

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 |

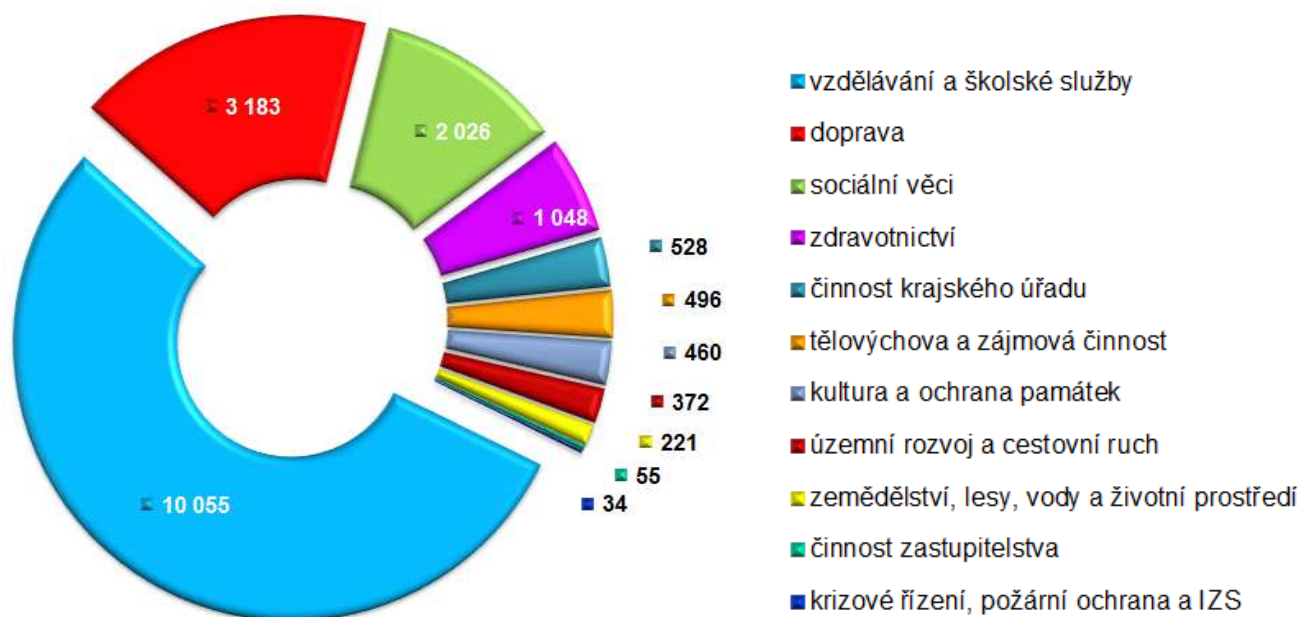
Struktura skutečných příjmů za rok 2018 v mil. Kč



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 %.

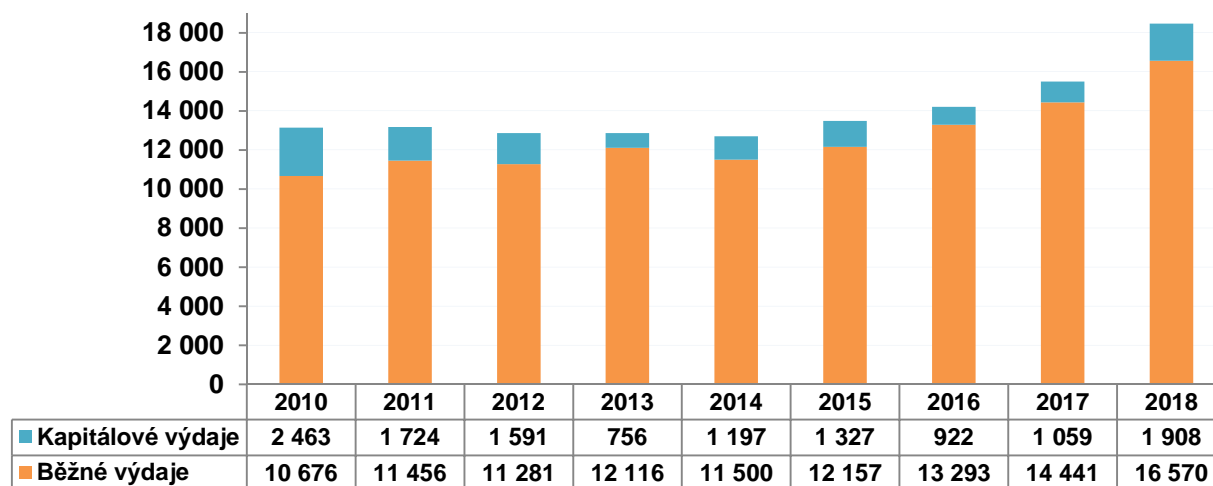
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 54,42 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb (10 055 mil. Kč), která zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství

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



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 |

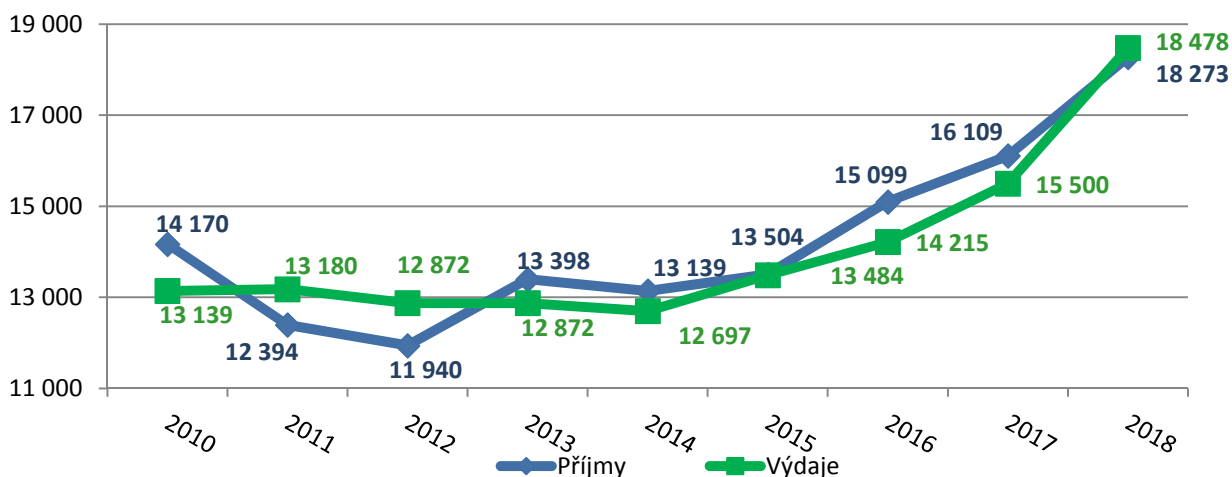
Cash flow roku 2018 v mil. Kč

| | |
|---|--------------|
| 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 hejtmána 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.

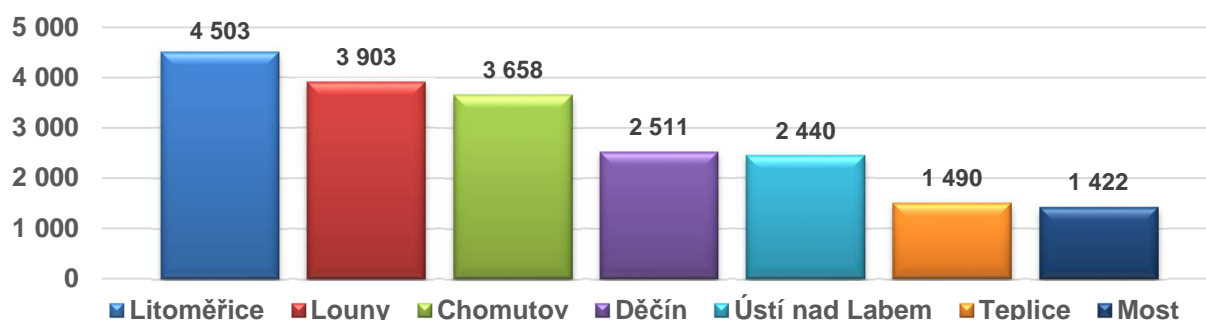
Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2010 – 2018 v mil. Kč



Vybrané položky majetku Ústeckého kraje v mil. Kč

| majetek Ústeckého kraje celkem, z toho: | k 31. 12. 2017 | k 31. 12. 2018 |
|--|----------------|----------------|
| | | 16 649 |
| 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

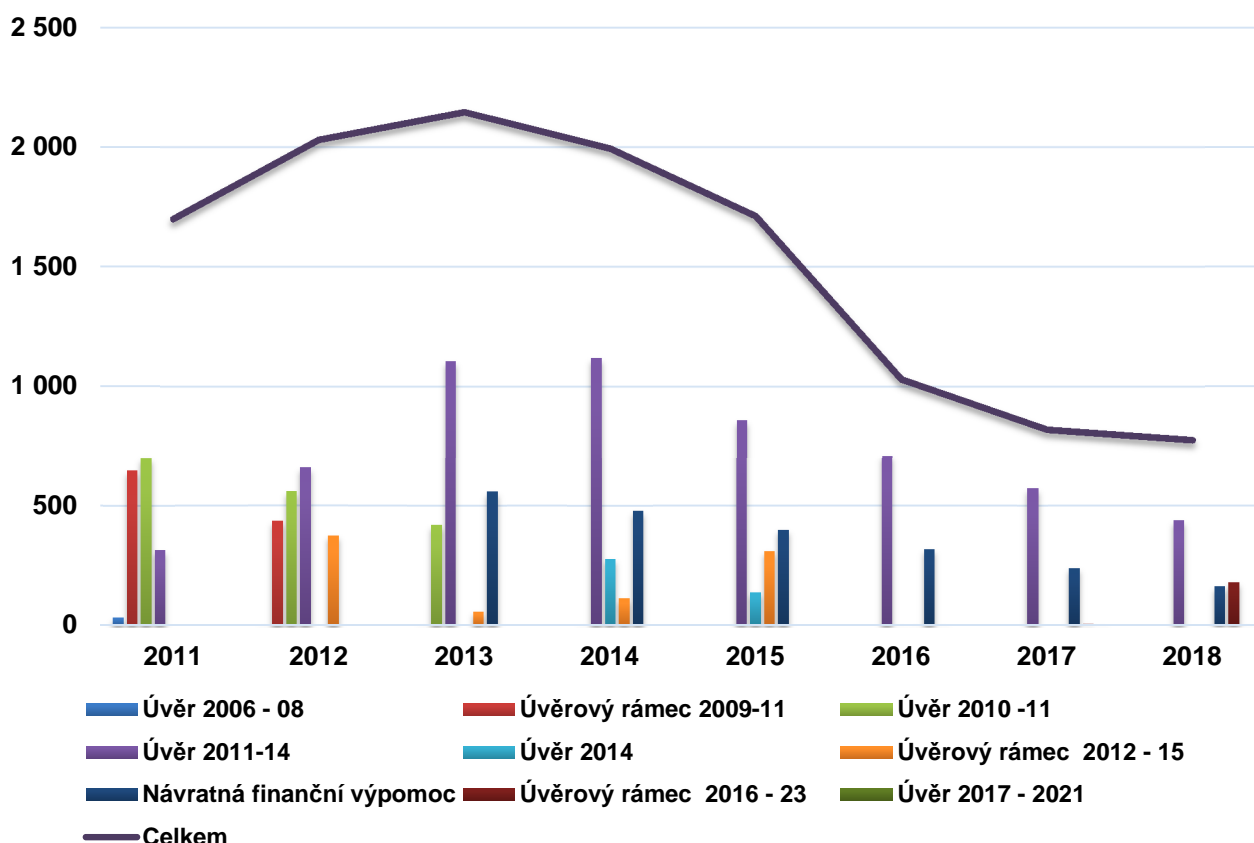
Dluh kraje nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 hejtmána 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