

# Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2017

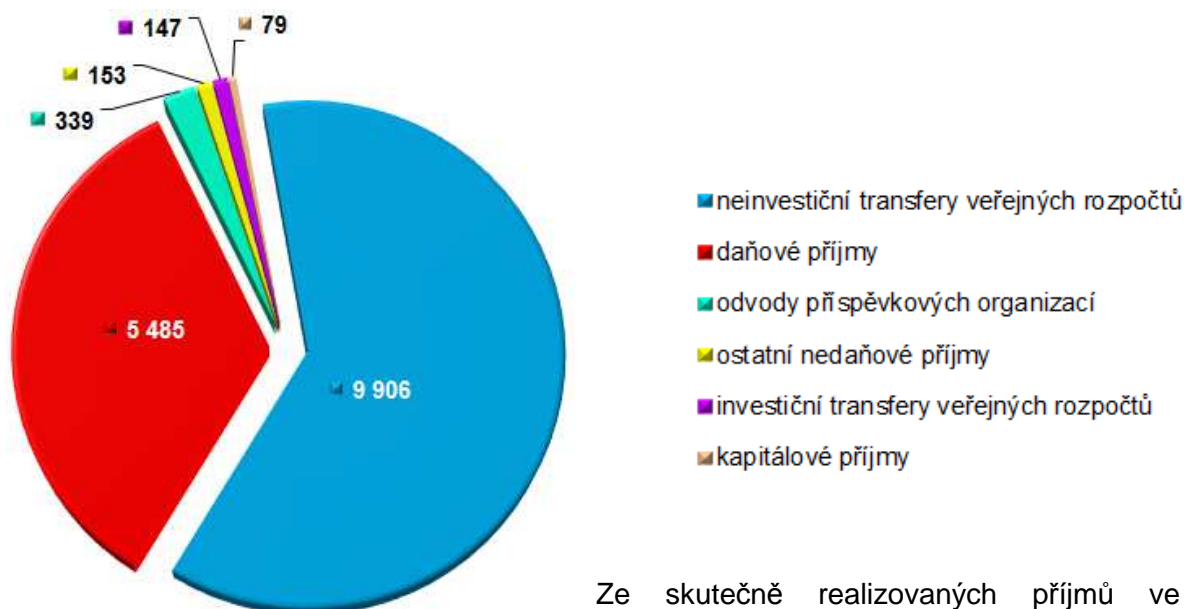
## Bilance příjmů a výdajů za rok 2017

Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2017 bylo přebytkové se saldem ve výši 609 mil. Kč.

### Bilance příjmů a výdajů v mil. Kč

| druhové třídění                             | schválený rozpočet 2017 | upravený rozpočet k 31. 12. 2017 | skutečnost k 31. 12. 2017 | rozdíl skutečnost – UR | % plnění      |
|---|-------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------|
| <b>příjmy celkem</b>                        | <b>14 330</b>           | <b>15 973</b>                    | <b>16 109</b>             | <b>136</b>             | <b>100,85</b> |
| <b>výdaje celkem</b>                        | <b>14 772</b>           | <b>17 251</b>                    | <b>15 500</b>             | <b>-1 751</b>          | <b>89,85</b>  |
| <b>saldo: příjmy - výdaje</b>               | <b>-442</b>             | <b>-1 278</b>                    | <b>609</b>                | <b>1 887</b>           | <b>x</b>      |
| <b>financování celkem, z toho:</b>          | <b>442</b>              | <b>1 278</b>                     | <b>-210</b>               | <b>-1 488</b>          | <b>x</b>      |
| prostředky minulých let                     | 250                     | 1 457                            | 0                         | -1 457                 | 0,00          |
| úvěrový rámec 2016 - 2023                   | 441                     | 38                               | 7                         | -31                    | 18,42         |
| splátka jistiny úvěru 2011 - 2014           | -137                    | -137                             | -137                      | 0                      | 100,00        |
| splátka návratné finanční výpomoci          | -80                     | -80                              | -80                       | 0                      | 100,00        |
| splátka jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023 | -32                     | 0                                | 0                         | 0                      | x             |

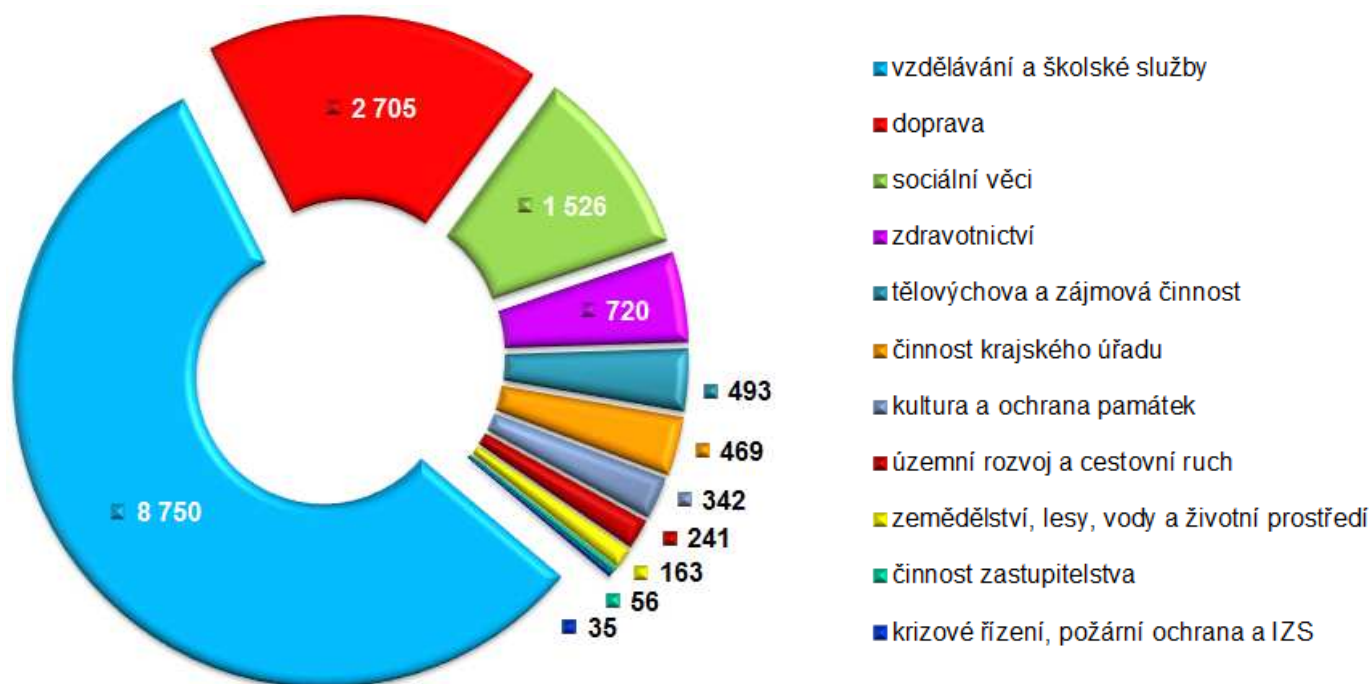
### Struktura skutečných příjmů za rok 2017 v mil. Kč



Ze skutečně realizovaných příjmů ve výši 16 109 mil. Kč tvořily hlavní příjmovou část účelově vázané transfery v objemu 10 053 mil. Kč, tj. 62,41 % z celkového objemu skutečných příjmů, z toho především transfery z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v celkové výši 8 357 mil. Kč. Daňové příjmy (zejména podíl Ústeckého kraje na sdílených daních dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů) jako zásadní část vlastních příjmů byly naplněny v objemu 5 485 mil. Kč, tj. 34,04 % z celkového objemu skutečných příjmů.

V porovnání s posledním upraveným rozpočtem byly příjmy přeplněny o 136 mil. Kč, tj. o 0,85 %.

## Výdaje za rok 2017 dle oblastí v mil. Kč



Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2017 činily 15 500 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 14 441 mil. Kč, tj. 93,17 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 1 059 mil. Kč činily 6,83 % celkových výdajů. V porovnání s posledním upraveným rozpočtem nebyly výdaje dočerpány ve výši 1 751 mil. Kč, tj. o 10,15 %. Z toho u běžných výdajů bylo dosaženo úspory ve výši 753 mil. Kč, což odpovídá čerpání na 95,04 %. Rozpočet kapitálových výdajů nebyl dočerpán o 998 mil. Kč, tj. čerpání na 51,48 %.

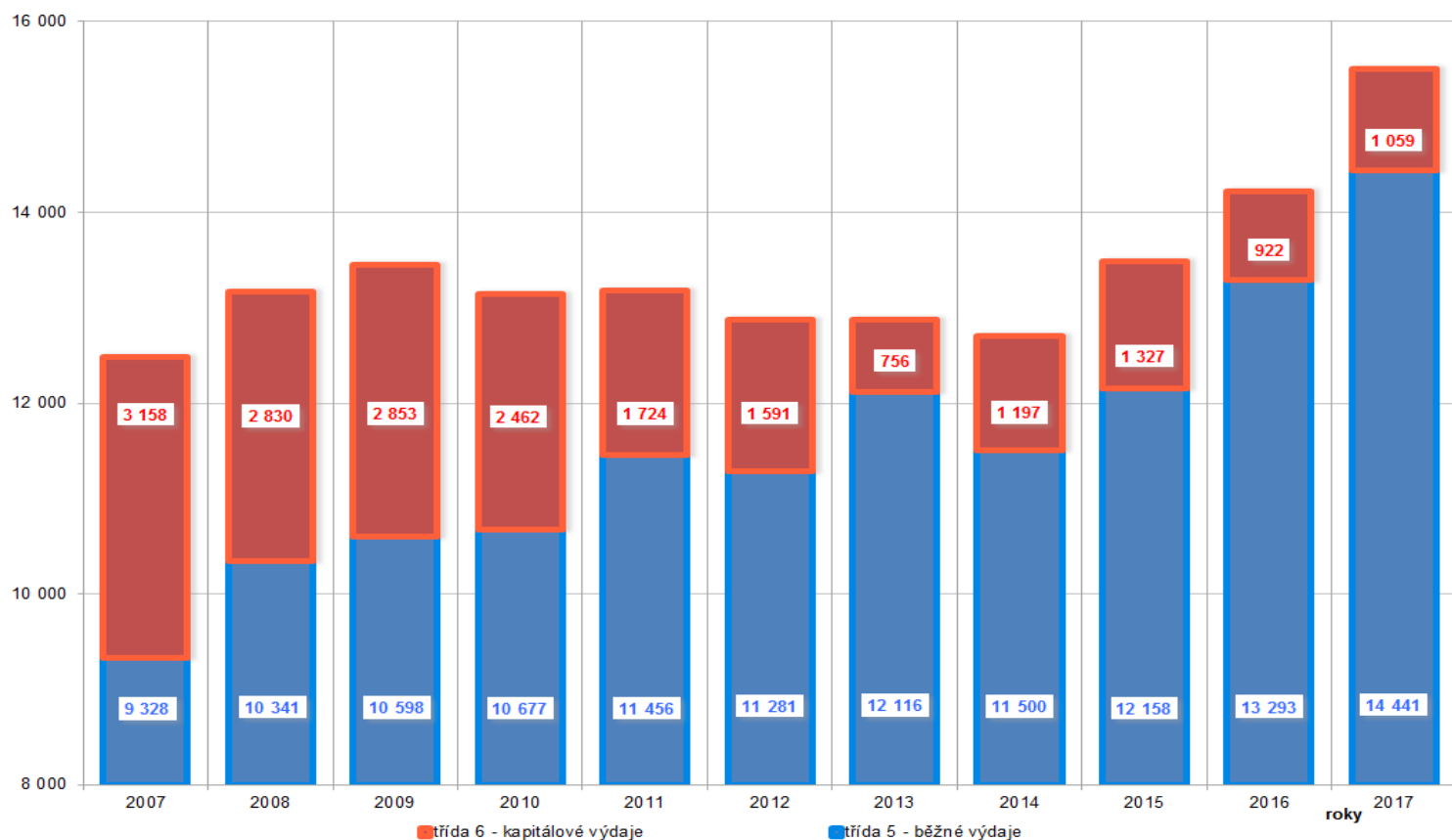
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 56,45 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb. Tato oblast zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství (8 058 mil. Kč).

## Výdaje za rok 2017 dle věcné struktury v mil. Kč

| název   | skutečnost<br>k 31. 12. 2016 | skutečnost<br>k 31. 12. 2017 | podíl<br>v %  |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------|
| dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací             | 5 296                        | 6 071                        | 39,17         |
| příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím                     | 2 683                        | 2 834                        | 18,28         |
| transfer zřízeným příspěvkovým organizacím ze státního rozpočtu | 2 567                        | 2 769                        | 17,86         |
| dopravní obslužnost   | 1 245                        | 1 293                        | 8,34          |
| dotace fyzickým osobám, neziskovým a podobným organizacím       | 776                          | 808                          | 5,21          |
| dotace podnikatelům   | 385                          | 669                          | 4,32          |
| provozní výdaje   | 704                          | 648                          | 4,18          |
| investiční stavby, velká údržba a investiční nákupy             | 364                          | 404                          | 2,61          |
| finanční majetek  | 185                          | 3                            | 0,02          |
| dotace Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad          | 10                           | 1                            | 0,01          |
| <b>celkem</b>   | <b>14 215</b>                | <b>15 500</b>                | <b>100,00</b> |

Dle tabulky je zřejmé, že nejvyšší podíl na výdajích představují dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací a příspěvky příspěvkovým organizacím Ústeckého kraje (na provoz i investice).

## Struktura skutečných výdajů v letech 2007 – 2017 v mil. Kč



## Cash flow roku 2017 v mil. Kč

|          |   |              |
|----------|---|--------------|
| <b>1</b> | <b>finanční prostředky na bankovních účtech k 1. 1. 2017</b>      | <b>1 457</b> |
| 2        | saldo roku 2017   | 609          |
| 3        | splátky cizích zdrojů   | -210         |
| <b>4</b> | <b>finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2017</b>    | <b>1 856</b> |
| 5        | finanční prostředky peněžních fondů Ústeckého kraje               | -1 251       |
| 6        | prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2018                  | -120         |
| 7        | prostředky převáděné k použití v roce 2018 (účelové, zasmluvněné) | -35          |
| 8        | vratky prostředků do státního rozpočtu                            | -1           |
| <b>9</b> | <b>zůstatek k rozdělení</b>                                       | <b>449</b>   |

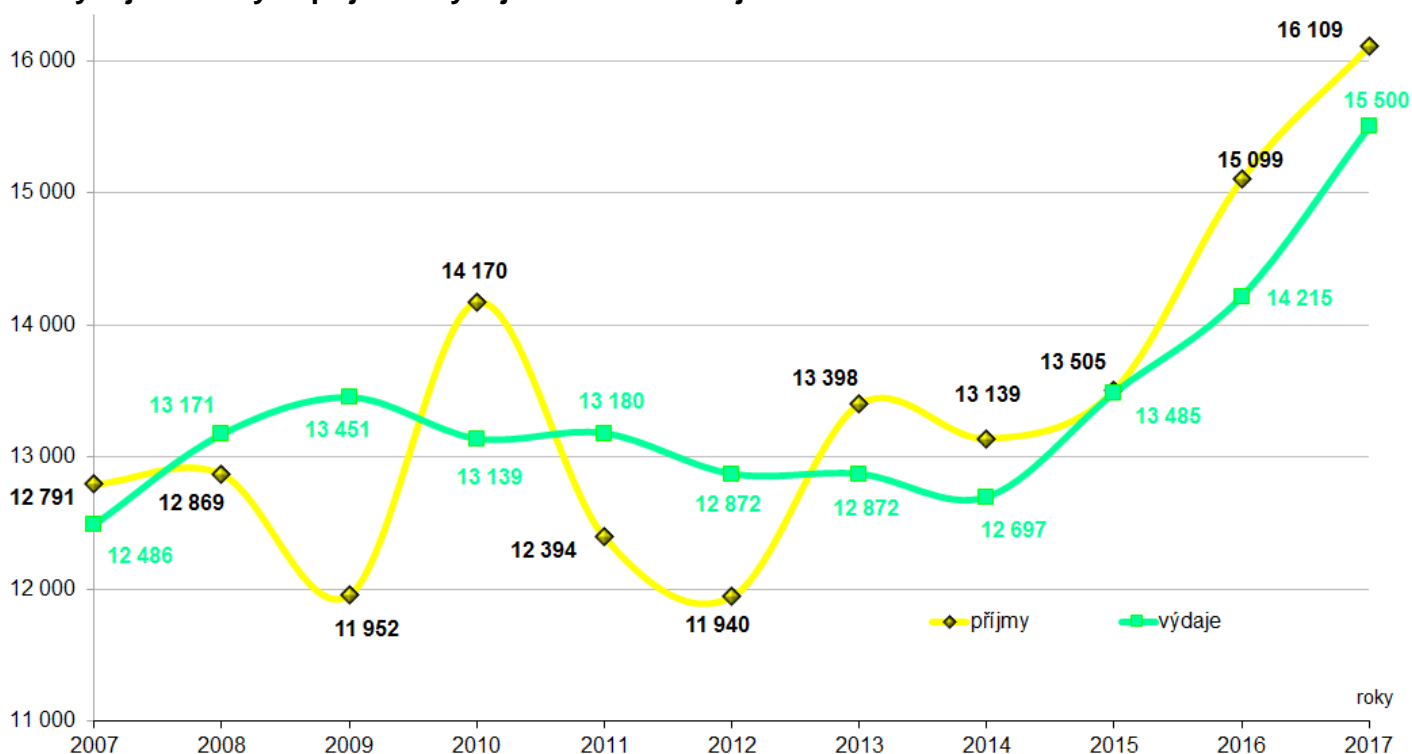
Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 449 mil. Kč.

Tento přebytek vznikl přeplněním vlastních příjmů o 137 mil. Kč (zejména daňové příjmy o 130 mil. Kč) a nepoužitím rezerv ve výši 277 mil. Kč (z toho centrální rezerva 273 mil. Kč). Dále nebyly dočerpány finanční prostředky v rámci běžných výdajů. U odboru dopravy a silničního hospodářství vznikla úspora 16 mil. Kč zejména na územní dopravní obslužnosti autobusové a drážní (11 mil. Kč), odbor kanceláře ředitele nedočerpal 6 mil. Kč na provozu krajského úřadu.

**Použití volných finančních prostředků** bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 11/12Z/2018 ze dne 23. 4. 2018 následovně:

|   | v mil. Kč  |
|---|------------|
| <b>Rozdělení volných finančních prostředků</b>  | <b>449</b> |
| individuální dotace a dotační programy  | 292        |
| příspěvek na provoz, velkou údržbu a investiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím | 143        |
| ostatní   | 14         |

## Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2007 – 2017 v mil. Kč



## Vybrané položky majetku Ústeckého kraje

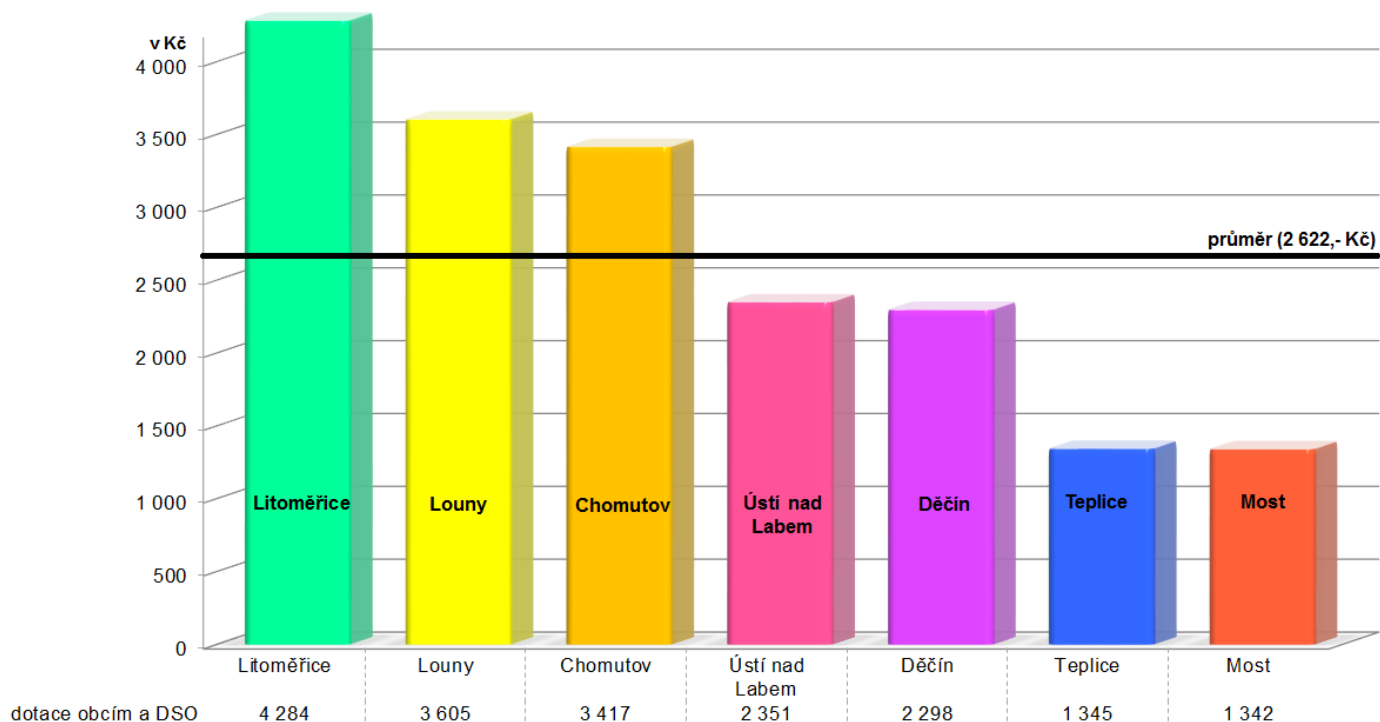
v mil. Kč

| majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:          | k 31. 12. 2016 | k 31. 12. 2017 |
|--|----------------|----------------|
| <b>majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:</b>   | <b>15 642</b>  | <b>16 649</b>  |
| <b>stála aktiva, z toho:</b>                     | <b>10 464</b>  | <b>10 661</b>  |
| dlouhodobý nehmotný majetek                      | 95             | 61             |
| dlouhodobý hmotný majetek, z toho:               | 2 622          | 2 751          |
| stavby   | 1 113          | 1 145          |
| nedokončený dlouhodobý hmotný majetek            | 1 185          | 1 295          |
| pozemky  | 108            | 108            |
| dlouhodobý finanční majetek, z toho:             | 7 701          | 7 704          |
| majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 7 551          | 7 554          |
| dlouhodobé pohledávky                            | 46             | 146            |
| <b>oběžná aktiva</b>                             | <b>5 178</b>   | <b>5 988</b>   |

## Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2017 v mil. Kč

| příspěvkové organizace                   | počet PO   | provozní příspěvek | příspěvek na velkou údržbu | investiční účelový příspěvek | odvod z odpisů |
|--|------------|--------------------|----------------------------|------------------------------|----------------|
| oblast dopravy a silničního hospodářství | 2          | 743                | 318                        | 276                          | -202           |
| oblast školství, mládeže a tělovýchovy   | 100        | 509                | 8                          | 33                           | -70            |
| oblast zdravotnictví                     | 4          | 369                | 0                          | 0                            | -10            |
| oblast sociálních věcí                   | 14         | 271                | 0                          | 11                           | -29            |
| oblast kultury a památkové péče          | 13         | 189                | 5                          | 2                            | -6             |
| oblast SPZ Triangle                      | 1          | 30                 | 0                          | 0                            | -18            |
| oblast majetková                         | 1          | 29                 | 0                          | 16                           | -4             |
| <b>celkem</b>                            | <b>135</b> | <b>2 140</b>       | <b>331</b>                 | <b>338</b>                   | <b>-339</b>    |

## Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za období 2001 – 2017



### Účetní závěrka

V souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, je předložena zastupitelstvu ke schválení účetní závěrka kraje sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2017. Účetní závěrka podává informace o stavu a pohybu veškerých aktiv a závazků účetní jednotky, spolu se Zprávou o přezkoumání hospodaření a informacemi obsaženými v závěrečném účtu umožňuje efektivní posouzení úplnosti a průkaznosti účetnictví a vyhodnocení předvídatelných rizik a ztrát ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky.

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2017

Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2017 bylo přezkoumáno Ministerstvem financí ČR v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích ve znění pozdějších předpisů a v rozsahu daném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Ministerstvo financí zhodnotilo hospodaření Ústeckého kraje tímto závěrem (část D Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2017 ze dne 16. 5. 2018):

#### Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

##### D. Závěr

- I. **Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2017, lze konstatovat, že vedle chyb a nedostatků napravených v průběhu přezkoumání hospodaření ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., byly zjištěny:**
  - **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

neprovedení inventarizace účtu 028010 – drobný dlouhodobý majetek – pořizovaný, došlo k porušení § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve spojení s § 3 odst. 4 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
- II. **Rizika, které mohou mít negativní dopad na hospodaření kraje v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

**III. Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017**

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje ..... 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu kraje ..... 1,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje ..... 0,00 %

**IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017**

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2017 je uvedena v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2017.

**Zastupitelstvu Ústeckého kraje je navrženo souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2017:**

1. souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2017 s výhradou spočívající v nedostatku méně závažného charakteru ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, a to neprovedení inventarizace analytického účtu 028010 (drobný dlouhodobý hmotný majetek – pořizovaný) v celkové hodnotě 265 909,62 Kč,
2. přijmout opatření k nápravě zjištěného nedostatku vydáním Opatření ředitele Krajského úřadu Ústeckého kraje k provedení inventarizace – důsledné prověřování dodržování zásady nulového zůstatku analytického účtu 028010 i s ohledem na možný časový nesoulad mezi účetními jednotkami tj. kraje a příspěvkových organizací – včetně upozornění a proškolení členů inventarizační komise syntetického účtu 028 na tuto eventualitu do 31. 10. 2018, a to bez uložení dalších sankcí, jelikož nedošlo ke škodě na majetku kraje,

**Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2017 je 18. červen 2018, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 25. června 2018.**

**Písemné připomínky směřujte na PhDr. Martina Kliku, MBA, DBA, 1. náměstka a zástupce hejtmana Ústeckého kraje. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 25. června 2018.**

**Úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je zveřejněno na webových stránkách Ústeckého kraje viz odkaz <http://www.kr-ustecky.cz/zaverecny-ucet-usteckeho-kraje/ds-100127/p1=231489>.**

V Ústí nad Labem dne 4. června 2018