Závěrečný účet Ústeckého kraje za rok 2020

Bilance příjmů a výdajů za rok 2020

Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020 bylo schodkové se saldem ve výši 936 mil. Kč.

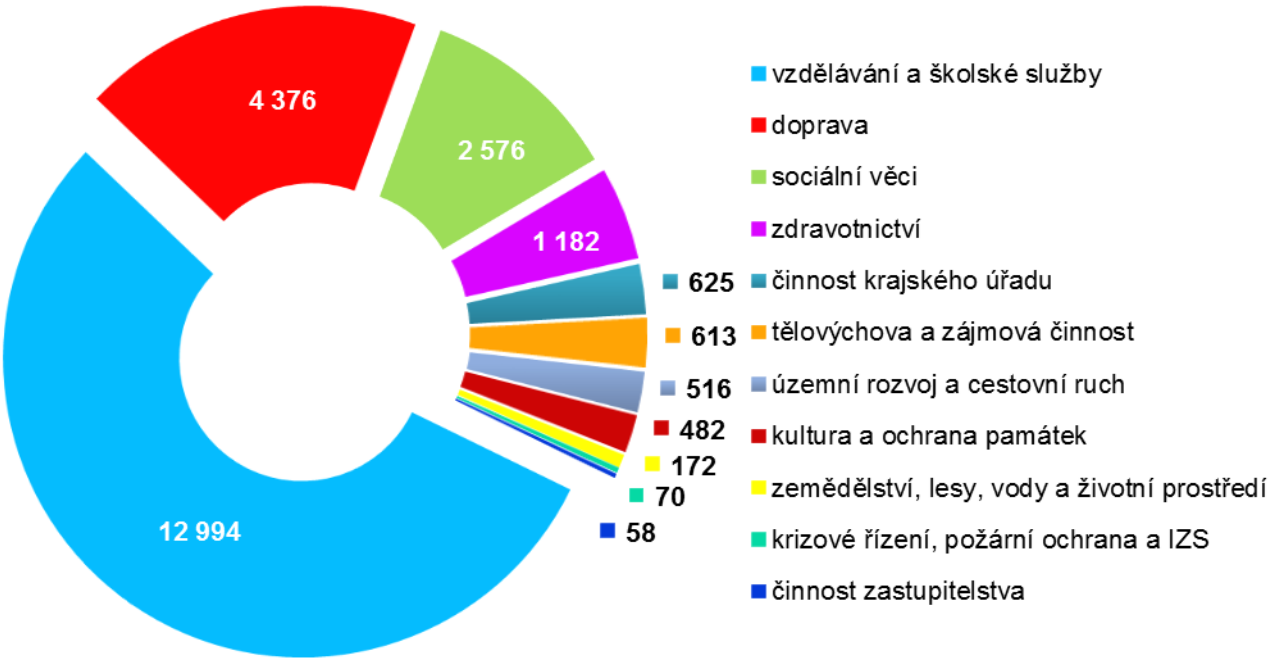
Bilance příjmů a výdajů v mil. Kč

druhové třídění	schválený rozpočet 2020	upravený rozpočet k 31. 12. 2020	skutečnost k 31. 12. 2020	rozdíl skutečnost – UR	% plnění
příjmy celkem	**19 978**	**22 479**	**22 728**	**249**	**101,11**
výdaje celkem	**20 843**	**25 645**	**23 664**	**-1 981**	**92,28**
saldo: příjmy - výdaje	***-865***	***-3 166***	***-936***	***2 230***	***29,56***
financování celkem, z toho:	**865**	**3 166**	**2 761**	**-405**	**87,21**
prostředky minulých let	96	2 137	2 041	-96	95,51
termínované vklady - krátkodobé	0	203	299	96	147,29
úvěrový rámec 2016 - 2023	811	811	672	-139	82,86
úvěr 2017 - 2022	553	733	465	-268	63,44
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	-378	-501	-499	2	99,60

Struktura skutečných příjmů za rok 2020 v mil. Kč

Ze skutečně realizovaných příjmů ve výši 22 728 mil. Kč tvořily hlavní příjmovou část účelově vázané transfery v objemu 15 917 mil. Kč, tj. 70,03 % z celkového objemu skutečných příjmů, z toho především transfery z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v celkové výši 12 442 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 6 040 mil. Kč, tj. 26,58 % z celkového objemu skutečných příjmů.

Výdaje za rok 2020 dle oblastí v mil. Kč



Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2020 činily 23 664 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 21 023 mil. Kč, tj. 88,84 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 2 641 mil. Kč činily 11,16 % celkových výdajů.

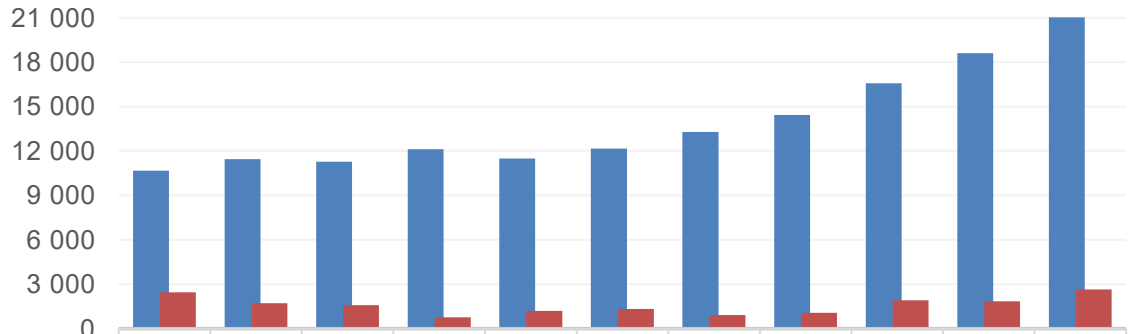
Z grafu vyplývá, že největší podíl výdajů 54,91 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb (12 994 mil. Kč), která zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství.

Výdaje za rok 2020 dle věcné struktury v mil. Kč

název	skutečnost k 31. 12. 2019	skutečnost k 31. 12. 2020	podíl na celkových výdajích v %
dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací	7 964	9 130	38,59
transfer zřízeným příspěvkovým organizacím ze státního rozpočtu	3 780	4 607	19,47
příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím	3 119	2 727	11,52
dopravní obslužnost	1 720	2 177	9,20
investiční stavby, velká údržba a investiční nákupy	1 193	1 902	8,04
dotace fyzickým osobám, neziskovým a podobným organizacím	1 001	1 198	5,06
dotace podnikatelům	778	1 006	4,25
provozní výdaje	885	916	3,87
celkem	**20 441**	**23 664**	**100,00**

Z tabulky je zřejmé, že nejvyšší podíl na výdajích představují dotace obcím včetně jejich příspěvkových organizací (38,59 %) a transfery a příspěvky příspěvkovým organizacím Ústeckého kraje na provoz i investice (30,99 %).

Struktura skutečných výdajů v letech 2010 – 2020 v mil. Kč



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Běžné výdaje	10 677	11 456	11 281	12 116	11 500	12 158	13 293	14 441	16 570	18 594	21 023
Kapitálové výdaje	2 462	1 724	1 591	756	1 197	1 327	922	1 059	1 908	1 847	2 641

Finančně nejvýznamnější investiční akce roku 2020 v mil. Kč

Název akce	Výdaje celkem
Stavební akce realizované krajským úřadem	
Střední škola stavební a strojní, Teplice – dostavba areálu školy, 1. etapa – 2. část	247
IROP - nová komunikace u města Roudnice nad Labem	203
IROP - nová komunikace u města Chomutova	162
IROP - rekonstrukce silnice II/265 Krásná Lípa – Velký Šenov	138
IROP - rekonstrukce silnice II/262 Starý Šachov - Děčín	103
Další významné investiční akce	
Krajská zdravotní, a. s. - vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby (investiční dotace) + investiční dotace z v rámci dotačního programu Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování následné a dlouhodobé lůžkové péče na území Ústeckého kraje	407

IROP - Integrovaný regionální operační program

Cash flow roku 2020 v mil. Kč

finanční prostředky k 1. 1. 2020	**2 340**
saldo roku 2020	*-936*
cizí zdroje včetně splátek úvěrů	*421*
finanční prostředky k 31. 12. 2020	**1 825**
finanční prostředky peněžních fondů Ústeckého kraje	-1 130
prostředky převáděné k použití v roce 2021 (účelové, zasmluvněné)	-156
prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2021	-100
vratky prostředků do státního rozpočtu	-17
zůstatek k rozdělení	**422**

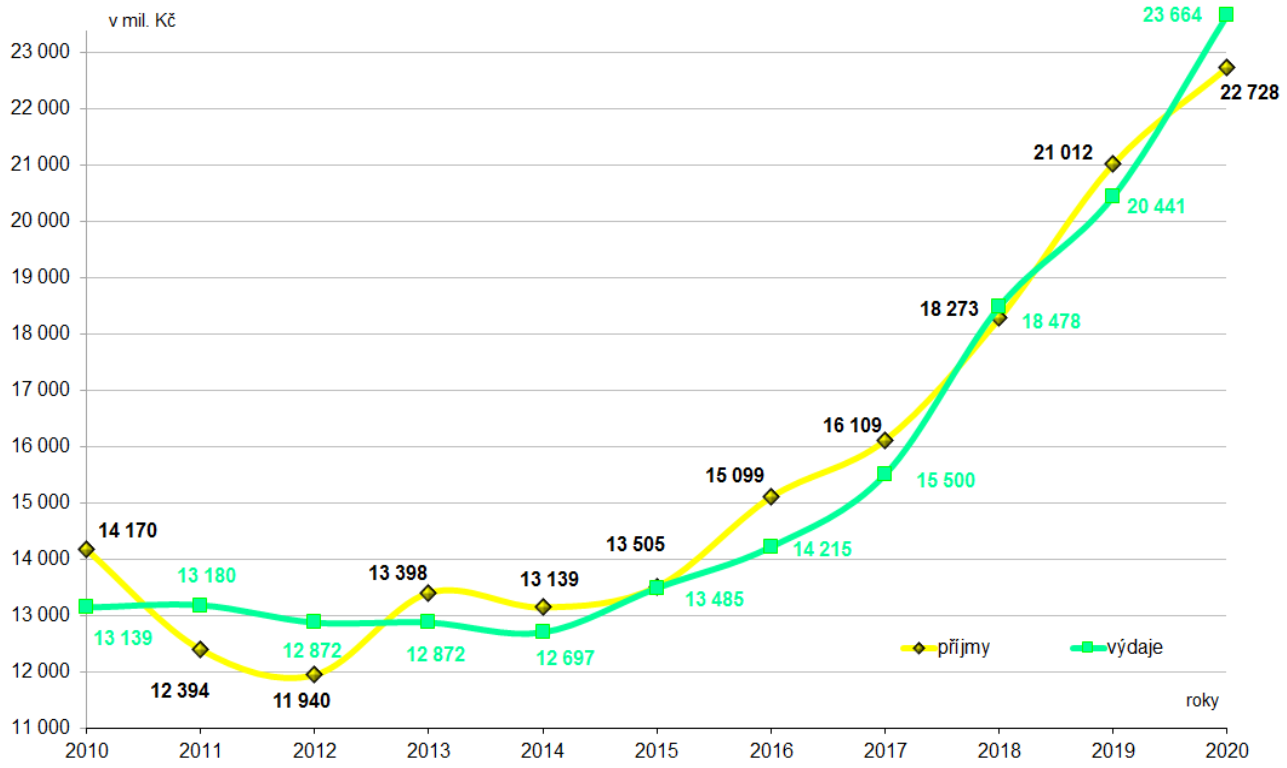
Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 422 mil. Kč. Tento přebytek vznikl zejména přeplněním daňových příjmů o 234 mil. Kč, nepoužitím centrální rezervy ve výši 163 mil. Kč a vratkou prostředků z předfinancování akcí ve Strategické průmyslové zóně Triangle ve výši 22 mil. Kč.

Použití volných finančních prostředků bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 055/6Z/2021 ze dne 26. 4. 2021 následovně:

v mil. Kč

Rozdělení volných finančních prostředků	**422**
Fond investic a oprav Ústeckého kraje	261
dotační programy a individuální dotace	105
centrální rezerva	44
příprava projektů - Fond spravedlivé transformace	12

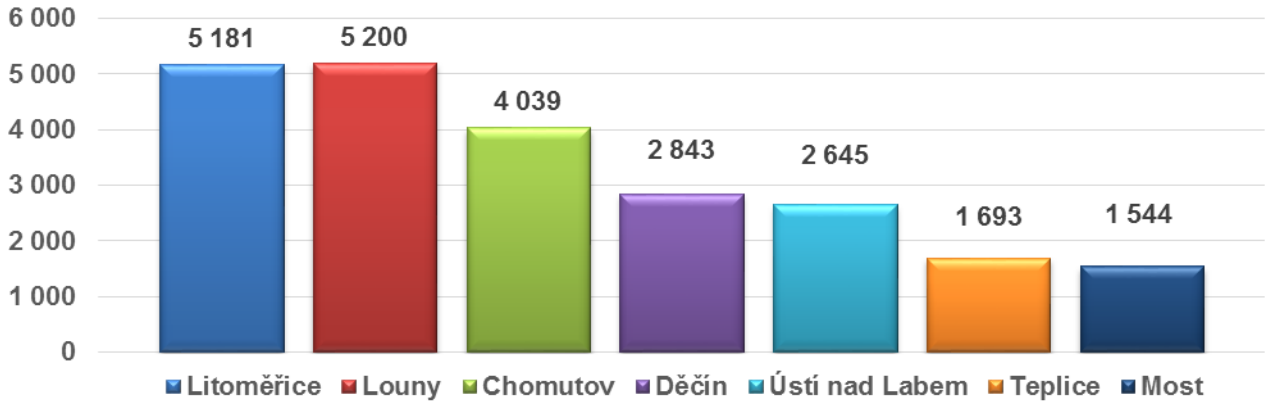
Vývoj skutečných příjmů a výdajů Ústeckého kraje v letech 2010 – 2020 v mil. Kč



Vybrané položky majetku Ústeckého kraje v mil. Kč

majetek Ústeckého kraje celkem, z toho:	**k 31. 12. 2019**	**k 31. 12. 2020**
	16 974	**19 623**
stála aktiva, z toho:	**11 931**	**12 832**
dlouhodobý nehmotný majetek	45	35
dlouhodobý hmotný majetek, z toho:	3 853	4 744
stavby	1 230	839
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 320	3 568
pozemky	79	87
dlouhodobý finanční majetek, z toho:	7 704	7 704
majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	7 554	7 554
dlouhodobé pohledávky	329	349
oběžná aktiva	**5 043**	**6 791**

Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za období 2002 – 2020 v Kč



Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2020 v mil. Kč

příspěvkové organizace	počet PO	provozní příspěvky	příspěvek na velkou údržbu	účelový investiční příspěvek	odvod z odpisů
oblast dopravy a silničního hospodářství	2	724	203	51	-226
oblast zdravotnictví	4	512	0	15	-15
oblast školství, mládeže a tělovýchovy	99	494	1	6	-126
oblast sociálních věcí	14	373	13	8	-38
oblast kultury a památkové péče	12	229	1	4	-11
Krajská majetková, příspěvková organizace	1	43	0	8	-7
SPZ Triangle, příspěvková organizace	1	27	0	0	-18
Datové centrum Ústeckého kraje, příspěvková organizace	1	2	0	0	0
celkem	**134**	**2 404**	**218**	**92**	**-441**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020
Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020 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.
Dne 19. 5. 2021 obdržel hejtman kraje Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020, který obsahuje dva nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. Ústecký kraj v rámci zákonného práva podal dne 28. 5. 2021 námitky k jednomu z nedostatků v rámci stanoviska k návrhu zprávy a zároveň uplatnil právo na přiložení stanoviska k finální zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

Závěr z Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020

Závěr

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2020, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že byly zjištěny nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) bod. 4 zákona č. 420/2004 Sb. spočívající v:

- neprovedení řádné předběžné řídící kontroly v procesu stanovení výše náhrady za poskytnuté věcné prostředky
- pozdním uveřejnění písemné zprávy zadavatele na profilu zadavatele

Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního samosprávného celku 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.

Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	2,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2020

Dluh kraje nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Celý Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020 včetně stanoviska kraje je uveden v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2020.

***Zastupitelstvu Ústeckého** kraje je navrženo:*

1. souhlasit s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2020 s výhradou v návaznosti na nedostatky zjištěné v rámci Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020,
2. přijmout opatření k nápravě zjištěných nedostatků v oblasti veřejných zakázek a v oblasti výkonu předběžné řídící kontroly bez uložení dalších sankcí, jelikož nedošlo ke škodě na majetku Ústeckého kraje,
3. vzít na vědomí údaje o plnění příjmů a výdajů Ústeckého kraje za rok 2020 a vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu,
4. schválit účetní závěrku Ústeckého kraje sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2020,
5. uložit hejtmanovi Ústeckého kraje zajistit informování přezkoumávajícího orgánu o přijetí a plnění opatření k nápravě nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2020 do 2. 7. 2021.

V Ústí nad Labem dne 28. května 2021

Digitálně podepsal Ing. Stanislav Dostál 02.06.2021 16:20

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2020 je 14. červen 2021, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 21. června 2021.

Písemné připomínky směřujte na Ing. Jana Růžičku, člena Rady Ústeckého kraje. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 21. června 2021.

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.