

# Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2014

Elektronicky podepsáno



10.6.2015 9:16:49

## Bilance příjmů a výdajů za rok 2014

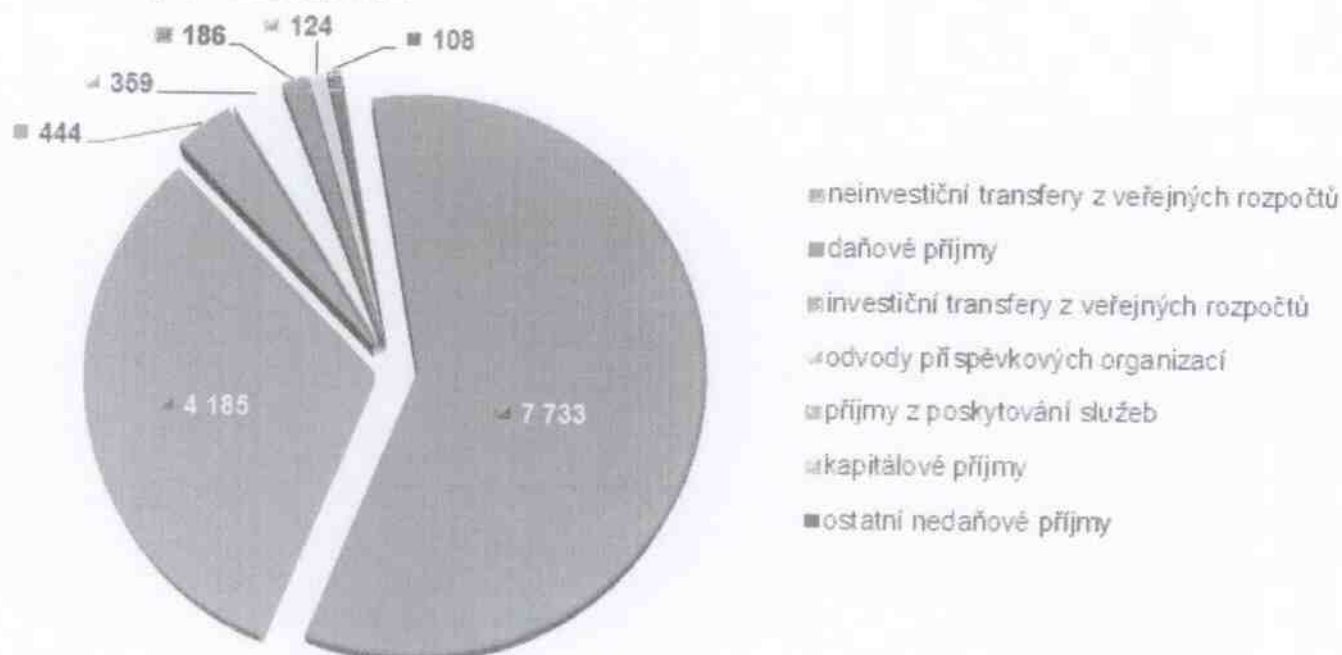
Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2014 bylo přebytkové se saldem ve výši 442 mil. Kč při současném zapojení cizích zdrojů a částečném zapojení prostředků minulých let.

## Bilance příjmů a výdajů

v mil. Kč

druhové třídění	schválený rozpočet 2014	upravený rozpočet k 31. 12. 2014	skutečnost k 31. 12. 2014	rozdil 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).

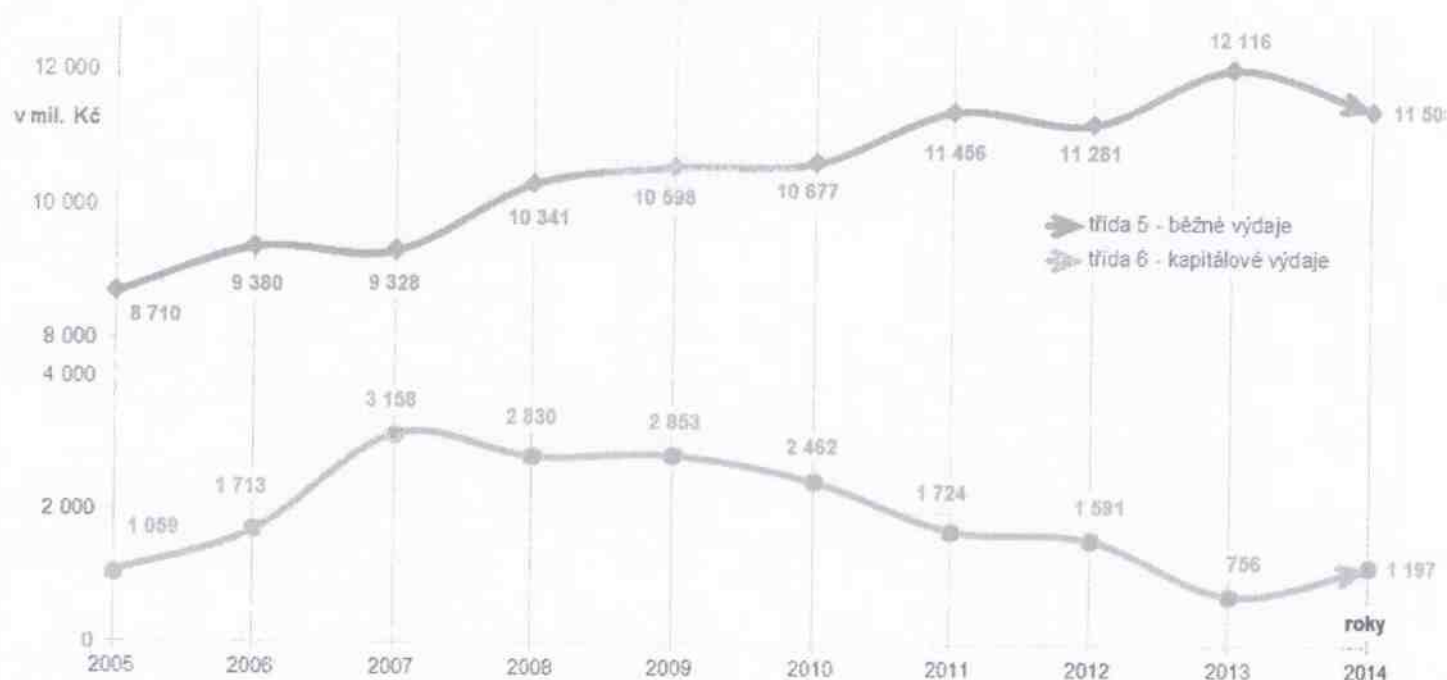
### Výdaje za rok 2014 dle věcné struktury

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 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 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, zasmíluvněné)	-152
7 Prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2015	-64
8 vratky prostředků do státního rozpočtu	-1
<b>9 zůstatek k rozdělení</b>	<b>688</b>

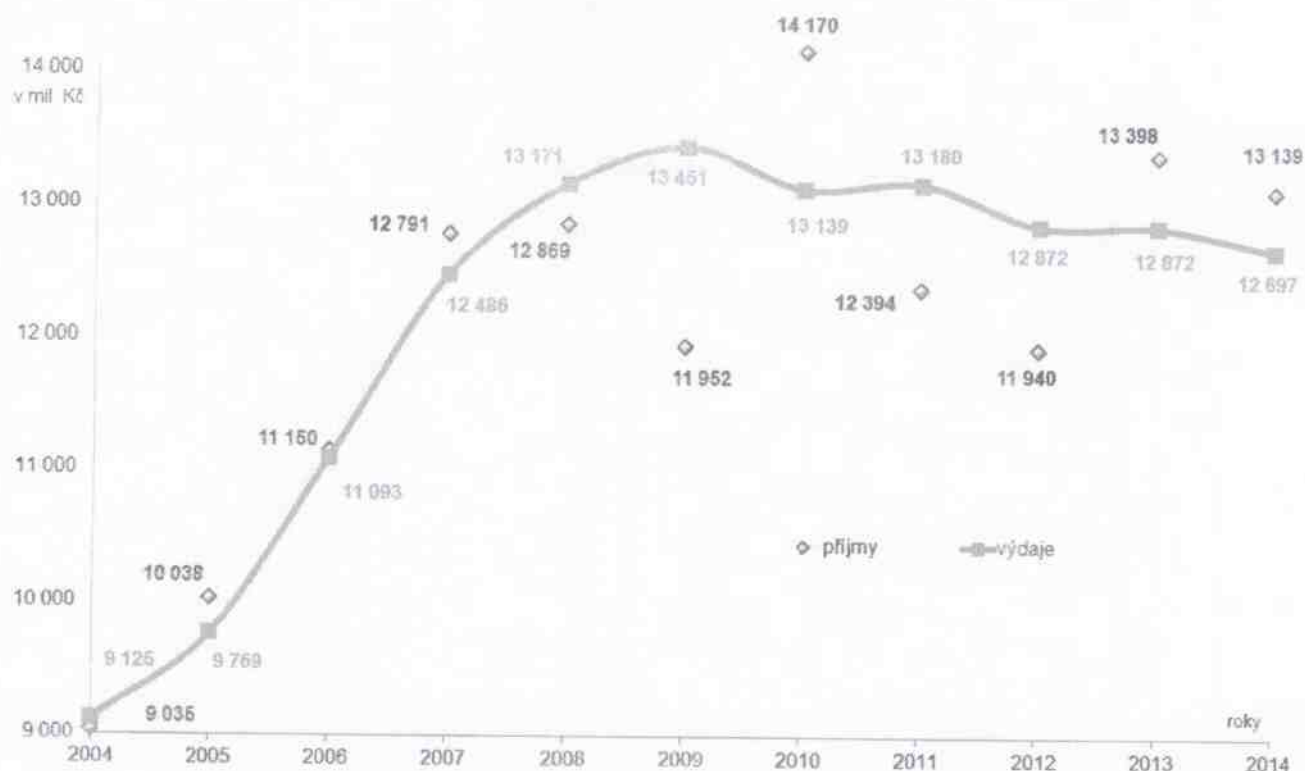
Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 688 mil. Kč.

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

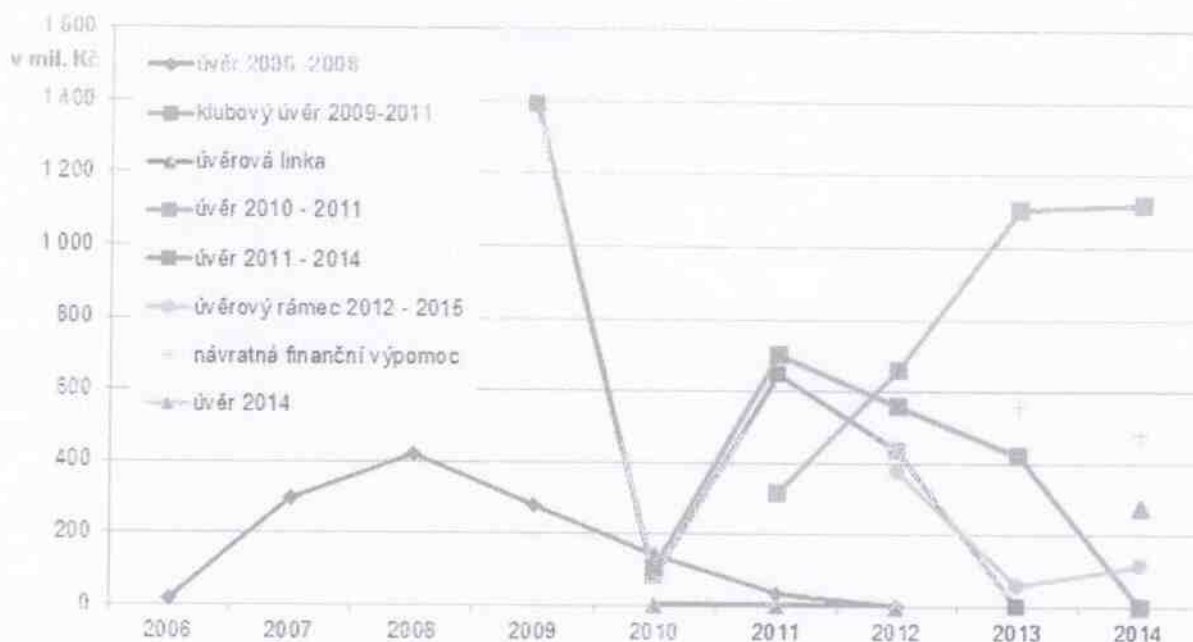
majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:		14 348
dlouhodobý nehmotný majetek		176
dlouhodobý hmotný majetek, z toho:		3 062
stavby		1 139
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		1 654
pozemky		118
dlouhodobý finanční majetek, z toho:		7 448
majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		7 098

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

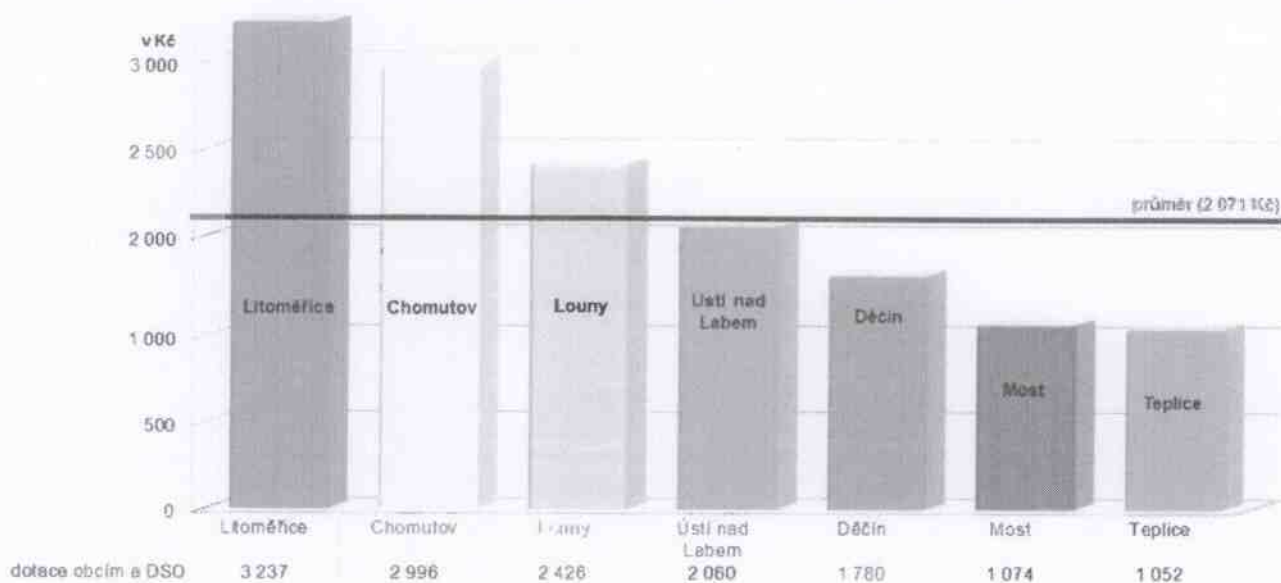
v mil. Kč

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 předvidatelných 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 zakazu 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

