

| Rozvaha | | | | | | | |
|---|--|-----------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------|
| ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI | | | | | | | |
| Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmet činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 | | | | | | | |
| sestavená k 31.12.19 | | | | | | | |
| (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) | | | | | | | |
| okamžik sestavení: 11.05.20 | | | | | | | |
| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | | MINULÉ |
| | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | | |
| AKTIVA CELKEM | | | 17 787 847 326,69 | 813 257 742,12 | 16 974 589 584,57 | 18 859 235 350,22 | |
| A. Stálá aktiva | | | 12 707 378 113,84 | 776 049 427,57 | 11 931 328 686,27 | 11 347 645 461,78 | |
| I. Dlouhodobý nehmotný majetek | | | 300 930 109,26 | 255 899 300,72 | 45 030 808,54 | 54 721 044,81 | |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 012 | | | | | |
| 2. | Software | 013 | 123 433 837,49 | 101 654 866,68 | 21 778 970,81 | 16 527 660,66 | |
| 3. | Ocenitelná práva | 014 | 200 300,00 | 200 300,00 | | 15 660,00 | |
| 4. | Povolenky na emise a preferenční limity | 015 | | | | | |
| 5. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 018 | 9 720 343,22 | 9 720 343,22 | | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 019 | 161 250 689,53 | 143 369 940,82 | 17 880 748,71 | 23 849 478,71 | |
| 7. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 041 | 6 324 939,02 | 953 850,00 | | | |
| 8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 051 | | | 5 371 089,02 | 14 328 245,44 | |
| 9. | Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji | 035 | | | | | |
| II. Dlouhodobý hmotný majetek | | | 4 373 553 979,62 | 520 150 126,85 | 3 853 403 852,77 | 3 345 777 054,72 | |
| 1. | Pozemky | 031 | 79 269 791,42 | | 79 269 791,42 | 92 752 558,38 | |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | 831 293,00 | | 831 293,00 | 831 293,00 | |
| 3. | Stavby | 021 | 1 435 287 271,33 | 205 591 222,50 | 1 229 696 048,83 | 1 153 647 080,92 | |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | 382 093 255,09 | 163 103 369,56 | 218 989 885,53 | 254 345 205,36 | |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 146 325 572,19 | 146 325 572,19 | | 327 991,00 | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | 623 041,00 | 25 193,00 | 597 848,00 | 1 843 183 115,89 | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 2 325 430 818,22 | 5 104 769,60 | 2 320 326 048,62 | 556 605,00 | |
| 9. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | 3 692 796,00 | | 3 692 796,00 | 133 205,17 | |
| 10. | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 036 | 141,37 | | 141,37 | | |
| III. Dlouhodobý finanční majetek | | | 7 703 658 504,33 | | 7 703 658 504,33 | 7 703 658 504,33 | |
| 1. | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 061 | 7 553 658 503,33 | | 7 553 658 503,33 | 7 553 658 503,33 | |
| 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. | Požizovaný dlouhodobý finanční majetek | 043 | | | | | |
| 8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 053 | | | | | |
| IV. Dlouhodobé pohledávky | | | 329 235 520,63 | | 329 235 520,63 | 243 488 857,92 | |
| 1. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 462 | | | | 4 253 540,00 | |
| 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 | 12 025 685,31 | | 12 025 685,31 | 5 291 000,00 | |
| 6. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 471 | 317 114 835,32 | | 317 114 835,32 | 233 849 317,92 | |
| B. Oběžná aktiva | | | 5 080 469 212,85 | 37 208 314,55 | 5 043 260 898,30 | 7 511 589 888,44 | |
| I. Zásoby | | | 25 842 741,50 | | 25 842 741,50 | 29 055 853,74 | |

| | | | | | | | |
|-------------|---|-----|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | | 25 842 741,50 | | 25 842 741,50 | 29 055 853,74 |
| 3. | Materiál na cestě | 119 | | | | | |
| 4. | Nedokončená výroba | 121 | | | | | |
| 5. | Polotovary vlastní výroby | 122 | | | | | |
| 6. | Výrobky | 123 | | | | | |
| 7. | Pořízení zboží | 131 | | | | | |
| 8. | Zboží na skladě | 132 | | | | | |
| 9. | Zboží na cestě | 138 | | | | | |
| 10. | Ostatní zásoby | 139 | | | | | |
| | | | | 2 709 595 099,63 | 37 208 314,55 | 2 672 386 785,08 | 5 872 677 499,89 |
| II. | Krátkodobé pohledávky | | | | | | |
| | | | | 2 709 595 099,63 | 37 208 314,55 | 2 672 386 785,08 | 5 872 677 499,89 |
| 1. | Odběratelé | 311 | | 98 295 524,90 | 29 104 875,18 | 69 190 649,72 | 59 007 762,40 |
| 2. | Směnky k inkasu | 312 | | | | | |
| 3. | Pohledávky za eskontované cenné papíry | 313 | | | | | |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | | 974 455 410,39 | | 974 455 410,39 | 998 975 755,62 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | | 11 912 467,29 | 7 739 506,77 | 4 172 960,52 | 10 798 634,24 |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | | 6 000 000,00 | | 6 000 000,00 | 1 500 000,00 |
| 7. | Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů | 317 | | | | | |
| 8. | Pohledávky z přerozdělování daní | 319 | | | | | |
| 9. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | | 823 190,80 | | 823 190,80 | 733 827,10 |
| 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 | | | | | |
| 16. | Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce | 344 | | | | | 377 073,06 |
| 17. | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 346 | | 238 863 713,64 | | 238 863 713,64 | 1 053 469,00 |
| 18. | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348 | | 8 717 051,08 | | 8 717 051,08 | 1 768 411,67 |
| 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 | | 884 355 311,05 | | 884 355 311,05 | 2 542 020 971,99 |
| 29. | Krátkodobé zprostředkování transferů | 375 | | | | | |
| 30. | Náklady příštích období | 381 | | 9 717 238,29 | | 9 717 238,29 | 6 379 172,20 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | | 270 270,26 | | 270 270,26 | 266 251,61 |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | | 474 864 938,66 | | 474 864 938,66 | 2 249 767 358,14 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | | 1 319 983,27 | 363 932,60 | 956 050,67 | 28 812,86 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | | 2 345 031 371,72 | | 2 345 031 371,72 | 1 609 856 534,81 |
| | | | | 2 345 031 371,72 | | 2 345 031 371,72 | 1 609 856 534,81 |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | | | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | | | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | | | | | |
| 4. | Termínované vklady krátkodobé | 244 | | 303 338 130,14 | | 303 338 130,14 | 300 471 758,00 |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | | 4 454 007,48 | | 4 454 007,48 | 1 812 561,14 |
| 9. | Běžný účet | 241 | | 54 859,50 | | 54 859,50 | 493 521,32 |
| 11. | Základní běžný účet územních samosprávných celků | 231 | | 847 315 936,61 | | 847 315 936,61 | 388 190 346,74 |
| 12. | Běžné účty fondů územních samosprávných celků | 236 | | 1 189 558 468,35 | | 1 189 558 468,35 | 918 569 600,07 |
| 15. | Ceniny | 263 | | 309 000,00 | | 309 000,00 | 316 800,00 |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | | 969,64 | | 969,64 | 1 947,54 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | 1 | 2 |
|----------------------|---|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
| | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| PASIVA CELKEM | | | 16 974 589 584,57 | 18 859 235 350,22 |
| C. | Vlastní kapitál | | 12 976 163 869,28 | 12 440 287 896,49 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | | 6 211 601 596,71 | 6 832 720 345,52 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 5 983 592 913,41 | 6 617 707 168,09 |
| 3. | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 403 | 1 050 788 390,40 | 1 037 792 884,53 |
| 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 | -414 369 081,26 | -414 369 081,26 |
| II. | Fondy účetní jednotky | | 861 650 362,35 | 1 002 671 007,02 |
| 6. | Ostatní fondy | 419 | 861 650 362,35 | 1 002 671 007,02 |
| III. | Výsledek hospodaření | | 5 902 911 910,22 | 4 604 896 543,95 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 1 298 015 366,27 | 1 080 134 932,65 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | 4 604 896 543,95 | 3 524 761 611,30 |
| D. | Cizí zdroje | | 3 998 425 715,29 | 6 418 947 453,73 |
| I. | Rezervy | | 123 832 255,02 | 124 281 796,02 |
| 1. | Rezervy | 441 | 123 832 255,02 | 124 281 796,02 |
| II. | Dlouhodobé závazky | | 1 766 448 567,60 | 1 585 963 843,96 |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | 451 | 858 405 768,05 | 616 488 088,23 |
| 2. | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | 80 000 000,00 | 160 000 000,00 |
| 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 | 1 975 969,95 | 7 054 697,44 |
| 8. | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 472 | 826 066 829,60 | 802 421 058,29 |
| III. | Krátkodobé závazky | | 2 108 144 892,67 | 4 708 701 813,75 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 2. | Eskoniované krátkodobé dluhopisy (směnky) | 282 | | |
| 3. | Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů | 283 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 303 629 786,34 | 119 227 491,50 |
| 6. | Směnky k úhradě | 322 | | |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 147 886,00 | 8 323,00 |
| 8. | Závazky z dělené správy | 325 | | |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 23 328,00 | 7 734,00 |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | 766 500,00 | 761 863,00 |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 7 343 177,00 | 6 877 984,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 3 260 977,00 | 3 062 708,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | 3 504 009,00 | 3 089 287,00 |
| 17. | Daň z přidané hodnoty | 343 | 172 647,20 | 902 487,52 |
| 18. | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 345 | 315 031,47 | 9 657 606,29 |
| 19. | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím | 347 | | 51 598,18 |
| 20. | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 349 | 14 011 538,89 | 25 949 754,23 |
| 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 | 8 536 226,75 | 1 395 407 210,57 |
| 33. | Krátkodobé zprostředkování transferů | 375 | 67 599,80 | 10 387,82 |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | 28 769 660,58 | 30 544 249,28 |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 7 684 978,46 | 934 781,21 |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 1 704 873 823,32 | 3 090 906 977,77 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 25 037 722,86 | 21 301 370,38 |



Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Název: Ustecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
 sestavený k 31.12.19
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 11.05.20

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---------------|---|-----------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | | | BĚŽNĚ | | MINULE | |
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| A. | NAKLADY CELKEM | | 9 406 003 061,42 | | 9 059 802 528,56 | |
| I. | Náklady z činnosti | | 2 417 818 519,52 | | 3 823 912 517,36 | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 28 594 461,42 | | 32 362 634,08 | |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 6 055 156,70 | | 5 987 031,22 | |
| 3. | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503 | 742 175,05 | | 762 706,18 | |
| 4. | Prodané zboží | 504 | | | | |
| 5. | Aktivace dlouhodobého majetku | 506 | -430 609,96 | | | |
| 6. | Aktivace oběžného majetku | 507 | | | | |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní výroby | 508 | | | | |
| 8. | Opravy a udržování | 511 | 78 623 851,16 | | 109 192 254,16 | |
| 9. | Cestovné | 512 | 7 997 133,59 | | 7 960 222,94 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 4 597 234,12 | | 3 702 515,18 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 319 115 914,53 | | 218 774 374,25 | |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 337 173 580,92 | | 317 470 510,58 | |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 108 548 189,08 | | 103 172 192,96 | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 1 251 118,00 | | 1 193 926,00 | |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 220 660,74 | | 193 473,25 | |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | 23 553 279,00 | | 22 980 429,00 | |
| 18. | Daň silniční | 531 | | | | |
| 19. | Daň z nemovitostí | 532 | 414 705,00 | | 344 452,00 | |
| 20. | Jiné daně a poplatky | 538 | 215 488,00 | | 376 040,67 | |
| 22. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 541 | 654 075,19 | | 156 643,00 | |
| 23. | Jiné pokuty a penále | 542 | -1 754 880,00 | | -760 947,00 | |
| 24. | Dary a jiná bezúplatná předání | 543 | 7 886 088,81 | | 6 950 806,38 | |
| 25. | Prodaný materiál | 544 | 125 187,41 | | 230 591,23 | |
| 26. | Manka a škody | 547 | 45 837 608,65 | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | 1 297 846 036,37 | | 1 540 574 673,84 | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 72 190 584,06 | | 69 983 911,91 | |
| 29. | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek | 552 | | | | |
| 30. | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek | 553 | 3 229 940,30 | | 41 747 678,90 | |
| 31. | Prodané pozemky | 554 | 3 848 236,88 | | 4 676 165,30 | |
| 32. | Tvorba a zúčtování rezerv | 555 | -449 541,00 | | -39 735 893,65 | |
| 33. | Tvorba a zúčtování opravných položek | 556 | 11 706 574,38 | | 5 709 058,78 | |
| 34. | Náklady z vyřazených pohledávek | 557 | 13 341 024,18 | | 674 851,50 | |
| 35. | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 558 | 25 339 069,72 | | 46 330 906,78 | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 21 346 177,22 | | 1 322 901 307,92 | |
| II. | Finanční náklady | | 14 903 764,17 | | 9 653 827,13 | |
| 1. | Prodané cenné papíry a podíly | 561 | | | | |
| 2. | Úroky | 562 | 14 397 412,84 | | 9 328 621,38 | |
| 3. | Kurzové ztráty | 563 | 506 351,33 | | 325 205,75 | |

| | | | | | |
|------|--|-----|-------------------------|--|-------------------------|
| 4. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | | | |
| 5. | Ostatní finanční náklady | 569 | | | |
| III. | Náklady na transfery | | 6 957 897 717,73 | | 5 217 356 914,07 |
| 2. | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | 6 957 897 717,73 | | 5 217 356 914,07 |
| V. | Daň z příjmů | | 15 383 060,00 | | 8 879 270,00 |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 15 383 060,00 | | 8 879 270,00 |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---------------|--|-----------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | | | BĚŽNĚ | | MINULĚ | |
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| B. | VÝNOSY CELKEM | | 10 704 018 427,69 | | 10 139 937 461,21 | |
| I. | Výnosy z činnosti | | 2 027 680 483,04 | | 2 085 202 421,48 | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | 36 931 805,35 | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 55 097 097,02 | | 6 692 418,32 | |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | 45 011 577,94 | | 14 876,04 | |
| 4. | Výnosy z prodaného zboží | 604 | 8 357,85 | | 1 978 700,00 | |
| 5. | Výnosy ze správních poplatků | 605 | 1 920 850,00 | | | |
| 6. | Výnosy z místních poplatků | 606 | | | | |
| 8. | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 609 | | | 50 992 627,99 | |
| 9. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | 48 486 483,12 | | 7 304 803,00 | |
| 10. | Jiné pokuty a penále | 642 | 8 255 342,00 | | | |
| 11. | Výnosy z vyřazených pohledávek | 643 | | | 230 591,34 | |
| 12. | Výnosy z prodeje materiálu | 644 | 128 202,20 | | | |
| 13. | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | 645 | | | 25 689 897,00 | |
| 14. | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646 | 14 282 414,28 | | 14 814 692,50 | |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | 33 137 135,78 | | 1 586 867 187,13 | |
| 16. | Čerpání fondů | 648 | 1 441 022 637,74 | | 353 684 822,81 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 380 330 385,11 | | 9 143 115,23 | |
| | | | 19 294 730,59 | | | |
| II. | Finanční výnosy | | | | | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | 7 880 236,14 | |
| 2. | Úroky | 662 | 18 973 465,18 | | 332 129,09 | |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | 321 265,41 | | | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | | | 930 750,00 | |
| 5. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 665 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | | | | |
| | | | | | 2 159 192 333,02 | |
| IV. | Výnosy z transferů | | 2 277 142 941,80 | | 2 159 192 333,02 | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 2 277 142 941,80 | | 5 886 399 591,48 | |
| V. | Výnosy ze sdílených daní a poplatků | | 6 379 900 272,26 | | 1 580 448 940,26 | |
| 1. | Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob | 681 | 1 786 452 740,67 | | 1 231 848 595,91 | |
| 2. | Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob | 682 | 1 415 385 973,91 | | 3 031 482 468,56 | |
| 3. | Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty | 684 | 3 158 103 624,93 | | | |
| 4. | Výnosy ze sdílených spotřebních daní | 685 | | | | |
| 5. | Výnosy ze sdílených majetkových daní | 686 | | | 42 619 586,75 | |
| 6. | Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků | 688 | 19 957 932,75 | | | |
| C. | VÝSLEDEK HOSPODARENÍ | | | | 1 089 014 202,65 | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | - | 1 313 398 426,27 | | 1 080 134 932,65 | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | - | 1 298 015 366,27 | | | |



OLDŘICH BUBENÍČEK

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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, nenastává 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 2019 prováděny.

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

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě, jsou upřesněny ve vnitřních předpisech kraje, zejména ve směrnících k účetnictví a majetku k vnitřnímu kontrolnímu systému a k vymáhání pohledávek. Pro vedení účetnictví je používán ekonomicko-informační systém Microsoft Dynamics NAV Classic , od 7/2019 byl ekonomický systém povýšen na verzi NAV 2018. Je v souladu s dodržováním stanovené metodiky a závazných analytik účtů pro zajištění správnosti jednotlivých výkazů. Ústecký kraj i v roce 2019 účtuje pouze o hlavní činnosti, (hospodářská) činnost nebyla na kraji vymezena. Od 1. 8. 2009 je Ústecký kraj plátcem DPH. Od roku 2019 si Ústecký kraj uplatňuje poměrný a krácený nárok na 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 2019 stejně, tzn. prostřednictvím příslušných nákladových a výnosových účtů. Ústecký kraj měl v roce 2019 sedm účelových fondů - Fond zaměstnavatele, Fond Ústeckého kraje, Regionální a podpůrný fond, Fond investic a oprav, Fond regionálního rozvoje, Fond mimořádných událostí, Fond vodního hospodářství a zemědělství ÚK, jejich hospodaření se řídí schválenými statuty. Metoda časového rozlišení byla v roce 2019 použita pro případy přesahující 50.000,-- Kč, až k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2019. Stav podrozvahových účtů je samostatnou přílohou účetní závěrky. Podmíněné pohledávky a závazky ze smluv o dílo účtuje Ústecký kraj od výše 10 mil. Kč. Ústecký kraj zpracovává od roku 2012 Pomocný analytický přehled, od roku 2015 zpracovává rozšířený PAP pro vykazování konsolidačních partnerů.

ADRICH BUBENÍČEK



Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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 |
|---------------|-----------------|---|----------------|----------------|
| P.I. | 901 | Majetek a závazky účetní jednotky | 28803421646.02 | 28031026294.52 |
| P.I.1. | 901 | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 24172675.10 | 16790172.57 |
| P.I.2. | 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 20528026.58 | 19141744.90 |
| P.I.3. | 905 | Vyřazené pohledávky | 27711093.44 | 15854438.51 |
| P.I.4. | 906 | Vyřazené závazky | 0.00 | 0.00 |
| P.I.5. | 909 | Ostatní majetek | 28731009850.90 | 27979239938.54 |
| P.II. | | Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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 |
| P.III. | | Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | 0.00 | 0.00 |
| 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 důvodu 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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>121945759.31</i> | <i>74893472.80</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 | 0.00 | 0.00 |
| P.IV.4. | 934 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 62027584.32 | 9000000.00 |
| 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 | 59918174.99 | 65893472.80 |
| 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>2674554368.70</i> | <i>3005556379.58</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 | 93980610.42 | 64719009.41 |
| P.V.4. | 954 | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 0.00 | 0.00 |
| P.V.5. | 955 | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 2488614593.76 | 2837158205.65 |
| P.V.6. | 956 | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 91959164.52 | 103679164.52 |
| <i>P.VI.</i> | | <i>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</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 | 0.00 | 0.00 |
| 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 |
| P.VII. | | <i>Další podmíněné závazky</i> | 9360564986.12 | 1267792585.80 |
| P.VII.1. | 971 | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 520321210.35 | 225428636.57 |
| P.VII.2. | 972 | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 1231857467.95 | 982138524.10 |
| P.VII.3. | 973 | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 161032475.80 | 22281425.13 |
| P.VII.4. | 974 | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 7383217179.52 | 0.00 |
| 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 | 24286652.50 | 0.00 |
| 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 | 39850000.00 | 37944000.00 |

0.00
?

| | | | | |
|-----------|-----|--|----------------|----------------|
| P.VIII. | | Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty | 0.00 | 0.00 |
| P.VIII.1. | 991 | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 0.00 | 0.00 |
| P.VIII.2. | 992 | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 0.00 | 0.00 |
| P.VIII.3. | 993 | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 0.00 | 0.00 |
| P.VIII.4. | 994 | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 0.00 | 0.00 |
| P.VIII.5. | 999 | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | 22055438458.87 | 29636325232.06 |

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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 31.12.2019

(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 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

| | |
|-------------|--|
| B.1. | Informace podle § 66 odst. 6 zákona |
| | Zápisy do katastru nemovitostí byly proúčtovány v roce 2019. |
| 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 2019 provedl mezi přisp. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 337 mil Kč. |

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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 | 424635889.77 | 421714706.36 |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 411640383.90 | 48541603.84 |

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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 ² |
| 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 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

| K položce | Doplňující informace k položkám rozvahy | Částka |
|-----------|---|--------------|
| A.I.2. | V roce 2019 byl pořízen software v hodnotě 12 mil. Kč. - SW - E-Spis k evidenci došlé a odeslané korespondence 4,8 mil. Kč SW - EKIS NAV 2018 jedná se o technické zhodnocení - 6,5 mil. Kč. Zároveň došlo k vyřazení software v hodnotě 14 mil. Kč. Největší položku tvoří vyřazení - Realizační projekt MIS 2011- 9 mil. Kč | 123433837.49 |
| A.II.6. | Přírůstek na účtu oproti roku 2018 je ve výši 13 mil. Kč. Jedná se většinou o výukové pomůcky pro PO realizované z dotačních titulů IROP. | 146325572.19 |
| A.IV.5. | Navýšení ve výši 6 734 685,--Kč. Dohoda o narovnání škody Regionální rozvojová agentura, splatnost do roku 2028. Číslo smlouvy 19/SML 3170. | 12025685.31 |

| | | |
|-----------|---|--------------|
| B.II.6. | Návratná finanční výpomoc pro Psychiatrickou léčebnu Petrohrad, předfinancování projektu Zvýšení kvality a dostupnosti služeb vedoucí k sociální inkluzi - program IROP 3, výzva č. 62. Splatné do 31. 5. 2020. | 6000000.00 |
| B.II.28. | Zůstatek na účtu oproti loňskému roku je menší z důvodu vyúčtování poskytnutých záloh na sociální služby - ÚZ 13305. | 884355311.05 |
| B.II.32. | Snížení na účtu 388 je z důvodu vyúčtování přijaté dotace z MPSV Sociální služby pro rok 2019. Dotace byla proučtována do výnosů, nebyla tvořena dohadná položka. | 474864938.66 |
| B.II.33. | Očekávaná platba ve výši 785 tisk. Kč - projekt ChemMultimodal. Předpis úroku za 12/2019, které budou připsány v 1/2019 - 142 000,-- Kč | 1319983.27 |
| D.III.32. | | 8536226.75 |
| D.III.36. | Navýšení ve výši 6 734 685,--Kč. Dohoda o narovnání škody Regionální rozvojová agentura, splatnost do roku 2028. Číslo smlouvy 19/SML 3170. | 7684978.46 |

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

| K položce | Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty | Částka |
|-----------|--|-------------|
| A.I.5. | V rámci realizace projektu VOŠ obalové techniky Štětí byl pořízen Digitální tiskový stroj. V lednu roku 2019 byla hlavní část stroje zaplavena. Bylo nahlášeno jako pojistná událost. Byl osloven dodavatel, který dodá pouze část stroje. Nejedná se o nákup celého zařízení, ale pouze o náhradu jedné části V účetnictví bylo proučtováno vyřazení celého stroje jako škody do nákladů a část využitelného příslušenství oproti účtu 506. | -430609.96 |
| A.I.22. | Smluvní pokuta ve výši 546 772,-- za společností Witbystar - rozsudek č. 84. Smluvní pokuta za společnosti OBV -úrok z neoprávněného jednání správce daně. | 654075.19 |
| A.I.26. | V roce 2019 byly zde proučtovány zmařené investice ve výši 26 mil. Kč. Dále je zde ve výši 20 mil. proučtován prodej na základě smluv: 19/SML 3087 až 19/SML 3092. | 45837608.65 |
| A.I.34. | Nejvyšší nárůst je vyřazení pohledávky za společností BM Education ve výši 10 mil. Kč. | 13341024.18 |
| B.I.3. | Výnosy z pronájmu autobusů, které jsou fakturovány společností DSÚK. Ústecký kraj za pronájmy autobusů účtuje proti účtu 518. | 45011577.94 |

2000.00

Příloha

Ostatní fondy

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

| Položka | Běžné období |
|--|---------------|
| G.I. Počáteční stav fondu k 1.1. | 1002671007.02 |
| G.II. Tvorba fondu | 1308941644.40 |
| 1. Přebytky hospodaření z minulých let | 0.00 |
| 2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce | 47014785.35 |
| 3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů | 1005515136.88 |
| 4. Ostatní tvorba fondu | 256411722.17 |
| G.III. Čerpání fondu | 1449962289.07 |
| G.IV. Konečný stav fondu | 861650362.35 |

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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 | 1435287271.33 | 205591222.50 | 1229696048.83 | 1153647080.92 |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | 0.00 | 49463127.06 | -49463127.06 | -49463127.06 |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 698695098.64 | 78667241.44 | 620027857.20 | 628080327.25 |
| G.3. | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 16410100.00 | 358974.00 | 16051126.00 | 16256254.00 |
| G.4. | Komunikace a veřejné osvětlení | 158534317.10 | 15605745.00 | 142928572.10 | 134806397.04 |

| | | | | | |
|------|----------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| G.5. | Jiné inženýrské sítě | 10096167.63 | 185127.00 | 9911040.63 | 0.00 |
| G.6. | Ostatní stavby | 551551587.96 | 61311008.00 | 490240579.96 | 423967229.69 |

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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 | 79269791.42 | 0.00 | 79269791.42 | 92752558.38 |
| H.1. | Stavební pozemky | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| H.2. | Lesní pozemky | 236554.03 | 0.00 | 236554.03 | 236554.03 |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 33782182.83 | 0.00 | 33782182.83 | 34021416.49 |
| H.4. | Zastavěná plocha | 10653530.30 | 0.00 | 10653530.30 | 10632530.30 |
| H.5. | Ostatní pozemky | 34597524.26 | 0.00 | 34597524.26 | 47862057.56 |

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

I. Doplnující 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 |

57229.69
0.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156

sestavená k 31.12.2019

(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 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

| IČ účtů | Název účtů | IČ účtů | Název účtů | Datum poskytnutí | Hodnota zajištěné pohledávkou: celkem | Hodnota zajištěné pohledávkou: jistina | Hodnota zajištěné pohledávkou: úrok | Datum plnění ručitele v daném roce | Výše plnění ručitele: celkem | Výše plnění ručitele: jistina | Výše plnění ručitele: úrok | Celková výše plnění ručitele od poskytnutí garance | Druh dluhové nástroje | Předmět ručení |
|---------|------------|---------|------------|------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|----------------|
|---------|------------|---------|------------|------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|----------------|

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Přehled o peněžních tocích

ZAKLADNÍ

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 31.12.19
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 02.03.20

| Číslo položky | Název položky | Běžné účetní období |
|---------------|--|--------------------------|
| P. | Stav peněžních prostředků k 1. lednu | 1 609 856 534,81 |
| A. | Peněžní toky z provozní činnosti | 1 907 541 784,86 |
| Z. | Výsledek hospodaření před zdaněním | 1 313 398 426,27 |
| A.I. | Úpravy o nepeněžní operace (+/-) | 11 298 061,40 |
| A.I.1. | Odpisy dlouhodobého majetku | 72 190 584,06 |
| A.I.2. | Změna stavu opravných položek | -20 101 608,78 |
| A.I.3. | Změna stavu rezerv | -449 541,00 |
| A.I.4. | Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku | -40 341 372,88 |
| A.I.5. | Výnosy z podílů na zisku | |
| A.I.6. | Ostatní úpravy o nepeněžní operace | |
| A.II. | Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-) | 582 845 297,19 |
| A.II.1. | Změna stavu krátkodobých pohledávek | 3 179 459 265,71 |
| A.II.2. | Změna stavu krátkodobých závazků | -2 599 827 080,76 |
| A.II.3. | Změna stavu zásob | 3 213 112,24 |
| A.II.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku | |
| A.III. | Zaplacená daň z příjmu včetně doměrku (-) | |
| . | Přijaté podíly na zisku | |
| B. | Peněžní toky z dlouhodobých aktiv | -1 291 975 581,81 |
| B.I. | Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv | -1 339 395 131,87 |
| B.II. | Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv | 47 419 550,06 |
| 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 | 47 419 550,06 |
| B.II.4. | Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv | |
| B.III. | Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-) | |
| C. | Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek | -470 918 473,51 |
| C.I. | Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-) | -565 656 534,44 |
| C.II. | Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-) | 180 484 723,64 |
| C.III. | Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-) | -85 746 662,71 |
| F. | Celková změna stavu peněžních prostředků | 144 647 729,54 |
| H. | Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-) | 590 527 107,37 |
| R. | Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni | 2 345 031 371,72 |

OLDRICH BUBENICEK

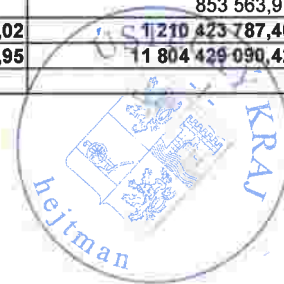


Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZAKLADNÍ

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 31.12.19
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 02.03.20

| Číslo položky | Název položky | 1 Minulé účetní období | 2 Zvýšení stavu | 3 Snížení stavu | 4 Běžné účetní období |
|-----------------------------------|---|------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| VLASTNÍ KAPITAL CELKEM | | 12 440 287 896,49 | 13 912 103 773,50 | 13 376 227 800,71 | 12 976 163 869,28 |
| A. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | 6 832 720 345,52 | 897 250 895,68 | 1 518 369 644,49 | 6 211 601 596,71 |
| I. | Jmění účetní jednotky | 6 617 707 168,09 | 471 761 442,00 | 1 105 875 696,68 | 5 983 592 913,41 |
| | 1. Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu | | | | |
| | 2. Svěření majetku příspěvkové organizaci | | | | |
| | 3. Bezúplatné převody | | | | |
| | 4. Investiční transfery | | | | |
| | 5. Dary | | | | |
| | 6. Ostatní | | 471 761 442,00 | 1 105 875 696,68 | |
| II. | Fond privatizace | | | | |
| III. | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 1 037 792 884,53 | 424 635 889,77 | 411 640 383,90 | 1 050 788 390,40 |
| | 1. Svěření majetku příspěvkové organizaci | | 40 480 967,86 | 113 242 046,26 | |
| | 2. Bezúplatné převody | | | | |
| | 3. Investiční transfery | | 384 154 921,91 | 208 534 536,81 | |
| | 4. Dary | | | | |
| | 5. Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti | | | 89 863 800,83 | |
| | 6. Ostatní | | | | |
| IV. | Kurzové rozdíly | | | | |
| V. | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | -408 410 625,84 | | | -408 410 625,84 |
| | 1. Opravné položky k pohledávkám | | | | |
| | 2. Odpisy | | | | |
| | 3. Ostatní | | | | |
| VI. | Jiné oceňovací rozdíly | | | | |
| | 1. Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů | | | | |
| | 2. Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji | | | | |
| | 3. Ostatní | | | | |
| VII. | Opravy předcházejících účetních období | -414 369 081,26 | 853 563,91 | 853 563,91 | -414 369 081,26 |
| | 1. Opravy minulého účetního období | | | | |
| | 2. Opravy předchozích účetních období | | 853 563,91 | 853 563,91 | |
| B. | Fondy účetní jednotky | 1 002 671 007,02 | 1 210 423 787,40 | 1 351 444 432,07 | 861 650 362,35 |
| C. | Výsledek hospodaření | 4 604 896 543,95 | 11 804 429 090,42 | 10 506 413 724,15 | 5 902 911 910,22 |
| D. | Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření | | | | |



OLDŘICH BUDENIČEK

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
Útvar interního auditu

Jednací číslo: KUUK/043510/2020
Spisová značka: KUUK/041163/2020

Výtisk č. 2

Zpráva interního auditu č. 55/2020

Název: **Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2019**

Předmět interního auditu: **Hodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného vnitřního kontrolního systému v roce 2019 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 12. 2. 2020 do 31. 3. 2020

Audit proveden za období: od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

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

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 2019 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 2019, 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, které jsou často vyvolávány jak členstvím země v EU a transformací jejích právních norem do národní legislativy, tak i přímou platností některých právních norem EU.

3. Cíle interního auditu

Programem auditu byly stanoveny následující cíle:

- 3.1 Provéřit, zda byla v roce 2019 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 z roku 2019.
- 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 a kontrolní činnost útvaru interního auditu

V roce 2019 provedl útvar interního auditu níže uvedené audity a auditní šetření.

Audit vnitřních předpisů zabezpečujících požární ochranu na KÚÚK

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověření, zda jsou zpracovány vnitřní předpisy zabezpečující požární ochranu na KÚÚK a zda jsou v souladu se zákonem č. 133/1985 Sb., o požární ochraně, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 246/2001 Sb., o stanovení podmínek požární bezpečnosti a výkonu státního požárního dozoru (vyhláška o požární prevenci) a nařízením Ústeckého kraje č. 6/2003, kterým se stanoví podmínky k zabezpečení požární ochrany v budovách zvláštního významu.

Audit dodržování základních pravidel bezpečnostní politiky podle zákona o kybernetické bezpečnosti.

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověření, zda je postupováno v souladu s §§ 9, 10 – 14 vyhlášky 361/2014 Sb. o bezpečnostních opatřeních, kybernetických bezpečnostních incidentech, reaktivních opatřeních a o stanovení náležitostí podání v oblasti kybernetické bezpečnosti (vyhláška o kybernetické bezpečnosti), tedy prověřit oblast bezpečnosti lidských zdrojů a řízení provozu a komunikací. Dalším cílem bylo ověření nastavení technických opatření v souladu s § 16 a s ním souvisejících opatření požadovaných výše uvedenou vyhláškou.

Audit postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR) odborem KR a INF KÚÚK za 2. pololetí roku 2018 a 1. pololetí roku 2019

Cíle auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřeni, zda odbor KR a odbor INF KÚÚK postupoval při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu:

- ve II. pololetí roku 2018 v souladu se směrnicí S-6/2016 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi,
- v I. pololetí roku 2019 v souladu se směrnicí S-9/2018 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi vyjma příspěvkových organizací Dopravní společnost Ústeckého kraje a Správa a údržba silnic Ústeckého kraje,
- v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění platném pro auditované období,
- v souladu s relevantními vnitřními předpisy KÚ ÚK.

Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2018

Závěr:

- Vnitřní systém finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2018 byl útvarem interního auditu vyhodnocen jako přiměřený pro zajištění hospodárneho, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Prověření postupu zadání nadlimitní veřejné zakázky č. 18/VZ0434 s názvem „Servisní podpora kopírovacích strojů a multifunkcí Ústeckého kraje, včetně pravidelné obměny zařízení“

Cíl auditního šetření:

Cílem auditního šetření bylo prověřeni, zda odbor INF KÚÚK postupoval při zadávání nadlimitní veřejné zakázky č. 18/VZ0434 s názvem „Servisní podpora kopírovacích strojů a multifunkcí Ústeckého kraje, včetně pravidelné obměny zařízení“:

- v souladu se směrnicí S-6/2016 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi,
- v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění platném pro auditované období,
- v souladu s ostatními relevantními vnitřními předpisy KÚÚK.

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.

Schválená doporučení byla odbory KÚ ÚK průběžně realizována, a to dle akčních plánů odsouhlasených ředitelem KÚ ÚK. Jednotlivá doporučení byla zaměřena především 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.

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 2019 se uskutečnila tři 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 hejtmánovi 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 2019 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 potřeby a účelnosti a po té je navržen způsob jeho likvidace.

V roce 2019 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 Kontrolní činnost finančního a kontrolního výboru ZÚK

Finanční výbor ZÚK

Finanční výbor ZÚK jednal v roce 2019 celkem 8x. V roce 2019 provedl kontrolu zásobníku nerealizovaných projektů a zdůvodnění zmařených projektů a plesu ÚK v roce 2017 a 2018.

Z těchto kontrol nevzešla žádná doporučení vztahující se k činnosti KÚÚK. Zastupitelstvo ÚK vzalo Zprávu finančního výboru o provedených kontrolách na vědomí.

Kontrolní výbor ZÚK

Kontrolní výbor ZÚK se sešel v roce 2019 celkem 11x. V roce 2019 nebyly zahájeny žádné nové kontroly, ale byla dokončena kontrola tří veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR) u odboru kancelář hejtmána KÚÚK a odboru regionálního rozvoje KÚÚK. Závěrem bylo konstatováno, že nedošlo k porušení zákona č.134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek. Zastupitelstvo ÚK vzalo Zprávu kontrolního výboru o provedené kontrole na vědomí.

4.5 Vnější kontrolní činnost, kdy ÚK či KÚ ÚK vystupoval v roli kontrolované osoby

V oblasti vnější kontrolní činnosti bylo v r. 2019 realizováno 26 kontrol a auditů. Jednalo se o kontroly přenesené působnosti, kontroly dle zvláštních zákonů a audity provedené poskytovateli dotací.

4.5.1 Audity provedené poskytovateli dotací a kontroly dle zvláštních zákonů

Z předložených protokolů, zpráv a dalších dokumentů informujících o výsledcích vnějších kontrol realizovaných ústředními správními úřady u KÚÚK a ÚK vyplývá, že z celkového počtu 22 kontrol

bylo ve 4 případech kontrolním orgánem uloženo opatření či navrženo doporučení k nápravě administrativního nebo formálního pochybení.

4.5.2 Kontroly zaměřené na výkon přenesené působnosti

V rámci vnějších kontrol zaměřených na výkon přenesené působnosti byly realizovány celkem 4 kontroly, z toho ve 2 případech kontrolovaný odbor na základě uložených opatření či navržených doporučení přijal opatření k nápravě.

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.

4.6 Personální audit Krajského úřadu Ústeckého kraje

Rada Ústeckého kraje schválila dne 7. 2. 2018 provedení personálního auditu Krajského úřadu Ústeckého kraje. Smlouva o provedení personálního auditu byla se společností Deloitte Advisory s.r.o. uzavřena dne 18. 4. 2018. Dne 4. 2. 2019 obdržel KÚÚK finální verzi Personálního auditu. Rada Ústeckého kraje dne 10. 4. 2019 schválila ustanovení Pracovní skupiny k vyhodnocení závěrů Personálního auditu KÚÚK. Pracovní skupina se v roce 2019 sešla celkem 4x, kdy na posledním jednání této skupiny bylo požádáno o posunutí termínu plnění usnesení do Rady ÚK na konec ledna 2020.

Dle usnesení č. 053/87/2020 a č. 156/88R/2020 Rada Ústeckého kraje po projednání:

- A. **bere na vědomí** jednotlivá doporučení členů Pracovní skupiny k vyhodnocení závěrů Personálního auditu Krajského úřadu Ústeckého kraje,
- B. **doporučuje** Ing. Milanu Zemaníkovi, řediteli Krajského úřadu Ústeckého kraje:
 - a. zintenzivnit postup elektronizace a digitalizace agend krajského úřadu s cílem zefektivnit, zjednodušit a zrychlit procesy uvnitř a vně úřadu s důrazem na kybernetickou bezpečnost a s výsledným efektem snížení počtu zaměstnanců,
 - b. případné změny v organizační struktuře Krajského úřadu Ústeckého kraje realizovat po dohodě se svodnými politiky. Termín: 31. 12. 2021,
 - c. v 1. etapě do 30. 6. 2020 snížit počet zaměstnanců Ústeckého kraje, zařazených do Krajského úřadu Ústeckého kraje o 10 zaměstnanců.
- C. **rozhoduje** o ukončení činnosti Pracovní skupiny k vyhodnocení závěrů Personálního auditu Ústeckého kraje a děkuje členům za odvedenou práci.

4.7 Vnitřní připomínková řízení

V roce 2019 bylo u KÚ ÚK provedeno celkem 28 aktualizací vnitřních předpisů, např.:

- Opatření, kterým se mění směrnice č. S-5/2010 Směrnice o evidenci veřejné podpory přijaté nebo poskytnuté Ústeckým krajem
- Opatření, kterým se mění směrnice č. S-9/2016 Směrnice o hospodaření, účetnictví a předběžné finanční kontrole
- Opatření, kterým se mění směrnice č. S-9/2018 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi
- Opatření, kterým se mění Spisový řád Krajského úřadu Ústeckého kraje R-01/2017
- Opatření, kterým se vydává v souladu se Směrnicí S-09/2016 Plán inventur k provedení inventarizace za rok 2019

- Opatření, kterým se mění Směrnice S-04/2017, kterou se stanoví jednotný postup při evidenci a uveřejňování smluv v registru smluv
- Opatření, kterým se mění S-02/2012 směrnice, kterou se upravuje postup při porušení rozpočtové kázně příjemcem peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu Ústeckého kraje.

V roce 2019 bylo vydáno 7 nových vnitřních předpisů:

- Směrnice S-01/2019 Směrnice pro organizování a řízení požární ochrany Krajského úřadu Ústeckého kraje
- Směrnice S-02/2019 Směrnice o kontrolní činnosti
- Směrnice S-03/2019 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek pro příspěvkové organizace z oblasti dopravy – Dopravní společnost Ústeckého kraje, příspěvková organizace a Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, příspěvková organizace
- Směrnice S-04/2019 Metodika předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje
- Směrnice S-05/2019 Rozpočtová pravidla Ústeckého kraje
- Směrnice S-06/2019 Směrnice o poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím
- Směrnice S-07/2019 Směrnice o poskytnutí cestovních náhrad zaměstnancům při pracovních cestách.

4.8 Vnější připomínková řízení

V roce 2019 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené materiály např.:

4.8.1 Materiály pro jednání vlády

- Materiál s názvem: „Akční plán Strategie regionálního rozvoje ČR 2019-2020“
- Materiál s názvem: „Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě za rok 2018“
- Materiál s názvem: „Aktualizace Souhrnného akčního plánu Strategie restrukturalizace Ústeckého, Moravskoslezského a Karlovarského kraje 2019-2020“
- Materiál s názvem: „Akční plán boje s korupcí na rok 2020“

4.8.2 Návrhy právních předpisů

- Návrh zákona o Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů a o změně souvisejících zákonů (zákon o Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů)
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů
- 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, zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 302/2014 Sb., o katalogu správních činností
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003, ve znění vyhlášky č. 274/2018 Sb.

4.9 Konzultační činnost útvaru interního auditu vůči odborům krajského úřadu

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 (např. odbory INF, KH, KR, SPRP, RR, ZPZ), žádosti o prominutí odvodu, odvolání vůči platebním výměřům, poskytování finančních dotací z přijatých darů.

Útvar interního auditu se dále podílel na zpracování stanovisek ÚK jako auditovaného subjektu k návrhům auditních zpráv a ke zjištěním z vnějších kontrol.

V neposlední řadě útvar interního auditu spolupracoval s odbory KÚ při přípravě námitek vzešlých z vnějších kontrol a zabýval se konzultační činností 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 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2018 byla převzata hejtnanem kraje dne 15. 5. 2019. Kontrolou plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo ověřeno, že chyby a nedostatky byly napraveny.

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2018, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2019

V rámci přezkumu hospodaření Ústeckého kraje za rok 2019 nebyly kontrolním orgánem zjištěny žádné chyby a nedostatky.

6. Vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finančního řízení a kontroly na KÚUK (na základě ustanovení § 22 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů)

Vnitřní systém finančního řízení a kontroly KÚ ÚK lze vyhodnotit jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Tento systém byl nastaven již 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.

Na základě výše uvedeného lze tedy konstatovat, že vnitřní systém finančního řízení a kontroly je funkční.

Požadavky na vnitřní předpisy, organizační strukturu a lidské zdroje byly v souladu se zákonem splněny. Specializované útvary vnitřního kontrolního systému (odbor kontroly a útvar interního auditu) jsou v přímém řízení ředitele KÚ, čímž je zajištěna jejich 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 nová rizika související se změnami legislativy v souvislosti s členstvím naší země v EU, s čerpáním dotací z prostředků ÚK, státu a EU, na která bude muset vnitřní kontrolní systém reagovat.

Doporučení ke zkvalitnění řízení činnosti KÚ a jeho vnitřního kontrolního systému, která byla navržena v auditních zprávách, byla akceptována a průběžně plněna.

Auditní činností nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost KÚ ÚK. Nebyly zjištěny nedostatky ve fungování vnitřního kontrolního systému, mající vliv na snížení finanční výkonnosti úřadu.

Ve zprávách z provedených auditů a auditních šetření a kontrol v roce 2019 nebylo popsáno žádné závažné zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin nebo, že došlo k neoprávněnému použití, zadržení, ztrátě či poškození veřejných prostředků.

V Ústí nad Labem dne 23. dubna 2020

Auditní skupina:

Vedoucí auditní skupiny

Ing. Martina Škařupová

Členové auditní skupiny

Bc. Petra Venclíčková

Ing. Jana Pelikánová, MBA

Zprávu převzal: Ing. Milan Zemaník, ředitel KÚÚK : dne : 28. 4. 20

Rozdělovník: výtisk č. 1
výtisk č. 2

Ing. Milan Zemaník, ředitel Krajského úřadu Ústeckého kraje
vlastní

Seznam zkratk:

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



Inventarizační zpráva Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019

Složení Ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK):

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák (MAJ)

Tajemník: Ing. Romana Franková (MAJ)

Členové: Bc. Jan Jelínek (INF)

Mgr. Iva Johnová (KON)

Hana Lišková (KR)

Marcela Síbová (EK)

Mgr. Ludmila Vajglová (MAJ)

Zástupci: Bc. Lucie Prošková (EK)

Mgr. Soňa Vlaháčová (INF)

Ing. Olga Dvořáková (MAJ)

Inventarizace majetku a závazků za rok 2019 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 2019 a Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2019. 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.

Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019

IK 1 - pro inventarizaci účtů 012, 013, 014, 015, 018, 019, 022, 028, 029, 032, 901, 902

U IK došlo ještě před započítáním inventur ke změně jednoho člena této komise, místo původně jmenované Ing. R. Maturkaničové, která byla v pracovní neschopnosti, byla jmenována pí Eva Krejčová novým členem této komise. Jmenování předsedy ÚIK převzala dne 31. 10. 2019.

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 2 - pro inventarizaci účtů 111, 112, 119, 121, 122, 123, 131, 132, 138, 139

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **Nebyly zjištěny žádné přebytky ani manka, pouze účetní rozdíl u účtu 112100 ve výši 3 323,63 Kč.** Jelikož účetní závěrka roku 2019 proběhla až po zaúčtování všech nákupních faktur roku 2019, tedy po zaúčtování výdajů roku 2020, což je doloženo i s přesným rozpisem rozdílů ve složce inventarizace, došlo na předmětném účtu k rozdílu ve stavu jednotlivých skladových položek a fyzickým stavem ke dni inventarizace skladu KR.

IK 3 - pro inventarizaci účtů: 261, 262, 263

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **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 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **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 2019“ mimo účtů stanovených k inventarizaci ostatním IK.

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **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 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **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 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

IK 8 - pro inventarizaci podrozvahového účtu 909

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **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 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. **Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.**

Veškerý inventarizovaný majetek byl řádně dokladován - jednotlivá paré inventarizovaného majetku, a to včetně dokladové inventarizace a výpisů z listů vlastnictví.

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 2019 byla provedena řádně a v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2019 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019. Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019 je uveden v předchozí části Inventarizační zprávy.

V Ústí nad Labem dne 20. 2. 2020

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák

Tajemník: Ing. Romana Franková

Členové: Bc. Jan Jelínek

Mgr. Iva Johnová

Hana Lišková

Marcela Síbová

Mgr. Ludmila Vajglová

Vyjádření Ing. Milana Zemaníka, ředitele Krajského úřadu Ústeckého kraje:

S Inventarizační zprávou Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2019 souhlasím.

V Ústí nad Labem dne

20.2.20

.....
podpis

| Seznam inventurních soupisů | |
|-----------------------------|---|
| Inventurní soupis | Účet |
| 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, 121, 122, 123, 131, 132, 138, 139 |
| IK 3 | 261, 262, 263 |
| IK 5 | 701, 702, 703, 905, 906 účtová 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 účtová skupina 07, 08 |
| IK 8 | 909 |
| IK 9 | 043, 053, 061, 062, 063, 067, 068, 069, 251, 253, 256, 312 |