

# Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2014

Elektronicky podepsáno



10.6.2015 9:16:49

## Bilance příjmů a výdajů za rok 2014

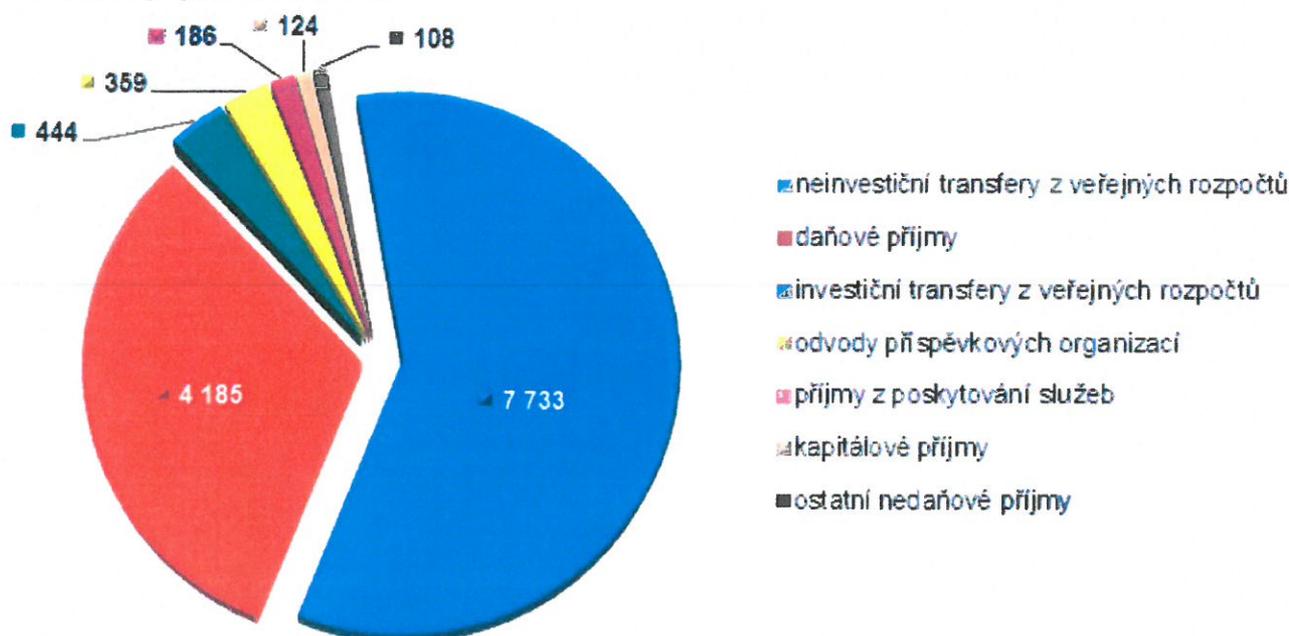
Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2014 bylo přebytkové se saldem ve výši 442 mil. Kč při současném zapojení cizích zdrojů a částečném zapojení prostředků minulých let.

## Bilance příjmů a výdajů

v mil. Kč

druhovému třídění	schválený rozpočet 2014	upravený rozpočet k 31. 12. 2014	skutečnost k 31. 12. 2014	rozdíl skutečnost - UR	% plnění
<b>příjmy celkem</b>	<b>11 991</b>	<b>12 959</b>	<b>13 139</b>	<b>180</b>	<b>101,39</b>
<b>výdaje celkem</b>	<b>13 018</b>	<b>13 916</b>	<b>12 697</b>	<b>-1 219</b>	<b>91,24</b>
<b>saldo: příjmy - výdaje</b>	<b>-1 027</b>	<b>-957</b>	<b>442</b>	<b>1 399</b>	<b>x</b>
<b>financování celkem, z toho:</b>	<b>1 027</b>	<b>957</b>	<b>-151</b>	<b>-1 108</b>	<b>x</b>
prostředky minulých let	224	1 227	1	-1 226	0,08
úvěr 2014	0	350	350	0	100,00
úvěr 2011 - 2014	0	93	93	0	100,00
úvěrový rámec 2012 - 2015	895	305	217	-88	71,15
další předfinancování evropských projektů	303	0	0	0	x
splátka jistiny úvěru 2010 - 2011	-140	-420	-420	0	100,00
splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	-80	-80	-80	0	100,00
splátka jistiny úvěru 2014	0	-70	-70	0	100,00
splátka jistiny úvěrového rámce 2012 - 2015	-95	-168	-162	6	96,43
splátka návratné finanční výpomoci	-80	-80	-80	0	100,00
řízení likvidity - termínovaný vklad	0	-200	0	200	0,00

## Bilance příjmů za rok 2014

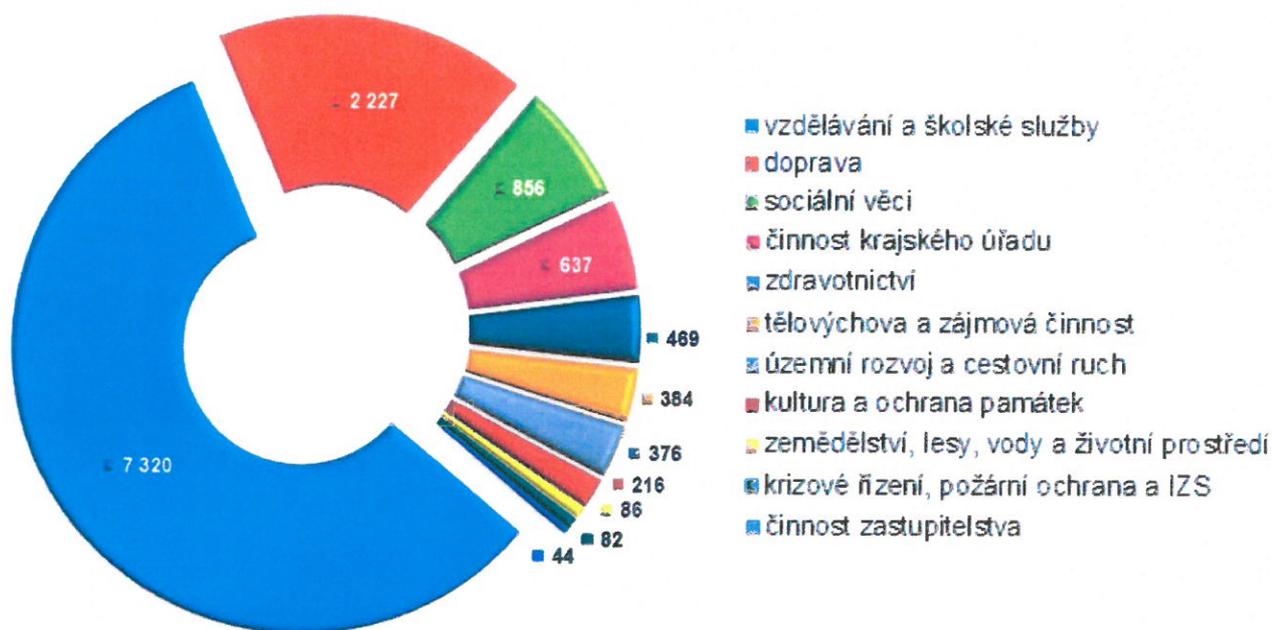


Ze skutečně realizovaných příjmů ve výši 13 139 mil. Kč tvořily hlavní příjmovou část účelově vázané transfery v objemu 8 177 mil. Kč, tj. 62,23 % z celkového objemu skutečných příjmů, z toho

především transfery z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v celkové výši 7 043 mil. Kč. Daňové příjmy (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 4 185 mil. Kč, tj. 31,85 % z celkového objemu skutečných příjmů.

V porovnání s posledním upraveným rozpočtem byly příjmy přeplněny o 180 mil. Kč, tj. o 1,39 %.

### Bilance výdajů za rok 2014



Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2014 činily 12 697 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 11 500 mil. Kč, tj. 90,57 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 1 197 mil. Kč činily 9,43 % celkových výdajů. V porovnání s posledním upraveným rozpočtem nebyly výdaje dočerpány ve výši 1 219 mil. Kč, tj. o 8,76 %. Z toho u běžných výdajů bylo dosaženo úspory ve výši 615 mil. Kč, což odpovídá čerpání na 94,93 %. Rozpočet kapitálových výdajů nebyl dočerpán o 604 mil. Kč, tj. čerpání na 66,44 %.

Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 57,66 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb. Tato oblast zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství (6 783 mil. Kč).

### Výdaje za rok 2014 dle věcné struktury

v mil. Kč

název	skutečnost k 31. 12. 2014	podíl v %
příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím	4 564	35,95
dotace obcím včetně obecních škol	4 533	35,70
dopravní obslužnost	1 266	9,97
provozní výdaje	818	6,44
investiční stavby, velká údržba a investiční nákupy	807	6,36
dotace podnikatelům	288	2,27
dotace fyzickým osobám, neziskovým a podobným organizacím	243	1,91
finanční majetek	125	0,98
dotace Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad	53	0,42
<b>celkem</b>	<b>12 697</b>	<b>100,00</b>

Dle tabulky je zřejmé, že nejvyšší podíl na výdajích představují příspěvky příspěvkovým organizacím Ústeckého kraje (na provoz i investiční dotace) a dotace obcím včetně obecních škol.

## Struktura skutečných výdajů v letech 2005 – 2014



### Disponibilní finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2014

v mil. Kč

<b>1</b>	<b>finanční prostředky na bankovních účtech k 1. 1. 2014</b>	<b>1 227</b>
2	saldo roku 2014	442
3	cizí zdroje včetně splátek	-151
<b>4</b>	<b>finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2014</b>	<b>1 518</b>
5	finanční prostředky fondů Ústeckého kraje	-613
6	prostředky převáděné k použití v roce 2015 (účelové, zasmluvněné)	-152
7	Prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2015	-64
8	vratky prostředků do státního rozpočtu	-1
<b>9</b>	<b>zůstatek k rozdělení</b>	<b>688</b>

Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 688 mil. Kč.

Tento přebytek vznikl přeplněním vlastních příjmů o 111 mil. Kč (zejména daňových příjmů), nepoužitím rezerv ve výši 377 mil. Kč (z toho centrální rezerva 375 mil. Kč) a započtením dlouhodobého termínovaného vkladu ve výši 200 mil. Kč.

Použití volných finančních prostředků bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 17/22Z/2015 ze dne 20. 4. 2015 následovně:

v mil. Kč

<b>Rozdělení volných finančních prostředků</b>	<b>688</b>
mimořádná splátka úvěru 2011 - 2014	180
Krajská zdravotní, a. s. - záměr navýšení základního kapitálu	150
příspěvek na provoz, velká údržba a investiční účelová dotace zřízeným příspěvkovým organizacím	114
rekonstrukce, opravy a velká údržba zejména objektů ve správě zřízených příspěvkových organizací včetně přípravy, prováděné krajským úřadem	111
centrální rezerva	53
finanční podpory	51
VII. Zimní olympiáda dětí a mládeže ČR 2016	12
ostatní	17

## Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2004 - 2014



## Vybrané položky majetku Ústeckého kraje k 31. 12. 2014

v mil. Kč

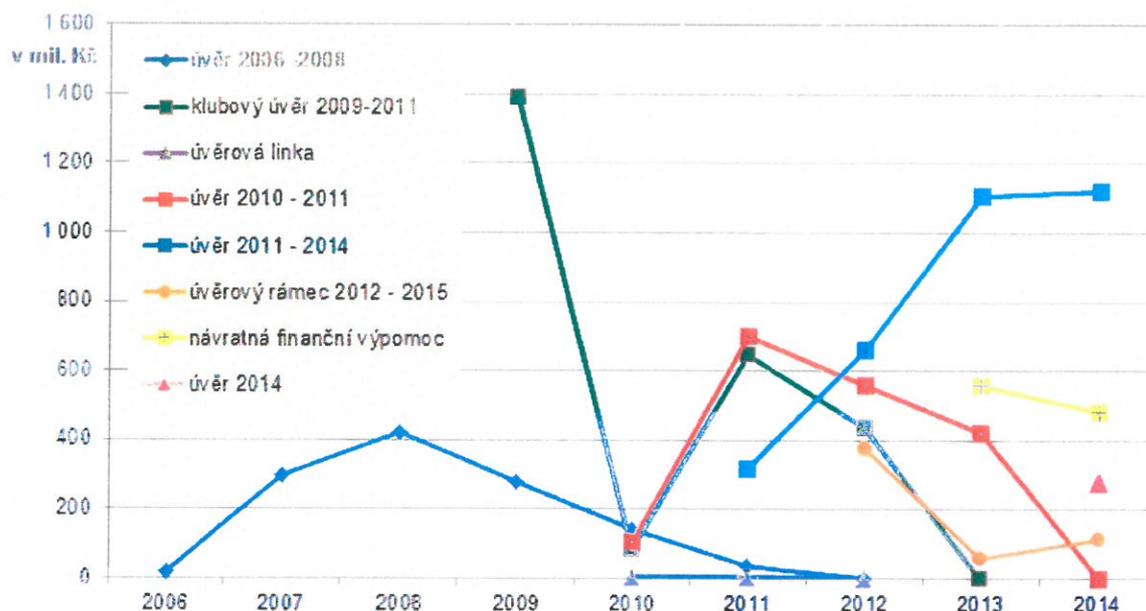
majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:		14 348
dlouhodobý nehmotný majetek		176
dlouhodobý hmotný majetek, z toho:		3 062
stavby		1 139
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		1 654
pozemky		118
dlouhodobý finanční majetek, z toho:		7 448
majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		7 098

## Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2014

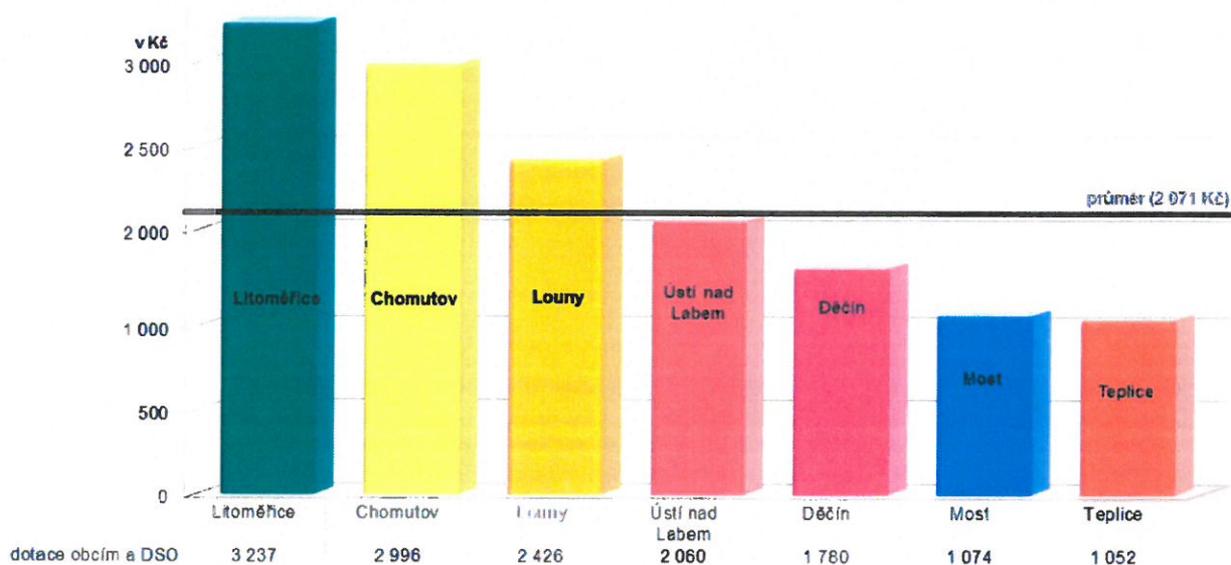
v mil. Kč

příspěvkové organizace	počet PO	příspěvek na provoz	investiční dotace	odvod z odpisů
oblast dopravy a silničního hospodářství	1	729	30	-197
oblast školství, mládeže a tělovýchovy	101	499	38	-69
oblast zdravotnictví	7	300	34	-39
oblast sociálních věcí	14	191	38	-34
oblast kultury a památkové péče	13	159	3	-8
oblast majetková	1	22	0	-11
oblast PZ Triangle	1	14	0	-1
<b>celkem</b>	<b>138</b>	<b>1 914</b>	<b>143</b>	<b>-359</b>

## Přehled stavů zadluženosti k 31. 12. dle jednotlivých úvěrů a návratné finanční výpomoci v letech 2006 - 2014



## Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za období 2001 – 2014



## 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. 2014. 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 2014

Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2014 bylo přezkoumáno Ministerstvem financí ČR s tímto závěrem (část D Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2014 ze dne 19. 5. 2015):

## Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D. I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2014, vykonaného ve smyslu zákona 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3) lze konstatovat, že byly zjištěny:

- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., takto:
  - při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce VZINV-RR-17/INV/2014 – „Labská stezka vybudování odpočívadel“ nepostupoval kraj podle § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržel zásady rovného zacházení a zákazu diskriminace,
  - v několika případech nedodržení termínů splatností u úvěrové smlouvy č. 2053/11/5651 ze dne 8. 3. 2012 nebyla navržena v rámci předběžné řídicí kontroly opatření ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, která vedla k nedodržení termínů.

D. II. Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření kraje v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb., upozorňuje na rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření a z nedostatků (podrobně viz část B. této zprávy):

- riziko účtování úroků z prodlení, z důvodu nedodržení způsobu splácení úvěru sjednaného smlouvou,
- riziko změny smlouvy a úvěru a případně její vypovězení vzhledem k ujednáním ve smlouvě.

D. III. Poměrové ukazatele za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje .....2,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu kraje .....13,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje .....0 %

**Kraj je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Ministerstvu financí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech kraje.**

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2014 je uvedena v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2014.

**Zastupitelstvu Ústeckého kraje je navrženo souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2014 bez výhrad.**

**Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2014 je 22. červen 2015, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 29. června 2015.**

**Písemné připomínky směřujte na Ing. Ladislava Drlého, člena Rady Ústeckého kraje. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 29. června 2015.**

**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/rozpocet-usteckeho-kraje/ds-33394/p1=204822>.**

V Ústí nad Labem dne 5. června 2015

