

Návrh Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2023

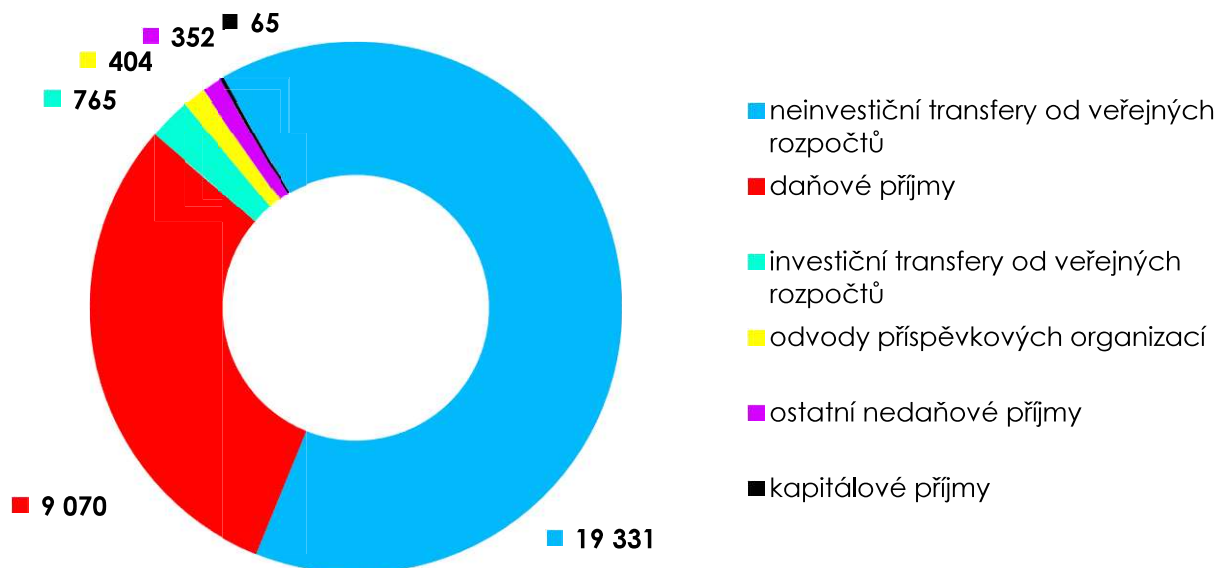
Bilance příjmů a výdajů za rok 2023

Z porovnání celkových skutečných příjmů a výdajů vyplývá, že hospodaření Ústeckého kraje za rok 2023 bylo přebytkové se saldem ve výši 13 mil. Kč.

Bilance příjmů a výdajů v mil. Kč

Druhové třídění	Schválený rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet k 31.12.2023	Skutečnost k 31.12.2023	Rozdíl	% Plnění k UR
Příjmy celkem	26 053	29 822	29 988	166	100,56
Výdaje celkem	27 275	33 483	29 975	-3 508	89,52
Saldo: příjmy - výdaje	-1 222	-3 661	13	3 674	x
Financování celkem, z toho:	1 222	3 661	3 661	0	100,00
Prostředky minulých let	961	2 969	2 969	0	100,00
Čerpání úvěru 2021 - 2025	663	1 287	1 287	0	100,00
Úvěrový rámec 2016 - 2023	579	153	153	0	100,00
Splátky jistiny úvěru 2017 - 2022	-150	-150	-150	0	100,00
Splátky jistiny úvěrového rámce 2016 - 2023	-831	-598	-598	0	100,00

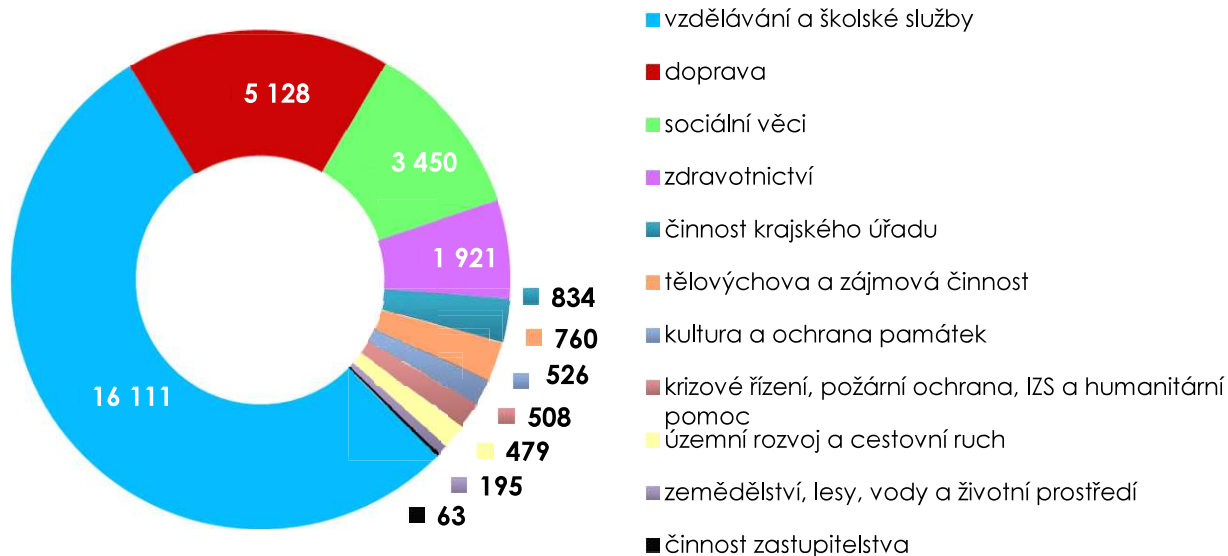
Struktura skutečných příjmů za rok 2023 v mil. Kč



Ze skutečně realizovaných příjmů ve výši 29 988 mil. Kč tvořily hlavní příjmovou část účelově vázané transfery v objemu 20 096 mil. Kč, tj. 67,01 % z celkového objemu skutečných příjmů, z toho především transfery z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR v celkové výši 15 182 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 9 070 mil. Kč, tj. 30,25 % z celkového objemu skutečných příjmů.

Celkové skutečné výdaje kraje za rok 2023 činily 29 975 mil. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 26 531 mil. Kč, tj. 88,51 % z celkového objemu výdajů a kapitálové výdaje ve výši 3 444 mil. Kč činily 11,49 % celkových výdajů.

Výdaje za rok 2023 dle oblastí v mil. Kč



Největší podíl výdajů 53,75 % představovala oblast vzdělávání a školských služeb (16 111 mil. Kč), která zahrnuje především transfery ze státního rozpočtu na přímé náklady regionálního školství.

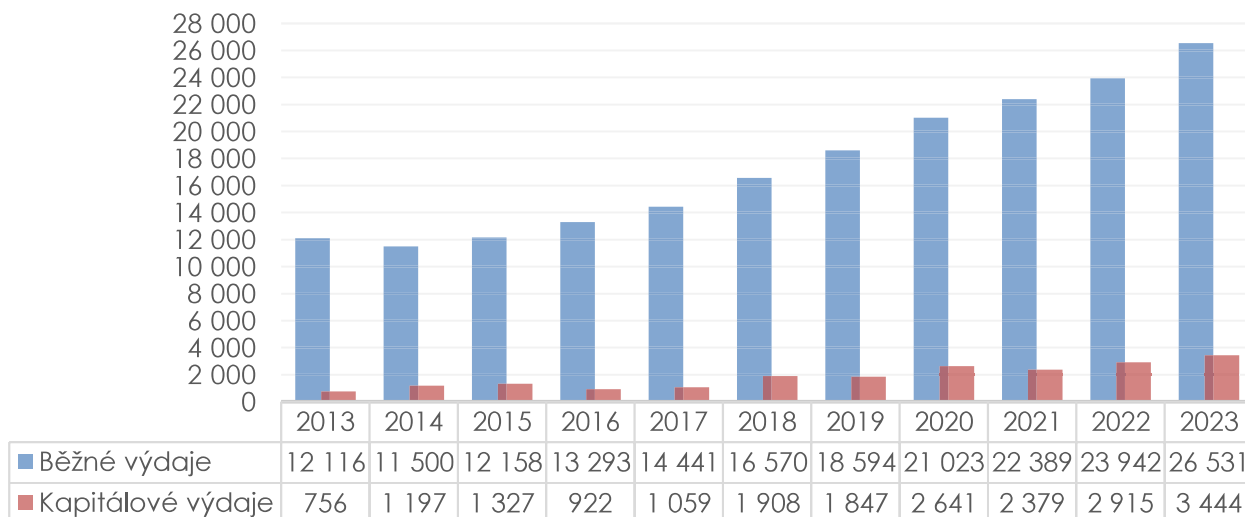
Finančně nejvýznamnější investiční akce roku 2023 v mil. Kč

Název akce	Výdaje celkem
Stavební akce realizované krajským úřadem	
Konektivita do škol – vybavení středních škol v Ústeckém kraji I. a II. etapa	138
OP PIK – Digitální technická mapa Ústeckého kraje	95
IROP - nová komunikace u města Chomutova	92
Rekonstrukce mostu 0135-3, Kyjice	91
IROP - Domov „Bez Zámků“ Tuchořice - výstavba nového objektu	90
Další významné investiční akce	
Krajská zdravotní, a. s. - vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby (investiční dotace)	1 320

IROP - Integrovaný regionální operační program

OP PIK - Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost

Struktura skutečných výdajů v letech 2013 – 2023 v mil. Kč



Celková zadluženost kraje k 31. 12. 2023 činila 2 700 mil. Kč. Výše dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky byla 10,43 %, což je v souladu s pravidly rozpočtové odpovědnosti (60 %).

Cash flow roku 2023 v mil. Kč

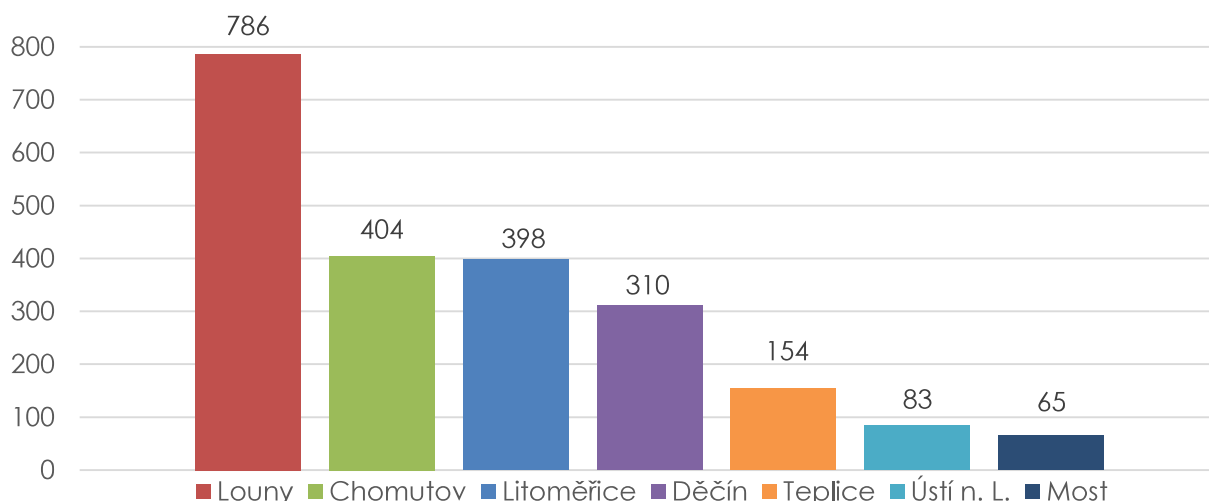
finanční prostředky k 1. 1. 2023 (včetně termínovaných vkladů)	2 969
saldo roku 2023	13
cizí zdroje včetně splátek úvěrů	692
finanční prostředky k 31. 12. 2023	3 674
finanční prostředky peněžních fondů Ústeckého kraje	-1 078
prostředky zapojené do schváleného rozpočtu 2024	-1 332
prostředky převáděné k použití v roce 2024 (účelové, zasmulvněné)	-649
vratky prostředků do státního rozpočtu	-2
zůstatek k rozdělení	613

Finanční prostředky k rozdělení po odpočtu všech povinných plateb jsou ve výši 613 mil. Kč. Tento přebytek vznikl zejména přeplněním daňových příjmů o 137 mil. Kč, nedaňových příjmů o 23 mil. Kč a nepoužitím centrální rezervy ve výši 300 mil. Kč (do rozpočtu 2024 zapojena rezerva ve výši 1 312 mil. Kč) a úsporou výdajů odborů. **Použití volných finančních prostředků** bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 055/28Z/2024 ze dne 22. 4. 2024 následovně:

v mil. Kč

Rozdělení volných finančních prostředků	613
Krajská zdravotní, a.s. – vyrovnávací platba plnění závazku veřejné služby (investiční dotace)	278
dotiční programy a individuální dotace	53
příspěvky příspěvkovým organizacím	50
rozpočty odborů	7
centrální rezerva	225

Dotace obcím a dobrovolným svazkům obcí na 1 obyvatele za rok 2023 v Kč po okresech



Financování příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje v roce 2023 v mil. Kč

příspěvkové organizace	počet PO	příspěvek na provoz	účelový neinvestiční příspěvek	příspěvek na velkou údržbu	účelový investiční příspěvek	odvod z odpisů
celkem	133	2 826	91	351	377	-404

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2023 – závěr:

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2023, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že:

- Při 1. dílčím přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje v prověřovaných oblastech na vybraných vzorcích dokumentace (viz příloha) byly zjištěny 2 nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. spočívající v:
 - porušení ustanovení § 10a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, spočívající v nesdělení důvodů žadatelům o podporu, jejichž žádosti nebylo vyhověno,
 - porušení ustanovení § 25 odst. 1 písm. b) a odst. 2 písm. c) až f) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kdy hodnotící proces žádostí o dotaci vykazoval znaky chybovosti a rozpornosti ve vztahu k principům transparentnosti, rovnosti a nediskriminace,
 - v souladu s § 13 zákona č. 420/2004 Sb. byla z úrovně krajského úřadu přijata opatření uvedená konkrétněji v textu výše, kde kontrolní skupina shledává, že uvedené změny vedou ke zlepšení procesů na úrovni vnitřního řídicího systému kraje a mají potenciál zabránit opakovanému výskytu obdobných nedostatků, nebo trvání zjištěných nedostatků. Vzhledem ke skutečnosti, že z úrovně kraje došlo k přijetí opatření, jež v rámci 2. dílčího přezkoumání hospodaření mohly být kontrolní skupinou MF vyhodnoceny v kontextu uvedených zjištění, není po kraji požadován další postup podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
- V ostatních předmětech kontroly nebyly při 1. dílčím přezkoumání hospodaření zjištěny chyby či nedostatky.
- Při 2. dílčím přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje v prověřovaných oblastech na vybraných vzorcích dokumentace, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	1,95 %
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 2023

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

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2023 je uvedena v příloze č. 2 Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2023.

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů kraje k Závěrečnému účtu Ústeckého kraje za rok 2023 je 17. červen 2024, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 24. června 2024.

Písemné připomínky směřujte na Ing. Jana Růžičku, člena Rady Ústeckého kraje. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva Ústeckého kraje dne 24. června 2024.

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 2024