

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: 18.2

9. zasedání zastupitelstva konané dne 6. 9. 2021

Věc:

Rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 12/2021/ZÚK

Materiál na stůl:

Důvod předložení:

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. 5. 2017

Nárok na rozpočet:

zvýšení rozpočtu Ústeckého kraje o 132 820 tis. Kč

Projednáno:

Komise Finanční komise

Dne: 3. 8. 2021 Pro: 7 Proti: 0 Zdržel se: 0 Č. usnesení: 005/9Kom_FIN/2021

Rada Ústeckého kraje

Dne: 18. 8. 2021 Pro: Proti: Zdržel se: Č. usnesení:

Výbor Finanční výbor

Dne: 30. 8. 2021 Pro: Proti: Zdržel se: Č. usnesení:

Přílohy:

18.2-1 Název: bod 18.2 příloha 1.pdf RO ÚK č. 12/2021/ZÚK - tabulka U

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje

provádí

v souladu s § 37 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 6/5Z/2017 ze dne 29. 5. 2017, rozpočtová opatření – zvýšení rozpočtu Ústeckého kraje o 132 820 tis. Kč na celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje 25 983 385 tis. Kč:

1) zvýšení o 110 000 tis. Kč

financování:

dlouhodobé přijaté půjčené prostředky - zvýšení o 110 000 tis. Kč - úvěr 2017 - 2022

kapitálové výdaje:

odbor investiční, úvěr 2017 - 2022 - zvýšení o 110 000 tis. Kč na akce:

a) Gymnázium a Střední odborná škola Dr. Václava Šmejkal, Ústí nad Labem - stavební úpravy a

dostavba areálu (Stará 99), 85 000 tis. Kč

b) Supervize a rekonstrukce mostu ev. č. 24049-1 v Roudnici nad Labem, 17 000 tis. Kč

c) Supervize a rekonstrukce mostu ev. č.24049-1A v Roudnici nad Labem, 8 000 tis. Kč,

2) zvýšení o 22 820 tis. Kč

příjmy:

investiční přijaté transfery – UZ 22777 - zvýšení o částku 22 820 tis. Kč – dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu ČR na akci "Strategická průmyslová zóna Triangle - vnitřní infrastruktura"

běžné výdaje:

odbor ekonomický - zvýšení o 22 820 tis. Kč - centrální rezerva,

3) přesun ve výši 70 907 tis. Kč

příjmy:

a) neinvestiční přijaté transfery – UZ 98038 - zvýšení o částku 70 907 tis. Kč – příspěvek z Všeobecné pokladní správy státního rozpočtu

b) daňové příjmy – snížení o částku 70 907 tis. Kč - daň z příjmů fyzických osob placená plátcí.

Důvodová zpráva:

Dle § 37 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 6/5Z/2017 ze dne 29. 5. 2017 jsou prováděna rozpočtová opatření Ústeckého kraje č. 12/2021/ZÚK - zvýšení rozpočtu Ústeckého kraje o 132 820 tis. Kč na celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje 25 983 385 tis. Kč:

1) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se zvyšuje o částku 110 000 tis. Kč – odbor investiční, úvěr 2017 - 2022 (kapitálové výdaje).

Ve schváleném rozpočtu kraje 2021 je na stavební akce realizované z úvěru 2017 - 2022 vyčleněno 356 700 tis. Kč. Za první pololetí roku 2021 bylo z úvěru čerpáno 169 040 tis. Kč, k výraznějšímu čerpání finančních prostředků došlo až od května 2021. V současné době se předpokládá, že čerpání finančních prostředků do konce roku bude vyšší než se očekávalo, proto je navyšováno zapojení úvěru do rozpočtu.

Navýšení se týká následujících akcí:

a) 85 000 tis. Kč - v letošním roce pokračují stavební práce na akci "Gymnázium a Střední odborná škola Dr. Václava Šmejkala, Ústí nad Labem - stavební úpravy a dostavba areálu (Stará 99)". Na základě zpracovaného harmonogramu realizace akce se předpokládá do konce roku vyšší fakturace proti původnímu odhadu.

b) 17 000 tis. Kč - "Supervize a rekonstrukce mostu ev. č. 24049-1 v Roudnici nad Labem"

c) 8 000 tis. Kč - "Supervize a rekonstrukce mostu ev. č. 24049-1A v Roudnici nad Labem"

Vzhledem k tomu, že v roce 2020 byly zahájeny realizace obou akcí později než se předpokládalo, nebyly finanční prostředky v roce 2020 dočerpány v plánované výši a větší část realizace přešla do letošního roku. Dle předpokladu, že do konce roku bude dokončena rekonstrukce obou mostů a dojde i k úhradě konečných faktur včetně dodatečných stavebních prací, jsou navyšovány celkové výdaje.

U ostatních akcí se nepředpokládají zásadní změny v průběhu prací.

Celková rekapitulace úvěru 2017 - 2022:

Kromě stavebních akcí bylo v r. 2021 uhrazeno z úvěru 2017 - 2022 ještě zvýšení základního kapitálu společnosti Krajská zdravotní, a.s. (nákup nemocnice Litoměřice) ve výši 119 700 tis. Kč, takže schválený rozpočet činil celkem 476 400 tis. Kč.

Čerpání úvěru za první pololetí roku 2021 bylo 288 740 tis. Kč.

Po zohlednění navýšení bude zapojení úvěru v r. 2021 v upraveném rozpočtu činit 586 400 tis. Kč.

Po zohlednění navýšení čerpání úvěru zbývá k použití do celkové výše 1 500 000 tis. Kč ještě 174 436 tis. Kč.

2) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se zvyšuje o částku 22 820 tis. Kč – odbor ekonomický (centrální rezerva).

Do rozpočtu je zapojována investiční účelová dotace na výstavbu Strategické průmyslové zóny (SPZ)

Triangle z důvodu nabytí účinnosti níže uvedených změn rozhodnutí o poskytnutí dotace:

a) Změna č. 5 Rozhodnutí o poskytnutí dotace na "SPZ Triangle - vnitřní infrastruktura - 1. část" (č.j. MF-9753/2021/1903) přiznává Ústeckému kraji účast státního rozpočtu v celkové výši 89 462 tis. Kč. Pro období před rokem 2020 byly vyčleněny finanční prostředky ve výši 65 131 tis. Kč, pro rok 2020 ve výši 22 588 tis. Kč a pro rok 2021 finanční prostředky ve výši 1 743 tis. Kč. Pro rok 2021 jsou finanční prostředky určeny na financování akce "SPZ Triangle - Triangle City a zázemí občanské vybavenosti - dokončení".

b) Změna č. 5 Rozhodnutí o poskytnutí dotace na "SPZ Triangle - vnitřní infrastruktura - 2. část" (č.j. MF-9755/2021/1903) přiznává Ústeckému kraji účast státního rozpočtu v celkové výši 170 511 tis. Kč. Pro období před rokem 2020 byly vyčleněny finanční prostředky ve výši 137 311 tis. Kč, pro rok 2020 ve výši 12 123 tis. Kč a pro rok 2021 finanční prostředky ve výši 21 077 tis. Kč. V roce 2021 jsou finanční prostředky určeny na financování akce "SPZ Triangle -přístavba užitkového vodojemu" (19 677 tis. Kč) a "SPZ Triangle - výstavba autobusových zastávek - I. etapa" (1 400 tis. Kč).

Vzhledem k tomu, že v současné době je již realizace výše uvedených akcí ukončena, finanční prostředky uvedené ve změnách č. 5 Rozhodnutí o poskytnutí dotace v celkové výši 22 820 tis. Kč (1 743 tis. + 21 077 tis. Kč) jsou navrženy převést na centrální rezervu, čímž se vrací další část finančních prostředků zapůjčených na předfinancování akcí (částka ve výši 22 243 tis. Kč, která nebyla v roce 2020 použita v SPZ Triangle na předfinancování dotačních akcí, nebyla zahrnuta do povinného převodu finančních prostředků SPZ Triangle z roku 2020 do roku 2021 a byla použita v rámci rozdělení volných prostředků z hospodaření ÚK za rok 2020).

Zbylé zapůjčené prostředky ve výši 16 756 tis. Kč budou postupně vráceny do rozpočtu dle přijatých dotací v průběhu let 2021 - 2023.

Důvod předfinancování akcí:

V letech 2018 a 2019 byla u některých akcí projektu "SPZ Triangle - vnitřní infrastruktura" a dvou akcí financovaných z výnosů zóny překročena schválená výše výdajů pro čerpání z výnosů zóny, a proto byla část

výdajů přechodně hrazena z rozpočtu Ústeckého kraje. V roce 2018 byla zapůjčena rozpočtovými opatřeními částka 21 345 tis. Kč a v roce 2019 částka 40 474 tis. Kč v rámci schváleného rozpočtu, tj. celkem částka 61 819 tis. Kč. V průběhu realizací výše uvedených akcí Meziresortní hodnotitelská komise na základě zaslaných žádostí schválila novou celkovou výši výdajů na jednotlivé akce a tím povolila čerpání z výnosů zóny, proto mohou být finanční prostředky zapůjčené na dofinancování celkových výdajů z vlastních zdrojů Ústeckého kraje postupně vráceny zpět do rozpočtu Ústeckého kraje.

3) Celkový objem rozpočtu Ústeckého kraje se nemění. Jedná se o přesun finančních prostředků ve výši 70 907 tis. Kč v rámci příjmů.

Zákon č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021, stanovil Ministerstvu financí povinnost poskytnout obcím a krajům v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu pro rok 2021 příspěvek ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti tohoto zákona na jejich daňové příjmy.

Kraje a obce se podílí na úhradě daňového bonusu na kompenzaci některých hospodářských následků souvisejících s pandemií COVID-19, jehož zdrojem je daň z příjmu fyzických osob placená plátcí. Jako opatření zmírnění dopadu na veřejné rozpočty bude snížený daňový příjem na uvedené dani částečně kompenzován příspěvkem ze státního rozpočtu. Příspěvek ve výši čtyři pětiny podílu krajů/obcí podle zákona upravujícího rozpočtové určení daní na vyplaceném kompenzačním bonusu bude územním rozpočtům poskytován průběžně čtvrtletně podle skutečné výše vyplaceného bonusu.

Za bonusové období od 1. února do 31. března 2021 přijal již Ústecký kraj 18 142 tis. Kč.

Nyní obdržel kraj další příspěvek 70 907 tis. Kč za bonusové období od 1. února do 31. května 2021.

Příspěvek není účelově určen a nepodléhá vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021.

Použití příspěvku pro kraj se navrhuje formou výměny zdrojů - ve stejné výši budou sníženy daňové příjmy - daň z příjmu fyzických osob placená plátcí, z níž je kompenzační bonus ke krytí hospodářských následků pandemie COVID – 19 hrazen.

Vývoj daňových příjmů kraje v r. 2021:

- Daňové příjmy jsou krajům poskytovány podle § 3 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů.

- Výše sdílených daňových příjmů 5 264 409 tis. Kč ve schváleném rozpočtu kraje 2021 vycházela z predikce daňové výtěžnosti Ministerstva financí České republiky pro rok 2021 a reálné ekonomické situace.

- K 1. 1. 2021 byl novelou zákona o rozpočtovém určení daní v rámci kompenzace propadu sdílených daní pro územní rozpočty navýšen podíl na jejich rozdělení – u krajů na 9,78 %. Podíl Ústeckého kraje na daňové výtěžnosti krajů zůstal 8,242502 %.

- Z důvodu zvýšení podílu krajů na rozpočtovém určení daní navýšilo zastupitelstvo kraje usnesením č. 054/6Z/2021 ze dne 26. 4. 2021 daňové příjmy o 500 000 tis. Kč, usnesením č. 071/7Z/2021 ze dne 21. 6. 2021 je snížilo o příspěvek na kompenzační bonus o 18 142 tis. Kč na celkový objem 5 746 267 tis. Kč, což je 96 % skutečně přijatých sdílených daňových příjmů v roce 2020 (5 960 143 tis. Kč).

- K 31. 7. 2021 byly skutečně přijaty daňové příjmy ve výši 3 739 038 tis. Kč, to je 118 % loňských daňových příjmů za stejné období (s vlivem pandemie COVID – 19).

- K upravenému rozpočtu 2021 jde o plnění na 65 %, což znamená lepší plnění proti plánovanému finančnímu toku.

- Propad na dani z příjmu fyzických osob placené plátcí je proti roku 2020 za stejné období (s vlivem pandemie COVID – 19) ve výši 184 380 tis. Kč, tj. plnění na 76 %.

Zpracoval / konzultoval:

Ing. Pavla Šimáková,
pověřená vedením ekonomického
odboru

Předkládá:

Ing. Jan Růžička (uvolněný zastupitel)

Schvalovací cesta:

1	Ing. Pavla Šimáková (vedoucí odboru)	 Ing. Pavla Šimáková 23. 8. 2021
2	Ing. Jan Růžička (uvolněný zastupitel)	 Ing. Jan Růžička 24.8.2021

Podpis zpracovatele:



*Ing. Blanka Andresová 23. 8.
2021*
