



Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Do zasedání ZÚK

Bod programu: 17.2

15. zasedání zastupitelstva konané dne 27. 6. 2022

Věc:

Závěrečný účet a účetní závěrka Ústeckého kraje za rok 2021

Materiál na stůl:

Důvod předložení:

ustanovení § 20 odst. 2 a § 35 odst. 2 písmeno i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů,
ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Nárok na rozpočet:

Bez nároku na rozpočet

Projednáno:

Komise Finanční komise

Dne: 24. 5. 2022 Pro: 10 Proti: 0 Zdržel se: 0 Č. usnesení: 005/19Kom_FIN/2022

Rada Ústeckého kraje

Dne: 8. 6. 2022 Pro: Proti: Zdržel se: Č. usnesení:

Výbor Finanční výbor

Dne: 22. 6. 2022 Pro: Proti: Zdržel se: Č. usnesení:

Přílohy:

17.2-1	Název: bod 17.2 příloha 1.pdf	Účetní závěrka ÚK k 31. 2. 2021	<input type="checkbox"/> U
17.2-2	Název: bod 17.2 příloha 2.pdf	Zpráva o přezkoumání hospodaření ÚK za rok 2021	<input type="checkbox"/> U
17.2-3	Název: bod 17.2 příloha 3.pdf	Závěrečný účet ÚK za rok 2021	<input type="checkbox"/> U
17.2-4	Název: bod 17.2 příloha 4.pdf	Příjmy, financování - tabulky	<input type="checkbox"/> U
17.2-5	Název: bod 17.2 příloha 5.pdf	Běžné výdaje - tabulka	<input type="checkbox"/> U
17.2-6	Název: bod 17.2 příloha 6.pdf	Kapitálové výdaje - tabulka	<input type="checkbox"/> U

17.2-7	Název:	bod 17.2 příloha 7.pdf	Dotace poskytnuté obcím	<input type="checkbox"/> U
17.2-8	Název:	bod 17.2 příloha 8.pdf	Dotace poskytnuté dobrovolným svazkům obcí	<input type="checkbox"/> U
17.2-9	Název:	bod 17.2 příloha 9.pdf	Fond rozvoje ÚK	<input type="checkbox"/> U
17.2-10	Název:	bod 17.2 příloha 10.pdf	Fond investic a oprav ÚK	<input type="checkbox"/> U
17.2-11	Název:	bod 17.2 příloha 11.pdf	Přehled výsledků hospodaření PO	<input type="checkbox"/> U
17.2-12	Název:	bod 17.2 příloha 12.pdf	Přehled nemovitého majetku ÚK včetně příspěvkových organizací	<input type="checkbox"/> U
17.2-13	Název:	bod 17.2 příloha 13.pdf	Krajská zdravotní, a.s.	<input type="checkbox"/> U
17.2-14	Název:	bod 17.2 příloha 14.pdf	Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s.	<input type="checkbox"/> U
17.2-15	Název:	bod 17.2 příloha 15.pdf	Severočeské divadlo, s.r.o.	<input type="checkbox"/> U
17.2-16	Název:	bod 17.2 příloha 16.pdf	Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i.	<input type="checkbox"/> U
17.2-17	Název:	bod 17.2 příloha 17.pdf	Shrnutí hospodaření ÚK v roce 2021	<input type="checkbox"/> U

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje	
A)	<input type="text" value="souhlasí"/>
dle ust. § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) s celoročním hospodaření Ústeckého kraje za rok 2021 bez výhrad,	
<hr/>	
B)	<input type="text" value="bere na vědomí"/>
dle ust. § 17 odst. 2 a 3 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů Ústeckého kraje za rok 2021 a výúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu,	
<hr/>	
C)	<input type="text" value="schvaluje"/>
dle ust. § 35 odst. 2 písm. h) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, účetní závěrku Ústeckého kraje sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2021 v souladu s ust. § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dle přílohy č. 1 předloženého materiálu.	

Důvodová zpráva:

Dle ust. §§ 20 a 35 odst. 2 písm. h) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o krajích), a dle ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů), se údaje o ročním hospodaření kraje souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu, v němž jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření kraje a jím zřízených nebo založených právnických osob.

Dále je dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů součástí závěrečného účtu vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

Schvalování účetních závěrek je upraveno vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. K zajištění všech postupů pro zpracování účetní závěrky bylo vydáno s účinností od 18. 11. 2021 opatření ředitele krajského úřadu O-51/2021 Příkaz k roční účetní závěrce za rok 2021, kterým došlo ke stanovení povinností jednotlivých vedoucích odborů ohledně způsobu a termínů předání podkladů k sestavení účetní závěrky a předání podkladů k finančnímu vypořádání.

Ústecký kraj patří mezi vybrané účetní jednotky bez povinnosti ověření účetní závěrky auditorem v souladu s § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Účetní závěrka byla předmětem přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje Ministerstvem financí ČR na základě ustanovení § 20 zákona o krajích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (zákon o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků). Jednotlivé postupy při zpracování účetní závěrky byly průběžně konzultovány s účetním poradcem kraje. Předkládaná 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 komplexní 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.

Hospodaření Ústeckého kraje za rok 2021 bylo v souladu se zákonem o krajích a zákonem o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků přezkoumáno Ministerstvem financí ČR. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na základě pověření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. První dílčí přezkoumání bylo vykonáno v termínu od 11. 10. – 29. 10. 2021, druhé dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 21. 2. – 25. 2. 2022 a od 7. 3. 2022 do 11. 3. 2022. Konečné přezkoumání proběhlo od 28. – 29. 4. 2022. Veškerá kontrola proběhla distančním způsobem na podkladech zpřístupněných elektronickou cestou v místě výkonu služby kontrolní skupiny MF.

Dne 26. 5. 2022 obdržel hejtman kraje Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2021. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2021, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., Ministerstvo financí ČR jako přezkoumávající orgán konstatuje, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Krajský úřad měl pro rok 2021 v souladu s ust. § 59 odst. 1 písm. b) zákona o krajích stanoveny 2 závazné ukazatele: počet zaměstnanců 623 na základě usnesení Rady Ústeckého kraje č. 173/91R/2020 ze dne 18. 3. 2020 a objem prostředků na platy zaměstnanců zařazených do krajského úřadu ve výši 291 000 tis. Kč stanovený Radou Ústeckého kraje usnesením č. 062/5R/2021 ze dne 13. 1. 2021. Celkem bylo na platech vyplaceno 283 268 tis. Kč, tedy limit byl čerpán do výše 97,3%. K 31. 12. 2021 pracovalo na krajském úřadě 584 zaměstnanců (průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený za rok 2021 byl 584,4) a výše průměrného měsíčního platu byla 38 515 Kč. Z celkového objemu prostředků na platy bylo kryto prostředky EU nebo státního rozpočtu 16 336 tis. Kč, tj. 6 %.

Struktura materiálu:

Stručné shrnutí hospodaření kraje v roce 2021 je předmětem přílohy č. 17 předloženého materiálu.

V příloze č. 1 je uvedena účetní závěrka kraje za rok 2021.

Příloha č. 2 obsahuje Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření ÚK za rok 2021.

Další přílohy materiálu obsahují celý závěrečný účet kraje (příloha č. 3) včetně příloh (přílohy č. 4 až 16).

Příloha č. 3 Závěrečný účet za rok 2021 - v kapitolách 1. až 7. je rozebráno plnění rozpočtu v roce 2021. Kapitoly 8. až 18. obsahují další informace spojené s hospodařením např. účetní závěrku, finanční vypořádání se státním rozpočtem, poskytování podpor nebo hospodaření s majetkem kraje. V přílohách č. 4 až 17. jsou pak zařazeny podrobné tabulky příjmů, financování, běžných a kapitálových výdajů. Součástí příloh jsou také doplňující údaje k hospodaření s peněžními fondy, k poskytnutým dotacím a k nemovitému majetku kraje.

Základní údaje o hospodaření zřízených a založených organizací s majetkovou účastí Ústeckého kraje jsou zařazeny v části:

- zřizované příspěvkové organizace (kapitola 15. v příloze 3, příloha č. 11),
- Krajská zdravotní, a.s. (majetková účast Ústeckého kraje ve výši 100%) - příloha č. 13,
- Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s. (majetková účast Ústeckého kraje 73,5%) – příloha č. 14,
- Severočeské divadlo, s.r.o. (majetková účast Ústeckého kraje 50%) – příloha č. 15,
- Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v. v. i. (zřizovatel Ústecký kraj) – příloha č. 16.

Návrh Závěrečného účtu Ústeckého kraje bude dále předložen do jednání finančního výboru ZÚK dne 22. 6. 2022.

Návrh Závěrečného účtu Ústeckého kraje byl dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn vhodným způsobem nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu kraje, tzn. nejpozději od 10. 6. 2022. Schválený závěrečný účet bude zveřejněn do 30 dnů od jeho schválení tj. do 25. 7. 2022.



Zpracoval / konzultoval:

Ing. Pavla Šimáková, vedoucí ekonomického odboru

Předkládá:

Ing. Jan Růžička (uvolněný zastupitel)

Schvalovací cesta:

1	Ing. Pavla Šimáková (vedoucí odboru)	 Ing. Pavla Šimáková 10. 6. 2022
2	Ing. Jan Růžička (uvolněný zastupitel)	 Ing. Jan Růžička 13.6.2022

Podpis zpracovatele:

 **Ing. Blanka Andresová 10. 6. 2022**

.....