

## Návrh Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2023

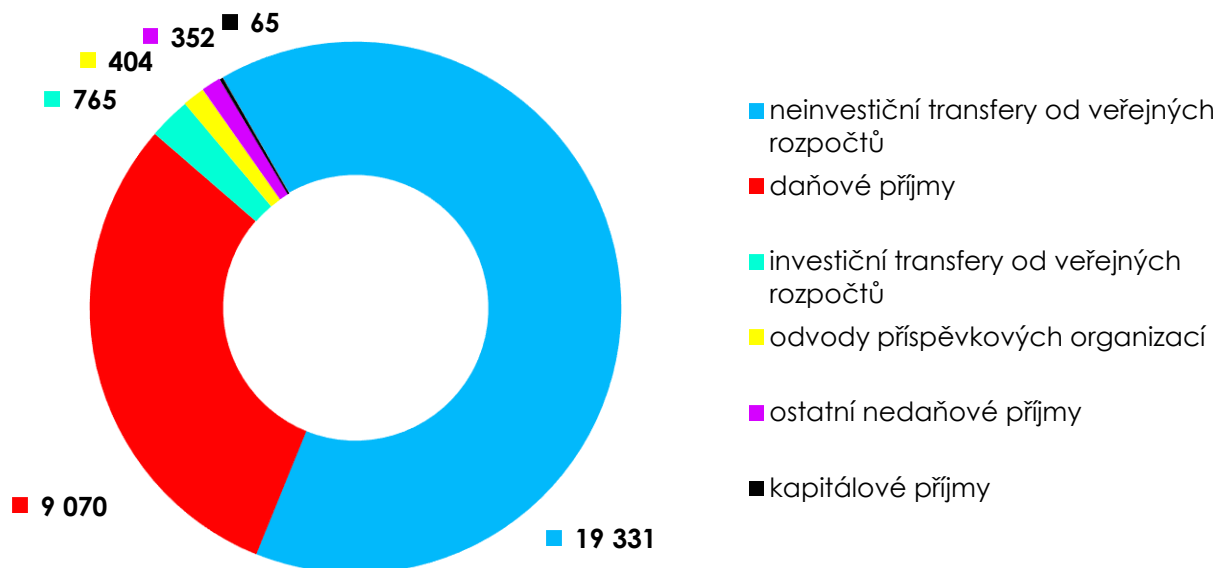
### Bilance příjmů a výdajů za rok 2023

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

Druhé třídění	Schválený rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet k 31.12.2023	Skutečnost k 31.12.2023	Rozdíl	% Plnění k UR
<b>Příjmy celkem</b>	<b>26 053</b>	<b>29 822</b>	<b>29 988</b>	<b>166</b>	<b>100,56</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>27 275</b>	<b>33 483</b>	<b>29 975</b>	<b>-3 508</b>	<b>89,52</b>
<b>Saldo: příjmy - výdaje</b>	<b>-1 222</b>	<b>-3 661</b>	<b>13</b>	<b>3 674</b>	<b>x</b>
<b>Financování celkem, z toho:</b>	<b>1 222</b>	<b>3 661</b>	<b>3 661</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
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

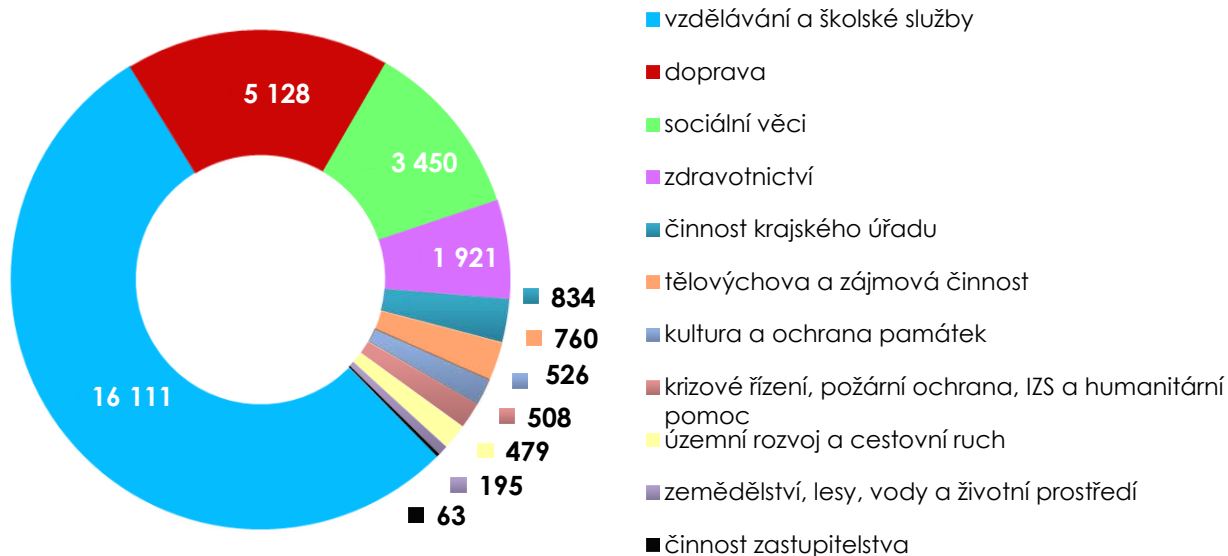
### Struktura skutečných příjmů za rok 2023 v mil. Kč



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.

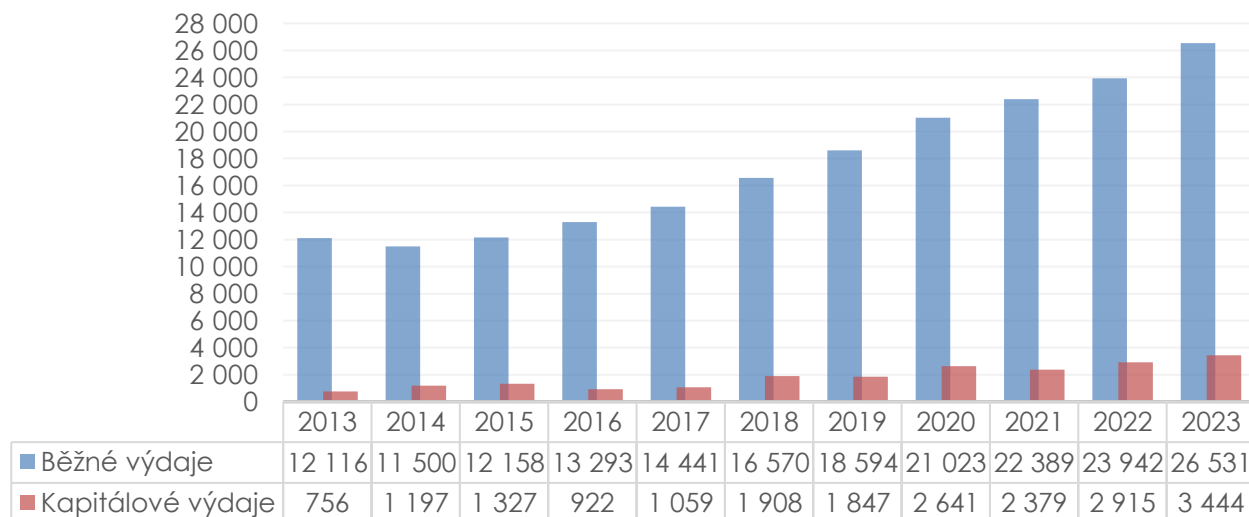
## Finančně nejvýznamnější investiční akce roku 2023 v mil. Kč

Název akce	Výdaje celkem
<b>Stavební akce realizované krajským úřadem</b>	
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
<b>Další významné investiční akce</b>	
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 %).

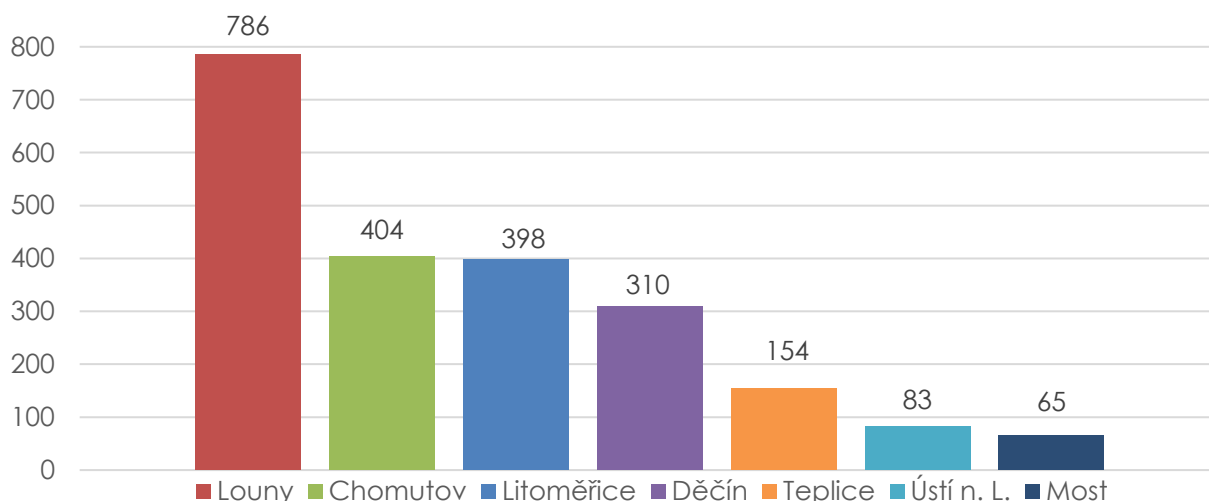
#### Cash flow roku 2023 v mil. Kč

<b>finanční prostředky k 1. 1. 2023</b> (včetně termínovaných vkladů)	<b>2 969</b>
saldo roku 2023	13
cizí zdroje včetně splátek úvěrů	692
<b>finanční prostředky k 31. 12. 2023</b>	<b>3 674</b>
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
<b>zůstatek k rozdělení</b>	<b>613</b>

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
<b>Rozdělení volných finančních prostředků</b>	<b>613</b>
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
<b>celkem</b>	<b>133</b>	<b>2 826</b>	<b>91</b>	<b>351</b>	<b>377</b>	<b>-404</b>

## **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 sledává, 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 směrujte 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