

## Rozvaha

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156  
sestavená k 31.12.23  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 31.12.23

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>25 219 615 234,69</b>	<b>995 664 574,97</b>	<b>24 223 950 659,72</b>	<b>23 293 118 193,72</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>			<b>14 837 928 688,25</b>	<b>960 458 977,90</b>	<b>13 877 469 710,35</b>	<b>14 351 421 779,59</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			<b>516 148 166,07</b>	<b>305 585 748,52</b>	<b>210 562 417,55</b>	<b>225 479 479,74</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	137 029 835,49	117 522 952,05	19 506 883,44	13 706 774,13
3.	Ocenitelná práva	014	200 300,00	200 300,00		
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	17 231 424,94	17 231 424,94		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	358 406 415,73	170 220 542,73	188 185 873,00	141 912 604,50
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	3 280 189,91	410 528,80	2 869 661,11	69 860 101,11
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>			<b>6 081 572 698,98</b>	<b>654 873 229,38</b>	<b>5 426 699 469,60</b>	<b>5 890 690 794,20</b>
1.	Pozemky	031	88 626 128,53		88 626 128,53	88 758 850,16
2.	Kulturní předměty	032	831 293,00		831 293,00	831 293,00
3.	Stavby	021	1 581 824 840,46	343 856 771,00	1 237 968 069,46	1 251 132 519,70
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	415 770 980,85	152 683 934,38	263 087 046,47	143 362 776,90
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	158 244 806,00	158 244 806,00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	963 265,00	87 718,00	875 547,00	607 283,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 827 117 392,34		3 827 117 392,34	4 404 819 857,27
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	8 193 992,80		8 193 992,80	1 178 072,80
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				141,37
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>			<b>7 937 845 504,33</b>		<b>7 937 845 504,33</b>	<b>7 910 799 504,33</b>
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 787 845 503,33		7 787 845 503,33	7 760 799 503,33
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	150 000 000,00		150 000 000,00	150 000 000,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1,00		1,00	1,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>			<b>302 362 318,87</b>		<b>302 362 318,87</b>	<b>324 452 001,32</b>
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	4 439 213,50		4 439 213,50	4 439 213,50
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	95 000,00		95 000,00	95 000,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				4 694 685,31
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	297 828 105,37		297 828 105,37	315 223 102,51
<b>B. Oběžná aktiva</b>			<b>10 381 686 546,44</b>	<b>35 205 597,07</b>	<b>10 346 480 949,37</b>	<b>8 941 696 414,13</b>
<b>I. Zásoby</b>			<b>25 488 571,51</b>		<b>25 488 571,51</b>	<b>33 936 991,22</b>
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	25 488 571,51		25 488 571,51	33 936 991,22

3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořizovací zálohy	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>6 667 354 600,18</b>	<b>35 205 597,07</b>	<b>6 632 149 003,11</b>	<b>5 934 733 542,73</b>
1.	Odběratelé	311	10 750 147,99	7 273 090,66	3 477 057,33	15 889 771,66
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 270 919 885,60		1 270 919 885,60	1 189 556 651,18
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	33 402 063,38	26 074 363,81	7 327 699,57	14 691 864,81
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	24 900 000,00		24 900 000,00	8 005 384,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	259 225,00		259 225,00	323 838,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				159 420,31
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				18 500,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	78 720 721,57		78 720 721,57	34 381 720,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	248 335,78		248 335,78	190 377,21
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	4 610 619 051,60		4 610 619 051,60	3 252 311 950,77
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	10 251 347,23		10 251 347,23	4 899 733,07
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	625 319 247,43		625 319 247,43	1 413 930 637,32
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 964 574,60	1 858 142,60	106 432,00	373 694,40
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>3 688 843 374,75</b>		<b>3 688 843 374,75</b>	<b>2 973 025 880,18</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	14 307 528,55		14 307 528,55	3 780 330,99
9.	Běžný účet	241	309,71		309,71	475,43
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	2 576 269 584,93		2 576 269 584,93	1 910 210 538,82
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 097 956 236,49		1 097 956 236,49	1 058 760 540,39
15.	Ceniny	263	307 800,00		307 800,00	272 000,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	1 915,07		1 915,07	1 994,55

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>24 223 950 659,72</b>	<b>23 293 118 193,72</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>14 677 279 052,83</b>	<b>14 713 851 546,51</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>3 983 534 886,04</b>	<b>5 000 054 358,72</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 733 168 687,65	4 136 689 591,20
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 744 779 999,43	1 722 419 927,69
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-408 410 625,84	-408 410 625,84
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-86 003 175,20	-450 644 534,33
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>988 560 037,84</b>	<b>837 543 758,82</b>
6.	Ostatní fondy	419	988 560 037,84	837 543 758,82
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>9 705 184 128,95</b>	<b>8 876 253 428,97</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		828 930 699,98	888 598 730,13
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	8 876 253 428,97	7 987 654 698,84
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>9 546 671 606,89</b>	<b>8 579 266 647,21</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>		<b>33 708 475,99</b>	<b>300 399 374,50</b>
1.	Rezervy	441	33 708 475,99	300 399 374,50
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>3 543 426 028,37</b>	<b>3 214 307 565,99</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451	2 700 000 000,00	2 007 967 624,64
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	34 190 275,51	41 500 603,19
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	<b>809 235 752,86</b>	<b>1 164 839 338,16</b>
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>5 969 537 102,53</b>	<b>5 064 559 706,72</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	212 230 342,42	344 169 374,64
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 346 934,36	2 294 559,36
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	18 117,00	15 053,95
12.	Sociální zabezpečení	336	8 935 211,00	8 891 503,00
13.	Zdravotní pojištění	337	4 058 445,00	4 119 331,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 562 649,00	2 788 430,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	574 341,95	
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	1 222 603,01	3 593 242,16
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	14 392 386,80	21 371 262,86
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		

31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	20 446 029,62	43 421 980,16
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	208 299,44	2 488 640,35
35.	Výdaje příštích období	383	504 482,00	
36.	Výnosy příštích období	384	1 100 643,77	9 876 621,31
37.	Dohadné účty pasivní	389	5 662 275 163,23	4 593 470 692,06
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	39 661 453,93	28 059 015,87

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Schiller**  
hejtman Ústeckého kraje

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
 Podepisující: **Ing. Jan Schiller**  
 Organizace: Ústecký kraj  
 Sériové č. cert.: 12236001  
 Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022  
 Datum a čas: 05.03.2024 15:04:42  
 Důvod:  
 Místo:

## Výkaz zisku a ztráty

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156  
sestavěný k 31.12.23  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 31.12.23

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>		<b>15 292 631 040,28</b>		<b>13 077 111 483,11</b>	
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>		<b>4 159 936 051,29</b>		<b>3 652 630 344,13</b>	
1.	Spotřeba materiálu	501	26 971 878,26		17 489 011,89	
2.	Spotřeba energie	502	7 866 864,90		8 517 394,67	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	999 718,57		970 133,08	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	233 188 957,67		145 563 262,79	
9.	Cestovné	512	5 773 119,69		4 486 409,85	
10.	Náklady na reprezentaci	513	3 344 513,01		3 425 639,23	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	242 148 234,97		306 898 383,45	
13.	Mzdové náklady	521	403 535 011,67		363 923 349,66	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	134 308 171,68		120 015 638,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 567 859,00		1 385 483,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	9 035 693,83		6 538 545,89	
17.	Jiné sociální náklady	528	21 411 925,00		19 239 165,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	366 203,00		358 859,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	322 510,00		269 364,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	16 108,00		9 362,05	
23.	Jiné pokuty a penále	542	2 250 228,00		46 197,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	1 370 655,11		175 839,85	
25.	Prodaný materiál	544	120 633,99		76 327,51	
26.	Manka a škody	547			826 762,13	
27.	Tvorba fondů	548	2 776 246 408,37		2 323 337 179,45	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	105 700 786,98		78 498 261,47	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	130 910 615,70		78 096 384,09	
31.	Prodané pozemky	554	12 036 623,30		6 582 568,31	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	-74 067 401,51		105 622 977,50	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	14 936 405,05		-82 557 428,97	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	2 444,65		98 637 703,56	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	61 537 230,11		10 751 284,17	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	38 034 652,29		33 446 286,50	
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>		<b>81 592 771,67</b>		<b>77 202 841,23</b>	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	81 549 261,48		76 693 335,81	
3.	Kurzové ztráty	563	43 510,19		509 505,42	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

III.	<b>Náklady na transfery</b>		<b>10 992 308 207,32</b>	<b>9 322 060 477,75</b>
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	10 992 308 207,32	9 322 060 477,75
V.	<b>Daň z příjmů</b>		<b>58 794 010,00</b>	<b>25 217 820,00</b>
1.	Daň z příjmů	591	58 794 010,00	25 217 820,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>16 121 561 740,26</b>		<b>13 965 710 213,24</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činností</b>		<b>3 153 061 566,34</b>		<b>2 816 044 801,95</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 225 286,23		756 841,42	
3.	Výnosy z pronájmu	603	21 324 109,61		26 680 860,99	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 929 290,00		2 967 200,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	1 122 165,17		4 114 053,20	
10.	Jiné pokuty a penále	642	13 261 505,31		9 412 257,72	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	120 634,00		76 328,33	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	40 178 454,00		56 852 653,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	27 312 493,02		34 779 588,81	
16.	Čerpání fondů	648	2 626 880 449,39		2 264 260 699,77	
17.	Ostatní výnosy z činností	649	418 707 179,61		416 144 318,71	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>183 187 480,12</b>		<b>111 761 693,49</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	182 631 377,59		111 725 359,40	
3.	Kurzové zisky	663	556 102,53		36 334,09	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		<b>3 720 385 889,77</b>		<b>3 245 417 215,63</b>	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 720 385 889,77		3 245 417 215,63	
<b>V.</b>	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>		<b>9 064 926 804,03</b>		<b>7 792 486 502,17</b>	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 890 511 171,63		1 563 021 262,02	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	2 575 809 561,31		1 906 073 872,62	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	4 560 605 701,48		4 279 658 043,02	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	38 000 369,61		43 733 324,51	
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	<b>887 724 709,98</b>		<b>913 816 550,13</b>	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	<b>828 930 699,98</b>		<b>888 598 730,13</b>	

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Schiller**  
hejtman Ústeckého kraje

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
 Podepisující: **Ing. Jan Schiller**  
 Organizace: Ústecký kraj  
 Sériové č. cert.: I2236001  
 Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022  
 Datum a čas: 05.03.2024 15:04:06  
 Důvod:  
 Místo:

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

### A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka Ústecký kraj nepřetržitě pokračuje i v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti, nenastala žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné době.

### A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování jsou v souladu s prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví (od 1. 1. 2010 vyhl. č. 410/2009 Sb.) další změny specifické pro účetní jednotku nebyly v roce 2023 prováděny.

### A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě, jsou upřesněny ve vnitřních předpisech kraje, zejména ve směrnicích k účetnictví a majetku k vnitřnímu kontrolnímu systému a k vymáhání pohledávek. Pro vedení účetnictví je používán ekonomicko-informační systém Microsoft Dynamics NAV Classic dodržováním stanovené metodiky a závazných analytik účtů pro zajištění správnosti jednotlivých výkazů. Od 1. 7. 2019 byl ekonomicko-informační systém NAV povýšen na verzi NAV 2018, zároveň byl přidán modul na tvorbu podmíněných pohledávek a závazků, kdy při založení smlouvy nad 10 mil. Kč se automaticky účtuje na podrozvahové účty. Ústecký kraj i v roce 2023 účtuje pouze o hlavní činnosti, (hospodářská) činnost nebyla na kraji vymezena. Od 1. 8. 2009 je Ústecký kraj plátcem DPH. Oceňování majetku se od roku 2010 nezměnilo - majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou definovanou zákonem, bližší upřesnění je uvedeno ve vnitřních předpisech Ústeckého kraje. Používání cizí měny je v účetnictví upraveno ve vnitřním předpise. Pohledávky a závazky se oceňují stanoveným pevným kurzem, který je určen podle kurzu cizích měn vyhlášených ČNB k 1.1. a 1. 7. daného roku. Další používané účetní postupy a zásady. Pořizování a vyřazování majetku se provádí prostřednictvím vnitřních předpisů - drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 7.000,-- Kč do 60.000,--Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 3.000,-- do 40.000,-- Kč. Na veškerý odpisovaný majetek je používán rovnoměrný způsob odpisování. Na účtech poskytnutých a přijatých transferů je postupováno podle Českého účetního standardu č. 703 s ohledem na okamžik poskytnutí nebo přijetí zálohy a okamžik vypořádání, pokud je období delší než jeden rok, považuje se tato záloha za dlouhodobou, ostatní zálohy se považují za krátkodobé. Tvorba a čerpání fondů se účtuje i v roce 2023 stejně, tzn. prostřednictvím příslušných nákladových a výnosových účtů. Ústecký kraj měl v roce 2023 sedm účelových fondů - Fond zaměstnavatele, Fond Ústeckého kraje, Fond životního prostředí, Regionální a podpůrný fond, Fond investic a oprav, Fond regionálního rozvoje, Fond mimořádných událostí, Fond vodního hospodářství, jejich hospodaření se řídí schválenými statuty. Metoda časového rozlišení byla v roce 2023 použita pro případy přesahující 100.000,-- Kč, až k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2023. Stav podrozvahových účtů je samostatnou přílohou účetní závěrky. Podmíněné pohledávky a závazky ze smluv o dílo účtuje Ústecký kraj od výše 10 mil. Kč, opravy dlouhodobého majetku od výše 30 mil. Kč. Ústecký kraj zpracovává od roku 2012 Pomocný analytický přehled, od roku 2015 zpracovává rozšířený PAP pro vykazování konsolidačních partnerů.

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

### A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Syntetický účet	Název položky	Období běžné	Období minulé
<i>P.I.</i>	901	<i>Majetek a závazky účetní jednotky</i>	33569072131.72	32095421064.14
P.I.1.	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	36488516.16	35829064.38
P.I.2.	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	25555370.75	20183827.80
P.I.3.	905	Vyřazené pohledávky	98071898.50	100495806.28
P.I.4.	906	Vyřazené závazky	0.00	0.00
P.I.5.	909	Ostatní majetek	33408956346.31	31938912365.68
<i>P.II.</i>		<i>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</i>	0.00	289129.42

P.II.1.	911	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	0,00	0,00
P.II.2.	912	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	0,00	0,00
P.II.3.	913	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	0,00	289129,42
P.II.4.	914	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0,00	0,00
P.II.5.	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00	0,00
P.II.6.	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00	0,00
<i>P.III.</i>		<i>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</i>	<i>18735041.22</i>	<i>18735041.22</i>
P.III.1.	921	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	0,00	0,00
P.III.2.	922	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	0,00	0,00
P.III.3.	923	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	18735041.22	18735041.22
P.III.4.	924	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	0,00	0,00
P.III.5.	925	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	0,00	0,00
P.III.6.	926	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	0,00	0,00
<i>P.IV.</i>		<i>Další podmíněné pohledávky</i>	<i>165059633.60</i>	<i>260799309.71</i>
P.IV.1.	931	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	0,00	0,00
P.IV.2.	932	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	0,00	0,00
P.IV.3.	933	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	12365097.95	13572776.27
P.IV.4.	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	26071026.51	116097210.37
P.IV.5.	939	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0,00	0,00
P.IV.6.	941	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0,00	0,00
P.IV.7.	942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	0,00	0,00
P.IV.8.	943	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	0,00	0,00
P.IV.9.	944	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	0,00	0,00
P.IV.10.	945	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	126623509.14	131129323.07
P.IV.11.	947	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0,00	0,00
P.IV.12.	948	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0,00	0,00
<i>P.V.</i>		<i>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</i>	<i>1416698644.35</i>	<i>1162209427.20</i>
P.V.1.	951	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	0,00	0,00
P.V.2.	952	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	0,00	0,00
P.V.3.	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	19687087.74	32181458.90
P.V.4.	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0,00	0,00
P.V.5.	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	1354065556.61	1130027968.30
P.V.6.	956	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	42946000.00	0,00
<i>P.VI.</i>		<i>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</i>	<i>18735041.22</i>	<i>18735041.22</i>
P.VI.1.	961	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	0,00	0,00
P.VI.2.	962	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	0,00	0,00
P.VI.3.	963	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	0,00	0,00
P.VI.4.	964	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	0,00	0,00
P.VI.5.	965	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	18735041.22	18735041.22
P.VI.6.	966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	0,00	0,00
P.VI.7.	967	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0,00	0,00
P.VI.8.	968	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0,00	0,00
<i>P.VII.</i>		<i>Další podmíněné závazky</i>	<i>27041778459.72</i>	<i>19345414967.09</i>
P.VII.1.	971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	422259206.84	372275213.51
P.VII.2.	972	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	1037985705.96	718254069.54
P.VII.3.	973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	4681887549.04	1789934302.53



P.VII.4.	974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	20710391532,08	16402799658,76
P.VII.5.	975	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0,00	0,00
P.VII.6.	976	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0,00	0,00
P.VII.7.	978	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0,00	0,00
P.VII.8.	979	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0,00	0,00
P.VII.9.	981	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	0,00	0,00
P.VII.10.	982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	142254465,80	15151722,75
P.VII.11.	983	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	0,00	0,00
P.VII.12.	984	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	0,00	0,00
P.VII.13.	985	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0,00	0,00
P.VII.14.	986	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	47000000,00	47000000,00
<i>P.VIII.</i>		<i>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</i>	<i>160000000,00</i>	<i>635000000,00</i>
P.VIII.1.	991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	80000000,00	113900000,00
P.VIII.2.	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0,00	203600000,00
P.VIII.3.	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	80000000,00	113900000,00
P.VIII.4.	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	0,00	203600000,00
P.VIII.5.	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	8023159949,95	14173303963,38

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

##### A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

IČ: 70892156 Ústecký kraj subjekt vznikl dle zákona č. 129/200 Sb., o krajích dne 12. 11. 2000 Ústecký kraj není zapsán ve veřejném rejstříku

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

##### A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 zákona
	Zápisy do katastru nemovitostí jsou účtovány průběžně během roku.
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 zákona
	Netýká se Ústeckého kraje.
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 zákona
0,00	Ústecký kraj v roce 2023 provedl mezi přísp. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 372 mil Kč.

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	431607183,10	599010793,75
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	409247111,36	456964351,70

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
0,00	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
0,00	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m <sup>2</sup>
0,00	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0,00	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0,00	

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0,00	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem
0,00	

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace k položkám rozvahy	Částka
A.I.6.	Navýšení účtu 019 - Projekt" Digitální technická mapa Ústeckého kraje"	188185873,00
A.III.1.	V roce 2023 byl proveden úpis akcií Krajské zdravotní a.s. ve výši 27 046 000,00	7787845503,33
B.II.4.	významnou část tvoří zálohy na dopravní obslužnost, které budou vyúčtovány v 1.Q.2024. K zálohám jsou tvořeny dohadné položky, jedná se o náklady roku 2023	1270919885,60
B.II.5.	významnou položku tvoří nařizené odvody za porušení rozpočtové kázně a náhrada majetkové škody	33402063,38
B.II.6.	v roce 2023 byly poskytnuty návratné finanční výpomoci Dopravní společnosti Ústeckého kraje, p.o. ve výši 21 900 tis. Kč a obci Dlažkovice ve výši 3 000 tis. Kč	24900000,00
B.II.28.	Nejvýznamnější část tvoří zálohy na sociální služby (ÚZ 13305) ve výši 2 411 mil. Kč. Termín vyúčtování je v 1.Q.2024.	4610619051,60
B.II.32.	Dohadné položky k přijatým zálohám.	625319247,43
D.III.32.	významnou část tvoří přijatá záloha ze SFŽP na obnovu krajských komunikací po požáru v NP České Švýcarsko, ve výši 7 500 mil. Kč. Dále nevyčerpané zálohy na obědy škol, na dotaci ZDVOP a sociální služby, které budou v rámci finančního vypořádání a vráceny zpět poskytovateli MPSV.	20446029,62
D.III.37.	Dohadné položky k poskytnutým zálohám	5662275163,23

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	Částka
A.I.8.	Provedené opravy příspěvkových organizací a běžné opravy Krajského úřadu.	233188957,67
A.I.23.	Ústecký kraj uhradil odvod za porušení rozpočtové kázně včetně penále vyměřené za porušení podmínek dotace MPSV v rámci OPZ a úrok z posečkáni za odvod za porušení rozpočtové kázně vydaný úřadem RRRS Severozápad	2250228,00
A.I.32.	V roce 2023 byly sníženy rezervy vytvořené v minulých letech na penále za odvod porušení rozpočtové kázně vydané Úřadem RRRS Severozápad projekt IROP. Soudní spory v této věci nejsou uzavřeny, ale s ohledem na novelu daňového řádu se v případě neúspěchu očekává nižší penále a úrok z posečkané částky.	-74067401,51
A.II.2.	Změna úrokových sazeb ze strany ČNB.	81549261,48

---

# Příloha

## Fond kulturních a sociálních potřeb

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka	Běžné období
<i>A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.</i>	0.00
<i>A.II. Tvorba fondu</i>	0.00
1. Základní příděl	0.00
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5. Ostatní tvorba fondu	0.00
<i>A.III. Čerpání fondu</i>	0.00
1. Půjčky na bytové účely	0.00
2. Stravování	0.00
3. Rekreace	0.00
4. Kultura, tělovýchova a sport	0.00
5. Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6. Poskytnuté peněžní dary	0.00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0.00
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9. Ostatní užití fondu	0.00
<i>A.IV. Konečný stav fondu</i>	0.00

---

# Příloha

## Ostatní fondy

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka	Běžné období
<i>G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.</i>	837543758.82

G.II. Tvorba fondu	2790395577.37
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0.00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	608732112.82
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	2181663464.55
4. Ostatní tvorba fondu	0.00
G.III. Čerpání fondu	2639379298.35
G.IV. Konečný stav fondu	988560037.84

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
G.	Stavby	1581824840.46	343856771.00	1237968069.46	1251132519.70
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13562423.00	51517181.06	-37954758.06	-37805934.06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1350619663.59	254349625.94	1096270037.65	1109044218.64
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	78703717.24	5753651.00	72950066.24	73924286.24
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	101043704.84	23723552.00	77320152.84	76326328.09
G.5.	Jiné inženýrské sítě	11185224.00	3137244.00	8047980.00	8218209.00
G.6.	Ostatní stavby	26710107.79	5375517.00	21334590.79	21425411.79

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
H.	Pozemky	88626128.53	0.00	88626128.53	88758850.16
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	34000.00	0.00	34000.00	183854.03
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	16531681.07	0.00	16531681.07	37510990.84
H.4.	Zastavěná plocha	15171345.89	0.00	15171345.89	15183233.89
H.5.	Ostatní pozemky	56889101.57	0.00	56889101.57	35880771.40

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

### I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

### J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

### Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky: celkem	Hodnota zajištěné pohledávky: jistina	Hodnota zajištěné pohledávky: úrok	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem: celkem	Výše plnění ručitelem: jistina	Výše plnění ručitelem: úrok	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
45244782	Česká spořitelna,	06231292	Dopravní společnost	18.12.2018	12134347,55	12134347,55	0.00	NaN,NaN.	0.00	0.00	0.00	0.00	1	

	a.s.		Ústeckého kraje, příspěvková											
45317054	Komerční banka a.s.	25488627	Krajská zdravotní, a. s.	23.6.2020	105416660.00	105416660.00	0.00	NaN.NaN.	0.00	0.00	0.00	0.00	1	
45244782	Česká spořitelna, a.s.	06231292	Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková	29.9.2021	24703458.25	24703458.25	0.00	NaN.NaN.	0.00	0.00	0.00	0.00	1	

#### Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky: celkem	Hodnota zajištěné pohledávky: jistina	Hodnota zajištěné pohledávky: úrok	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem: celkem	Výše plnění ručitelem: jistina	Výše plnění ručitelem: úrok	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
-------------------------------	----------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	--------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---	-------------------------	----------------

## Příloha

### ZÁKLADNÍ

IČ 70892156  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

#### Informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje		Dodavatel			Stavební fáze		Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					Platby za dostupnost					Další platby a plnění zadavatele									
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	Počátek	Konec	t-4	v tom výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom výdaje na pořízení majetku	t-1	v tom výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1

Vedoucí účetní jednotky: Ing. Jan Schiller  
hejtman Ústeckého kraje

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
 Podepisující: Ing. Jan Schiller  
 Organizace: Ústecký kraj  
 Sériové č. cert.: I2236001  
 Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022  
 Datum a čas: 05.03.2024 15:04:55  
 Důvod:  
 Místo:

## Přehled o peněžních tocích

### ZÁKLADNÍ

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek,  
předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156  
sestavený k 31.12.23  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 31.12.23

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků k 1. lednu</b>	<b>2 973 025 880,18</b>
<b>A.</b>	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>	<b>1 210 824 742,57</b>
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>887 724 709,98</b>
<b>A.I.</b>	<b>Úpravy o nepeněžní operace ( + / - )</b>	<b>122 026 082,50</b>
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	105 700 786,98
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	14 936 405,05
A.I.3.	Změna stavu rezerv	-74 067 401,51
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	75 456 291,98
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	
<b>A.II.</b>	<b>Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků ( + / - )</b>	<b>201 073 950,09</b>
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-715 078 293,65
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	907 703 824,03
A.II.3.	Změna stavu zásob	8 448 419,71
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
<b>A.III.</b>	<b>Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků ( - )</b>	
<b>A.IV.</b>	<b>Přijaté podíly na zisku</b>	
<b>B.</b>	<b>Peněžní toky z dlouhodobých aktiv</b>	<b>-1 231 016 045,27</b>
<b>B.I.</b>	<b>Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv</b>	<b>-1 298 506 992,29</b>
<b>B.II.</b>	<b>Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv</b>	<b>67 490 947,02</b>
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	67 490 947,02
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
<b>B.III.</b>	<b>Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv ( + / - )</b>	
<b>C.</b>	<b>Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek</b>	<b>70 617 240,75</b>
<b>C.I.</b>	<b>Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu ( + / - )</b>	<b>-280 590 904,08</b>
<b>C.II.</b>	<b>Změna stavu dlouhodobých závazků ( + / - )</b>	<b>329 118 462,38</b>
<b>C.III.</b>	<b>Změna stavu dlouhodobých pohledávek ( + / - )</b>	<b>22 089 682,45</b>
<b>F.</b>	<b>Celková změna stavu peněžních prostředků</b>	<b>50 425 938,05</b>
<b>H.</b>	<b>Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření ( + / - )</b>	<b>665 391 556,52</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni</b>	<b>3 688 843 374,75</b>

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Schiller**  
hejtman Ústeckého kraje

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	<b>Ing. Jan Schiller</b>
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12236001
Vydavatel cert.:	ICA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	05.03.2024 14:43:21
Dátum:	
Místo:	



## Přehled o změnách vlastního kapitálu

## ZÁKLADNÍ

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156  
 sestavený k 31.12.23  
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 31.12.23

Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
<b>VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM</b>		<b>14 713 851 546,51</b>	<b>21 240 393 182,87</b>	<b>21 276 965 676,55</b>	<b>14 677 279 052,83</b>
<b>A.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>	<b>5 000 054 358,72</b>	<b>1 451 748 107,43</b>	<b>2 468 267 580,11</b>	<b>3 983 534 886,04</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky</b>	<b>4 136 689 591,20</b>	<b>630 290 263,02</b>	<b>2 033 811 166,57</b>	<b>2 733 168 687,65</b>
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu				
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci			5 072 738,67	
3.	Bezüplatné převody				
4.	Investiční transfery				
5.	Dary				
6.	Ostatní		630 290 263,02	2 028 738 427,90	
<b>II.</b>	<b>Fond privatizace</b>				
<b>III.</b>	<b>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>	<b>1 722 419 927,69</b>	<b>431 607 183,10</b>	<b>409 247 111,36</b>	<b>1 744 779 999,43</b>
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
2.	Bezüplatné převody				
3.	Investiční transfery		431 607 183,10	365 277 744,65	
4.	Dary				
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti			43 969 366,71	
6.	Ostatní				
<b>IV.</b>	<b>Kurzové rozdíly</b>				
<b>V.</b>	<b>Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody</b>	<b>-408 410 625,84</b>			<b>-408 410 625,84</b>
1.	Opravné položky k pohledávkám				
2.	Odpisy				
3.	Ostatní				
<b>VI.</b>	<b>Jiné oceňovací rozdíly</b>				
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů				
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji				
3.	Ostatní				
<b>VII.</b>	<b>Opravy předcházejících účetních období</b>	<b>-450 644 534,33</b>	<b>389 850 661,31</b>	<b>25 209 302,18</b>	<b>-86 003 175,20</b>
1.	Opravy minulého účetního období		378 934 362,87	1 534 800,00	
2.	Opravy předchozích účetních období		10 916 298,44	23 674 502,18	
<b>B.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>	<b>837 543 758,82</b>	<b>2 790 363 234,25</b>	<b>2 639 346 955,23</b>	<b>988 560 037,84</b>
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>8 876 253 428,97</b>	<b>16 998 281 841,19</b>	<b>16 169 351 141,21</b>	<b>9 705 184 128,95</b>
<b>D.</b>	<b>Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření</b>				

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Schiller**  
 hejtman Ústeckého kraje

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
 Podepisující: **Ing. Jan Schiller**  
 Organizace: Ústecký kraj  
 Sériové č. cert.: I2236001  
 Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022  
 Datum a čas: 05.03.2024 15:04:30  
 Důvod:  
 Místo:

Spisová značka: KUUK/045384/2024

Číslo jednací: KUUK/062720/2024

UID: kuukes9209295f

Výtisk č. 2

## Zpráva interního auditu č. 77/2024

Název: **Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2023**

Předmět interního auditu: **Hodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného vnitřního kontrolního systému v roce 2023 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).**

Auditovaný odbor: **Všechny odbory Krajského úřadu Ústeckého kraje**

Termín provedení interního auditu: od 20. 03. 2024 do 22. 04. 2024

Audit proveden za období: od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023

Vedoucí auditní skupiny: Ing. Martina Škařupová

Členové auditní skupiny: Ing. Jana Pelikánová, MBA  
Bc. Petra Venclíčková

Počet stran zprávy: 8

Počet vyhotovení zprávy: 2

Zprávu zpracovala: Bc. Petra Venclíčková, Ing. Jana Pelikánová, MBA

## **1. Úvod**

Audit byl proveden v souladu s § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Jeho základním cílem bylo zhodnotit přiměřenost a účinnost zavedeného systému finančního řízení a kontroly na Krajském úřadě Ústeckého kraje za rok 2023 na základě zákonné povinnosti ve smyslu § 22 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Audit byl zaměřen jak na posouzení a hodnocení významnosti předpokládaných rizikových faktorů, definovaných ve zprávách z auditů a auditních šetření provedených v roce 2023, tak i na identifikaci nově vznikajících rizikových oblastí.

## **2. Auditované prostředí**

Za podstatné změny je nutno stejně jako i v předchozích obdobích považovat změny legislativy např. v oblasti kybernetické bezpečnosti, ochrany osobních údajů a transformaci právních norem EU do národní legislativy.

## **3. Cíle interního auditu**

Programem auditu byly stanoveny následující cíle:

- 3.1 Provéřít, zda byla v roce 2023 učiněna ve vnitřním systému finančního řízení a kontroly přiměřená opatření k vyloučení nebo zmírnění rizik a zda byla přijata doporučení uvedená v interních auditech a auditních šetřeních.
- 3.2 Vyhodnotit, zda zavedený vnitřní kontrolní systém je přiměřený a dostatečně účinný pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy (podklad pro vypracování zprávy ve smyslu § 22 odst. 4 zákona o finanční kontrole).

## **4. Zjištění**

### ***4.1 Auditní činnost útvaru interního auditu***

V roce 2023 provedl útvar interního auditu níže uvedené audity.

#### **Audit postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a nadlimitních veřejných zakázek odborem RR, SMT a KP za rok 2022**

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit, zda odbory RR, SMT, KP KÚÚK při zadání vybraných veřejných zakázek malého rozsahu a nadlimitních veřejných zakázek postupovaly v souladu s vnitřními předpisy KÚÚK a dále dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

#### **Audit nastavení procesu elektronického schvalování a vyúčtování pracovních cest za I. pololetí roku 2023**

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit nastavení procesu elektronického schvalování a vyúčtování pracovních cest.

## Analýza nastavení hodnotících kritérií při poskytování dotací z prostředků ÚK

Cíl auditního šetření:

Cílem auditního šetření bylo prověřit nastavení hodnotících kritérií při poskytování dotací z prostředků ÚK.

### Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2022

#### **Závěr:**

- Vnitřní systém finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2022 byl útvarem interního auditu vyhodnocen jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

**Všechna doporučení, která útvar interního auditu ve výše uvedených zprávách nebo v rámci konzultací navrhl, byla ředitelem KÚ ÚK schválena a současně příslušnými vedoucími pracovníky akceptována a průběžně realizována.**

**Jednotlivá doporučení byla zaměřena zejména na eliminaci možných rizik v činnosti jednotlivých odborů KÚ ÚK, či na minimalizaci, především finančních dopadů existujících rizik v případech, kdy není možné riziko zcela odstranit.**

**Ve zprávách z provedených auditů v roce 2023 nebylo popsáno žádné závažné zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin nebo, že došlo k neoprávněnému použití, zadržení, ztrátě či poškození veřejných prostředků.**

## **4.2 Vyhodnocení činnosti škodní komise KÚ ÚK**

Činnost škodní komise KÚ ÚK se řídí platným „Statutem škodní komise“ (dále jen „Statut ŠK“), který byl projednán v Radě Ústeckého kraje dne 8. 6. 2016 usnesením č. 315/113R/2016. Jednání členů škodní komise KÚ ÚK probíhají v souladu s jednacím řádem uvedeným v čl. 3 daného „Statutu ŠK“.

V roce 2023 se uskutečnila dvě jednání škodní komise KÚ ÚK. Písemné podněty jednotlivých odborů KÚ ÚK týkající se škod na majetku ÚK byly členy škodní komise KÚ ÚK řádně projednány. Jednotlivé zápisy z jednání škodní komise KÚ ÚK zahrnovaly přijatá usnesení včetně zjištění, která spolu s návrhem na opatření byla podle povahy věci předložena řediteli Krajského úřadu Ústeckého kraje, případně hejtmanovi Ústeckého kraje.

Zápisy z jednání škodní komise KÚ ÚK byly předány žadateli o projednání škody (odbor KÚ ÚK), osobě odpovědné za škodu, ekonomickému odboru KÚ ÚK, majetkovému odboru KÚ ÚK, finančnímu výboru ÚK a úhrnný přehled řešených škodních událostí za každé pololetí roku 2023 byl předložen Radě Ústeckého kraje.

## **4.3 Vyhodnocení činnosti likvidační komise KÚ ÚK**

Činnost likvidační komise KÚ ÚK se řídí platným „Statutem likvidační komise“ (dále jen „Statut LK“), který byl projednán v Radě Ústeckého kraje dne 25. 11. 2015 usnesením č. 250/98R/2015. Jednání členů likvidační komise KÚ ÚK probíhají v souladu s čl. 3 daného „Statutu LK“.

Fyzický stav hmotného majetku určeného odbory KÚ ÚK k likvidaci je členy likvidační komise KÚ ÚK posuzován z hlediska jeho potřebnosti a účelnosti a po té je navržen způsob jeho likvidace.

V roce 2023 se uskutečnilo šest jednání likvidační komise KÚ ÚK, ze kterých byl vždy vyhotoven zápis, který splňuje veškeré formální a obsahové náležitosti uvedené ve „Statutu LK“.

Všechny zápisy z jednání likvidační komise byly předány navrhovateli daného majetku k likvidaci (příslušný odbor KÚ ÚK), ekonomickému odboru KÚ ÚK a odboru majetkovému KÚ ÚK.

#### **4.4 Vnější kontrolní činnost, kdy KÚ ÚK vystupoval v roli kontrolované osoby**

V oblasti vnější kontrolní činnosti bylo v r. 2023 realizováno 25 kontrol a auditů. Jednalo se o kontroly přenesené a samostatné působnosti, kontroly dle zvláštních zákonů a audity provedené poskytovateli dotací.

##### **4.4.1 Audity provedené poskytovateli dotací a kontroly dle zvláštních zákonů**

Z předložených zpráv, protokolů a dalších dokumentů informujících o výsledcích vnějších kontrol realizovaných ústředními správními úřady u KÚ ÚK vyplývá, že z celkového počtu 5 kontrol a 1 auditu operace, byly v jednom případě zjištěny nezpůsobilé výdaje, ani v jednom případě nebylo kontrolním orgánem uloženo opatření k nápravě.

##### **4.4.2 Kontroly zaměřené na výkon přenesené a samostatné působnosti**

V rámci vnějších kontrol zaměřených na výkon přenesené a samostatné působnosti bylo realizováno celkem 19 kontrol, přičemž v 11 případech byly kontrolním orgánem zjištěny nedostatky, na základě, kterých odbor přijal opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

**V rámci realizovaných vnějších kontrol žádná zjištění nevedla k podání trestního oznámení a zároveň nebyla definována žádná zásadní systémová pochybení, která by nasvědčovala k chybně nastavenému řídicímu a kontrolnímu systému.**

#### **4.5 Kontrolní činnost Finančního a Kontrolního výboru ZÚK**

##### **Finanční výbor ZÚK**

Finanční výbor ZÚK jednal v roce 2023 celkem 7x. Na svých jednáních řešil body z plánu práce týkající se hospodaření Ústeckého kraje, který byl schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje na zasedání dne 23. 01. 2023. Finanční výbor ZÚK vykonal kontrolu bankovních poplatků čtyř příspěvkových organizací z oblasti školství, mládeže a tělovýchovy za období roku 2022. Zastupitelstvo ÚK vzalo zprávu o provedené kontrole na vědomí dne 11. 12. 2023. Ve vztahu k činnosti KÚÚK nebyla usnesením Zastupitelstva ÚK navržena žádná doporučení.

##### **Kontrolní výbor ZÚK**

Kontrolní výbor ZÚK se sešel v roce 2023 celkem 8x. Svoji činnost kontrolní výbor vykonával v souladu s plánem práce na rok 2023. Plán práce na I. pololetí roku 2023 byl schválen Zastupitelstvem ÚK dne 12. 12. 2022 a plán práce na II. pololetí roku 2023 byl schválen Zastupitelstvem ÚK dne 26. 6. 2023. Ve vztahu k činnosti KÚÚK nebyla usnesením Zastupitelstva ÚK navržena žádná doporučení.

## 4.6 Vnitřní a vnější připomínková řízení

### 4.6.1 Vnitřní připomínková řízení

V roce 2023 bylo u KÚ ÚK provedeno celkem 25 aktualizací vnitřních předpisů, např.:

- Opatření, kterým se mění Směrnice S-11/2022 o poskytnutí cestovních náhrad zaměstnancům při pracovních cestách
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-02/2017, kterou se vydávají standardní vzory smluv
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-02/2009 pro udělování zmocnění a jejich evidenci
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-06/2019 o poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-09/2020 o účetnictví a finanční kontrole
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-01/2022 o zveřejňování skutečností ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů a vyjmenovaných veřejnoprávních smluv a rozhodnutí
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-08/2021 pro zpracování a ochranu osobních údajů
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-03/2011 o provozu a užívání služebních vozidel Ústeckého kraje
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-09/2022 pro tvorbu, vydávání a evidenci vnitřních předpisů KÚÚK
- Opatření, kterým se mění Pracovní řád Krajského úřadu Ústeckého kraje R-01/2020
- Opatření, kterým se mění směrnice S-02/2022 Personální minimum
- Opatření, kterým se mění Spisový řád Krajského úřadu Ústeckého kraje R-01/2022

V roce 2023 bylo vydáno 9 nových vnitřních předpisů:

- S-01/2023 Usnesení vlády ČR – evidence a vypořádání
- S-02/2023 Rozpočtová pravidla Ústeckého kraje
- S-03/2023 Směrnice, kterou se stanoví jednotný postup při evidenci a uveřejňování smluv v registru smluv
- S-04/2023 Směrnice o ochraně oznamovatelů (Whistleblowing)
- S-05/2023 Pravidla pro tvorbu a provádění změn zřizovacích listin příspěvkových organizací Ústeckého kraje
- S-06/2023 Pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí Ústeckým krajem
- S-07/2023 Poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čistících a dezinfekčních prostředků zaměstnancům
- S-08/2023 Směrnice, kterou se stanoví pravidla jednotného postupu při řešení uložených odvodů za porušení rozpočtové kázně a krácení dotace vzešlých z uzavřených dotačních smluv v rámci projektů Ústeckého kraje financovaných z operačních programů a jiných vnějších zdrojů, souvisejících rozhodnutí a rozhodnutí o uložení pokuty Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže
- R-01/2023 Organizační řád Krajského úřadu Ústeckého kraje

#### 4.6.2 Vnější připomínková řízení

V roce 2023 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené materiály např.:

- Veřejná konzultace k návrhu pomůcky k legislativnímu DPIA
- Hodnotící zpráva k výsledkům kontrol výkonu přenesené a samostatné působnosti svěřené orgánům obcí, krajů a hlavního města Prahy za léta 2020–2022
- Zpráva o realizaci opatření souhrnných akčních plánů Ústeckého, Moravskoslezského a Karlovarského kraje 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022
- Zásady urbánní politiky – aktualizace 2023
- Výroční zpráva o stavu veřejných zakázek v ČR za rok 2022, zpráva o fungování Národního elektronického nástroje za rok 2022 a informace o Strategii elektronizace zadávání VZ za rok 2022
- Návrh Plánu legislativních prací vlády na rok 2024
- Aktualizovaný strategický rámec Česká republika 2030 s výhledem do roku 2050

V roce 2023 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené právní předpisy např.:

- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh vyhlášky o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad pro rok 2024
- Návrh zákona o konsolidaci veřejných rozpočtů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony
- Návrh věcného záměru zákona o řízení a kontrole veřejných financí
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění pozdějších předpisů

**Vnitřní a vnější připomínková řízení byla pravidelně konzultována s útvarem interního auditu.**

## **4.7 Konzultační činnost útvaru interního auditu vůči odborům KÚ ÚK**

Útvar interního auditu konzultoval s odbory KÚ ÚK problematiku jejich činností a nastavení pravidel, především v oblastech poskytovaných či přijímaných dotací, vyúčtování poskytnutých dotací, porušení rozpočtové kázně, žádosti o prominutí odvodu, odvolání vůči platebním výměrům, poskytování finančních dotací z přijatých darů.

Útvar interního auditu se dále podílel na zpracování stanovisek ÚK jako auditovaného subjektu k návrhům auditních zpráv a při vypořádání námitek vzešlých z vnějších kontrol.

Dále poskytoval konzultační činnost v oblasti hospodaření s fondy, výběrových řízení, řídicí kontroly a nastavení organizační struktury KÚ ÚK.

## **5. Hospodaření Ústeckého kraje**

Hospodaření kraje je přezkoumáváno odborem Kontroly Ministerstva financí ČR podle ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

### Přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2023

Ke dni sepsání auditní zprávy nebyla k dispozici konečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2023, ale pouze Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2023.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2023 bude součástí Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2023.

## **6. Vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finančního řízení a kontroly na KÚ ÚK**

Vnitřní kontrolní systém byl nastaven v roce 2002, je průběžně aktualizován, a to v návaznosti na organizační změny úřadu a měnící se legislativu, jeho funkčnost je v rámci prováděných interních auditů pravidelně prověřována.

Požadavky na změnu vnitřních předpisů, organizační struktury a lidských zdrojů byly v souladu se zákonem splněny. Útvar interního auditu je v přímém řízení ředitele KÚ, čímž je zajištěna jeho nezávislost. Zastupitelstvo a Rada ÚK byly prostřednictvím ředitele KÚ pravidelně informovány o změnách v organizační struktuře souvisejících se zdokonalováním vnitřního kontrolního systému a změnami kompetencí. Na dobré úrovni je vztah volených kontrolních a iniciativních orgánů kraje (výborů a komisí) s příslušnými odbory KÚ.

V následujícím období očekáváme rizika související se změnami legislativy EU, s čerpáním dotací z prostředků ÚK, státu a EU, na která bude muset vnitřní kontrolní systém reagovat.

Doporučení ke zkvalitnění řízení činnosti KÚ ÚK a jeho vnitřního kontrolního systému, která byla navržena v auditních zprávách, byla akceptována a průběžně plněna. Opatření navržena kontrolními orgány kontrolujícími přenesenou a samostatnou působnost byla též akceptována.

**Vnitřní kontrolní systém KÚÚK lze vyhodnotit jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.**



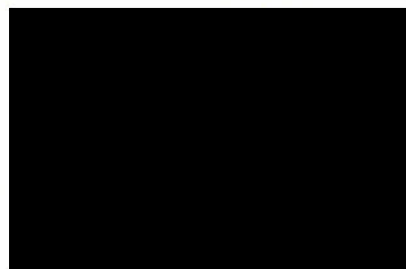
V Ústí nad Labem dne 23. dubna 2024

Auditní skupina:

Vedoucí auditní skupiny Ing. Martina Škařupová

Členové auditní skupiny Bc. Petra Venclíčková

Ing. Jana Pelikánová, MBA



Zprávu převzal: JUDr. Jiří Holub, ředitel KÚÚK : ..... dne: 3.5.2024

Rozdělovník: výtisk č. 1 JUDr. Jiří Holub, ředitel Krajského úřadu Ústeckého kraje  
výtisk č. 2 vlastní

Seznam zkratk:

ÚK..... Ústecký kraj  
KÚ ÚK.....Krajský úřad Ústeckého kraje  
EU.....Evropská unie  
ZÚK.....Zastupitelstvo Ústeckého kraje

Číslo jednací: KUUK/029014/2024  
UID: kuukes92088ec7

### **Inventarizační zpráva Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023**

#### **Složení Ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK):**

**Předseda:** Mgr. Ing. Jindřich Šimák (odbor majetkový)  
**Členové:** Bc. Jan Jelínek (odbor informatiky a organizačních věcí)  
Bc. Zdeňka Bačková (odbor majetkový)  
Ing. Romana Maturkaničová (odbor kancelář ředitele)  
Bc. Lucie Prošková (odbor ekonomický)

**Zástupci:** Ing. Helena Vávrová (odbor ekonomický)  
Lenka Herinková (odbor informatiky a organizačních věcí)  
Ing. Lenka Beranová (odbor majetkový)  
Bc. Štěpánka Reisová (odbor kancelář ředitele)

Inventarizace majetku a závazků za rok 2023 byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 701 - 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

ÚIK navrhla jednotlivé inventarizační komise (dále jen IK). Předseda ÚIK do 10-ti dnů ode dne svého jmenování zajistil jmenování předsedů a členů inventarizačních komisí. Předsedové IK byli před zahájením inventur seznámeni s postupem inventarizací, s Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023 a Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023. Následné proškolení členů IK provedli jednotliví předsedové IK.

V rámci inventarizace bylo ověřeno, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. Stav majetku a závazků byl zjištěn fyzickou, dokladovou popř. rozdílovou inventurou podle jednotlivých druhů majetku a závazků.

Fyzická inventura byla provedena u nemovitého a movitého majetku. V případě jiných aktiv a pasiv, u kterých nebylo možné vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, byl zjišťován skutečný stav dokladovou inventurou. Kromě fyzické existence se zjišťoval rovněž skutečný fyzický stav majetku, tzn. stupeň opotřebení. Ověřovalo se, zda nedošlo ke snížení hodnoty majetku nebo ke snížení jeho využitelnosti. U nemovitostí, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se ověřovala nejen fyzická existence a stav, ale také zápis v katastru nemovitostí. U nemovitostí, které se nezapisují do katastru nemovitostí, byl zjišťován skutečný stav z inventurních soupisů příspěvkových organizací. Fyzická inventura hmotného majetku, který je svěřen k hospodaření příspěvkovým organizacím a veden v podrozvahové evidenci u zřizovatele, byla provedena příspěvkovými organizacemi, které obdržely prostřednictvím svých svodných odborů listy vlastnictví pro fyzickou inventuru. Svodné odbory na základě inventurních soupisů příspěvkových organizací provedly kontrolu na soupisy dlouhodobého majetku ÚK a listy vlastnictví. Po důkladné kontrole byly předány inventurní sumáře a soupisy IK, která následně porovnála skutečný stav dle předaných inventurních soupisů na evidenční stav majetku v účetnictví ÚK.

V případě inventur nedokončeného dlouhodobého majetku se zjišťovala fyzická existence dodávek zachycených na všech dokladech vedených na příslušném účtu, využití tohoto majetku a posuzovalo se, zda se nejedná o zmařenou investici a zda nebyly splněny podmínky pro uvedení tohoto majetku do užívání.

Při inventarizaci přijatých i poskytnutých záloh se řešila správnost a úplnost souvisejících účetních případů. V případě pohledávek, závazků a majetku, jako jsou zejména práva nebo jiná aktiva a jiná pasiva, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, byla inventarizace provedena porovnáním jednotlivých položek inventurního soupisu s dokladem (fakturou, bankovním výpisem, výpisem z obchodního rejstříku apod.).

### **Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023**

#### **IK 1 - pro inventarizaci účtů 012, 013, 014, 015, 018, 019, 022, 028, 029, 032, 901, 902 mimo účtů stanovených k inventarizaci IK 4**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

#### **IK 2 - pro inventarizaci účtů 111, 112, 119, 131, 132, 138, 139**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

#### **IK 3 - pro inventarizaci účtů 261, 262, 263**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

#### **IK 4 - pro zastupitele účty: 013, 022, 028, 901, 902**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

**IK 5** - pro dokladovou inventarizaci a kontrolu správnosti účtování provedla inventarizaci účtů uvedených v „Příloze č. 1 Plánu inventur k provedení inventarizace za rok 2023“ mimo účtů stanovených k inventarizaci ostatním IK.

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

**IK 6** - pro inventarizaci účtů **041, 042, 051, 052**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

**IK 7** - pro inventarizaci účtů **021, 025, 031, 035, 036 a účtové skupiny 07, 08**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

**IK 8** - pro inventarizaci podrozvahového účtu **909**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

**IK 9** - pro cenné papíry, účty **043, 053, 061, 062, 063, 067, 068, 069, 251, 253, 256, 312**

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023.

**Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

Veškerý inventarizovaný majetek byl řádně dokladován. Zjištěný stav majetku a závazků byl zaznamenán v inventurních soupisech, které jsou výstupem každé IK. Přílohou č. 1 Inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů.

Rovněž byla provedena inventarizace účtů s nulovým účetním stavem.

### **Závěr:**

Inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023 byla provedena řádně a v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2023 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023. Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023 je uveden v předchozí části Inventarizační zprávy.

V Ústí nad Labem dne 20. 2. 2024

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák

Členové: Bc. Jan Jelínek

Bc. Zdeňka Bačková

Bc. Štěpánka Reisová

Bc. Lucie Prošková

**Vyjádření JUDr. Jiřího Holuba, ředitele Krajského úřadu Ústeckého kraje:**

S inventarizační zprávou Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2023 souhlasím.

V Ústí nad Labem dne

20. 02. 2024

.....  
Podpis



<b>Seznam inventurních soupisů</b>	
<b>Inventurní soupis</b>	<b>Účet</b>
IK 1 + IK 4	012, 013, 014, 015, 018, 019, 022, 028, 029, 032, 901, 902 včetně 013, 022, 028, 901, 902 - zastupitelé
IK 2	111, 112, 119, 131, 132, 138, 139
IK 3	261, 262, 263
IK 5	701, 702, 703, 905, 906 účetová skupina 14, 15, 16, 17, 18, 19, 23, 24, 28, 31 vyjma účtu 312, 32, 33, 34, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 43, 44, 45, 46, 47, 49, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99
IK 6	041, 042, 051, 052
IK 7	021, 025, 031, 035, 036 účetová skupina 07, 08
IK 8	909
IK 9	043, 053, 061, 062, 063, 067, 068, 069, 251, 253, 256, 312