Elektronicky podepsáno

04.06.2019 14:08:45

Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2018

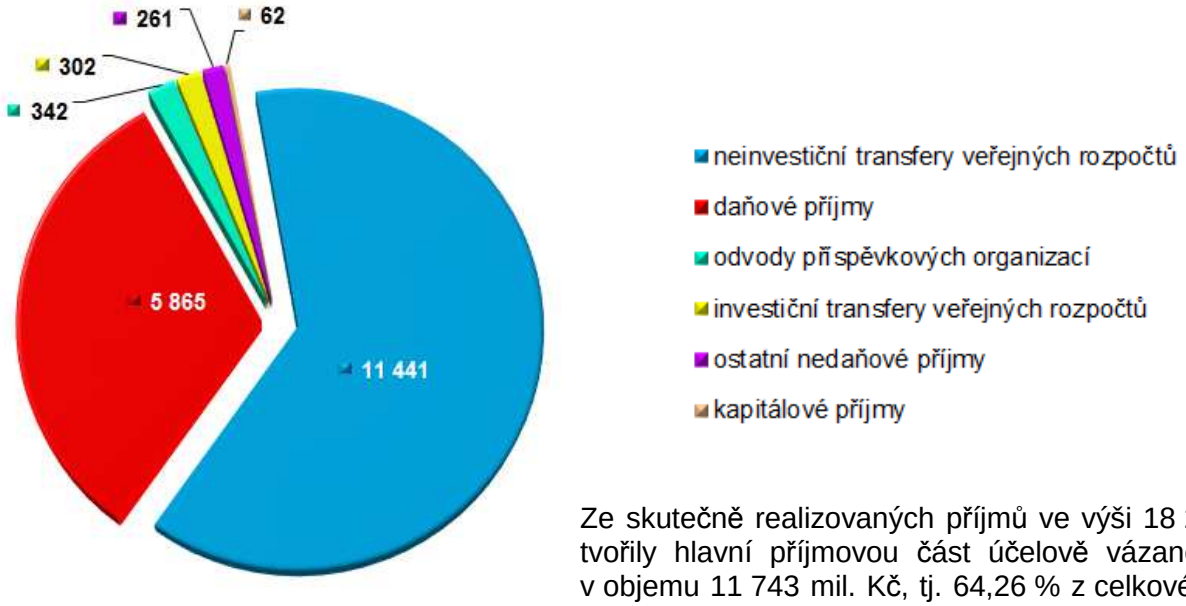
Bilance příjmů a výdajů za rok 2018

Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018 bylo schodkové se saldem ve výši -205 mil. Kč.

Bilance příjmů a výdajů v mil. Kč

druhové třídění	schválený rozpočet 2018	upravený rozpočet k 31. 12. 2018	skutečnost k 31. 12. 2018	rozdíl skutečnost – UR	% plnění
příjmy celkem	**16 048**	**18 090**	**18 273**	**183**	**101,01**
výdaje celkem	**16 657**	**20 032**	**18 478**	**-1 554**	**92,24**
saldo: příjmy - výdaje	***-609***	***-1 942***	***-205***	***1 737***	***10,56***
financování celkem, z toho:	**609**	**1 942**	**205**	**-1 737**	**10,56**
prostředky minulých let	119	1 857	550	-1 307	29,62
úvěrový rámec 2016 - 2023	792	362	237	-125	65,47
úvěr 2017 - 2021	131	5	1	-4	20,00
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	-216	-65	-66	-1	101,54
termínované vklady - krátkodobé	0	0	-300	-300	x

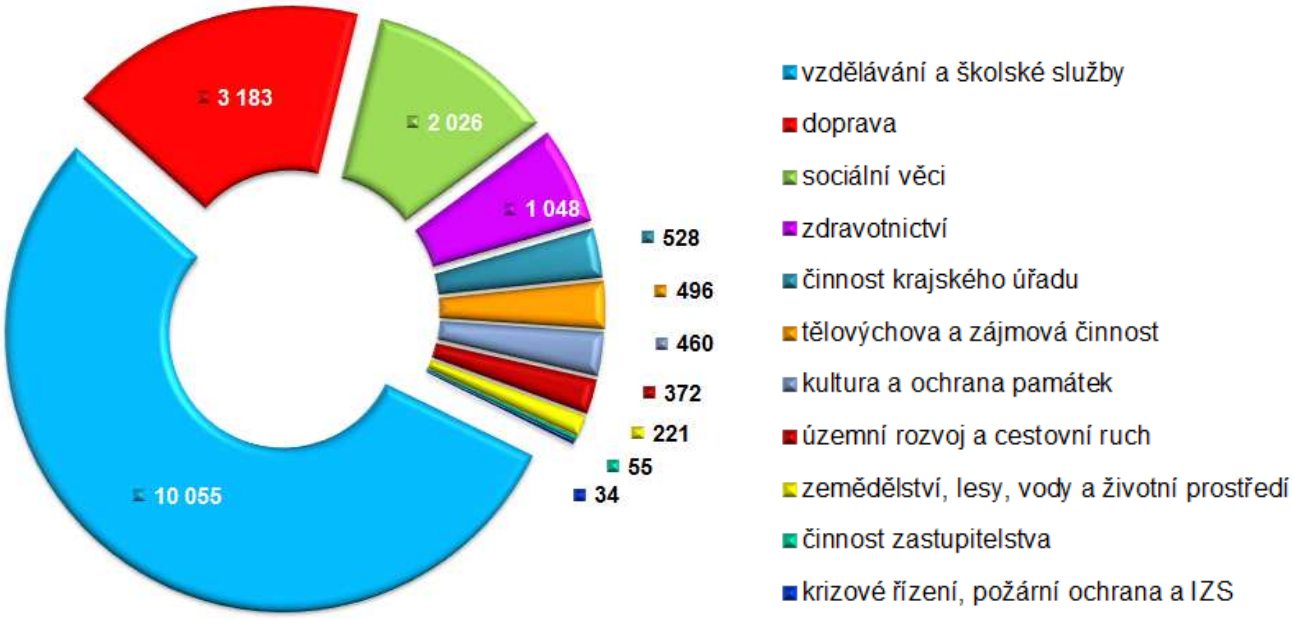
Struktura skutečných příjmů za rok 2018 v mil. Kč



Ze skutečně realizovaných příjmů ve výši 18 273 mil. Kč tvořily hlavní příjmovou část účelově vázané transfery v objemu 11 743 mil. Kč, tj. 64,26 % z celkového objemu skutečných příjmů, z toho především transfery z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v celkové výši 9 475 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 5 865 mil. Kč, tj. 32,09 % z celkového objemu skutečných příjmů.

V porovnání s posledním upraveným rozpočtem byly příjmy přeplněny o 183 mil. Kč, tj. o 1,01 %.

Výdaje za rok 2018 dle oblastí v mil. Kč



Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2018 činily 18 478 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 16 570 mil. Kč, tj. 89,67 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 1 908 mil. Kč činily 10,33 % celkových výdajů. V porovnání s posledním upraveným rozpočtem nebyly výdaje dočerpány o 1 554 mil. Kč, tj. o 7,76 %. Z toho u běžných výdajů bylo dosaženo úspory ve výši 528 mil. Kč, což odpovídá čerpání na 96,91 %. Rozpočet kapitálových výdajů nebyl dočerpán o 1 026 mil. Kč, tj. čerpání na 65,03 %.

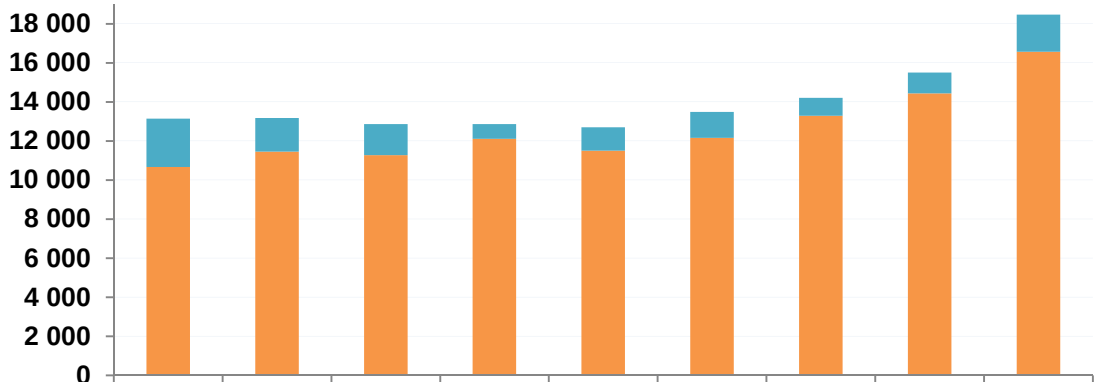
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 54,42 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb (10 055 mil. Kč), která zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství

Výdaje za rok 2018 dle věcné struktury v mil. Kč

název	skutečnost k 31. 12. 2017	skutečnost k 31. 12. 2018	podíl v %
dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací	6 071	6 894	37,31
transfer zřízeným příspěvkovým organizacím ze státního rozpočtu	2 769	3 190	17,27
příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím	2 834	3 123	16,90
dopravní obslužnost	1 293	1 436	7,77
dotace fyzickým osobám, neziskovým a podobným organizacím	808	1 031	5,58
dotace podnikatelům	669	1 025	5,55
investiční stavby, velká údržba a investiční nákupy	404	993	5,37
provozní výdaje	648	785	4,25
finanční majetek	3	0	0,00
dotace Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad	1	1	0,00
celkem	**15 500**	**18 478**	**100,00**

Z tabulky je zřejmé, že nejvyšší podíl na výdajích představují dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací (37,31 %) a transfery a příspěvky příspěvkovým organizacím Ústeckého kraje na provoz i investice (34,16 %).

Struktura skutečných výdajů v letech 2010 – 2018 v mil. Kč



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kapitálové výdaje	2 463	1 724	1 591	756	1 197	1 327	922	1 059	1 908
Běžné výdaje	10 676	11 456	11 281	12 116	11 500	12 157	13 293	14 441	16 570

Finančně nejvýznamnější investiční akce roku 2018 v mil. Kč

Název akce	Výdaje celkem	Zdroj financování	podíl ÚK
Stavební akce realizované krajským úřadem			
IROP - Rekonstrukce silnice II/227, II/225 hranice Středočeského kraje - Žatec	131	spolufinancováno z Integrovaného regionálního operačního programu (IROP)	13
Strategická průmyslová zóna (SPZ) Triangle - výstavba nové požární stanice	86	spolufinancováno z dotace MPO ČR	20
SPZ Triangle - čistírna technologických odpadních vod	69	spolufinancováno z dotace MPO ČR	20
IROP - Vyšší odborná škola obalové techniky a Střední škola, Štětí, příspěvková organizace - Rekonstrukce a dostavba areálu školy	68	spolufinancováno z IROP	15
Další významné investiční akce			
Krajská zdravotní, a. s. - vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby (investiční dotace) + zajištění protialkoholní záchytné stanice (investiční dotace) + investiční dotace z v rámci dotačního programu	501	rozpočet kraje	501
Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace - investiční účelový příspěvek na stavební a strojní investice)	220	rozpočet kraje	220

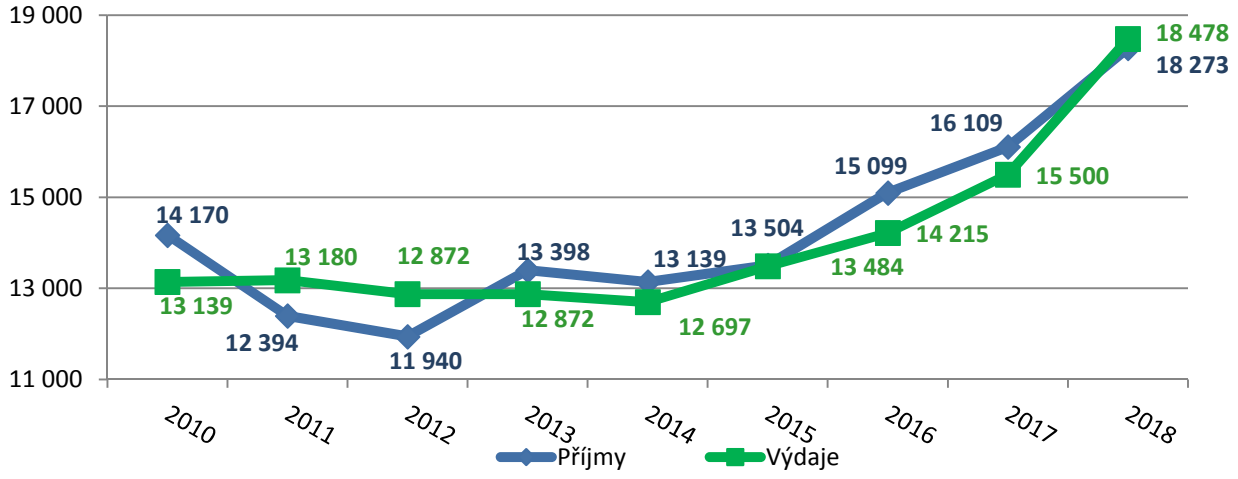
Cash flow roku 2018 v mil. Kč

finanční prostředky na bankovních účtech k 1. 1. 2018	**1 856**
saldo roku 2018	*-205*
cizí zdroje včetně splátek úvěrů	*-44*
finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2018	**1 607**
finanční prostředky peněžních fondů Ústeckého kraje	-1 119
prostředky převáděné k použití v roce 2019 (účelové, zasmluvněné)	-77
prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2019	-60
vratky prostředků do státního rozpočtu	-1
zůstatek k rozdělení	**350**

Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 350 mil. Kč. Tento přebytek vznikl přeplněním vlastních příjmů o 183 mil. Kč (zejména daňové příjmy 211 mil. Kč) a nepoužitím rezerv ve výši 121 mil. Kč (z toho centrální rezerva 109 mil. Kč). Dále nebyly dočerpány finanční prostředky v rámci běžných výdajů – odbor kanceláře ředitele 17 mil. Kč, odbor kancelář hejtmana 7 mil. Kč, odbor dopravy a silničního hospodářství 5 mil. Kč.

Finanční prostředky ve výši 350 mil. Kč je navrženo Zastupitelstvu Ústeckého kraje dne 24. 6. 2019 přidělit do centrální rezervy pro použití na aktuální potřeby kraje.

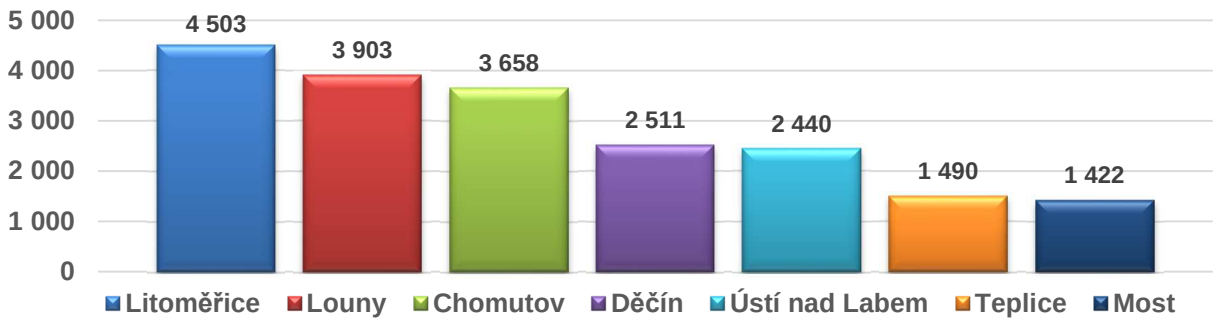
Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2010 – 2018 v mil. Kč



Vybrané položky majetku Ústeckého kraje v mil. Kč

majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018
	16 649	**18 859**
stála aktiva, z toho:	**10 661**	**11 348**
dlouhodobý nehmotný majetek	61	55
dlouhodobý hmotný majetek, z toho:	2 751	3 346
stavby	1 145	1 154
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 295	1 843
pozemky	108	93
dlouhodobý finanční majetek, z toho:	7 704	7 704
majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	7 554	7 554
dlouhodobé pohledávky	146	243
oběžná aktiva	**5 988**	**7 511**

Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za období 2001 – 2018 v Kč



Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2018 v mil. Kč

příspěvkové organizace	počet PO	provozní příspěvky	příspěvek na velkou údržbu	účelový investiční příspěvek	odvod z odpisů
oblast dopravy a silničního hospodářství	2	778	508	222	-203
oblast školství, mládeže a tělovýchovy	100	542	12	40	-73
oblast zdravotnictví	4	419	0	0	-10
oblast sociálních věcí	14	287	4	14	-27
oblast kultury a památkové péče	13	211	2	8	-6
SPZ Triangle, příspěvková organizace	1	31	0	0	-18
Krajská majetková, příspěvková organizace	1	34	0	0	-5
celkem	**135**	**2 236**	**526**	**284**	**-342**

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. 2018. 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 2018

Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018 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 Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018 ze dne 14. 5. 2019):

Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

Závěr

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2018, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního samosprávného celku 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.

Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	2,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2018

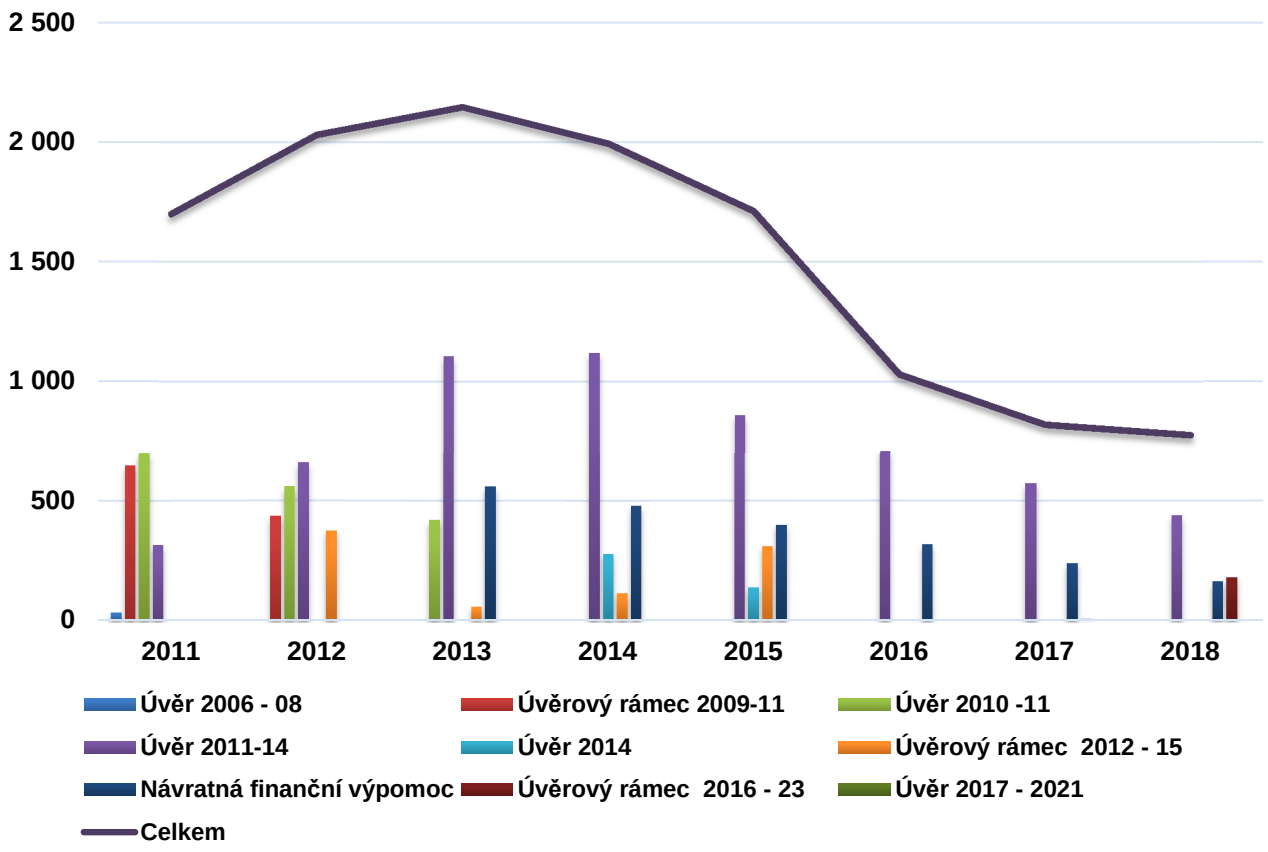
Dluh kraje nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018 je uvedena v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2018.

Zastupitelstvu Ústeckého** kraje je navrženo **souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2018:

1. souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2018 bez výhrad,
2. vzít na vědomí údaje o plnění příjmů a výdajů Ústeckého kraje za rok 2018 a vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu,
3. schválit:
   a) dle ustanovení § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, účetní závěrku Ústeckého kraje sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2018 v souladu s ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
   b) přidělení volných finančních prostředků z hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018 ve výši 350 mil. Kč do centrální rezervy.

Vývoj cizích zdrojů Ústeckého kraje k 31. 12. běžného roku v mil. Kč



Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2018 je 17. červen 2019, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 24. června 2019.

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 24. června 2019.

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 2019