

## **Důvodová zpráva - Opatření vyvolaná epidemií koronaviru v ekonomické oblasti - odvod z fondů investic příspěvkových organizací Ústeckého kraje II.:**

Materiál je předložen jako pokračování zajištění úspor v rozpočtu Ústeckého kraje v roce 2020 v souvislosti s výskytem onemocnění COVID-19 a s očekávaným snížením a časovým posunutím daňových výnosů ČR, což má nepříznivý dopad na daňové příjmy Ústeckého kraje. Snížení daňových příjmů Ústeckého kraje vychází z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí ČR z 20. 11. 2020, na základě které se očekává meziroční propad daňových příjmů kraje cca 9,8% tj. cca 600 000 tis. Kč. Skutečný propad k 31. 10. 2020 je 507 569 tis. Kč. Pro rok 2021 se dle uvedené predikce MF ČR očekává propad proti roku 2019 ve výši 1 100 000 tis. Kč.

V souvislosti s výše uvedenými informacemi je předkládáno do Zastupitelstva Ústeckého kraje k rozhodnutí uložení mimořádného odvodu z fondu investic (dále FI) Střední průmyslové škole, Ústí nad Labem, Resslova 5, p. o. ve výši 8 140 tis. Kč.

Stav FI organizace k 30. 6. 2020 činil 8 140 tis. Kč. Organizace navrhla a svodný odbor doporučil výjimku z pozastavení čerpání FI (usnesení rady kraje č. 13/91R/2020 ze dne 18. 3. 2020 a usnesením rady kraje č. 012/93R/2020 ze dne 1. 4. 2020) a jeho použití v plné výši na nákup osobního automobilu pro potřeby autoškoly (500 tis. Kč), na revitalizaci IT systému školy (4 001 tis. Kč) a na opravu elektroinstalace v 1. – 4. nadzemním podlaží střediska Stříbrníky (3 639 tis. Kč). Rada Ústeckého kraje dne 16. 9. 2020 usnesením č. 010/109R/2020 navrhla Zastupitelstvu Ústeckého kraje odvod v uvedené výši uložit.

Přehled úspor v rámci hospodaření PO v r. 2020:

Níže jsou uvedeny informace, které byly schváleny Radou Ústeckého kraje usnesením č. 021/106R/2020 ze dne 19. 8. 2020, usnesením č. 006/107R/2020 ze dne 27. 8. 2020, usnesením č. 010/109R/2020 ze dne 16. 9. 2020, usnesením č. 010/111R/2020 ze dne 14. 10. 2020 a Zastupitelstvem Ústeckého kraje usnesením č. 022/31Z/2020 ze dne 7. 9. 2020.

Z důvodu zajištění úspor v souvislosti s výskytem onemocnění COVID-19 byly schváleny následující úpravy závazných ukazatelů zřízených příspěvkových organizací v celkové výši 346 586 tis. Kč:

- snížení příspěvku zřizovatele na provoz pro rok 2020 pro příspěvkové organizace Ústeckého kraje (dále příspěvkové organizace) ve výši volných finančních prostředků v rezervním fondu (dále RF) příspěvkových organizací k 30. 6. 2020 příp. ve výši finančních prostředků k zaslání za období 9 (10) - 12/2020 před úpravou příspěvku na provoz. Snížení bylo provedeno u 99 příspěvkových organizací v celkové výši 181 853 tis. Kč. Po snížení příspěvku zřizovatele na provoz byla činnost organizace dofinancována zapojením RF do jejího rozpočtu v souladu s § 30 odst. 2 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
- Zřizovatelem byly nařízeny mimořádné odvody z fondu investic (dále FI) pro příspěvkové organizace ve výši volných finančních prostředků v FI příspěvkových organizací k 30. 6. 2020 v souladu s § 28 odst. 9 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Mimořádný odvod z FI byl proveden u 99 příspěvkových organizací v celkové výši 78 333 tis. Kč.
- Zastupitelstvo Ústeckého kraje usnesením č. 022/31Z/2020 dne 7. 9. 2020 schválilo snížení závazného ukazatele - příspěvek na velkou údržbu (46 400 tis. Kč) a účelový investiční příspěvek (40 000 tis. Kč) pro rok 2020 u Správy a údržby silnic Ústeckého kraje, p.o.,

Úspory po jednotlivých organizacích jsou uvedeny v přílohách č. 2 až 9. V přehledech nejsou uvedeny základní umělecké školy z důvodu, že od zřizovatele nedostávají příspěvek na provoz příp. pouze ve výši odpisů z nemovitého majetku.

## A. Snížení závazného ukazatele - příspěvku zřizovatele na provoz

Volné finanční prostředky v rezervních fondech příspěvkových organizací byly stanoveny po odpočtu prostředků:

- na financování/předfinancování schválených projektů,
- peněžních darů,
- schválených výjimek z pozastavení čerpání,
- prostředků, jejichž čerpání je k 30. 6. 2020 smluvně vázáno,
- další navrhované výjimky z čerpání rezervního fondu,
- zapojení rezervního fondu při návrhu rozpočtu na rok 2020.

### Sumář rozboru rezervního fondu k 30. 6. 2020 příspěvkových organizací Ústeckého kraje

	stav k 30.6.2020	další případné výjimky	zapojení RF při návrhu rozpočtu na rok 2020	volné prostředky v RF k 30.6.2020*1	snížení příspěvku na provoz *2	v tis. Kč schválené výjimky z RF v důsledku snížení příspěvku na provoz
<b>Celkem</b>	<b>314 571</b>	<b>12 004</b>	<b>13 645</b>	<b>195 356</b>	<b>181 853</b>	<b>185 905</b>
Oblast kanceláře ředitele	6 118	301	0	5 817	4 470	4 476
Oblast majetková	392	392	0	0	0	0
Oblast školství, mládeže a tělovýchovy	144 094	3 673	5 757	59 947	49 263	49 789
Oblast kultury a památkové péče	18 812	750	825	10 862	9 895	9 957
Oblast sociálních věcí	4 580	724	706	1 895	1 840	2 516
Oblast zdravotnictví *3	17 609	6 164	6 357	3 000	5 995	8 768
Oblast dopravy a silničního hospodářství	122 966	0	0	113 835	110 390	110 399

Pozn.:

\*1 zohledněny další případné výjimky a zapojení RF při návrhu rozpočtu na rok 2020

\*2 zohledněn zůstatek v RF ve výši 5 -10 tis. Kč, případně zůstatek nezaslaného příspěvku na provoz

\*3 v celkovém snížení příspěvku na provoz je zohledněna i úspora nákladů z důvodu snížení počtu zaměstnanců u Kojeneckých ústavů Ústeckého kraje, p.o. ve výši 3 000 tis. Kč.

Úprava volných finančních prostředků v RF k 30. 6. 2020 v souvislosti s navrhovanými žádostmi o ponechání části finančních prostředků v RF byla provedena u níže uvedených příspěvkových organizací:

- SPZ Triangle, p.o.,
- Krajská majetková, p.o.,
- Mateřská škola speciální, Ústí n. L., Štefánikova, p.o.,
- Speciální Základní škola a Praktická škola, Česká Kamenice, p.o.,
- Speciální Základní škola a Speciální Mateřská škola, Teplice, Trnovanská, p.o.,
- Gymnázium, Děčín, p.o.,
- Gymnázium, Kadaň, p.o.,
- Gymnázium, Lovosice, p.o.,
- Gymnázium, Jateční, Ústí n. L., p.o.,
- Evropská obchodní akademie, Děčín, p.o.,
- Střední škola zahradnická a zemědělská A.E.Komerse, Děčín – Libverda, p.o.,
- Střední průmyslová škola a Vyšší odborná škola, Chomutov, p.o.,

- Obchodní akademie a Střední odborná škola zemědělská a ekologická Žatec, p.o.,
- Hotelová škola, Obchodní akademie a Střední průmyslová škola, Teplice, p.o.,
- Střední škola řemesel a služeb, Děčín IV, p.o.,
- Střední průmyslová škola stavební a Střední odborná škola stavební a technická, Ústí n. L., p.o.,
- Školní statek, Roudnice n. L.- Vědomice, p.o.,
- Gymnázium a Střední odborná škola, Klášterec n. O., p.o.,
- Gymnázium a Střední odborná škola, Podbořany, p.o.,
- Gymnázium a Střední průmyslová škola, Duchcov, p.o.,
- Dětský domov a Školní jídelna, Chomutov, p.o.,
- Dětský domov a Školní jídelna, Litoměřice, p.o.,
- Dětský domov a Školní jídelna, Hora Sv. Kateřiny, p.o.,
- Dětský domov a Školní jídelna, Most, p.o.,
- Dětský domov a Školní jídelna, Tuchlov, p.o.,
- Severočeská vědecká knihovna v Ústí nad Labem, p.o.,
- Oblastní muzeum v Děčíně, p.o.,
- Oblastní muzeum v Lounech, p.o.,
- Oblastní muzeum a galerie v Mostě, p.o.,
- Domovy sociálních služeb Kadaň a Mašřov, p.o.,
- Centrum sociální pomoci Litoměřice, p.o.,
- Domov sociálních služeb Meziboří, p.o.,
- Domovy sociálních služeb Litvínov, p.o.,
- Domov Brtníky, p.o.,
- Domov Severka Jiříkov, p.o.,
- Domov bez hranic Rumburk, p.o.,
- Ústav sociální péče pro tělesně postižené dospělé Snědovice, p.o.,
- Domov "Bez zámků" Tuchořice, p.o.,
- Domovy sociálních služeb Háj a Nová Ves, p.o.,
- Domovy pro osoby se zdravotním postižením Ústí n. L., p.o.,
- Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.,
- Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p.o.,
- Zdravotnická záchranná služba Ústeckého kraje, p.o.

## B. Mimořádný odvod z fondů investic

Závazný ukazatel – povinný odvod z odpisů nemovitého majetku:

v tis. Kč

	odvod z odpisů nem. maj. k 30. 6. 2020 - skutečnost	odvod z odpisů nem. maj. na rok 2020 - plán
<b>Celkem</b>	<b>206 563</b>	<b>345 552</b>
Oblast kanceláře ředitele	8 983	17 972
Oblast majetková	891	1 782
Oblast školství, mládeže a tělovýchovy	37 976	76 306
Oblast kultury a památkové péče	3 268	6 900
Oblast sociálních věcí	13 675	27 362
Oblast zdravotnictví	5 004	10 082
Oblast dopravy a silničního hospodářství	136 766	205 148

Volné finanční prostředky ve FI příspěvkových organizací byly stanoveny po odpočtu prostředků:

- na financování/předfinancování schválených projektů,
- peněžních darů,
- schválených výjimek z pozastavení čerpání,
- prostředků, jejichž čerpání je k 30. 6. 2020 smluvně vázáno,
- účelových investičních příspěvků vč. spoluúčasti,
- na odvody z odpisů nemovitého majetku vč. rozdílu mezi skutečnou tvorbu FI z odpisů nemovitého majetku a skutečným odvodem z odpisů nemovitého majetku k 30. 6. 2020,
- další navrhované výjimky z čerpání FI,
- zapojení FI při návrhu rozpočtu na rok 2020.

### Sumář rozboru fondu investic k 30. 6. 2020 příspěvkových organizací Ústeckého kraje

	stav k 30.6.2020	další případné výjimky	zapojení FI při návrhu rozpočtu na rok 2020	volné prostředky v FI k 30.6.2020*1	návrh odvodu z FI *2	v tis. Kč schválené výjimky z FI v důsledku mimoř. odvodu z FI
<b>Celkem</b>	<b>324 477</b>	<b>13 490</b>	<b>0</b>	<b>79 856</b>	<b>78 333</b>	<b>668</b>
Oblast kanceláře ředitele	519	0	0	56	50	6
Oblast majetková	3 607	700	0	0	0	0
Oblast školství, mládeže a tělovýchovy	81 098	2 259	0	48 424	40 786	499
Oblast kultury a památkové péče	5 313	0	0	4 623	4 560	63
Oblast sociálních věcí *3	24 868	0	0	10 706	10 620	86
Oblast zdravotnictví	47 626	10 123	0	4 664	4 650	14
Oblast dopravy a silničního hospodářství*4	161 446	408	0	11 383	17 667	0

Pozn.:

\*1 zohledněny další případné výjimky a zapojení FI při návrhu rozpočtu na rok 2020

\*2 zohledněn zůstatek v FI ve výši 5 - 10 tis. Kč

\*3 v celkovém návrhu odvodu z FI je zohledněn i návrh odvodu z nevyčerpaného účelového investičního příspěvku z roku 2019 u Domova Brtníky, p.o. ve výši 2 141 tis. Kč.

\*4 v celkovém návrhu odvodu z FI je zohledněn návrh odvodu z účelového investičního příspěvku z roku 2020 ve výši 9 000 tis. Kč i odvod z odpisů movitého majetku ve výši 8 000 tis. Kč u Správy a údržby silnic Ústeckého kraje, p.o. Dále je zohledněn návrh odvodu z účelového investičního příspěvku z roku 2020 ve výši 167 tis. Kč u Dopravní společnosti Ústeckého kraje, p.o.

Úprava volných finančních prostředků ve FI k 30. 6. 2020 v souvislosti s navrhovanými žádostmi o ponechání části finančních prostředků v FI byla provedena u níže uvedených příspěvkových organizací:

- Krajská majetková, p.o.,
- Speciální základní škola a Praktická škola, Šluknov, p.o.,
- Logopedická základní škola, Louny, p.o.,
- Základní škola praktická, Bílina, p.o.,
- Střední škola pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, p.o.,

- Střední škola technická, Most, p.o.,
- Střední škola obchodu, řemesel, služeb a Základní škola, Ústí n. L., p.o.,
- Konzervatoř, Teplice, p.o.,
- Dětský domov, Základní škola praktická, Praktická škola a Školní jídelna, Dlažkovice, p.o.,
- Dětský domov a Školní jídelna, Litoměřice, p.o.,
- Dětský domov, Základní škola a Střední škola, Žatec, p.o.,
- Dětský domov a Školní jídelna, Most, p.o.,
- Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.,
- Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p.o.,
- Zdravotnická záchranná služba Ústeckého kraje, p.o.,
- Dopravní společnost Ústeckého kraje, p.o.