

Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2016

Elektronicky podepsáno



07.06.2017 16:01:27

Bilance příjmů a výdajů za rok 2016

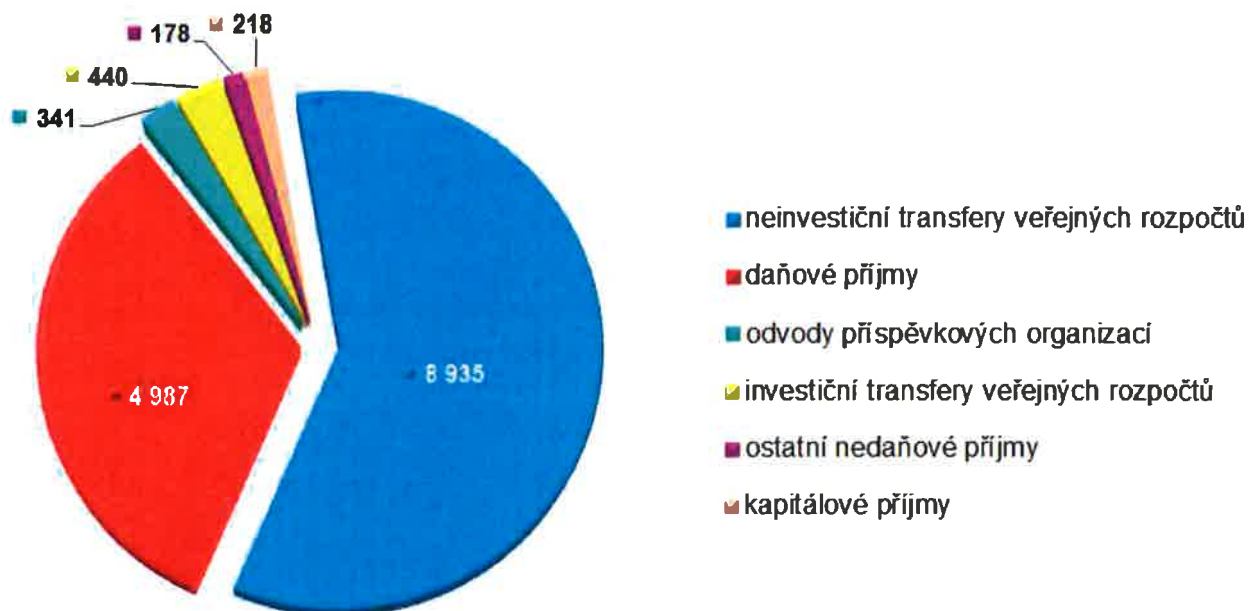
Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2016 bylo přebytkové se saldem ve výši 884 mil. Kč při částečném zapojení prostředků minulých let.

Bilance příjmů a výdajů

v mil. Kč

druhové třídění	schválený rozpočet 2016	upravený rozpočet k 31. 12. 2016	skutečnost k 31. 12. 2016	rozíl 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

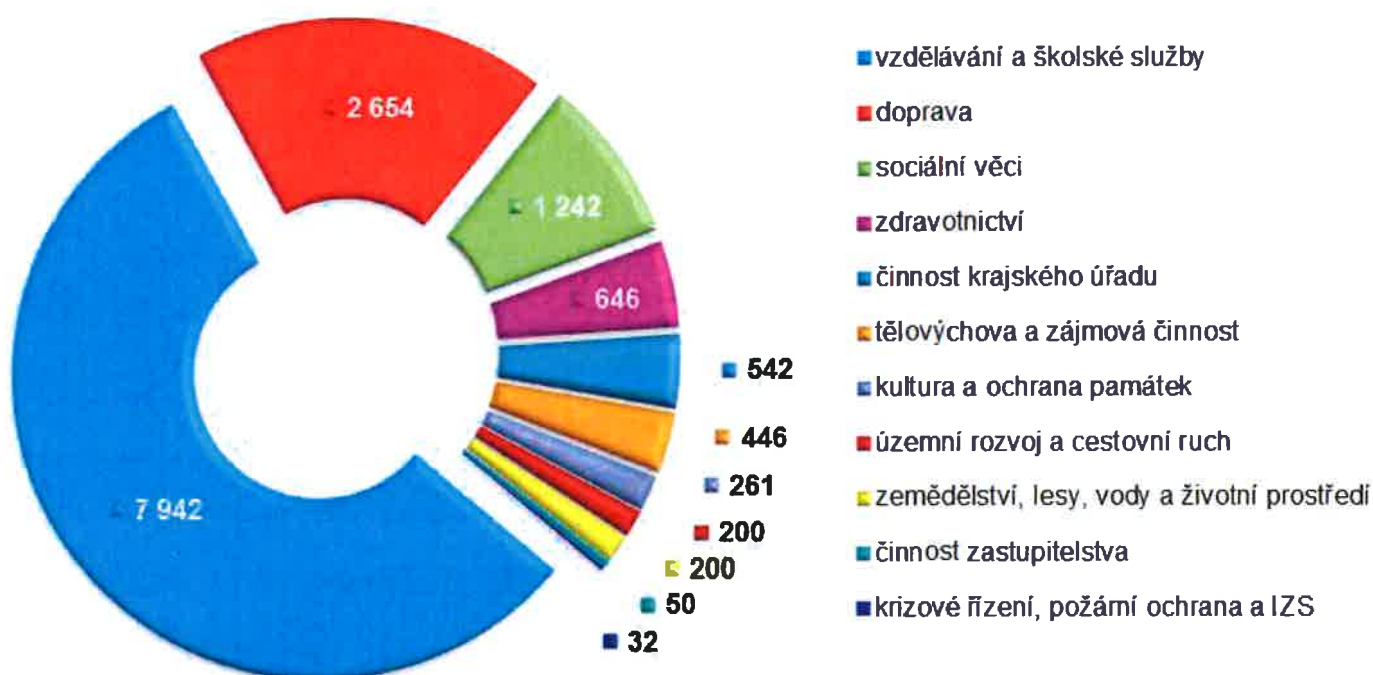
Struktura skutečných příjmů za rok 2016 v mil. Kč



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).

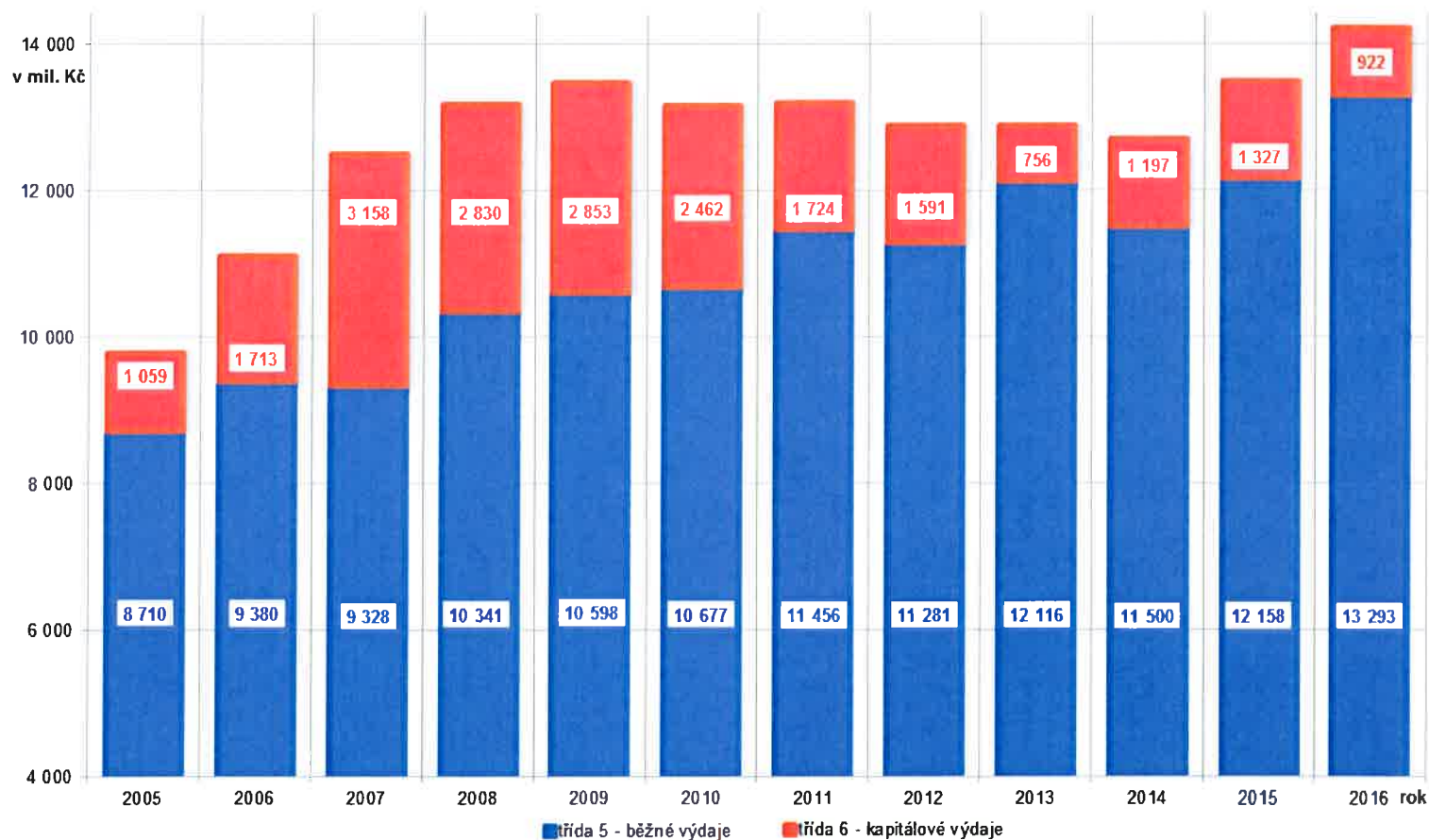
Výdaje za rok 2016 dle věcné struktury

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

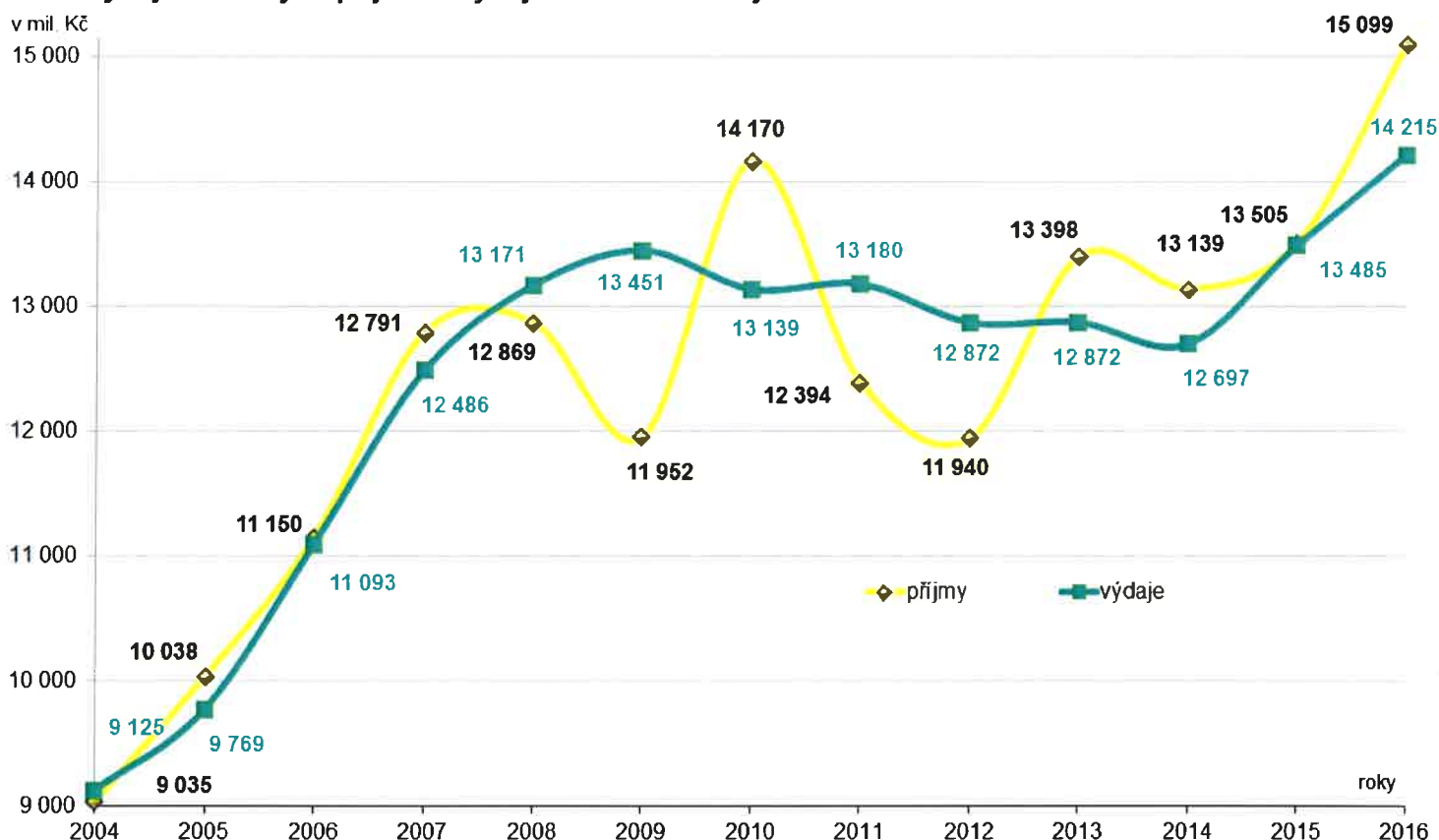
Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 308 mil. Kč.

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 hejtmána 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

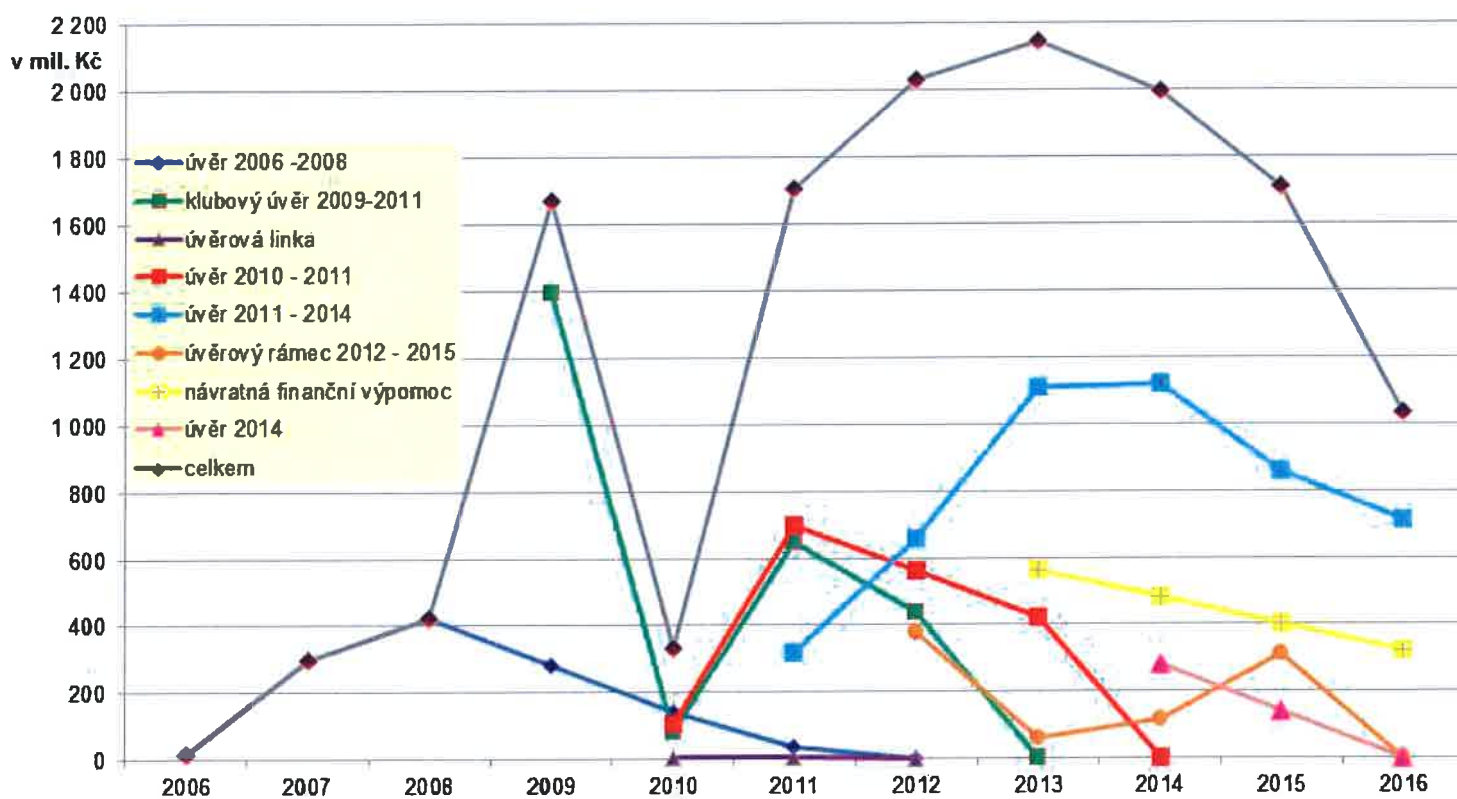
majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	14 414	15 642
dlouhodobý nehmotný majetek	150	95
dlouhodobý hmotný majetek, z toho:	3 172	2 622
stavby	1 089	1 113
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 753	1 185
pozemky	108	108
dlouhodobý finanční majetek, z toho:	7 716	7 701
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

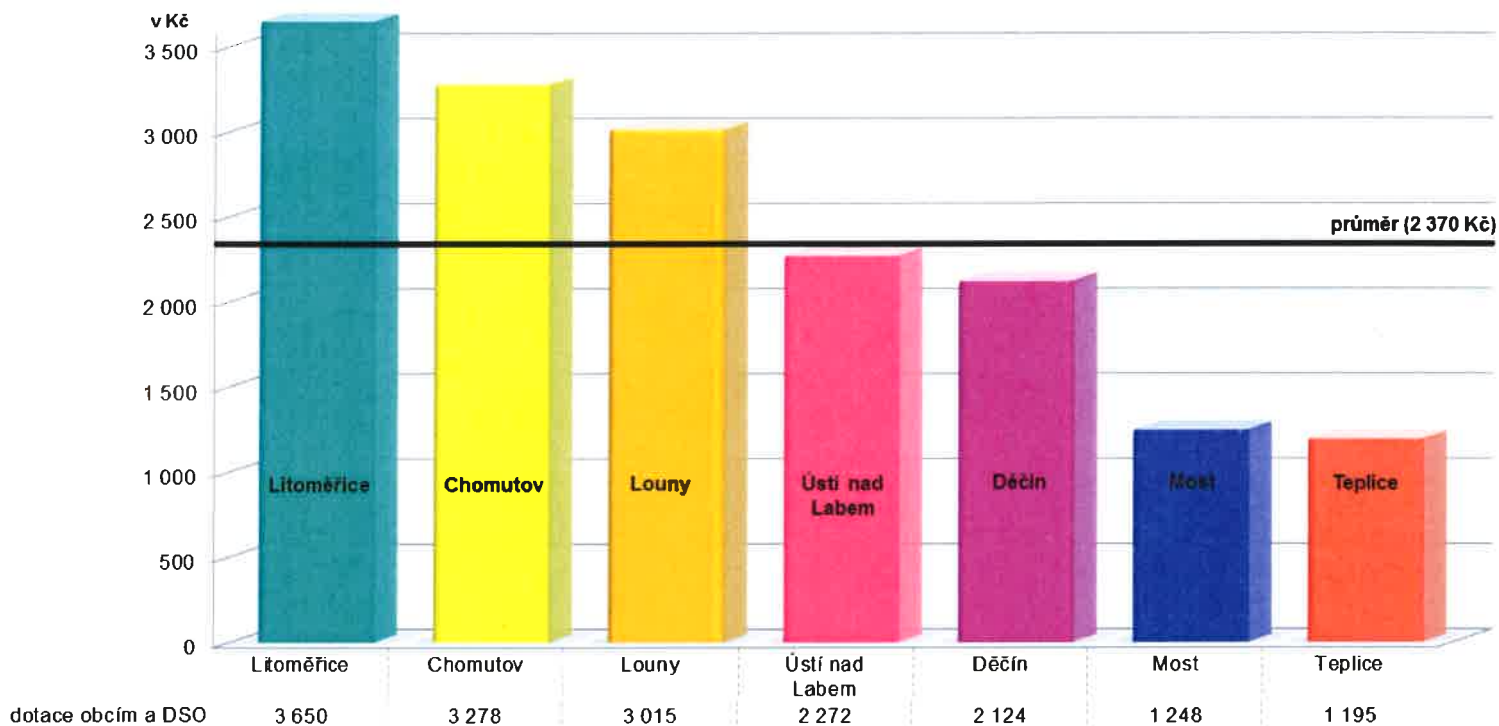
v mil. Kč

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):

Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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 hejtmána 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

VYVĚŠENO : 9. 6. 2017

SEJMUTO :



Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2018 –

Střednědobý výhled rozpočtu Ústeckého kraje na období 2018 – 2020 v mil. Kč

Věcný obsah	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022
ZDROJE	15 883	16 276	16 573	15 420	15 450
Příjmy	15 231	15 927	16 102	16 110	15 929
běžné příjmy, z toho:	14 789	15 077	15 339	15 282	15 397
vlastní příjmy	5 869	6 144	6 317	6 435	6 557
transfery	8 920	8 933	9 022	8 847	8 840
kapitálové příjmy, z toho:	442	850	763	828	532
vlastní příjmy	50	50	50	50	50
transfery	392	800	713	778	482
Financování	652	349	471	-690	-479
prostředky minulých let	0	0	0	0	0
úvěr 2017 - 2020	367	534	592	x	x
úvěrový rámec 2016 - 2023	817	723	609	375	178
další předfinancování evropských projektů z cizích zdrojů	72	104	200	0	0
splátky jistiny úvěru 2011 - 2014 *	-137	-137	-137	-137	-25
splátky jistiny úvěru 2017 - 2020 **	x	x	x	-150	-150
splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023 ***	-387	-723	-609	-578	-482
splátky jistiny dalšího předfinancování		-72	-104	-200	0
splátka návratné finanční výpomoci	-80	-80	-80	x	x
VÝDAJE	15 883	16 276	16 573	15 420	15 450
běžné výdaje	13 577	13 695	13 719	13 659	13 847
kapitálové výdaje	2 306	2 581	2 854	1 761	1 603
ROZDÍL: zdroje - výdaje	0	0	0	0	0

* úvěr 2011 – 2014 bude splacen k 31. 3. 2022

** úvěr 2017 – 2020 bude splacen k 31. 12. 2030

*** 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 2018 je výchozím rámcem pro sestavení návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2018 tak, že výše výdajů výhledu jednotlivých odborů schválená zastupitelstvem je závazná pro předložení návrhu rozpočtu na rok 2018.

Předpoklady zpracování:

- Výhled vychází ze schválených rozvojových plánů Ústeckého kraje.
- Výtěžnost z daní je stanovena na základě odhadu daňového vývoje Ministerstvem

financi 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 schváleného rozpočtu r. 2017 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 2018 - 2020.
- Dopravní územní obslužnost autobusová je ve výhledu zahrnuta ve stávající formě zajištění tj. na základě smluv s dopravci včetně možného navýšení v souladu s legislativou.
- 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. 2018	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022
Spolufinancování projektů v mil. Kč	251	158	220	69	45

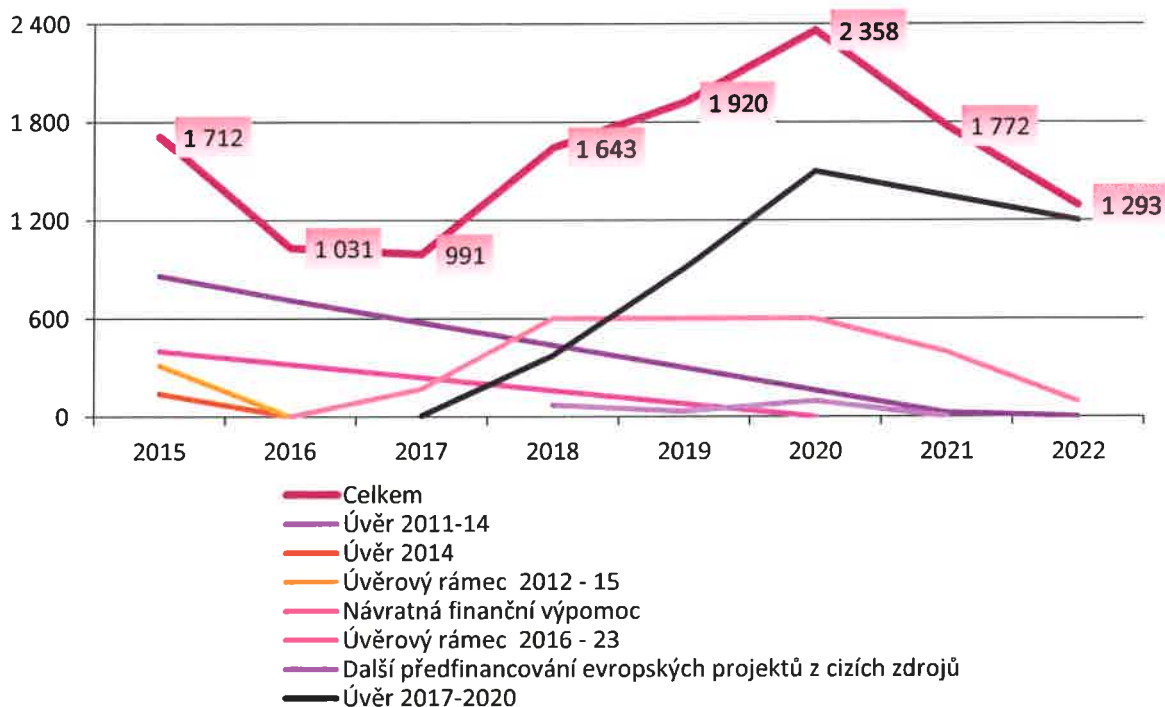
Jde o vlastní podíl kraje jako žadatele včetně odhadu neuznatelných výdajů. Předkládány jsou zejména projekty na rekonstrukce krajských komunikací, stavbu cyklostezek a rekonstrukce budov včetně pořízení vybavení příspěvkových organizací oblasti školství, kultury a sociálních věcí. Financování projektů bude kulminovat v letech 2018 – 2020, 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 (roky 2018 až 2020) bude doplněno směnečným programem 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 organizaci 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.
- V souvislosti se zajištěním financování zejména investičních potřeb Ústeckého kraje nad rámec možností vlastních prostředků je schváleno otevření úvěru s čerpáním

v letech 2017 – 2020 v celkové výši 1 500 mil. Kč. Úvěr bude splacen do konce roku 2030.

- Předpokládaná zadluženost v letech - v souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti hospodaří 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 16% v r. 2020.

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



Rozpočtový výhled

ZDROJE

Zdroje v mil. Kč

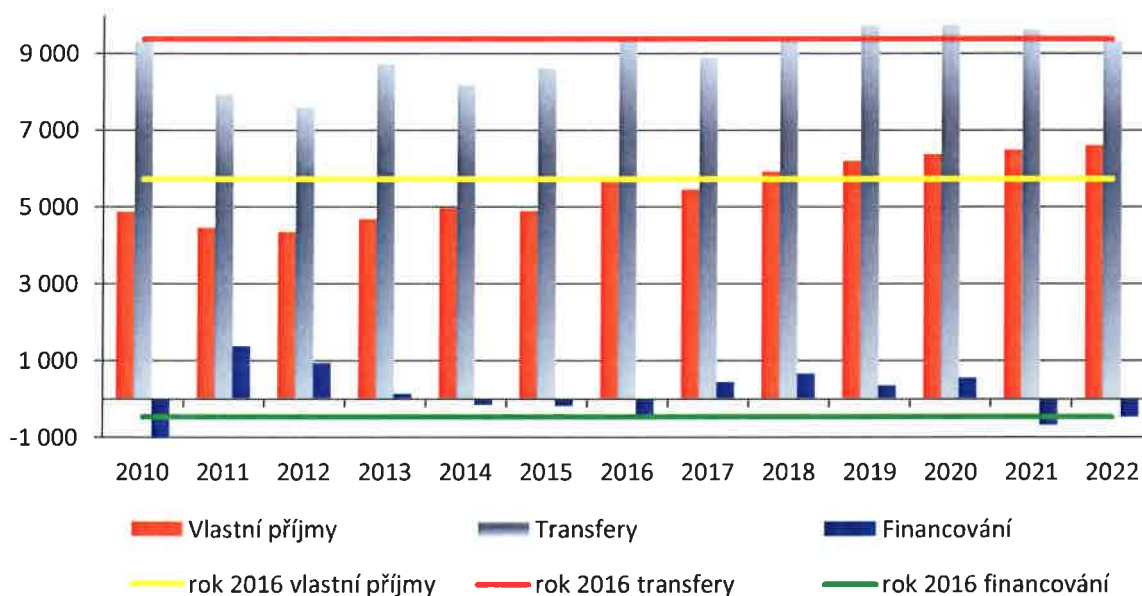
	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022
ZDROJE	15 883	16 276	16 573	15 420	15 450
Příjmy	15 231	15 927	16 102	16 110	15 929
Financování	652	349	471	-690	-479

Zásadní propad (1 153 mil. Kč) mezi roky 2020 a 2021 odpovídá zejména změně zapojení cizích zdrojů - ukončení čerpání úvěru 2017 – 2020 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. Výše přijatých transferů bude ovlivněna proplácením spolufinancování evropských projektů. Financování

je od roku 2021 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. 2016 v mil. Kč



VÝDAJE

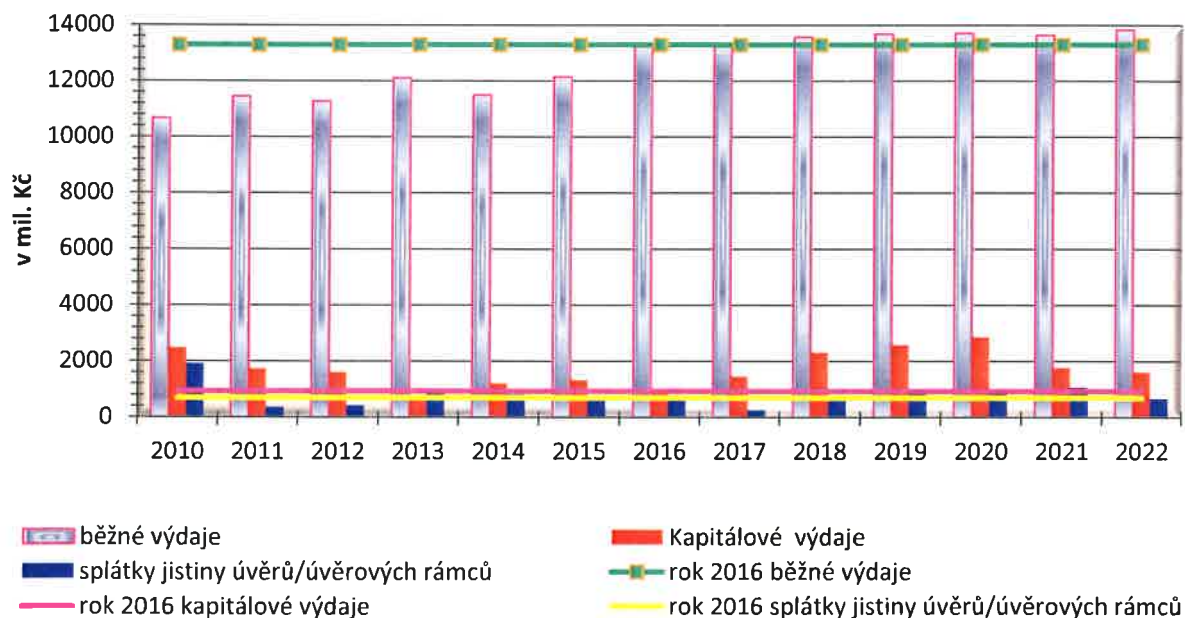
Výdaje v mil. Kč

	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022
VÝDAJE	15 883	16 276	16 573	15 420	15 450
běžné výdaje	13 577	13 695	13 719	13 659	13 847
kapitálové výdaje	2 306	2 581	2 854	1 761	1 603

Vývoj běžného rozpočtu je stabilní, k výkyvům dochází v kapitálové oblasti. Nárůst kapitálových výdajů mimo Fond rozvoje ÚK do roku 2020 odpovídá zejména realizaci akcí krytých úvěrem 2017 – 2020. Výše výdajů v rámci Fondu rozvoje ÚK kopíruje předpokládaný průběh realizace krajských projektů podpořených z EU a státního rozpočtu, po r. 2020 také dochází k zásadnímu poklesu. Tomu také odpovídá poměr kapitálových výdajů k celkovým výdajům během období:

	r.2017	r.2018	r.2019	r.2020	r.2021	r.2022
Kapitálové výdaje v %	10	15	16	17	11	10

Vývoj výdajů v porovnání se skutečností r. 2016 v mil. Kč



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 2018 - 2022 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 Střednědobého výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na období 2018 - 2022 je zveřejněno na webových stránkách Ústeckého kraje viz odkaz <http://www.kr-ustecky.cz/strednedoby-vyhled-rozpocet-usteckeho-kraje/ds-100125/p1=231487>.

V Ústí nad Labem dne 5. června 2017