



**Oldřich Bubeníček**  
hejtman

Obce Ústeckého kraje

Datum: 4. 6. 2018  
JID: 84776/2018/KUUK  
Číslo jednací: 2729/EK/2018  
Vyřizuje/linka: Jana Stohlová/641  
E-mail: stohlova.j@kr-ustecky.cz

**Zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 - 2023 a Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2017**

Vážená paní primátorko/starostko,

Vážený pane primátore/starosto,

v příloze Vám zasílám Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 - 2023 a Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2017, která byly sestaveny v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Žádám Vás o jejich zveřejnění vhodným způsobem v souladu s § 3 odst. 3 a § 17 odst. 6, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, nejpozději od 9. června 2018 do 25. června 2018, kdy se koná zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje. Tím bude splněna zákonná povinnost vyvěšení nejméně po dobu 15 dnů před projednáváním v zastupitelstvu územního samosprávného celku.

V příloze je současně uvedena nejzazší lhůta (18. červen 2018) pro podání písemných připomínek občanů kraje k oběma materiálům tak, aby mohly být projednány v rámci jejich schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 25. června 2018.

Úplná znění materiálů jsou zveřejněna na webových stránkách Ústeckého kraje, viz odkazy:

- Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 - 2023 <http://www.kr-ustecky.cz/strednedoby-vyhled-rozpocetu-usteckeho-kraje/ds-100125/p1=231487>,
- Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2017 <http://www.kr-ustecky.cz/zaverecny-ucet-usteckeho-kraje/ds-100127/p1=231489>.

S pozdravem

**Příloha**

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 - 2023  
Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2017



## Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 – 2023 (dále jen výhled)

### Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 – 2023 v mil. Kč

Věcný obsah	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
<b>ZDROJE</b>	<b>18 307</b>	<b>18 628</b>	<b>18 439</b>	<b>18 158</b>	<b>17 753</b>
<b>Příjmy</b>	<b>17 707</b>	<b>18 220</b>	<b>18 291</b>	<b>18 333</b>	<b>18 350</b>
vlastní příjmy	6 178	6 271	6 387	6 701	6 628
transfery	11 529	11 949	11 904	11 632	11 722
<b>Financování</b>	<b>600</b>	<b>408</b>	<b>148</b>	<b>-175</b>	<b>-597</b>
prostředky minulých let	39	22	1	1	1
úvěr 2017 - 2021	383	517	469	0	0
úvěrový rámec 2016 - 2023	849	804	677	599	300
další předfinancování evropských projektů z cizích zdrojů	0	34	0	0	0
splátky jistiny úvěru 2011 - 2014	-137	-137	-137	-25	0
splátky jistiny úvěru 2017 - 2021 *	0	0	0	-150	-150
splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023 **	-454	-752	-828	-600	-748
splátky jistiny dalšího předfinancování	0	0	-34	0	0
splátka návratné finanční výpomoci	-80	-80	0	0	0
<b>VÝDAJE</b>	<b>18 307</b>	<b>18 628</b>	<b>18 439</b>	<b>18 158</b>	<b>17 753</b>
<b>běžné výdaje</b>	<b>15 891</b>	<b>16 084</b>	<b>16 069</b>	<b>16 205</b>	<b>16 147</b>
<b>kapitálové výdaje</b>	<b>2 416</b>	<b>2 544</b>	<b>2 370</b>	<b>1 953</b>	<b>1 606</b>

\* úvěr 2017 – 2021 bude splacen k 31. 12. 2031

\*\* úvěrový rámec 2016 – 2023 bude splacen k 31. 12. 2023

Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách a o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobých záměrů včetně rozvojových programů.

Výhled na rok 2019 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2019 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2019.

### Předpoklady zpracování:

- Výhled vychází z Programu rozvoje Ústeckého kraje a na něj navazujících schválených rozvojových plánů Ústeckého kraje.
- Výtěžnost z daní je stanovena na základě odhadu daňového vývoje Ministerstvem financí ČR a dále odborným odhadem v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o rozpočtovém určení daní).
- Výše příjmů i výdajů jsou navrhovány jednotlivými odbory, buď jako plnění uzavřených závazků, nebo na základě odborného odhadu. Přednostně jsou uspokojeny výdaje obligatorní (povinné, zejména vyplývající ze zákonů, případně jiných právních norem, smluvních závazků) a příspěvek zřizovatele na provoz.
- Centrální rezerva kraje určená na nepředvídané nebo mimořádné události je uvažována ve výši cca 2% z vlastních příjmů.

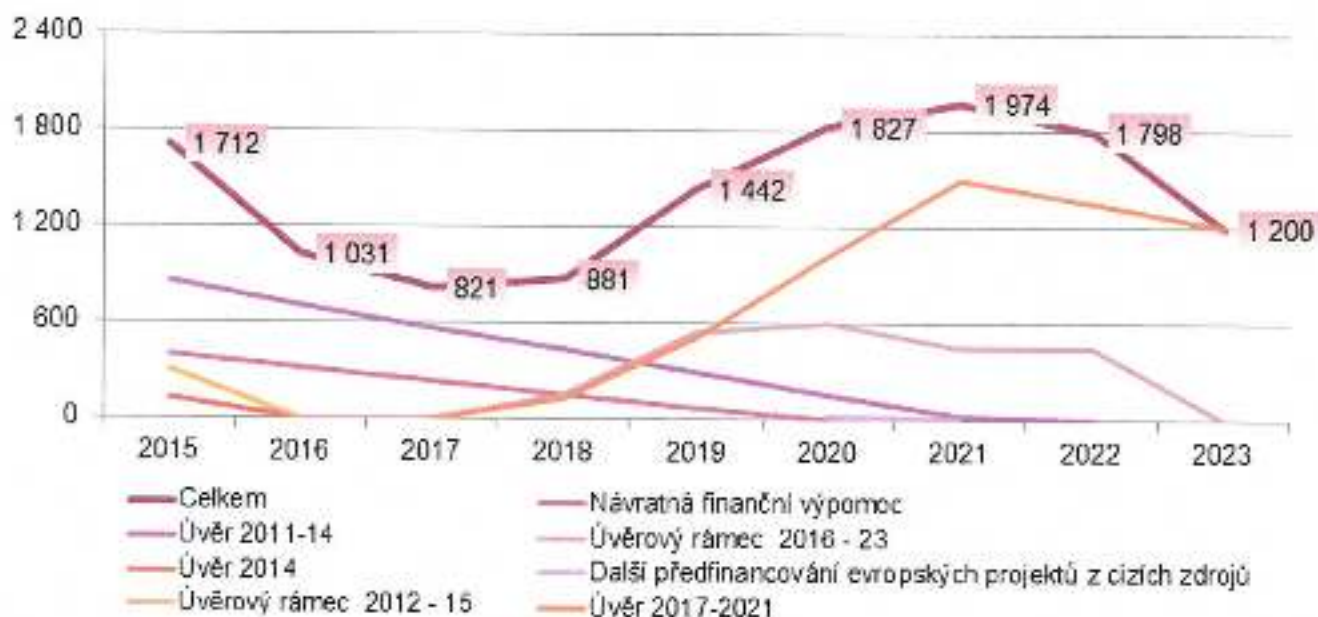
- Výhled přímých nákladů na vzdělávání všech typů škol a výhled dotačního programu Podpora sociálních služeb v ÚK (zcela kryté státní dotací, příjmy odpovídají výdajům) jsou v celém období předloženy ve výši upraveného rozpočtu r. 2018 z důvodu porovnatelnosti celkových objemů rozpočtu kraje.
- Financování stavebních akcí a majetkoprávního vypořádání je navrženo dle skutečného stavu připravenosti k realizaci v jednotlivých letech v souladu s Investičním plánem Ústeckého kraje na roky 2019 – 2021 a Akčním plánem Programu rozvoje Ústeckého kraje pro roky 2018 - 2019.
- Od poloviny roku 2019 dojde k postupnému převádění zajištění územní dopravní obslužnosti autobusové na nově zřízenou Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvkovou organizaci. K 30. 6. 2019 budou ukončeny smlouvy v 8 oblastech Ústeckého kraje s nynějšími dopravci, k 31. 12. 2019 v dalších 3 oblastech.
- V roce 2019 končí platnost stávající smlouvy o závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě k zajištění dopravní obslužnosti územního obvodu Ústeckého kraje se společností České dráhy, a.s. Dopravce pro nové smluvní období 2019 - 2029 bude vybrán přímým zadáním na základě nezávislého průzkumu trhu.
- Evropské projekty financované z Fondu rozvoje ÚK jsou navrženy na základě vyhlášených výzev v jednotlivých programech, dle skutečného stavu připravenosti k realizaci a pravděpodobnosti úspěšného výběru navrhované akce. Ve výhledu je zohledněn záměr maximálně využít finanční prostředky poskytované v rámci projektů Evropské unie a dalších finančních mechanismů. Požadavek na spolufinancování projektů je na základě odborného odhadu stanoven takto:

rok	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023
<b>Spolufinancování projektů v mil. Kč</b>	317	230	175	105	91

Jde o vlastní podíl kraje jako žadatele včetně odhadu neuznatelných výdajů. Předkládány jsou zejména projekty na rekonstrukce krajských komunikací, stavbu cyklostezek a rekonstrukce budov včetně pořízení vybavení příspěvkových organizací oblasti školství, kultury a sociálních věcí. Financování projektů bude kulminovat v letech 2019 – 2021, kdy budou realizovány projekty v rámci většího počtu výzev.

- Předfinancování vlastních projektů podpořených z EU, dalších evropských finančních mechanismů nebo státního rozpočtu je zajištěno formou čerpání úvěrového rámce v okamžité maximální výši 600 mil. Kč s čerpáním v letech 2016 - 2023 a splácením do konce roku 2023. V případě potřeby (rok 2020) bude doplněno směnečným programem/dalším úvěrovým rámcem do celkové okamžité výše 800 mil. Kč.
- Ve výhledu jsou systémově zahrnuty finanční prostředky na revitalizaci komunikací II. a III. třídy poskytované Správě a údržbě silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizací formou příspěvku na velkou údržbu a investičního účelového příspěvku. Roční hodnota je nastavena minimálně 550 mil. Kč.
- V rozpočtovém výhledu je systémově nastavena podpora Krajské zdravotní, a.s. ve stabilní roční výši cca 200 mil Kč – část formou financování výkonu služby obecného hospodářského zájmu (investiční potřeby) a část v rámci dotačního programu.
- K zajištění financování zejména investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možnosti vlastních prostředků byl otevřen úvěr s čerpáním v letech 2017 – 2021 v celkové výši 1 500 mil. Kč. Úvěr bude splacen do konce roku 2031.
- Předpokládaná zadluženost v letech - v souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti hospodářů Ústecký kraj v zájmu zdravých a udržitelných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Maximální výše tohoto poměru je 11% v letech 2020 a 2021.

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



## Rozpočtový výhled

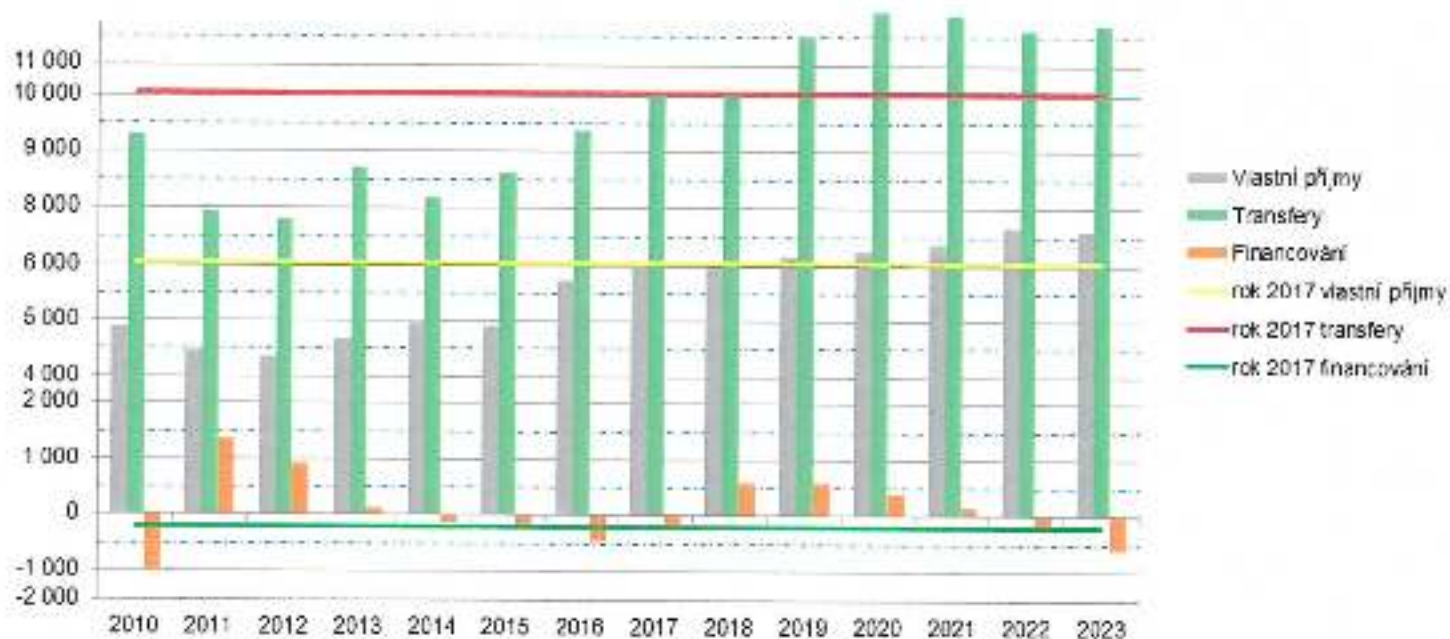
### ZDROJE

Zdroje v mil. Kč

	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
<b>ZDROJE</b>	18 307	18 628	18 439	18 158	17 753
Příjmy	17 707	18 220	18 291	18 333	18 350
Financování	600	408	148	-175	-597

- Zásadní meziroční nárůst v r. 2019 (1 650 mil. Kč) je způsoben zejména zvýšením státních dotací na financování přímých nákladů regionálního školství (855 mil. Kč), podpory sociálních služeb (415 mil. Kč) a investičních transferů (325 mil. Kč). Pokles příjmů po r. 2021 odpovídá zejména změně zapojení cizích zdrojů tj. ukončení čerpání úvěru 2017 – 2021 a zahájení jeho splácení a snížení zapojení úvěrového rámce 2016 – 2023 na předfinancování krajských projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu.
- Předpokládaný vývoj vlastních příjmů v letech vykazuje stabilní nárůst, u kapitálových příjmů dochází k výkyvům v souvislosti s prodeji ve strategické průmyslové zóně Triangle. Výše přijatých transferů bude po nárůstu v r. 2019 poměrně stálá s drobnými výchylkami z důvodu proplácení spolufinancování evropských projektů. Financování je od roku 2022 záporné tzn., že splátky cizích zdrojů budou vyšší než jejich zapojení, což má negativní dopad na výdajovou část výhledu, ale pozitivní na celkovou zadluženost kraje.

## Vývoj zdrojů Ústeckého kraje v porovnání se skutečností r. 2017 v mil. Kč

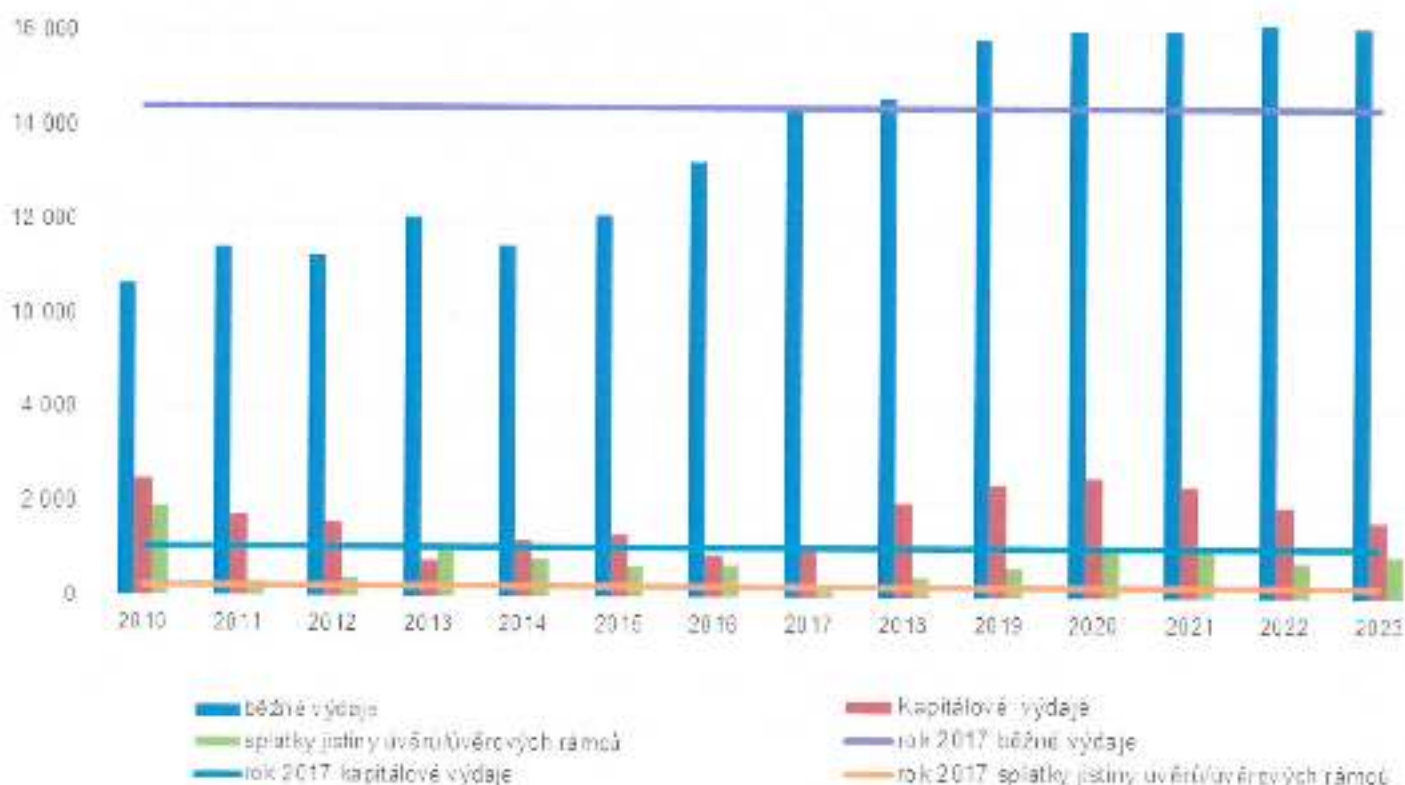


## VÝDAJE

### Výdaje v mil. Kč

	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
<b>VÝDAJE</b>	<b>18 307</b>	<b>18 628</b>	<b>18 439</b>	<b>18 158</b>	<b>17 753</b>
běžné výdaje	15 891	16 084	16 069	16 205	16 147
kapitálově výdaje	2 416	2 544	2 370	1 953	1 606

### Poměr jednotlivých výdajů v mil. Kč



Vývoj běžného rozpočtu je stabilní, k výkyvům dochází v kapitálové oblasti. Nárůst kapitálových výdajů mimo Fond rozvoje ÚK do roku 2021 a následující propad odpovídá zejména realizaci akcí krytých úvěrem 2017 – 2021. Výše výdajů v rámci Fondu rozvoje ÚK kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu, po roce 2019 dochází k postupnému poklesu. Tomu také odpovídá poměr kapitálových výdajů k celkovým výdajům během období:

	r.2018	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022	r.2023
Kapitálové výdaje v %	12	13	14	13	11	9

### Předpokládaná rizika pro hospodaření v období 2019 – 2023

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí ČR je postavena na pozitivním vývoji hospodaření ČR – není jisté, že se tento vývoj naplní.
- Evropské projekty - vzhledem k miliardám proinvestovaných na projekty spolufinancované z EU může dojít k případným úhradám sankčních výměrů z důvodů porušení dotačních pravidel.
- Z pohledu provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací lze velice těžko odhadnout dopady vnějších vlivů na jejich hospodaření (např. navýšení tarifních platů veřejného sektoru).
- Nadále je problematické financování sociální péče v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů.
- V návrhu výhledu jsou zahrnuty úroky z úvěrů ve výši odborného odhadu - skutečné úroky se odvíjejí od platné úrokové sazby a skutečného čerpání a splácení.
- Ústecký kraj je žalován dopravcem DPÚK a.s. v souvislosti s výpovědí smlouvy o závazku veřejné služby a následným výběrem a vydáním licencí jinému dopravci v roce 2006. Dlouholetý spor zahrnuje více než 10 žalob, přičemž žalované částky se pohybují v řádu stovek miliónů Kč. Na základě vyjádření právního zástupce kraje lze považovat riziko, že žalobci bude přiznáno zmíněné finanční plnění, za relativně nízké.
- Územní dopravní obslužnost – případně zásadní navýšení cen za km výkonu autobusové nebo drážní dopravní obslužnosti v souvislosti s uzavřením nových smluv s dopravci, případně navýšení rozsahu km, bude možné realizovat pouze za podmínky dalšího snížení kapitálového rozpočtu a to ve všech jeho oblastech, popřípadě snížením podpor poskytovaných krajem.

U uvedených rizik se předpokládá vesměs negativní dopad na hospodaření Ústeckého kraje.

## Závěr

Obecnými principy výhledu i hospodaření kraje je důsledná identifikace rozvojových priorit a nezbytných prostředků pro jejich realizaci, konfrontace těchto potřeb se zdroji a trvalý tlak na hospodárné využití disponibilních prostředků. Je třeba věnovat maximální pozornost rozvojovým investicím (zejména projektům spolufinancovaným z EU a dalších finančních mechanismů), případně dalšímu vícezdrojovému financování s cílem podporovat projekty, které přinesou úspory provozních výdajů, zejména úspor energií nebo zvýšení příjmů.

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje ke Střednědobému výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 - 2023 je 18. červen 2018, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 25. června 2018.

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

Úplné znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2019 – 2023 je zveřejněno na webových stránkách Ústeckého kraje viz odkaz <http://www.kr-ustecky.cz/strednedoby-vyhled-rozpoctu-usteckeho-kraje/ds-100125/p1=231487>.

# Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2017

Číslo účtu: 102445



03.05.2018 10:24:45

## 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>17 261</b>	<b>16 500</b>	<b>-1 761</b>	<b>95,88</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).

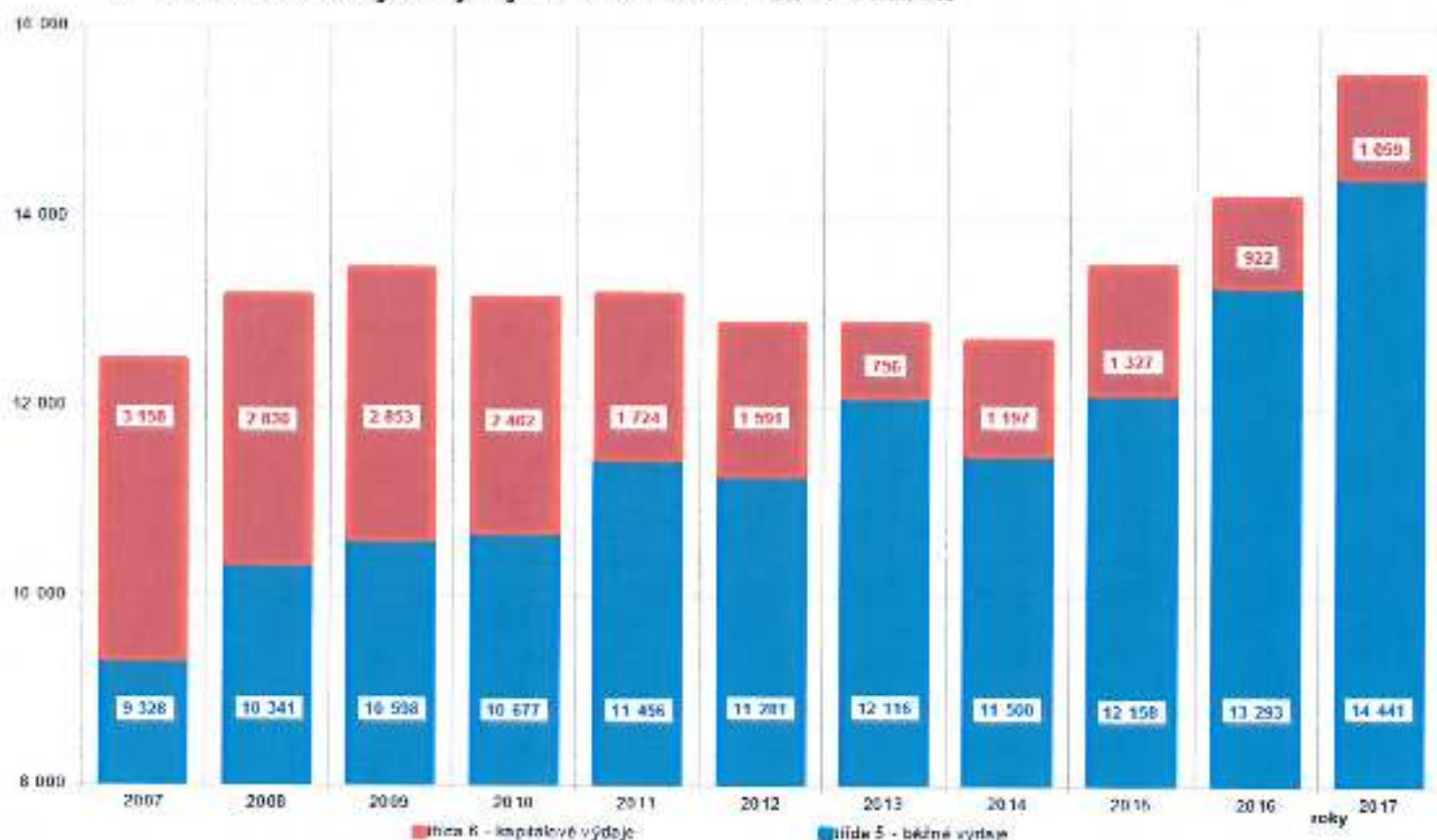
## Výdaje za rok 2017 dle věcné struktury v mil. Kč

název	skutečnost 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
<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

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	<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

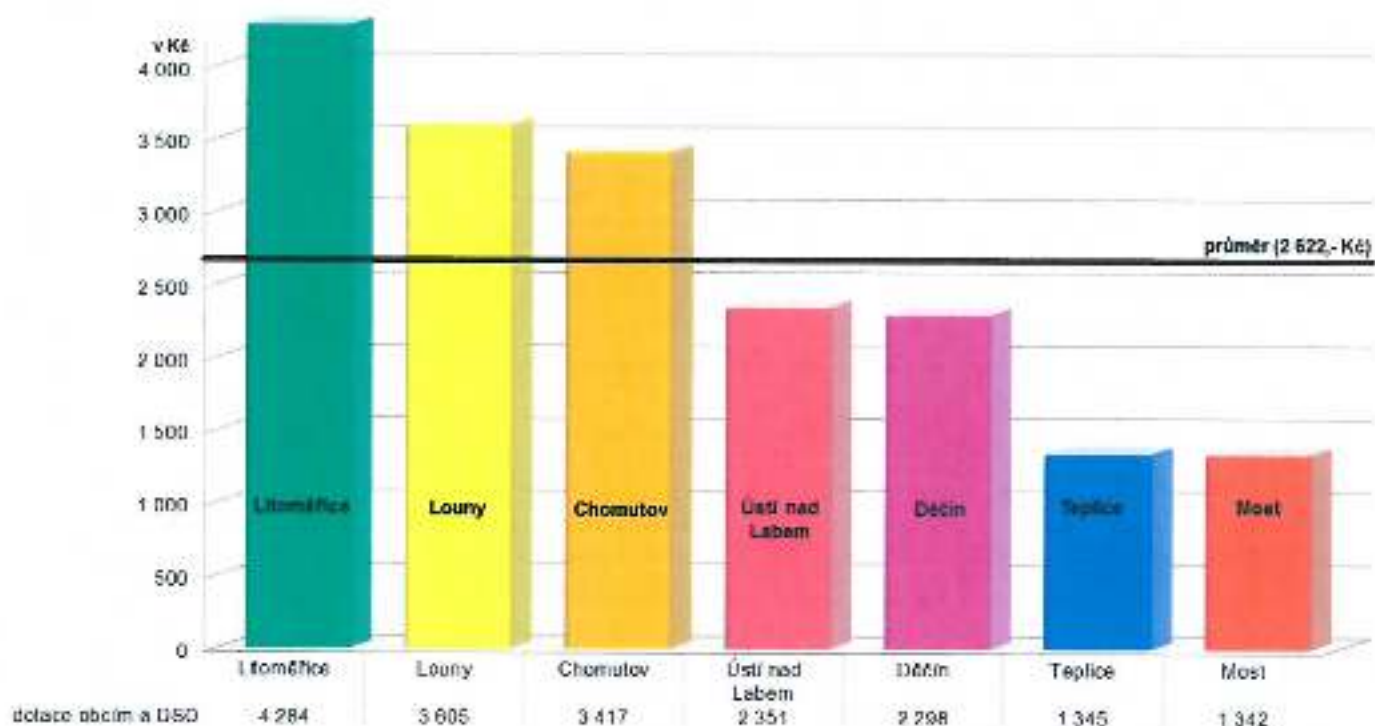
v mil. Kč

majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017
<b>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 – pořízovaný, 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 – pořízený) 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/zavorecny-ucet-usteckeho-kraje/ds-100127/p1=231489>.**

V Ústí nad Labem dne 4. června 2018