Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2016

Elektronicky podepsáno
07.06.2017 16:01:27

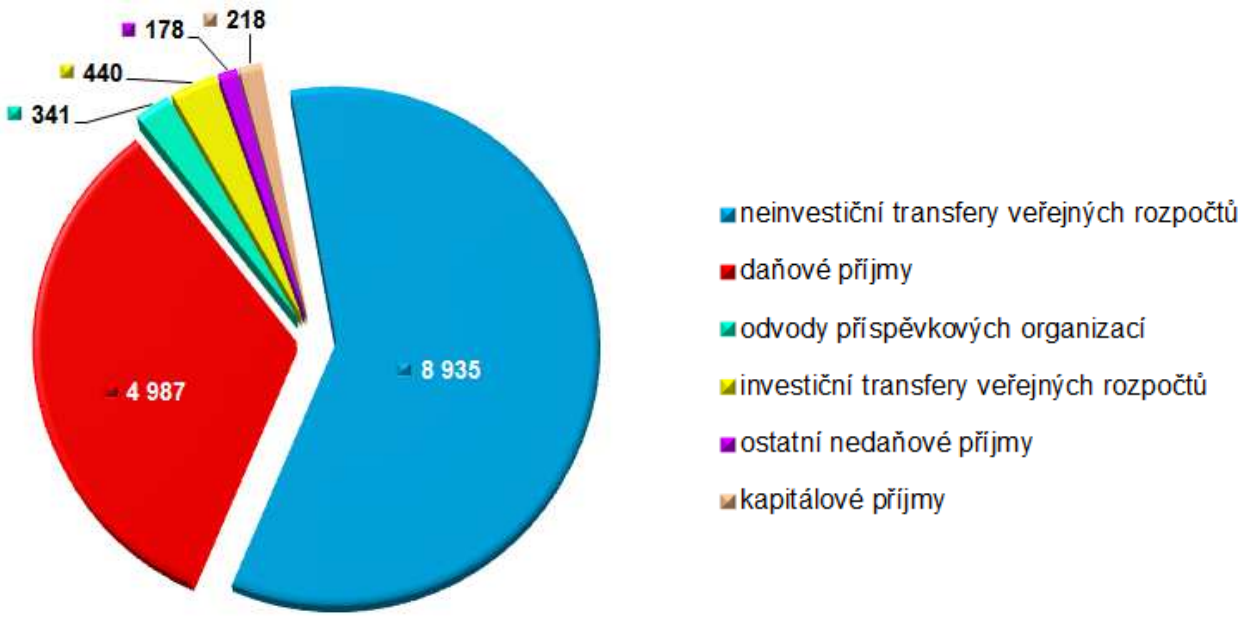
Bilance příjmů a výdajů za rok 2016

Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2016 bylo přebytkové se saldem ve výši 884 mil. Kč při částečném zapojení prostředků minulých let.

Bilance příjmů a výdajů v mil. Kč

druhové třídění	schválený rozpočet 2016	upravený rozpočet k 31. 12. 2016	skutečnost k 31. 12. 2016	rozdíl skutečnost – UR	% plnění
příjmy celkem	**13 935**	**15 008**	**15 099**	**91**	**100,61**
výdaje celkem	**13 646**	**15 656**	**14 215**	**-1 441**	**90,79**
saldo: příjmy - výdaje	***289***	***-648***	***884***	***1 532***	***x***
financování celkem, z toho:	**-289**	**648**	**-472**	**-1 120**	**x**
prostředky minulých let	105	1 054	9	-1 045	0,85
řízení likvidity - termínovaný vklad	0	200	200	0	100,00
úvěrový rámec 2016 - 2023	75	75	0	-75	0,00
splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	-80	-149	-149	0	100,00
splátka jistiny úvěru 2014	-140	-140	-140	0	100,00
splátka jistiny úvěrového rámce 2012 - 2015	-169	-312	-312	0	100,00
splátka návratné finanční výpomoci	-80	-80	-80	0	100,00

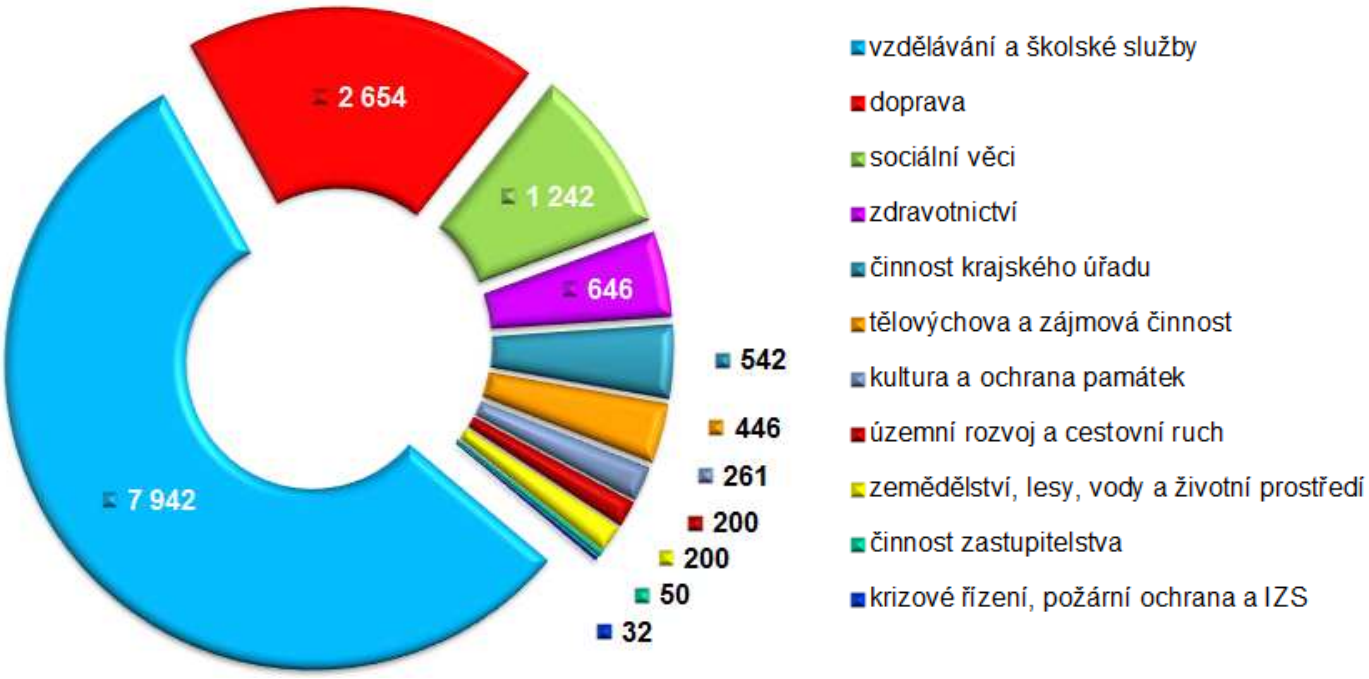
Struktura skutečných příjmů za rok 2016 v mil. Kč



Ze skutečně realizovaných příjmů ve výši 15 099 mil. Kč tvořily hlavní příjmovou část účelově vázané transfery v objemu 9 375 mil. Kč, tj. 62,09 % z celkového objemu skutečných příjmů, z toho především transfery z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v celkové výši 7 545 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 4 987 mil. Kč, tj. 33,03 % z celkového objemu skutečných příjmů.

V porovnání s posledním upraveným rozpočtem byly příjmy přeplněny o 91 mil. Kč, tj. o 0,61 %.

Výdaje za rok 2016 dle oblastí v mil. Kč



Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2016 činily 14 215 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 13 293 mil. Kč, tj. 93,51 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 922 mil. Kč činily 6,49 % celkových výdajů. V porovnání s posledním upraveným rozpočtem nebyly výdaje dočerpány ve výši 1 441 mil. Kč, tj. o 9,21 %. Z toho u běžných výdajů bylo dosaženo úspory ve výši 676 mil. Kč, což odpovídá čerpání na 95,16 %. Rozpočet kapitálových výdajů nebyl dočerpán o 765 mil. Kč, tj. čerpání na 54,65 %.

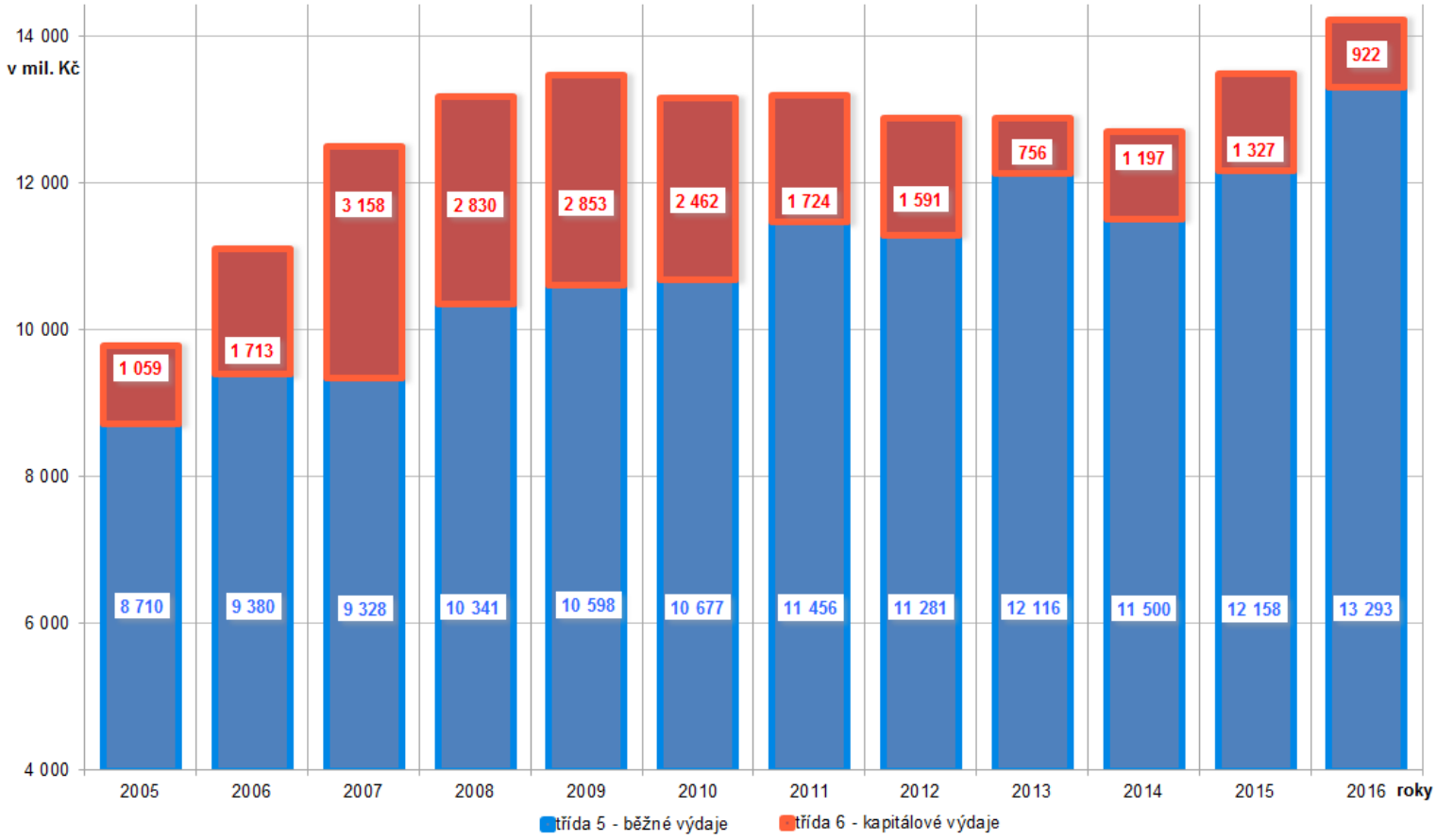
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 55,88 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb. Tato oblast zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství (7 304 mil. Kč).

Výdaje za rok 2016 dle věcné struktury v mil. Kč

název	skutečnost k 31. 12. 2015	skutečnost k 31. 12. 2016	podíl v %
dotace obcím včetně obecních škol	4 944	5 325	37,46
příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím	2 108	2 682	18,87
transfer zřízeným příspěvkovým organizacím ze státního rozpočtu	2 631	2 567	18,06
dopravní obslužnost	1 179	1 245	8,76
dotace fyzickým osobám, neziskovým a podobným organizacím	538	748	5,26
provozní výdaje	660	704	4,95
dotace podnikatelům	300	385	2,71
investiční stavby, velká údržba a investiční nákupy	906	364	2,56
finanční majetek	201	185	1,30
dotace Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad	18	10	0,07
celkem	**13 485**	**14 215**	**100,00**

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

Struktura skutečných výdajů v letech 2005 – 2016



Cash flow roku 2016

v mil. Kč

1	**finanční prostředky na bankovních účtech k 1. 1. 2016**	**1 255**
2	*saldo roku 2016*	*884*
3	*splátky cizích zdrojů*	*-682*
4	**finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2016**	**1 457**
5	finanční prostředky peněžních fondů Ústeckého kraje	-830
6	prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2017	-250
7	prostředky převáděné k použití v roce 2017 (účelové, zasmluvněné)	-68
8	vratky prostředků do státního rozpočtu	-1
9	**zůstatek k rozdělení**	**308**

Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 308 mil. Kč.

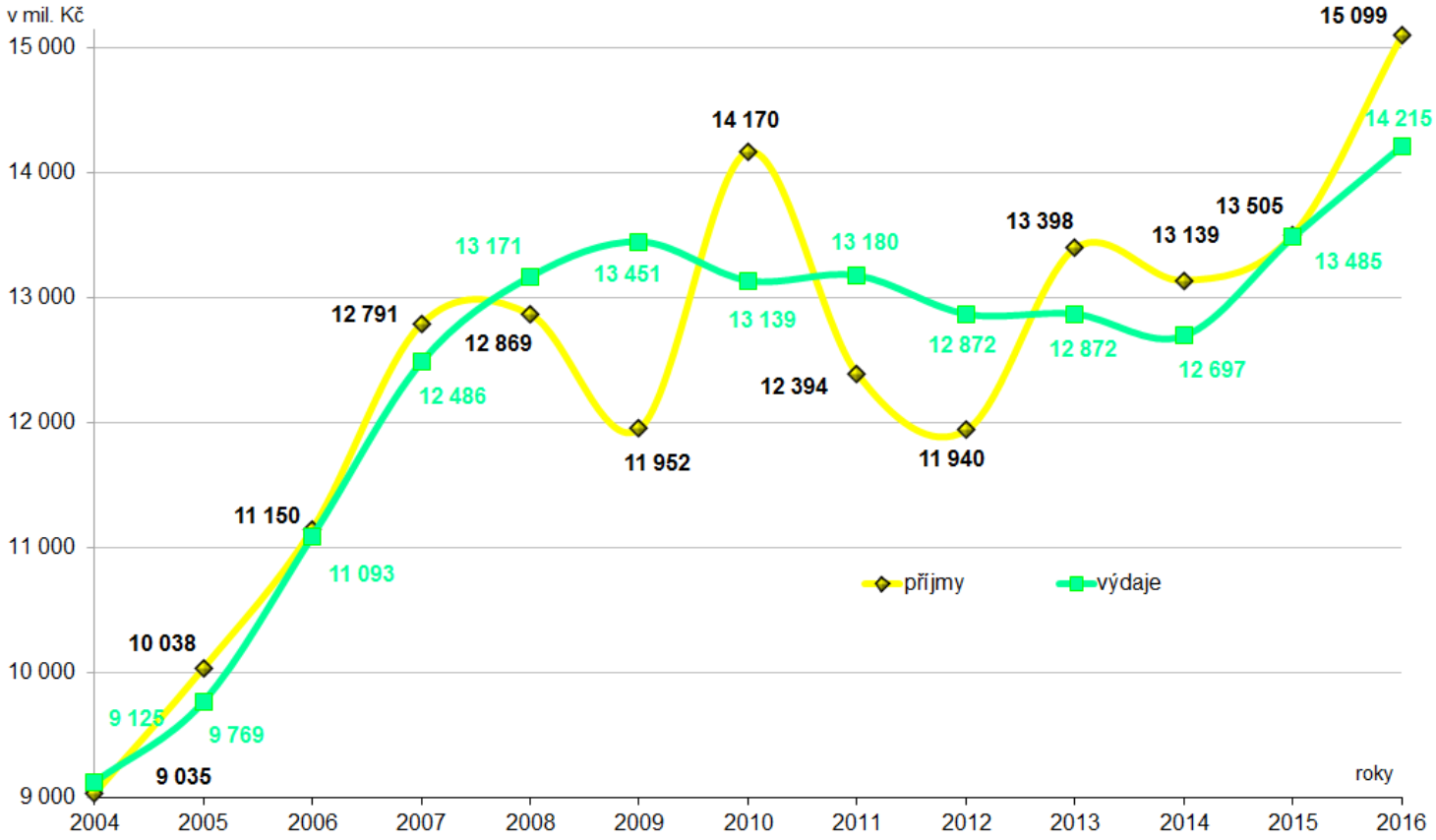
Tento přebytek vznikl přeplněním vlastních příjmů o 133 mil. Kč (zejména daňové příjmy o 138 mil. Kč) a nepoužitím rezerv ve výši 95 mil. Kč (z toho centrální rezerva 90 mil. Kč). Dále nebyly dočerpány finanční prostředky v rámci běžných výdajů. U odboru dopravy a silničního hospodářství vznikla úspora 21 mil. Kč zejména na územní dopravní obslužnosti autobusové a drážní (21 mil. Kč), odbor kancelář hejtmana uspořil 5 mil. Kč v rámci činnosti zastupitelstva a krizového řízení, odbor kanceláře ředitele nepoužil 5 mil. Kč na provoz krajského úřadu. Odbor životního prostředí a zemědělství nedočerpal 4 mil. Kč zejména na chráněná území a hospodaření v lesích. V rámci kapitálových výdajů zbyly na odboru dopravy a silničního hospodářství finanční prostředky ve výši 5 mil. Kč určené na odstraňování hlukových zátěží.

Použití volných finančních prostředků bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 8/4Z/2017 ze dne 24. 4. 2017 následovně:

v mil. Kč

Rozdělení volných finančních prostředků	**308**
centrální rezerva (požadavek Krajské zdravotní, a. s. na financování výkonu služby obecného hospodářského zájmu - investiční prostředky a dofinancování zvýšených mzdových nákladů dopravců)	123
finanční podpory	75
příspěvek na provoz, velkou údržbu a investiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím	62
dopravní obslužnost autobusová - úhrada zvýšených mzdových nákladů dopravců	35
záležitosti oblasti zdravotnictví	8
ostatní	5

Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2004 - 2016



Vybrané položky majetku Ústeckého kraje

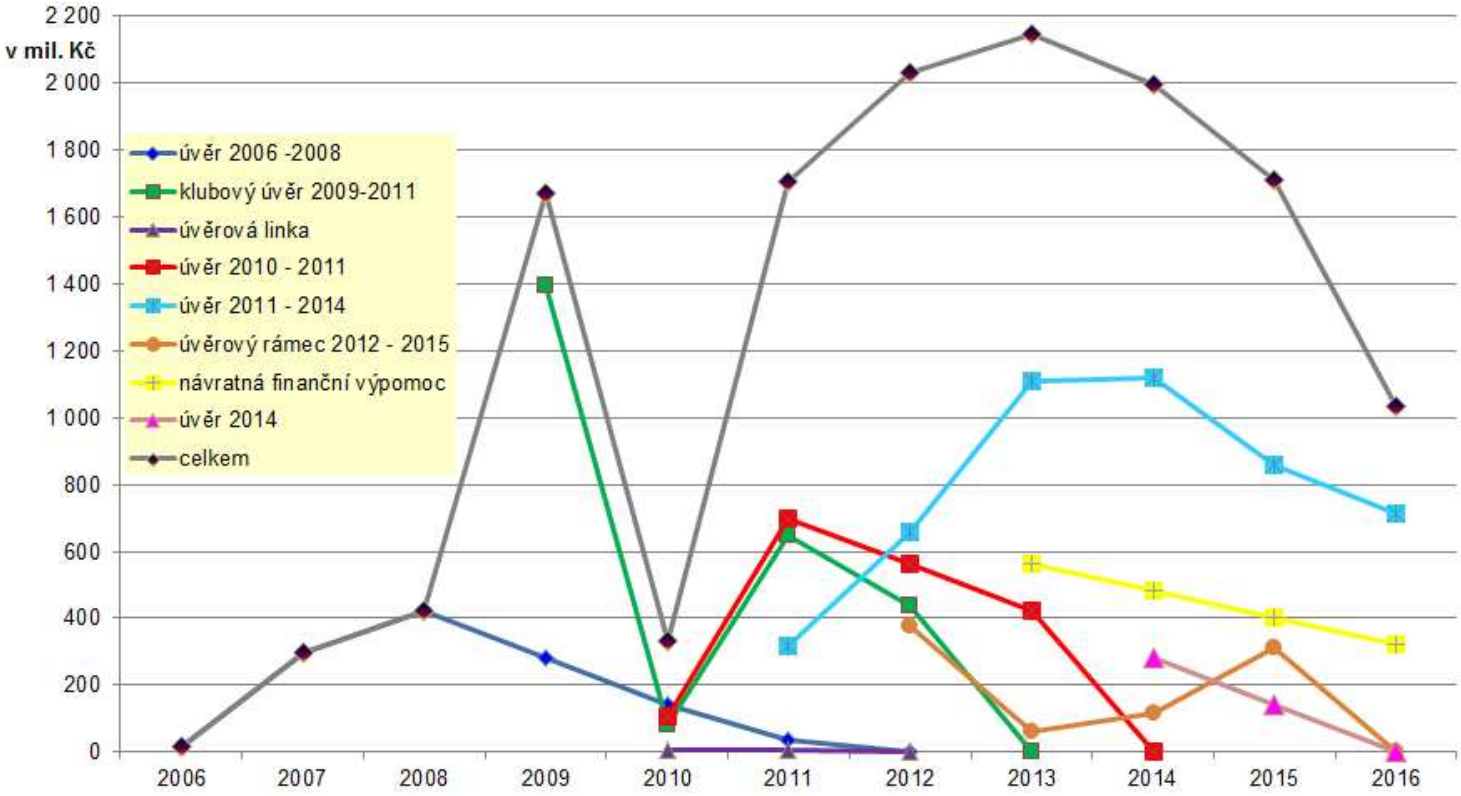
v mil. Kč

majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:	**k 31. 12. 2015**	**k 31. 12. 2016**
	14 414	**15 642**
dlouhodobý nehmotný majetek	150	95
dlouhodobý hmotný majetek, z toho:	3 172	2 622
stavby	1 089	1 113
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 753	1 185
pozemky	108	108
dlouhodobý finanční majetek, z toho:	7 716	7 701
majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	7 365	7 551
dlouhodobé pohledávky	8	46

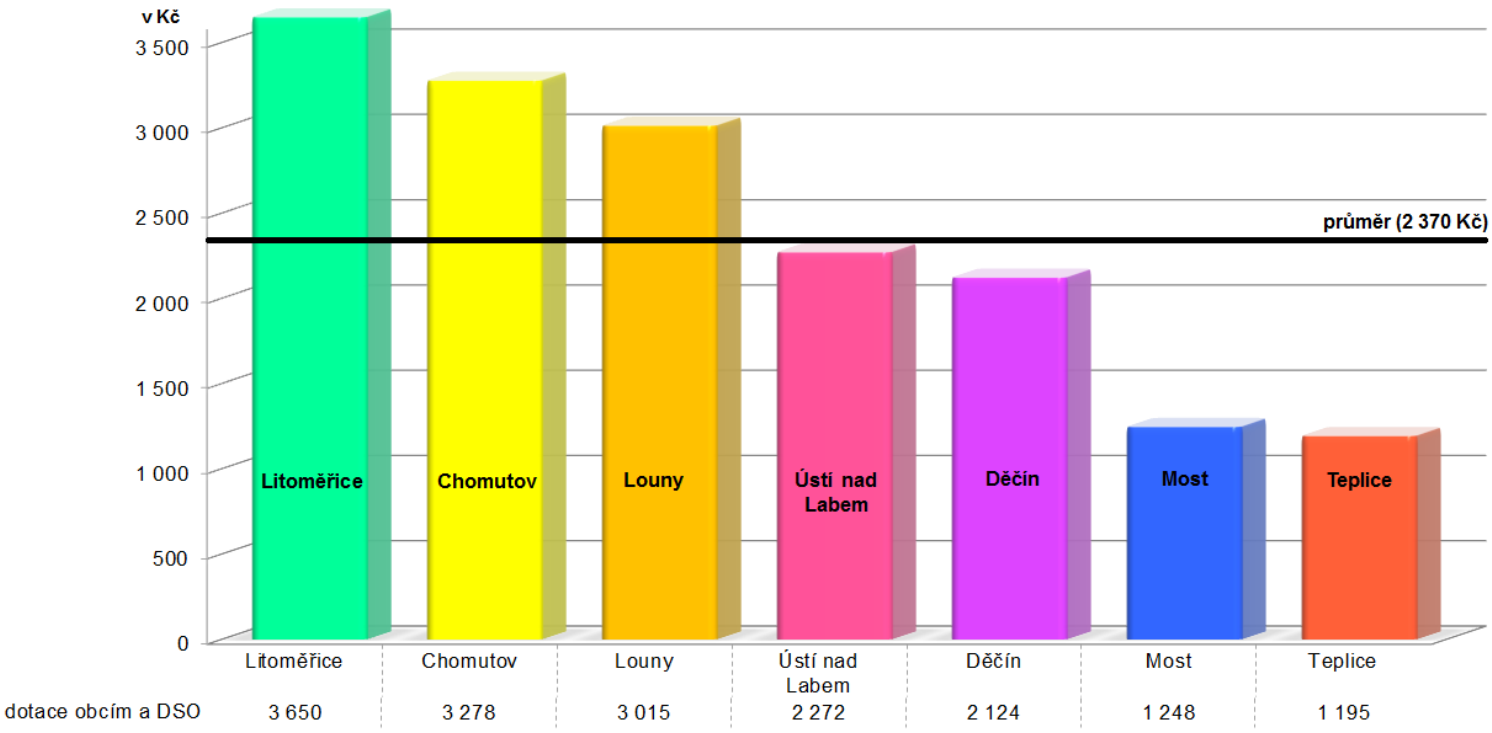
Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2016 v mil. Kč

příspěvkové organizace	počet PO	provozní příspěvek	investiční účelová dotace	odvod z odpisů
oblast dopravy a silničního hospodářství	1	1 189	126	-201
oblast školství, mládeže a tělovýchovy	100	523	33	-67
oblast zdravotnictví	4	323	0	-17
oblast sociálních věcí	14	239	17	-33
oblast kultury a památkové péče	13	180	4	-6
oblast SPZ Triangle	1	26	0	-13
oblast majetková	1	22	1	-4
celkem	**134**	**2 502**	**181**	**-341**

Přehled stavů zadluženosti k 31. 12. dle jednotlivých úvěrů a návratné finanční výpomoci v letech 2006 - 2016



Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za období 2001 – 2016



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. 2016. 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 2016

Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2016 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 2016 ze dne 17. 5. 2017):

<u>Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016</u>

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2016, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že s výjimkou napravených chyb a nedostatků v průběhu přezkoumání hospodaření, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
  schválení návratné finanční výpomoci právnické osobě (příspěvkové organizaci kraje) z rozpočtu kraje ve výši nad 200 000 Kč radou kraje (v jednom případě) došlo k překročení pravomoci rady neboť podle § 36 písm. c) zákona o krajích je rozhodování o částkách nad 200 000 Kč vyhrazeno zastupitelstvu kraje.

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 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje …….. 0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje …….…….. 2,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje ……. 0 %

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2016 je uvedena v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2016.

Zastupitelstvu Ústeckého** kraje je navrženo **souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2016:

1. souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2016 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 (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“), a to schválení návratné finanční výpomoci příspěvkové organizaci kraje ve výši 1 660 000 Kč radou kraje,
2. přijmout opatření k nápravě zjištěného nedostatku spočívající v provedení úpravy Rozpočtových pravidel Ústeckého kraje ve lhůtě do 11. 7. 2017 bez uložení dalších sankcí, jelikož nedošlo ke škodě na majetku Ústeckého kraje.

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2016 je 19. červen 2017, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 26. června 2017.

Písemné připomínky směřujte na Mgr. Martina Kliku, MBA, 1. náměstka a zástupce hejtmana Ústeckého kraje. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 26. června 2017.

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 5. června 2017