

Pozn.: Zveřejněna je upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle Obecného nařízení o ochraně osobních údajů 2016/679 a zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů v platném znění.



Ústecký kraj

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Do zasedání ZÚK

Bod programu: 18.3

2. zasedání zastupitelstva konané dne 16. 12. 2020

Věc:

Rozpočtové provizorium Ústeckého kraje na období I. čtvrtletí 2021

Materiál na stůl:

Důvod předložení:

§ 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Nárok na rozpočet:

rozpočtové provizorium 2021

Projednáno:

Rada Ústeckého kraje

Dne: 25. 11. 2020 Pro: Proti: Zdržel se: Č. usnesení:

Přílohy:

18.3-1 **Název:** bod 18.3 příloha 1.pdf **Návrh rozpočtového provizoria ÚK na I. čtvrtletí 2021** U

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje

stanoví

pravidla rozpočtového provizoria Ústeckého kraje pro rok 2021 takto:

1. Rozpočtové provizorium se stanovuje na období od 1. 1. 2021 do doby schválení rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2021, nejdéle však do 31. 3. 2021.

2. Výdaje vyjma výdajů krytých dotacemi zejména ze státního rozpočtu a výdajů z peněžních fondů Ústeckého kraje, budou čerpány maximálně do výše 90 % z jedné čtvrtiny celkových rozpočtovaných ročních výdajů roku 2020 tj. 1 542 098 tis. Kč s tím, že každý měsíc trvání rozpočtového provizoria budou uvolňovány finanční prostředky do výše 90 % z 1/12 celkové roční částky schváleného rozpočtu roku 2020. V období rozpočtového provizoria budou hrazeny zejména výdaje vyplývající z uzavřených smluv, platných právních předpisů a platových výměrů. Za správu těchto finančních prostředků odpovídají příslušní příkazci operací – jedná se vždy o dodržení celkového objemu rozpočtu odboru:

a) Běžné výdaje - budou hrazeny zejména:

- 1) osobní a věcné výdaje související s financováním běžného provozu zastupitelstva a krajského úřadu,
- 2) příspěvky na činnost příspěvkových organizací měsíčně do výše 90 % z 1/12 schváleného rozpočtu roku 2020 vyjma příspěvkových organizací v oblasti sociálních věcí, u kterých může být polovina

příspěvku tj. 45 % schváleného rozpočtu roku 2020 zaslána průběžně do konce března.

b) Kapitálové výdaje budou uvolňovány dle smluvních podmínek uzavřených kontraktů. Financování nových investičních akcí nebude v období rozpočtového provizoria zahajováno (nové akce jsou ty, u nichž ještě nebyla uzavřena smlouva s dodavatelem).

3. Uvolňování finančních prostředků krytých dotacemi zejména ze státního rozpočtu bude v souladu s podmínkami poskytovatele.

4. Finanční prostředky z peněžních fondů budou uvolňovány dle smluvních podmínek. Financování nových akcí nebude v období rozpočtového provizoria zahajováno - netýká se projektů, u nichž byl poskytovatelem dotace vydán právní akt (např. rozhodnutí) včetně prostředků státního rozpočtu, EU a úvěrového rámce. Příděly z rozpočtu do fondů nebudou v období rozpočtového provizoria prováděny.

5. Dotační programy nebudou po dobu rozpočtového provizoria vyhlašovány. Individuální a programové dotace nebudou předkládány ke schválení.

6. Výjimky z pravidel rozpočtového provizoria je v nezbytných případech oprávněna povolovat Rada Ústeckého kraje. O povolených výjimkách následně informuje Zastupitelstvo Ústeckého kraje.

7. Schválením rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2021 dojde k ukončení platnosti pravidel rozpočtového provizoria.

Důvodová zpráva:

Z důvodu konání voleb do krajského zastupitelstva v říjnu 2020 a s tím souvisejícím ustavováním orgánů kraje se předpokládá schválení rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2021 až po 1. 1. 2021. Proto byla v souladu s ust. § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zpracována pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření Ústeckého kraje v roce 2021 do doby schválení rozpočtu na r. 2021. Tato pravidla, která jsou předpokladem zajištění plynulosti hospodaření na úrovni kraje, na úrovni nižších stupňů rozpočtové soustavy (např. obecní školství) a u právnických osob financovaných z územních rozpočtů (příspěvkové organizace kraje), stanoví zastupitelstvo kraje.

Pravidla určující hospodaření s finančními prostředky dle rozpočtového provizoria jsou uvedena v návrhu usnesení. Obecně platí, že finanční prostředky budou uvolňovány do výše 90 % z 1/12 schváleného rozpočtu roku 2020 v každém měsíci trvání rozpočtového provizoria. Základna ve výši 90 % schváleného rozpočtu 2020 byla stanovena s ohledem na propad daňových příjmů kraje na základě vládních ekonomických opatření v souvislosti s pandemií COVID – 19 a s předpokladem schválení zrušení superhrubé mzdy a jejího nahrazení jednotnou sazbou daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti ve výši 15 % a od čtyřnásobku průměrné hrubé mzdy ve výši 23%.

90 % se vždy posuzuje jako celkový objemu rozpočtu odboru (ne jednotlivých výdajových položek).

Výjimku tvoří výdaje:

- kryté přijatými dotacemi (např. přímé náklady na vzdělávání, dotace na sociální služby)
- prostředky na peněžních fondech, ze kterých budou výdaje hrazeny na základě uzavřených smluv případně i nad rámec 90 % z 1/12 schváleného rozpočtu 2020 včetně úvěrového rámce. Příděly z rozpočtu do fondů nebudou v období rozpočtového provizoria prováděny.
- příspěvky na provoz příspěvkových organizací oblasti sociálních věcí, které jsou financovány podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů. Z důvodu, že dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí jako podstatná součást financování těchto organizací je poskytována ze státního rozpočtu nejdříve v měsíci únoru, bude příspěvkovým organizacím uvolněna až polovina příspěvku z 90 % schváleného rozpočtu roku 2020 s měsíčním čerpáním do konce března 2021.

Kapitálové výdaje budou uvolňovány dle smluvních podmínek uzavřených kontraktů. Financování nových investičních akcí nebude v období rozpočtového provizoria zahajováno (nové akce jsou ty, u nichž ještě nebyla uzavřena smlouva s dodavatelem). Jedná se o kapitálové výdaje odborů:

Kancelář hejtmána
Kancelář ředitele
Odbor ekonomický
Odbor informatiky a organizačních věcí
Odbor majetkový
Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
Odbor kultury a památkové péče
Odbor sociálních věcí
Odbor zdravotnictví
Odbor dopravy a silničního hospodářství
Odbor investiční

Obdobně budou probíhat výdaje z peněžních fondů – nejsou zahajovány nové akce/projekty (nové akce/projekty jsou ty, u nichž ještě nebyla uzavřena smlouva s dodavatelem) - netýká se projektů, na jejichž realizaci byl poskytovatelem dotace vydán právní akt (např. rozhodnutí) včetně prostředků státního rozpočtu, EU a úvěrového rámce.

Dotační programy nebudou po dobu rozpočtového provizoria vyhlašovány. Individuální a programové dotace nebudou předkládány ke schválení.

Číselný návrh rozpočtového provizoria Ústeckého kraje na období I. čtvrtletí roku 2021 vyjma výdajů krytých státními dotacemi a prostředků peněžních fondů je uveden v příloze.

Výjimky z pravidel rozpočtového provizoria je v nezbytných případech oprávněna povolovat Rada Ústeckého kraje. O povolených výjimkách následně informuje Zastupitelstvo Ústeckého kraje.

Schválením rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2021 dojde k ukončení platnosti pravidel rozpočtového provizoria.

Připomínky odborů:

Materiál byl zaslán k rychlému připomínkování všem odborům krajského úřadu. Připomínky předložily následující odbory:

Odbor legislativně – právní byl bez připomínek.

Připomínky odboru regionálního rozvoje a odboru kultury a památkové péče byly zapracovány do materiálu.

Drobné připomínky obecného rázu vnesly odbory životního prostředí a zemědělství a odbor školství, mládeže a tělovýchovy – bylo vysvětleno.

Konkrétní připomínky, kterými avizují možnost potřeby výjimky, mají odbory:

Odbor investiční - nesouhlasí se zákazem zahajování akcí do konce 03/2021 a to z důvodu, že u některých staveb je třeba stavební práce zahájit kácením vzrostlé zeleně, které je možno realizovat pouze v období vegetačního klidu, tedy pouze do konce března. Harmonogram přípravy staveb, administrace veřejných zakázek a zahájení stavebních prací s touto skutečností takto počítá.

Odbor dopravy a silničního hospodářství – v rámci rychlé reakce upozorňuje minimálně na problém s hrazením objednané dopravní obslužnosti (autobusy i vlaky), kdy jsou schválené položky pro r. 2020 nižší než ty navržené pro r. 2021 (úpravy smluv v průběhu r. 2020, valorizace smluv). Navržených 90 % z 1/12 tak nepokrývá potřebu uzavřených smluv. Zároveň je v rozpočtu každoročně počítáno s dotací státu na drážní dopravní obslužnost (letos 263 000 tis. Kč, příští rok 273 000 tis. Kč), kdy 1/12 pro daný měsíc ve smlouvách počítá i s touto dotací. Jelikož však nyní nelze předvídat, kdy dotaci od státu obdržíme, může být i tento výpadek velkým problémem při měsíční úhradě drážním dopravcům.

Odbor majetkový - upozorňuje na reálné ohrožení bezproblémového fungování Krajské majetkové, Lužické nemocnice – středisko Rumburk (požadavek 152 000 tis. Kč na provozní příspěvek na rok 2021), protože na I/Q 2021 navrhovaná částka v rámci rozpočtového provizoria ve výši 15 817 tis. Kč je vzhledem k tomu, že rozpočtové provizorium stanovuje základnu 90% ze schváleného rozpočtu pro rok 2020, a tudíž ani nereflektuje nárůst pojistného v průběhu roku o takřka 5 000 tis. Kč, je naprosto nedostačující pro zajištění chodu nemocnice a ohrožující i běžný chod odboru.

Odbor sociálních věcí – upozorňuje na vyhlášení veřejné zakázky na akci „Bezbariérový přístup do budovy č.p. 580 DOZP Trmice“ z projektu MPSV 013310. Na akci byla vydána registrace akce, ale žádost o dotaci se bude podávat až po vyhodnocení veřejné zakázky. Veřejná zakázka už je odborem investičním zpracovávána.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor doporučuje uvedené připomínky nezpracovávat do textu rozpočtového provizoria, ale v případě potřeby řešit individuálně schválením výjimky.

Zpracoval / konzultoval:

Ing. Stanislav Dostál, vedoucí ekonomického odboru

Předkládá:

Ing. Jan Růžička (uvolněný zastupitel)

Schvalovací cesta:

1	Ing. Stanislav Dostál (vedoucí odboru)	 Ing. Stanislav Dostál 1. 12. 2020
2	Ing. Jan Růžička (uvolněný zastupitel)	 Ing. Jan Růžička 2. 12. 2020

Podpis zpracovatele:

 **Blanka Andresová 1. 12. 2020**