



Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Do zasedání ZÚK

Bod programu: 10.2

20. zasedání zastupitelstva konané dne 24. 6. 2019

Věc:

Závěrečný účet a účetní závěrka Ústeckého kraje za rok 2018

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:

Rada ústeckého kraje

Dne: 5. 6. 2019 Pro: ☐ Proti: ☐ Zdržel se: ☐ Č. usnesení:

Výbor finanční

Dne: 17. 6. 2019 Pro: ☐ Proti: ☐ Zdržel se: ☐ Č. usnesení:

Přílohy:

- | | | | | |
|--------|--------|------------------------|---|----------------------------|
| 10.2-1 | Název: | bod 10.2 příloha 1.pdf | Účetní závěrka ÚK k 31. 12. 2018 | ☐ U |
| 10.2-2 | Název: | bod 10.2 příloha 2.pdf | Závěrečný účet ÚK 2018 – I. část | ☐ U |
| 10.2-3 | Název: | bod 10.2 příloha 3.pdf | Závěrečný účet ÚK 2018 – II. část (přílohy) | ☐ U |
| 10.2-4 | Název: | bod 10.2 příloha 4.pdf | Stručné shrnutí hospodaření ÚK v roce 2018 | ☐ U |

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje

A)

s celoročním hospodařením Ústeckého kraje za rok 2018 bez výhrad,

B)

údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů Ústeckého kraje za rok 2018 a vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu,

C)

1) dle ust. § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, účetní závěrku Ústeckého kraje sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2018 v souladu s ust. § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dle přílohy č. 1 předloženého materiálu,

2) přidělení volných finančních prostředků z hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018 ve výši 349 789 tis. Kč do centrální rezervy.

Důvodová zpráva:

Dle ust. §§ 20 a 35 odst. 2 odst. i) 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 1. 11. 2018 opatření ředitele krajského úřadu O-18/2018 Příkaz k roční účetní závěrce za rok 2018, 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 2018 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. Kontrolou plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo ověřeno, že opatření byla splněna, tzn. chyby a nedostatky byly napraveny. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2018 vykonaného ve smyslu zákona o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚK za rok 2018 je uvedena v příloze č. 2 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018.

V dubnu roku 2019 byl společností Moody's Public Sector Europe potvrzen Ústeckému kraji rating A2/Aa3.cz (mezinárodní a národní rating) s výhledem pozitivním.

Stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2018 byl 1 607 232 tis. Kč. Po odpočtech všech účelově vázaných prostředků (podrobněji viz kapitola 4. Bilance příjmů a výdajů) zůstaly volné prostředky k rozdělení ve výši 349 789 tis. Kč. Tento přebytek vznikl přeplněním vlastních příjmů o 182 529 tis. Kč (zejména daňové příjmy 211 975 tis. Kč) a nepoužitím rezerv ve výši 120 578 tis. Kč (z toho centrální rezerva 109 211 tis. Kč). Dále nebyly dočerpány zejména finanční prostředky v rámci běžných výdajů odboru kancelář ředitele 17 185 tis. Kč, z toho provozní výdaje 8 296 tis. Kč a mzdové výdaje včetně odvodů 8 889 tis. Kč, odboru kancelář hejtmána 6 597 tis. Kč, odboru dopravy a silničního hospodářství 5 184 tis. Kč. Zastupitelstvu je navrženo přidělit celý objem volných finančních prostředků do centrální rezervy pro použití na aktuální potřeby kraje.

Struktura materiálu:

Stručné shrnutí hospodaření kraje v roce 2018 je předmětem přílohy č. 4 materiálu.

V příloze č. 1 je uvedena účetní závěrka kraje za rok 2018.

Přílohy č. 2 a 3 materiálu obsahují celý závěrečný účet kraje:

V kapitolách 3. až 10. je rozebráno plnění rozpočtu v roce 2018 včetně zařazení podrobných tabulek příjmů, financování, běžných a kapitálových výdajů. V komentářích jsou pak kromě celkového zhodnocení uvedeny významné odchylky od upraveného rozpočtu (nad 500 tis. Kč nebo $\pm 10\%$).

Kapitoly 11. až 20. obsahují další informace spojené s hospodařením např. komentář k účetní závěrce, finanční vypořádání se státním rozpočtem, poskytování podpor nebo hospodaření s majetkem kraje. Součástí materiálu jsou také základní údaje o hospodaření zřízených a založených organizací s majetkovou účastí Ústeckého kraje:

- zřízené příspěvkové organizace (kapitola 18.),
- Krajská zdravotní, a.s. (majetková účast Ústeckého kraje ve výši 100% - příloha č. 3 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s. (majetková účast Ústeckého kraje 73,5% – příloha č. 4 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Severočeské divadlo, s.r.o. (majetková účast Ústeckého kraje 50% – příloha č. 5 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v. v. i. (zřizovatel Ústecký kraj – příloha č. 6 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Inovační centrum Ústeckého kraje, z.s. (Ústecký kraj je jedním ze zakladatelů - příloha č. 7 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Terezín - město změny, zájmové sdružení právnických osob (majetková účast Ústeckého kraje 50% - příloha č. 8 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Destinační agentura České středohoří, o.p.s. (majetková účast Ústeckého kraje 33,33% – příloha č. 9 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- České Švýcarsko, o.p.s. (majetková účast Ústeckého kraje 25% – příloha č. 10 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Destinační agentura Dolní Poohří, o.p.s. (majetková účast Ústeckého kraje 20% – příloha č. 11 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Destinační agentura Krušné hory, o.p.s. (majetková účast Ústeckého kraje 14,29% – příloha č. 12 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018),
- Labe aréna, z.s. (bez majetkové účasti Ústeckého kraje, schváleno poskytnutí dotace v celkové výši 60 000 tis. Kč – příloha č. 13 Závěrečného účtu ÚK za rok 2018).

Návrh Závěrečného účtu Ústeckého kraje bude dále předložen do jednání finančního výboru ZÚK dne 17. 6. 2019. O výsledku projednání ve finančním výboru bude zastupitelstvo informováno přímo na svém jednání 24. 6. 2019.

Návrh Závěrečného účtu Ústeckého kraje je dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn vhodným způsobem nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu kraje, tzn. nejpozději od 8. 6. 2019.

Zpracoval / konzultoval:

Ing. Stanislav Dostál, vedoucí
ekonomického odboru

Předkládá:

PhDr. Martin Klika (1. náměstek hejtmána)

Schvalovací cesta:

1	Ing. Stanislav Dostál (vedoucí odboru)	 Ing. Stanislav Dostál 5. 6. 2019
2	PhDr. Martin Klika (1. náměstek hejtmána)	 Mgr. Martin Klika MBA 6. 6. 2019

Podpis zpracovatele:

 **Blanka Andresová 5. 6. 2019**