. Kč) na celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje ve výši 33 265 904 tis. Kč:

- 1) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se **snižuje** o částku 158 679 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Rozpočtové opatření se uskutečňuje na základě smlouvy o úvěrovém rámci 2016–2023. Úvěrový rámec byl splacen k 24.10.2023. Nyní je provedeno narovnání rozpočtu na skutečnou splátku za rok 2023 ve výši 598 159 tis. Kč. Splátka se v rozpočtu navyšuje o 165 953 tis. Kč. Ústecký kraj plánoval do konce roku přijetí finančních prostředků od poskytovatele Ministerstva průmyslu a obchodu, z Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost na projekt „Digitální technická mapa Ústeckého kraje“. Podpora pro tento projekt nebude do konce roku pravděpodobně obdržena z důvodu prováděné věcné administrativní kontroly výdajů projektu. Aby mohlo dojít, dle platné smlouvy, ke splacení úvěrového rámce 2016–2023 do konce roku v plné výši, jsou zapojeny vlastní zdroje Ústeckého kraje ve výši 158 679 tis. Kč na provedení mimořádné splátky a tím i splacení (vyrovnání) čerpaného úvěrového rámce 2016–2023. Na splátku je dále použita investiční přijatá dotace z Ministerstva pro místní rozvoj ČR v rámci Integrovaného regionálního operačního programu ve výši 7 274 tis. Kč za realizaci projektu „Rekonstrukce silnice II/263 hranice okresu Česká Lípa – Česká Kamenice“, registrační číslo projektu: CZ.06.1.42/0.0/0.0/20_118/0016124:
 - UZ 17968 – částka 404 tis. Kč, státní podíl
 - UZ 17969 – částka 6 870 tis. Kč, evropský podíl
 Jde o závěrečnou platbu. Projekt byl realizován v letech 2021–2023 v celkové výši 162 417 tis. Kč.

- 2) Celkový objem rozpočtu se **snižuje** o částku 425 471 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Rozpočtové opatření se uskutečňuje na základě smlouvy o úvěrovém rámci 2023–2030. Jedná se o narovnání čerpání úvěrového rámce 2023–2030 na skutečnost. Úvěrový rámec nebyl zapojen z důvodu vysoké úrokové sazby dle smlouvy při současných dostatečných vlastních finančních prostředcích. Na straně výdajů se snižuje:
 - rezerva prostředků z úvěrového rámce 2023–2030 ve výši 324 526 tis. Kč z důvodu nečerpání finančních prostředků (vysoká úroková sazba dle smlouvy). Finanční prostředky namísto toho byly čerpány z vlastních prostředků Fondu rozvoje Ústeckého kraje. Jednalo se například o projekty:
 - Konektivita HW a SW do středních škol v ÚK I. etapa – částka 63 000 tis. Kč
 - Digitální technická mapa Ústeckého kraje – částka 5 010 tis. Kč
 - finanční prostředky u projektů v rámci Integrovaného regionálního operačního programu ve výši 100 945 tis. Kč (kapitálové výdaje), které buď byly předfinancovány z vlastních zdrojů Ústeckého kraje nebo v roce 2023 nebyly realizovány:
 - UZ 17968 - projekt „Rekonstrukce silnice II/263 hranice okresu Česká Lípa – Česká Kamenice“ - částka 77 610 tis. Kč (státní podíl)
 - Regionální muzeum v Teplicích, příspěvková organizace – částka 23 335 tis. Kč – projekt „Obnova muzea v Krupce včetně expozic“:
 - UZ 17968 – částka 1 296 tis. Kč (státní podíl)
 - UZ 17969 – částka 22 039 tis. Kč (evropský podíl)

- 3) Celkový objem rozpočtu se zvyšuje o částku 100 000 tis. Kč – odbor ekonomický (centrální rezerva). S ohledem na vyšší skutečně přijaté daňové výnosy je navrženo zvýšení přijaté daně z příjmu fyzických osob vybírané srážkou o 100 000 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 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 zvýšení daní vychází z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí ČR (MF) a zohledňuje skutečně přijatou daň od počátku roku 2023 na účet Ústeckého kraje. Navýšení je navrhováno na dani z příjmů fyzických osob vybírané srážkou, což je daň z kapitálových výnosů. Vzhledem k výhodným úrokovým sazbám na spořicíh a vkladových účtech fyzických osob došlo k velkému meziročnímu nárůstu.

Údaje k dani z příjmu fyzických osob vybírané srážkou:

v tis. Kč

	schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023 po navrženém navýšení	skutečnost k 07.11.2023	% plnění k 07.11.2023 k UR po navýšení	predikce MF ČR
daň z příjmu fyzických osob vybírané srážkou	240 000	340 000	312 341	91,87 %	329 700

Ve výdajové oblasti se finanční prostředky ve výši 100 000 tis. Kč převádějí do centrální rezervy Ústeckého kraje jako zdroj pro výdaje roku 2024, zejména na stavební akce a projekty financované z nově vytvořeného peněžního Fondu investic a rozvoje ÚK. Rozpočtové opatření nebylo z časových důvodů projednáno ve finanční komisi RÚK.

- 4) Celkový objem rozpočtu se zvyšuje o částku 20 321 tis. Kč – odbor dopravy a silničního hospodářství, odbor ekonomický (centrální rezerva). Jedná se o zapojení skutečných příjmů odboru dopravy a silničního hospodářství do upraveného rozpočtu kraje:

- správní poplatky – částka 300 tis. Kč. Jedná se o finanční prostředky představující příjem za správní poplatky, které nelze přesně předem stanovit, jejich výše se odvíjí od aktuální situace.
- přijaté vratky – autobusová dopravní obslužnost – právnické osoby – částka 13 543 tis. Kč. Jedná se o roční celková vyúčtování poskytnutých záloh u smluv s autobusovými dopravci za autobusovou dopravu za předcházející rok. Taktéž zahrnuje dpočty záloh u smluv s autobusovými dopravci během roku, které letos

- měly kvůli vyšším tržbám minusové hodnoty. Tyto částky nelze dopředu odhadnout.
- přijaté vratky – drážní dopravní obslužnost – kraje – částka 5 978 tis. Kč. Jedná se o celkové roční vyúčtování poskytnutých záloh u Smlouvy o spolupráci k zajištění mezikrajské dopravní obslužnosti a o podmínkách úhrady finančního příspěvku při vzájemném zajištění dopravní obslužnosti veřejnou drážní osobní dopravou mezi Středočeským a Ústeckým krajem, a zároveň Smlouvy o zajištění železniční osobní dopravy mezikrajskými vlaky mezi Ústeckým a Libereckým krajem. Tato položka nelze nikdy přesně odhadnout.
 - neinvestiční přijaté transfery od obcí – částka 500 tis. Kč. Jedná se o nově založenou položku, do které nyní spadají příjmy od obcí a měst při vyúčtování garance tržeb. Tato položka nelze taktéž odhadnout dopředu, je závislá od tržeb.

Finanční prostředky ve výši 9 800 tis. Kč budou převedeny na autobusovou dopravní obslužnost – právnické osoby. Finanční prostředky se vrací na tuto položku po předchozím přesunu finančních prostředků na autobusovou dopravní obslužnost – kraje z důvodu nedostatečných prostředků k úhradě faktur.

Zbylé finanční prostředky ve výši 10 521 tis. Kč budou převedeny do centrální rezervy. Rozpočtové opatření nebylo z časových důvodů projednáno ve finanční komisi RÚK.

- 5) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se **snižuje** o částku 11 415 tis. Kč – odbor dopravy a silničního hospodářství. Jedná se o narovnání příjmových a výdajových položek, které se týkají pronájmu vozidel od společnosti OverLine, s. r. o. (autobusová dopravní obslužnost):
- nájemné – snížení ve výši 7 135 tis. Kč zahrnuje úhrady nájemného za dočasné užívání vozidel, která slouží k zajištění veřejné linkové dopravy v Ústeckém kraji. Jedná se o pronájem vozidel, která následně Ústecký kraj podnají má Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizaci (DSÚK). Zároveň se snižuje položka příjmy z pronájmu movitých věcí, která zahrnuje příjmy z podnájmu vozidel DSÚK.
 - opravy a údržba – snížení ve výši 4 280 tis. Kč zahrnuje úhrady za poskytování servisu a oprav společností OverLine s.r.o., se kterou má Ústecký kraj uzavřené smlouvy o nájmu vozidel a poskytování servisu a oprav v souvislosti s pronájmem vozidel. Zároveň se snižují ostatní nedaňové příjmy, která zahrnuje příjmy z úhrady za údržbu a opravy vozidel, která má DSÚK v podnájmu od Ústeckého kraje.

V rozpočtu na rok 2023 bylo počítáno na výše zmíněných položkách s potřebou finančních prostředků na celý rok 2023. Avšak Smlouvy o nájmech/podnájmech vozidel byly ukončeny k 31.08.2023 a společnost DSÚK od 01.09.2023 nasadila v různých částech kraje své nové autobusy značky Otocar, které nahradily dosud pronajímaná vozidla. Všechny finanční závazky jsou již vyrovnány, a tak je nyní už možné provést narovnání výše zmíněných položek.

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

- 6) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se **snižuje** o částku 9 679 tis. Kč – odbor regionálního rozvoje, Fond rozvoje Ústeckého kraje (kapitálové výdaje). Jedná se o úpravu rozpočtu v oblasti příjmů Fondu. V rámci Fondu se upravují příjmy na skutečné plnění:
- přijaté úroky na bankovních účtech Fondu ve výši 1 700 tis. Kč. Částka je stanovena na základě skutečně obdržených finančních prostředků (navýšení úrokových sazeb, vyšší zůstatek na účtech Fondu a tím způsobené vyšší zhodnocení uložených prostředků) a odhadu do konce roku.
 - kurzový výnos ve výši 2 tis. Kč. Jedná se o kurzový rozdíl za projekt Cíl 2 - Za společným dědictvím na kole a pěšky, kde byla obdržena podpora ze státního rozpočtu.
 - Integrovaný regionální operační program (IROP) – zvýšení o částku 65 tis. Kč:
 - rekonstrukce silnice II/263 Česká Lípa – částka 63 tis. Kč – Česká Kamenice – stavební práce – dobropis
 - Cyklostezka Ohře – ostatní vratky – částka 1 tis. Kč

- rekonstrukce silnice II/262 Starý Šachov – Děčín – částka 1 tis. Kč – vyúčtování zálohy od společnosti ČEZ za provedení přeložky
- Operační program Životní prostředí – UZ 15974 – zvýšení o částku 1 tis. Kč – Podkrušnohorské domovy sociálních služeb Dubí – Teplice, příspěvková organizace – vrátka za nesprávně účtovaný autorský dozor (evropský podíl)
- Operační program Výzkum, vývoj, vzdělávání (OP VVV) – Smart akcelerator II – snížení o částku 4 942 tis. Kč:
 - zvýšení o částku 5 tis. Kč – vratky minulých let – přímé náklady (krajský podíl)
 - UZ 33063 – zvýšení o částku 29 tis. Kč – vratky minulých let – přímé náklady (evropský podíl)
 - UZ 33062 – snížení o částku 4 976 tis. Kč – přímé náklady (evropský podíl)

Při sestavování rozpočtu byla plánována podpora, avšak z důvodu ukončení projektu a jeho finančního vypořádání, včetně celkového snížení, k obdržení podpory nedojde.

- Operační program Zaměstnanost (OPZ) – Kompetence 4.0. - UZ 13013 – snížení o částku 1 347 tis. Kč (evropský podíl). Při sestavování rozpočtu byla podpora naplánována, avšak z důvodu ukončení projektu a jeho finančního vypořádání, včetně celkového snížení, k obdržení podpory nedojde.
- INTERREG EUROPE – projekt SIE – Internacionalizace malých a středních podniků/SME Internationalisation Exchange – snížení o částku 92 tis. Kč (evropský podíl). Při sestavování rozpočtu byla plánována podpora, avšak z důvodu ukončení projektu a jeho finančního vypořádání, včetně celkového snížení, k obdržení podpory nedojde.
- Národní program obnovy (NPO), Národní program Životní prostředí (NPŽP) – UZ 90992 – snížení o částku 5 066 tis. Kč – Gymnázium a Střední odborná škola, Podbořany, příspěvková organizace – rekonstrukce budovy (státní podíl). Dosud nebyl vydán právní akt od poskytovatele podpory (uzavření smlouvy o podpoře), projekt ukončen a předfinancován, proto ponížen výdaj proti rezervě, podpora bude obdržena až v následujícím období.

Zároveň se snižuje rezerva financování připravovaných projektů Fondu ve výši 9 679 tis. Kč z důvodu neobdržení finančních prostředků od poskytovatele dotace již ukončených projektů (OPZ – Kompetence 4.0, OP VVV – Smart akcelerator II a dále NPO, NPŽP – Gymnázium a Střední odborná škola v Podbořanech). Všechny uvedené projekty mají nulové výdaje, proti kterým by šlo příjmy ponížít.

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

- 7) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se **snižuje** o částku 28 062 tis. Kč – odbor ekonomický a odbor investiční (částečně kapitálové výdaje). Jedná se o aktualizaci příjmů a navazujících výdajů Strategické průmyslové zóny (SPZ) Triangle:

- SPZ Triangle – příjmy z prodeje pozemků vázané na dotaci, které se do konce roku 2023 nenaplní – snížení o 28 062 tis. Kč. Ministerstvo průmyslu a obchodu (dále jen MPO) změnilo podmínky prodeje firmě FOR H2ENERGY s.r.o. a to takto: Původně k prodeji pozemků mělo dojít po vydání stavebního povolení projektu, ale MPO to změnilo na prodej pozemku až po vydání kolaudačního souhlasu stavby. Tedy v tuto chvíli se výše uvedený příjem z prodeje pozemků očekává až v roce 2026.

odbor ekonomický

- Daň z přidané hodnoty – SPZ Triangle – snížení o částku 4 870 tis. Kč vzhledem k nenaplnění příjmů z prodeje pozemků ve výši 28 062 tis. Kč.

odbor investiční, SPZ Triangle

- SPZ Triangle – rezerva – snížení o částku 23 192 tis. Kč (kapitálové výdaje). Celková výše rezervy po úpravě částky je 12 251 tis. Kč, tudíž nedojde k ohrožení realizace akcí.

Přesuny ve výši 27 823 tis. Kč

8) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se nemění. Jedná se o přesun finančních prostředků ve výši 5 923 tis. Kč z odboru zdravotnictví na odbor ekonomický (centrální rezerva). V souvislosti s hodnocením hospodaření odboru zdravotnictví k 30.9.2023 a s příjmem dotací od některých měst na spolufinancování lékařské pohotovostní služby (LPS) na území Ústeckého kraje se provádí převod nevyčerpaných prostředků do centrální rezervy Ústeckého kraje ve výši 5 923 tis. Kč:

- Lékařská pohotovostní služba (UZ 400) v celkové výši 5 693 tis. Kč. Jedná se o zůstatky na položkách z důvodu jejich navýšení o přijaté dotace od měst a zohlednění neproplacení faktur za listopad a prosinec:
 - Chomutovsko, Ústecko, Děčín, Teplice, Litoměřice – částka 4 000 tis. Kč – fakturace Krajská zdravotní, a. s. – výdaj na základě uzavřené smlouvy o vyrovnávací platbě za zajištění lékařské pohotovostní služby ve výši 9 887 tis. Kč. Do října tohoto roku bylo vyfakturováno 4 498 tis. Kč (tj. 45 %). Z této položky dojde pravděpodobně k úhradě nákladů za listopad a prosinec 2023, ale zároveň do čerpání nyní vstupují také dotace poskytnuté městy Litoměřice a Děčín.
 - Roudnice nad Labem – částka 693 tis. Kč – z důvodu přijetí dotace od města Roudnice nad Labem ve výši 1 185 tis. Kč došlo k výměně zdrojů a veškeré obdržené faktury budou kryty dotací a následně v případě nedočerpání dojde i k přeúčtování již uhrazených nákladů na vrub dotace.
 - Žatec – částka 1 000 tis. Kč – z důvodu přijetí dotace od města Žatec ve výši 1 500 tis. Kč došlo k výměně zdrojů a veškeré obdržené faktury budou kryty dotací a následně v případě nedočerpání dojde k přeúčtování již uhrazených nákladů na vrub dotace.
- Ostatní činnosti ve zdravotnictví ve výši 220 tis. Kč. Finanční prostředky nedočerpány vzhledem k obtížnosti, specializaci, odbornosti a obsahu stížností narůstají odměny za znalecké posudky, ale zároveň je stále obtížnější najít odborníka, který by tento posudek vyhotovil a zároveň strpěl i další administrativní souvislosti, např. soudní jednání aj.
- Úhrada členských příspěvků WHO – nevyčerpané prostředky ve výši 11 tis. Kč v důsledku snížení částky z 6 000 USD na 3 000 USD a dále z důvodu kurzových rozdílů.

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

9) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se nemění. Jedná se o přesun finančních prostředků ve výši 21 900 tis. Kč z odboru ekonomického (centrální rezerva) na odbor dopravy a silničního hospodářství. Dopravní společnosti Ústeckého kraje, příspěvkové organizaci byl dne 14.12.2022 usnesením rady kraje č. 70/60R/2022 schválen účelový investiční příspěvek na pořízení 20 ks autobusů délky 13 m na obsluhu střediska Šluknovsko ve výši 106 000 tis. Kč. Plán dodávky autobusů je dle uzavřených smluv nejpozději v polovině ledna 2024, ale organizaci bylo přislíbeno jejich dodání již v listopadu roku 2023 za celkovou pořizovací hodnotu 104 245 tis. Kč bez DPH. Organizace je plátcem DPH a zároveň uplatňuje odpočet, tudíž faktury za autobusy musí zaplatit v měsíci prosinci 2023 i s DPH, která následně bude příslušným správcem daně navrácena koncem měsíce ledna 2024. Jelikož platba DPH představuje pro organizaci částku, která by způsobila její platební neschopnost žádá příspěvková organizace zřizovatele o návratnou finanční výpomoc či poskytnutí prostředků z jiného možného zdroje. Jedná se o poskytnutí částky ve výši 21 900 tis. Kč začátkem měsíce prosince roku 2023 na úhradu souvisejícího DPH k fakturám za pořízení autobusů, přičemž organizace předpokládá vrácení přeplatku zřizovateli neprodleně po jeho obdržení od správce daně.

Rozpočtové opatření se uskuteční za podmínky schválení návratné finanční výpomoci zastupitelstvem kraje.

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