

# Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2018

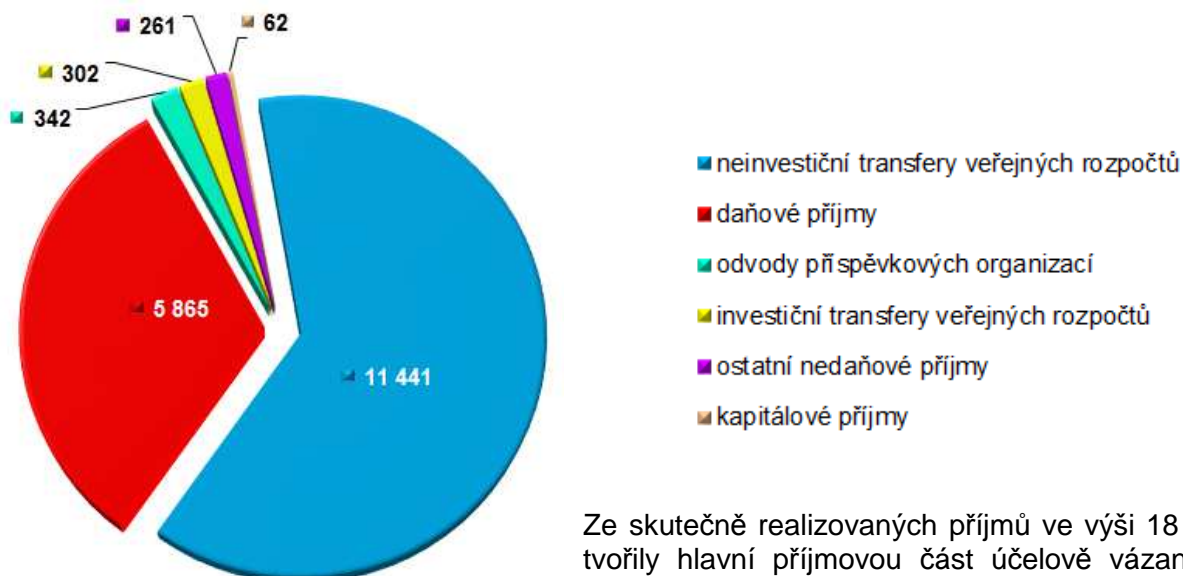
## Bilance příjmů a výdajů za rok 2018

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      |
|---|-------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------|
| <b>příjmy celkem</b>                        | <b>16 048</b>           | <b>18 090</b>                    | <b>18 273</b>             | <b>183</b>             | <b>101,01</b> |
| <b>výdaje celkem</b>                        | <b>16 657</b>           | <b>20 032</b>                    | <b>18 478</b>             | <b>-1 554</b>          | <b>92,24</b>  |
| <b>saldo: příjmy - výdaje</b>               | <b>-609</b>             | <b>-1 942</b>                    | <b>-205</b>               | <b>1 737</b>           | <b>10,56</b>  |
| <b>financování celkem, z toho:</b>          | <b>609</b>              | <b>1 942</b>                     | <b>205</b>                | <b>-1 737</b>          | <b>10,56</b>  |
| 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             |

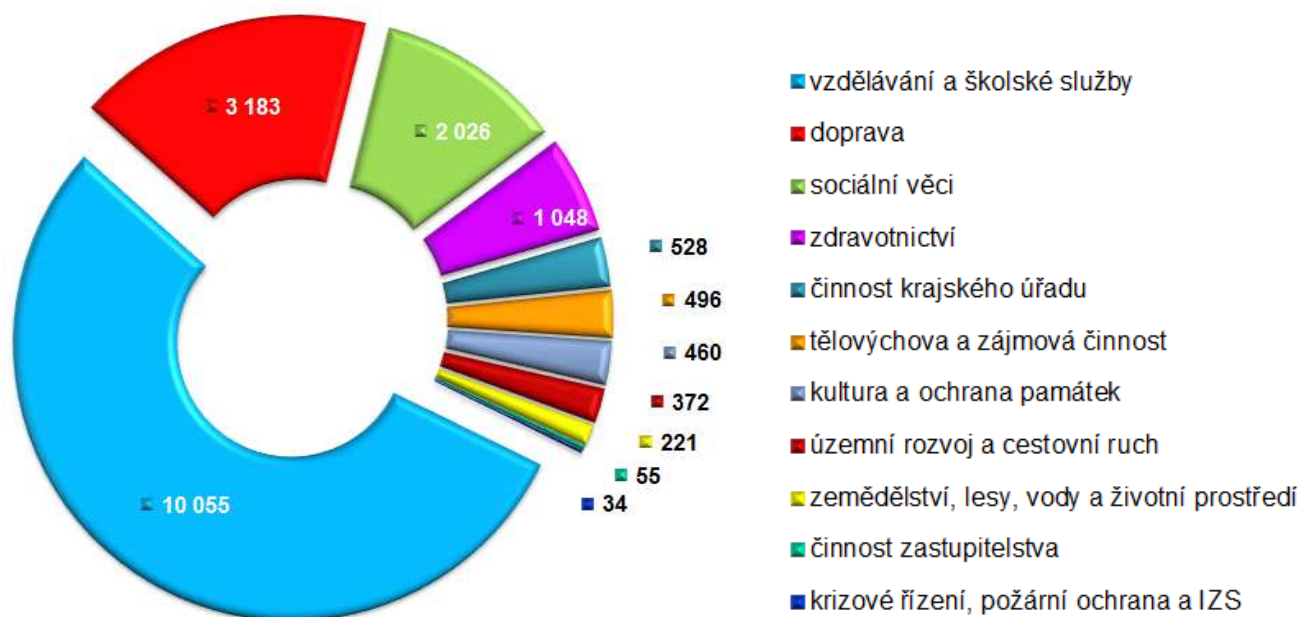
## Struktura skutečných příjmů za rok 2018 v mil. Kč



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 %.

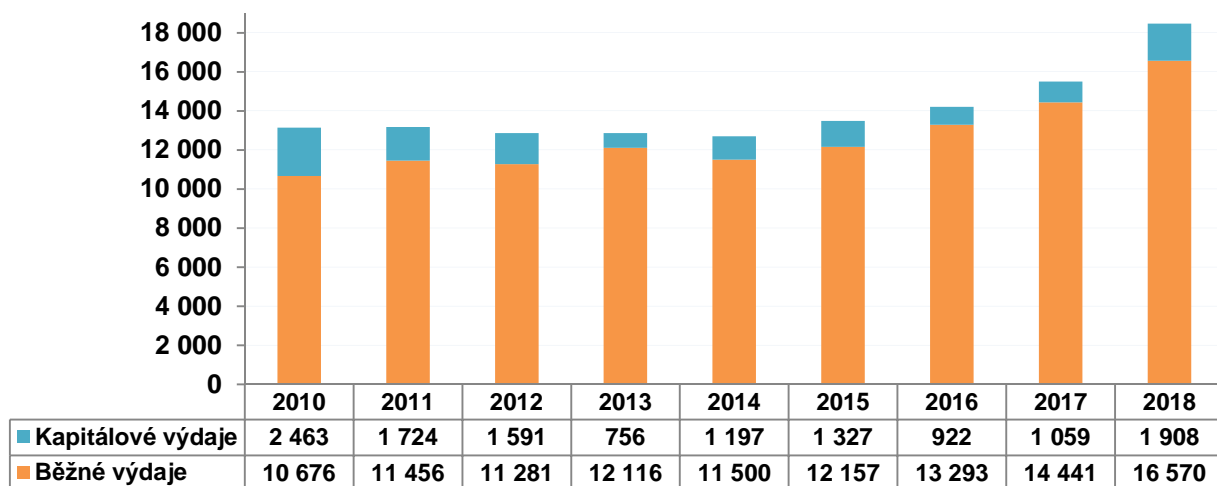
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 54,42 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb (10 055 mil. Kč), která zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství

## 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          |
| <b>celkem</b>   | <b>15 500</b>             | <b>18 478</b>             | <b>100,00</b> |

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 |
|---|---------------|--|----------|
| <b>Stavební akce realizované krajským úřadem</b>  |               |  |          |
| 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       |
| <b>Další významné investiční akce</b>   |               |  |          |
| 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      |

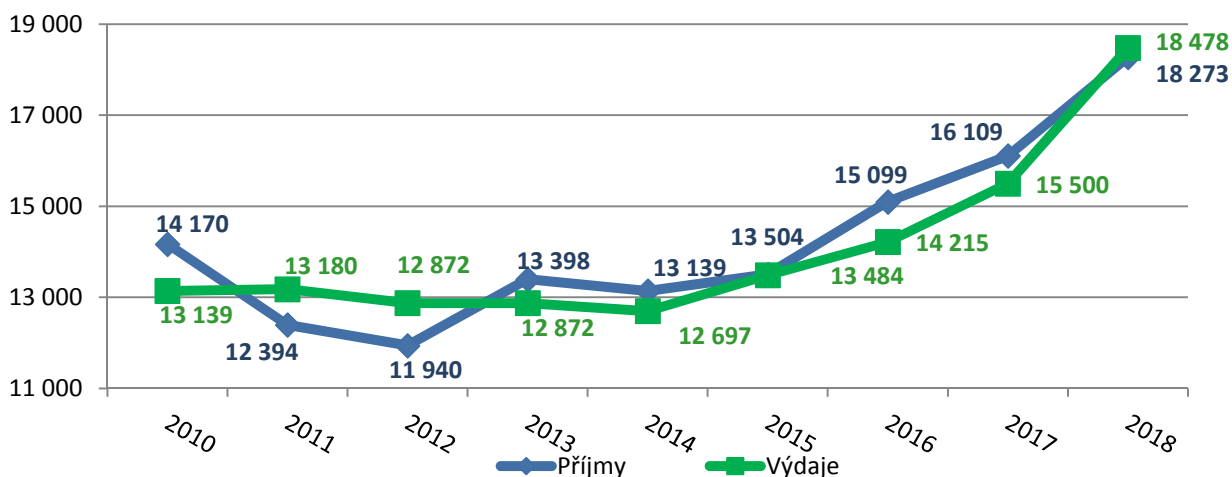
## Cash flow roku 2018 v mil. Kč

|   |              |
|---|--------------|
| <b>finanční prostředky na bankovních účtech k 1. 1. 2018</b>      | <b>1 856</b> |
| saldo roku 2018   | -205         |
| cizí zdroje včetně splátek úvěrů                                  | -44          |
| <b>finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2018</b>    | <b>1 607</b> |
| 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           |
| <b>zůstatek k rozdělení</b>                                       | <b>350</b>   |

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.

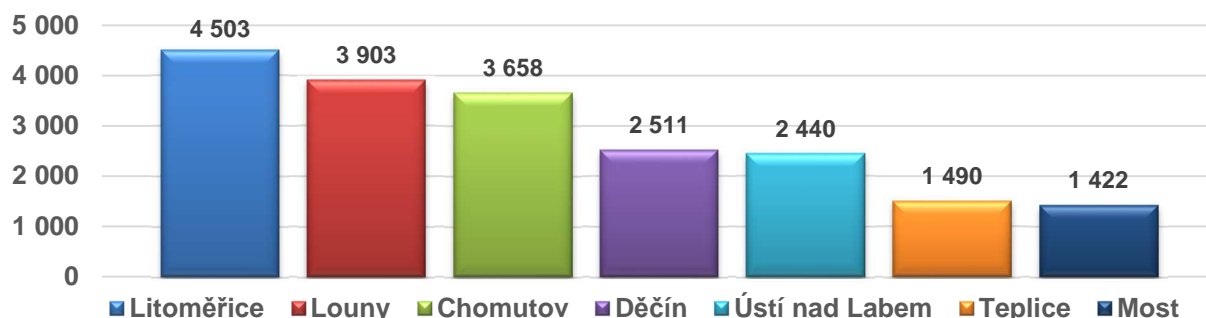
### Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2010 – 2018 v mil. Kč



### Vybrané položky majetku Ústeckého kraje v mil. Kč

| majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:          | k 31. 12. 2017 | k 31. 12. 2018 |
|--|----------------|----------------|
|  |                | 16 649         |
| <b>stála aktiva, z toho:</b>                     | <b>10 661</b>  | <b>11 348</b>  |
| 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            |
| <b>oběžná aktiva</b>                             | <b>5 988</b>   | <b>7 511</b>   |

### 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             |
| <b>celkem</b>                             | <b>135</b> | <b>2 236</b>       | <b>526</b>                 | <b>284</b>                   | <b>-342</b>    |

### 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**

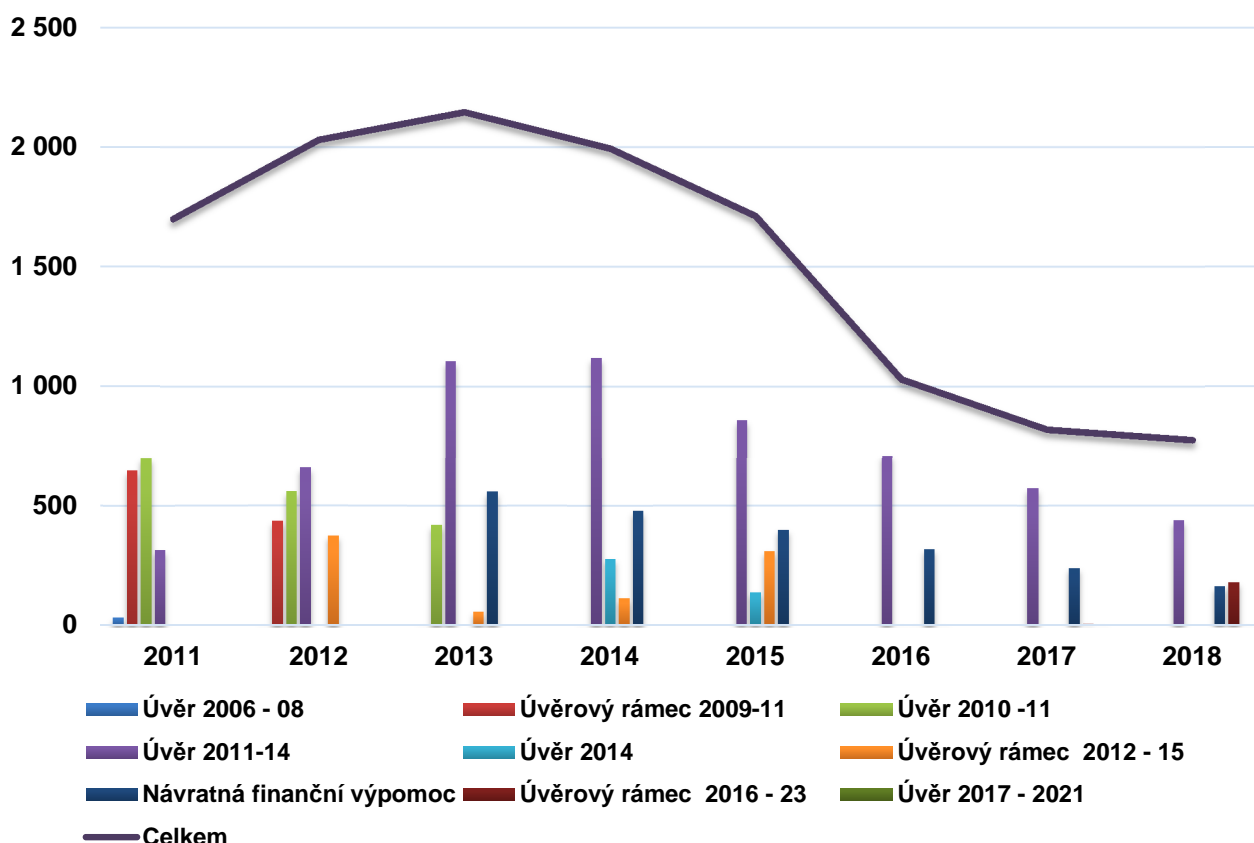
Dluh kraje nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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