Elektronicky podepsáno

05.06.2018 13:24:45

Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2017

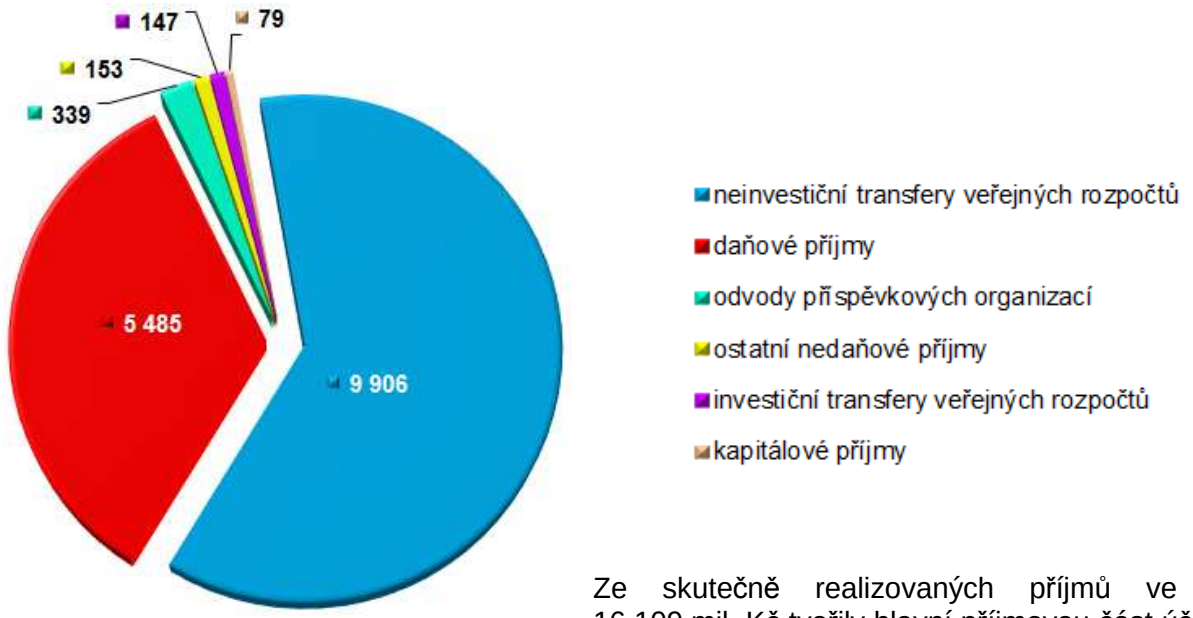
Bilance příjmů a výdajů za rok 2017

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
příjmy celkem	**14 330**	**15 973**	**16 109**	**136**	**100,85**
výdaje celkem	**14 772**	**17 251**	**15 500**	**-1 751**	**89,85**
saldo: příjmy - výdaje	***-442***	***-1 278***	***609***	***1 887***	***x***
financování celkem, z toho:	**442**	**1 278**	**-210**	**-1 488**	**x**
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

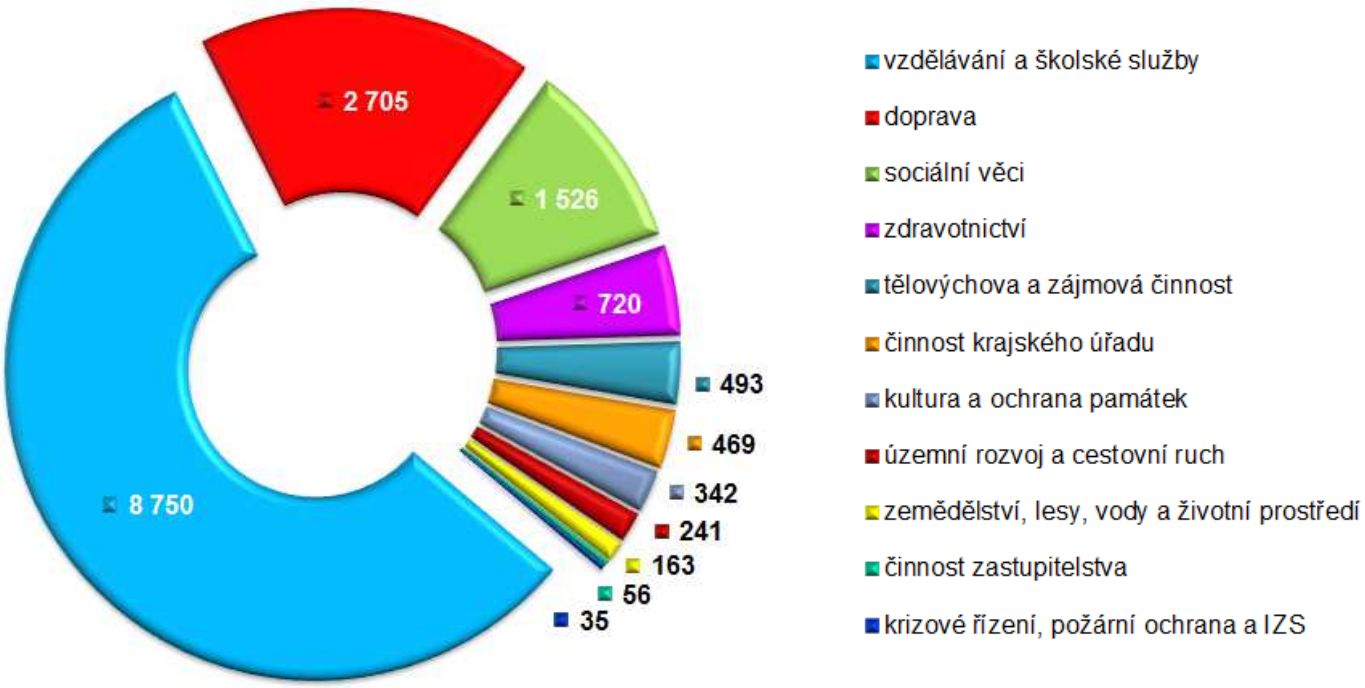
Struktura skutečných příjmů za rok 2017 v mil. Kč



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 %.

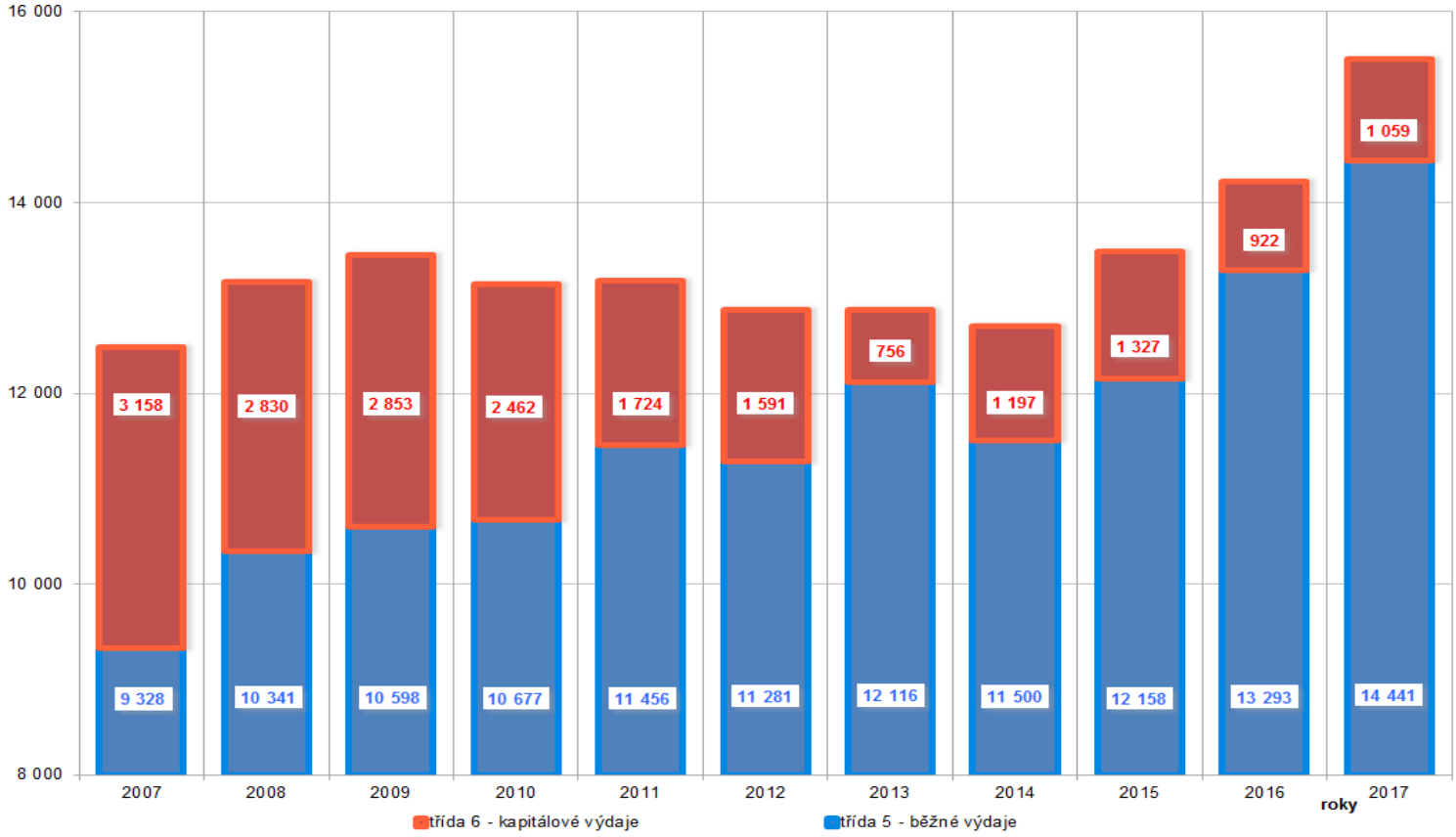
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 56,45 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb. Tato oblast zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství (8 058 mil. Kč).

Výdaje za rok 2017 dle věcné struktury v mil. Kč

název	skutečnost k 31. 12. 2016	skutečnost k 31. 12. 2017	podíl 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
celkem	**14 215**	**15 500**	**100,00**

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

1	**finanční prostředky na bankovních účtech k 1. 1. 2017**	**1 457**
2	*saldo roku 2017*	*609*
3	*splátky cizích zdrojů*	*-210*
4	**finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2017**	**1 856**
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
9	**zůstatek k rozdělení**	**449**

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

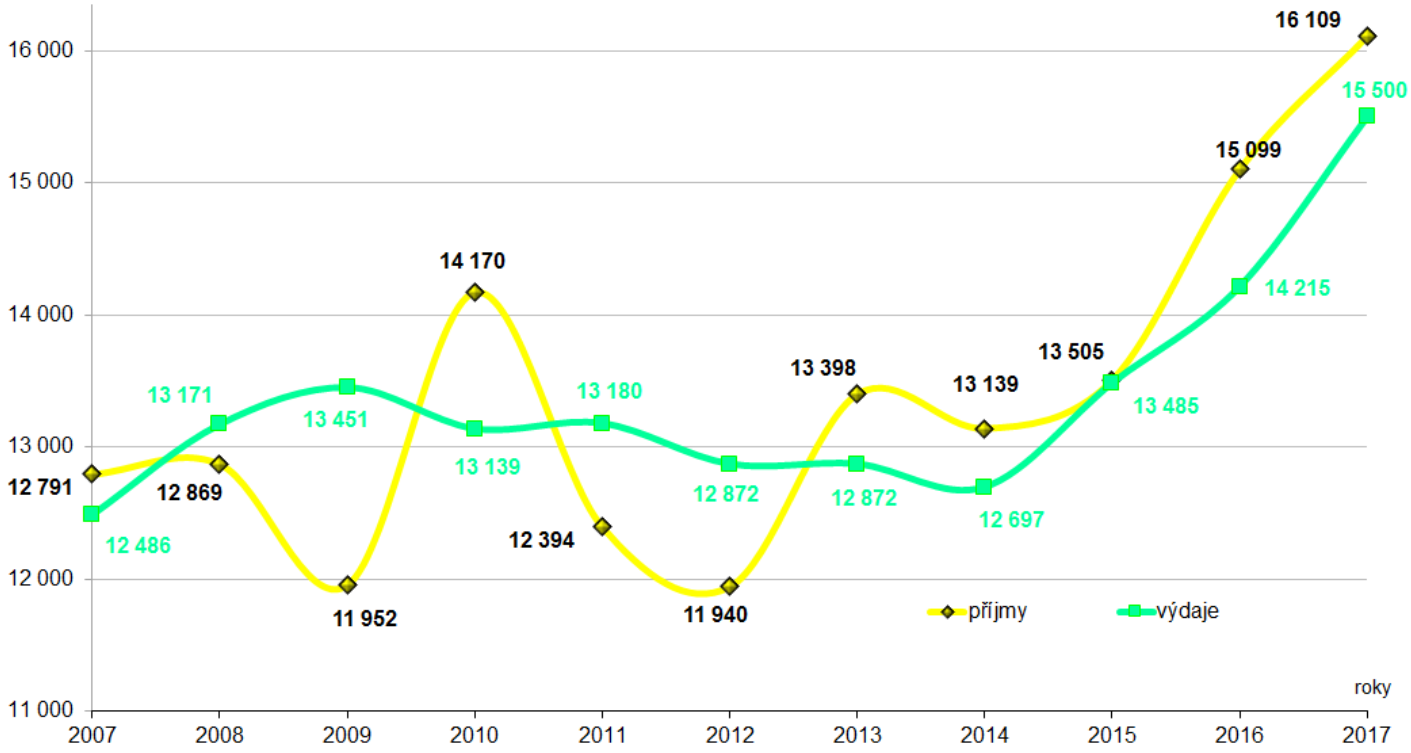
Tento přebytek vznikl přeplněním vlastních příjmů o 137 mil. Kč (zejména daňové příjmy o 130 mil. Kč) a nepoužitím rezerv ve výši 277 mil. Kč (z toho centrální rezerva 273 mil. Kč). Dále nebyly dočerpány finanční prostředky v rámci běžných výdajů. U odboru dopravy a silničního hospodářství vznikla úspora 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

Rozdělení volných finančních prostředků	**449**
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



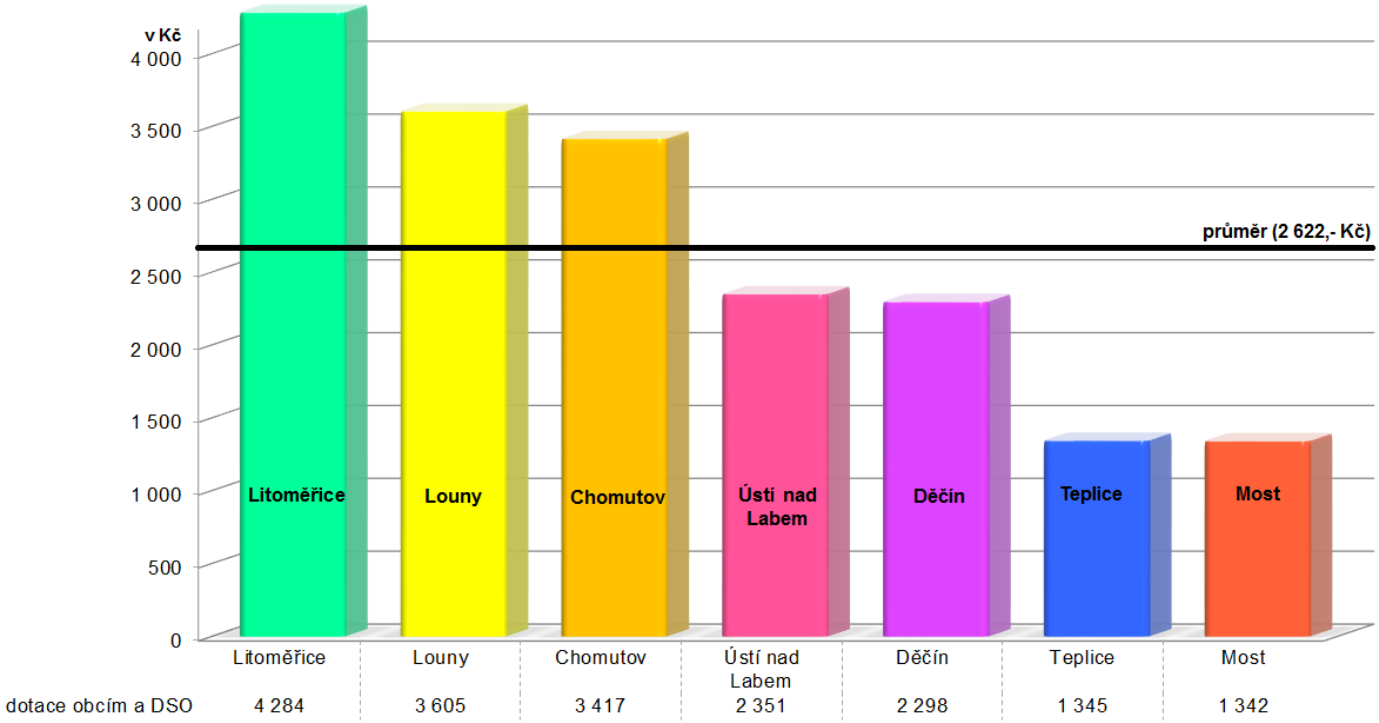
Vybrané položky majetku Ústeckého kraje v mil. Kč

majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017
	15 642	**16 649**
stála aktiva, z toho:	**10 464**	**10 661**
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
oběžná aktiva	**5 178**	**5 988**

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
celkem	**135**	**2 140**	**331**	**338**	**-339**

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):

<u>Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017</u>

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