

# Rada Ústeckého kraje

---

## Usnesení

z 70. schůze Rady Ústeckého kraje - VI. volební období 2020 - 2024,  
konané dne 03. 05. 2023 od 10:34 hodin do 11:53 hodin,  
v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad  
Labem

---

### Usnesení č. 064/70R/2023

#### 15.2 Metodika předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje

Rada Ústeckého kraje po projednání

##### A) zrušuje

Usnesení Rady Ústeckého kraje č. 038/11R/2021 ze dne 24. 3. 2021 s účinností ode dne 4. 5. 2023,

##### B) rozhoduje

o zaslání schválených příspěvků, vyjma příspěvku na provoz, příspěvkovým organizacím Ústeckého kraje až po doložení příslušných dokladů k úhradě finančních prostředků dodavateli. Netýká se úhrad do 200 tis. Kč včetně v jednotlivém případě nebo příspěvků z darů bez omezení částky.

##### C) schvaluje

Metodiku předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje ve znění příloh č. 1, 2 tohoto usnesení a přílohy č. 5, 6 předloženého materiálu,

##### D) ukládá

Mgr. Tereze Benešové, pověřené zastupováním vedoucího odboru kanceláře ředitele,  
Bc. Janu Jelínkoví, vedoucímu odboru informatiky a organizačních věcí,  
Mgr. Ing. Jindřichu Šimákovi, vedoucímu odboru majetkového,  
Mgr. Romanu Kovářovi, vedoucímu odboru školství, mládeže a tělovýchovy,  
Ing. Martinovi Kohlovi, vedoucímu odboru kultury a památkové péče,  
Ing. Petře Lafkové, MPA, vedoucí odboru sociálních věcí,  
Ing. Petru Severovi, vedoucímu odboru zdravotnictví,  
Ing. Jindřichu Fraňkovi, vedoucímu odboru dopravy a silničního hospodářství  
Ing. Ivě Tomešové, vedoucí odboru podpora podnikání, inovací a transformace

prokazatelně seznámit příspěvkové organizace s Metodikou předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle části A), B) a C) tohoto usnesení.  
Termín: 31. 5. 2023

# **Metodika předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje**

## **Čl. 1**

### **Úvodní ustanovení**

- 1.1 Tato metodika upravuje tvorbu a úpravy rozpočtů, odpisových plánů, závazných ukazatelů, střednědobých výhledů rozpočtů, zpracování podkladů k vyhodnocení finančního hospodaření a předkládání účetních závěrek příspěvkových organizací Ústeckého kraje (dále jen příspěvkové organizace) podléhajících schvalovacímu procesu. Tuto povinnost nemají příspěvkové organizace, u kterých neproběhly v běžném roce žádné účetní případy, vyjma Čl. 2, Čl. 3 a schvalování účetní závěrky.
- 1.2 Tato metodika je zpracována v souladu s příslušnými právními předpisy a pokyny zřizovatele, zejména:
- ❖ zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 129/2000 Sb.),
  - ❖ zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon č. 250/2000 Sb.),
  - ❖ zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, (dále zákon č. 320/2001 Sb.),
  - ❖ zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, (dále zákon č. 23/2017 Sb.),
  - ❖ zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
  - ❖ vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
  - ❖ zřizovací listinou – Čl. XIII – Hospodaření organizace.
- 1.3 Pokud nebude uvedeno jinak, budou podklady pořizovány v rámci informačního systému Controlling pro příspěvkové organizace (dále ISC). Metodiky pro zpracování podkladů příspěvkovými organizacemi jsou k dispozici v sekci „Upload zdrojových souborů“ ve složce 0-Uživatelská dokumentace v ISC a pro svodné odbory na odkazu: <http://intranet/navody-a-metodiky?folder=Informacni%2Bsystem%2BControlling>.

## **A. Střednědobé výhledy rozpočtů a rozpočty příspěvkových organizací**

### **Čl. 2**

#### **Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace**

- 2.1 Na základě § 5 odst. 1 zákona č. 23/2017 Sb. příspěvková organizace zpracuje návrh střednědobého výhledu rozpočtu na dva rozpočtové roky následující po roce, na který je zpracováván rozpočet, a zašle jej současně s návrhem rozpočtu na následující rok svodnému odboru ke konzultaci. Termín předání pracovního návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bude konkrétně určen svodným odborem.
- 2.2 Přehled střednědobých výhledů rozpočtů příspěvkových organizací bude do Rady Ústeckého kraje (dále také Rady) předkládán ke schválení vždy jednou ročně současně s rozpočty na následující rok.
- 2.3 Na základě § 28a odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. zřizovatel zveřejní návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na svých internetových stránkách 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání v Radě. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu.

- 2.4 Na základě § 28a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. zveřejní schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách příspěvková organizace a zřizovatel do 30 dnů ode dne jeho schválení. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu. Svodný odbor sdělí neprodleně svým příspěvkovým organizacím informaci o schválení včetně čísla usnesení. U příspěvkových organizací, u kterých neproběhly v průběhu běžného období žádné účetní případy, zveřejní návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách pouze zřizovatel.
- 2.5 Střednědobé výhledy rozpočtů na následující dva roky předkládá do Rady ekonomický odbor po projednání ve Finanční komisi Rady.
- 2.6 Zveřejnění ze strany zřizovatele zajišťuje ekonomický odbor.

### Čl. 3

#### **Zásady sestavení a úpravy rozpočtů příspěvkových organizací**

- 3.1 Příspěvkové organizace Ústeckého kraje sestaví rozpočet na příslušné rozpočtové období.
- 3.2 Rozpočet příspěvkové organizace bude zpracován s ohledem na zásady efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Bude předložen jako vyrovnaná bilance předpokládaných nákladů a výnosů (zahrnující hlavní i doplňkovou činnost), s předpokládaným příspěvkem zřizovatele, včetně případného zahrnutí použití peněžních fondů (rezervního, investic, odměn atd.).
- 3.3 Rozpočet bude sestaven na základě:
- ❖ skutečných nákladů a výnosů k 30.6. běžného roku,
  - ❖ předpokládané skutečnosti k 31.12. běžného roku (náklady, výnosy). V návrhu rozpočtu budou odečteny jednorázové náklady a výnosy běžného roku (např. velké opravy),
  - ❖ uzavřených smluv,
  - ❖ informací o cenách v následujícím roce,
  - ❖ prognózy České národní banky o vývoji inflace.
- 3.4 Součástí rozpočtu bude komentář, který bude u **níže uvedených** nákladových a výnosových účtů s hodnotou nad 300 tis. Kč, obsahovat věcnou náplň (konkrétní rozpis) vč. uvedení hodnoty obdobně jako v odstavci 8.2. V případě provozování doplňkové činnosti budou okomentovány obě činnosti zvlášť. Jedná se o účty: Účty 501 – Spotřeba materiálu, 518 – Ostatní služby, 521 – Mzdové náklady, 551 – Odpisy dlouhodobého majetku, 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku, 601-604 – Tržby celkem, 648 – Čerpání fondů, 649 – Ostatní výnosy z činnosti. Zřizovatel si může v odůvodněných případech (např. neúměrně vysoká částka, neurčité použití) vyžádat od příspěvkových organizací komentář i u jiných účtů.
- 3.5 Dále bude zdůvodněno zejména navýšení jednotlivých nákladových účtů o více než 10% nebo o více než 1 000 tis. Kč (v případě, že zvýšení nedosáhne 10%) a u jednotlivých výnosových účtů každé snížení oproti předpokládané skutečnosti k 31.12. běžného roku o více než 100 tis. Kč. Zřizovatel si může v odůvodněných případech (výrazné rozdíly u jednotlivých položek rozpočtu) vyžádat od příspěvkových organizací komentář k rozdílu mezi schváleným rozpočtem běžného roku a navrhovaným rozpočtem na následující rok. U účtů 512 – Cestovné, 513 – Náklady na reprezentaci, 562 – Úroky bude uveden komentář při navýšení položky o více než 100 tis. Kč oproti předpokládané skutečnosti k 31.12. běžného roku.

- 3.6 Svodné odbory mohou navrhnout doplnění dalších účtů (příp. sloupců) a rozčlenění nad rámec uvedeného rozpočtu podle vlastního uvážení tak, aby byly uvedeny všechny náklady a výnosy. Součet všech nákladových účtů bude zobrazen v řádku NÁKLADY CELKEM. Totožné zobrazení bude i u výnosových účtů. Svodné odbory se obrátí s případným požadavkem na rozšíření tabulek na ekonomický odbor, který zajistí úpravu v ISC (v případě přidání sloupců u strukturovaných dat ekonomický odbor zkontaktuje s dodavatelem informačního systému). Návrh na doplnění ze strany svodného odboru lze uplatnit pouze při přípravě Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje.
- 3.7 Report - Rozpočet bude obsahovat:
- ❖ skutečnost za poslední 2 ukončené roky,
  - ❖ schválený rozpočet běžného roku,
  - ❖ upravený rozpočet k 30.6. běžného roku s rozdělením na hlavní a doplňkovou činnost, pokud byl rozpočet k uvedenému datu upraven,
  - ❖ skutečnost k 30.6. běžného roku za hlavní a doplňkovou činnost,
  - ❖ předpokládanou skutečnost k 31.12. běžného roku za hlavní a doplňkovou činnost,
  - ❖ rozpočet na následující rok s rozdělením na hlavní a doplňkovou činnost.
- 3.8 Dále bude vyplněna tabulka Doplňkové údaje z důvodu sledování vývoje a posouzení nároků příspěvkové organizace. Data budou podle období vyplněna takto:
- ❖ poslední dva ukončené roky - skutečnost,
  - ❖ běžný rok - plán z datového zdroje nahraného v předchozím roce,
  - ❖ následující rok - plán.
- 3.9 V případě, že má příspěvková organizace povolenou doplňkovou činnost:
- ❖ bude vypsána dle zřizovací listiny,
  - ❖ v případě nezahrnutí do rozpočtu bude okomentováno.
- Pokud doplňkovou činnost příspěvková organizace nemá uvedenou ve zřizovací listině, bude tato skutečnost v komentáři zmíněna.
- 3.10 Do nákladových účtů se promítnou předpokládané ceny dodávek, služeb nebo stavebních prací.
- 3.11 Použití fondů bude realizováno podle Směrnice pro použití peněžních fondů příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem v platném a účinném znění. Příspěvková organizace uvede předpokládané použití peněžních fondů a další důležité informace. V krytém zůstatku rezervního fondu k 1.1. běžného roku bude uvedena hodnota, která bude korespondovat s krytým zůstatkem k 31.12. předchozího období tzn. včetně finančních prostředků, které byly k 31.12. předchozího období převedeny na základě § 28 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.
- 3.12 Rozpočet projedná svodný odbor se zástupci příspěvkových organizací.
- 3.13 Termín nahrání podkladů do ISC k rozpočtům je srpen běžného roku - konkrétně bude určeno svodným odborem. Termín předání informace o nahrání podkladů do ISC včetně vyjádření svodného odboru na ekonomický odbor je dán harmonogramem.
- 3.14 Rozpočty příspěvkových organizací na následující rok předané svodným odborem předkládá do Rady ekonomický odbor po projednání ve Finanční komisi Rady.
- 3.15 Dle § 28a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. zřizovatel zveřejní návrhy rozpočtů příspěvkových organizací na následující rok na svých internetových stránkách 15 dnů přede dnem zahájení jejich projednávání v Radě. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění rozpočtu.

- 3.16 Dle § 28a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. zveřejní schválený rozpočet na svých internetových stránkách příspěvková organizace a zřizovatel do 30 dnů od jeho schválení. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění rozpočtu na následující rozpočtový rok. Svodný odbor sdělí neprodleně svým příspěvkovým organizacím informaci o schválení včetně čísla usnesení. U příspěvkových organizací, u kterých neproběhly v průběhu běžného období žádné účetní případy, zveřejní návrh i schválený rozpočet na svých internetových stránkách pouze zřizovatel.
- 3.17 Zveřejnění ze strany zřizovatele zajistí ekonomický odbor.
- 3.18 Během roku mohou příspěvkové organizace upravovat rozpočty na základě:
- a) přesunu prostředků, při němž se jednotlivé náklady nebo výnosy navzájem ovlivňují, aniž by se změnil jejich celkový objem,
  - b) použití nových, nepředvídaných výnosů k úhradě nových, nezajištěných nákladů, čímž se zvýší celkový objem rozpočtu,
  - c) vázání nákladů, jestliže je jejich krytí ohroženo neplněním výnosů; tímto opatřením se objem rozpočtu snižuje.
- Úpravy rozpočtu během roku úzce souvisí s dodržováním zákona č. 320/2001 Sb. Ekonomický odbor doporučuje provést úpravu rozpočtu vždy před předložením finančního hospodaření zřizovateli k poslednímu dni čtvrtletí prostřednictvím ISC. Úpravy celkového objemu rozpočtu (zvýšení/snížení) během roku budou předkládány ke schválení do Rady svodným odborem hromadně za oblast příspěvkových organizací se stručným komentářem podle potřeby nejpozději však do poslední schůze Rady v kalendářním roce. Úpravy, které neovlivní celkový schválený objem rozpočtu, jsou v kompetenci svodného odboru. Schválený upravený celkový objem rozpočtu během roku není příspěvková organizace povinna zveřejňovat.
- 3.19 Použití peněžních fondů během roku:  
Pokud převod z rezervního do fondu investic ovlivní provozní náklady (současné i budoucí) příspěvkové organizace, bude tato skutečnost vyčíslena v důvodové zprávě materiálu pro orgány kraje. V případě zvýšení provozních nákladů bude uveden i zdroj jejich krytí.

#### Čl. 4

#### **Odpisový plán**

- 4.1 Povinnost sestavovat odpisový plán vyplývá z ustanovení § 28 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb.
- 4.2 Příspěvková organizace zpracuje Přehled odpisů podle odpisového plánu, v souhrnu podle odpisových skupin v souladu s Českým účetním standardem č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku a Pravidly pro odpisování dlouhodobého majetku u příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem. Na vyžádání je třeba odpisový plán doložit soupisem odpisů jednotlivého majetku.
- 4.3 Přehled odpisů podle odpisového plánu bude předložen Radě ke schválení současně s rozpočtem. K projednání do Rady jej předkládá ekonomický odbor v souladu s harmonogramem.
- 4.4 Ekonomický odbor doporučuje provádět úpravy odpisového plánu prostřednictvím ISC ke konci čtvrtletí běžného roku, ve kterém došlo ke změně, tj. k 31.3., 30.6., 30.9. a k 31.12. Úpravu odpisového plánu za příslušné čtvrtletí běžného roku lze provádět pouze jednou. Úprava odpisového plánu bude prováděna až po zařazení majetku do evidence. Během roku bude případná změna přehledu odpisů podle odpisového plánu souhrnně předložena Radě ke schválení podle potřeby, nejpozději do jejího posledního jednání v kalendářním roce. Změnu předkládá do Rady svodný odbor.

Případné zvýšení odpisů z movitého majetku během roku nebude kryto příspěvkem zřizovatele na provoz.

## Čl. 5

### **Stanovení příspěvku zřizovatele**

- 5.1 Odbor školství, mládeže a tělovýchovy zpracuje vždy na následující rok jako podklad pro normativní stanovení příspěvku zřizovatele „Metodiku rozpisu financování příspěvků na provozní výdaje škol a školských zařízení zřizovaných Ústeckým krajem“. Normativy provozních výdajů z rozpočtu Ústeckého kraje na činnost škol a školských zařízení budou stanoveny jako roční objem provozních výdajů připadajících na jednotku výkonu tj. dítě, žáka nebo studenta v určitém oboru vzdělání a formě vzdělávání ve škole nebo určité školské službě ve školském zařízení.

Každá jednotka výkonu bude ohodnocena bodovou sazbou. Při jejím stanovení bude odbor školství, mládeže a tělovýchovy vycházet zejména z dlouhodobých celorepublikových průměrů nákladovosti srovnatelných oborů vzdělání a forem vzdělávání ve školách nebo srovnatelných školských služeb ve školských zařízeních všech veřejných zřizovatelů.

Skutečné hodnoty normativů vyjádřeny v Kč na daný rok budou určeny následovně:

- 1) celkový objem finančních prostředků určených na provozní výdaje škol a školských zařízení, který bude odpovídat částce uvedené v aktuálně schváleném střednědobém výhledu rozpočtu Ústeckého kraje na následující rok (pokud nebude zřizovatelem stanoveno jinak), bude po odečtení částky na odpisy nemovitého majetku a mimo normativní financování vydělen celkovým počtem bodů sečtených za všechny školy a školská zařízení podle počtu a struktury jednotek výkonů, čímž bude určena hodnota bodu v Kč na následující rok,
- 2) zpětně pak bude hodnota normativu v Kč pro každou jednotku výkonu získána vynásobením hodnoty bodu bodovou sazbou, již byla ohodnocena příslušná jednotka výkonu.

Počet a struktura jednotek výkonů dle jednotlivých škol a školských zařízení bude vycházet ze statistických zahajovacích výkonových výkazů k 30.9., resp. k 31.10. předchozího roku (podle povahy činnosti školy či školského zařízení), které jsou příspěvkové organizace povinny na základě § 28 odst. 5 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) předávat krajskému úřadu.

Výkony denní formy studia gymnaziálních, učebních a studijních oborů budou dále násobeny koeficientem úspěšnosti (podíl absolventů a přijatých do prvního ročníku; dle stanovené délky studia daného oboru).

Výjimku tvoří dětské domovy, kde je jednotkou výkonu 1 lůžko z celkové kapacity.

Počet a struktura jednotek výkonů škol, které realizují vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami, bude mít základ v tabulce Provozně ekonomická specifikace Ústeckého kraje, kterou budou dotčené příspěvkové organizace předávat krajskému úřadu k 30.6. daného roku.

- 5.2 Ostatním příspěvkovým organizacím bude příspěvek stanoven individuálně.
- 5.3 Celkový roční objem příspěvků zřizovatele za oblast bude odpovídat částce uvedené v aktuálně schváleném střednědobém výhledu rozpočtu Ústeckého kraje, pokud nebude zřizovatelem stanoveno jinak.
- 5.4 Svodné odbory si mohou podle potřeby samy stanovit další sledované ukazatele pro spravované příspěvkové organizace. Svodné odbory se obrátí s požadavkem na rozšíření tabulek na ekonomický odbor, který zajistí úpravu v ISC (v případě přidání

sloupců u strukturovaných dat ekonomický odbor konzultuje s dodavatelem informačního systému). Návrh na doplnění ze strany svodného odboru lze uplatnit pouze při přípravě Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje.

## Čl. 6

### **Závazné ukazatele příspěvkových organizací**

6.1 Závaznými ukazateli jsou:

#### **1) Příspěvek zřizovatele:**

Obvykle je součástí rozpočtu svodného odboru.

a) Příspěvek na provoz:

- ❖ Jedná se o provozní náklady.

Pozn.: u příspěvkových organizací v oblasti školství, mládeže a tělovýchovy se jedná o tzv. nepřímé náklady, hrazené z vlastních prostředků kraje. Bez souhlasu svodného odboru nelze nepřímé náklady použít na platy, jejich náhrady a související odvody, tedy na výdaje, na které jsou poskytovány finanční prostředky na základě § 160 odst. 1 písm. d) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

- ❖ Jedná se o příspěvek na standardní zajištění provozu organizace, např. příspěvek na platy, energie.

- ❖ Příspěvek nepodléhá vyúčtování.

b) Účelový neinvestiční příspěvek:

- ❖ Jedná se o finanční prostředky na jednorázovou akci příspěvkové organizace např. nákup drobného majetku, havarijní oprava střechy (pokud nejde o velkou údržbu), výroční akce, vlastní podíl na projektu podpořeném z dalších zdrojů apod. Zřizovatel eviduje v účetnictví příspěvek pod UZ 00209, případně pod jiným UZ v návaznosti na konkrétní plnění.

- ❖ Součástí stanovení závazného ukazatele je termín vyúčtování.

- ❖ Účelovým neinvestičním příspěvkem nejsou finanční prostředky, u kterých organizace není konečným příjemcem finančních prostředků.

Změna odstavce b) od 1.1.2024:

- ❖ Jedná se o finanční prostředky na jednorázovou akci příspěvkové organizace, např. nákup drobného majetku, opravy majetku, výroční akce, vlastní podíl na projektu podpořeném z dalších zdrojů apod.

- ❖ Zřizovatel eviduje v účetnictví příspěvek na opravy nemovitého majetku pod UZ 00054, ostatní akce pod UZ 00209, případně pod jiným UZ v návaznosti na konkrétní plnění.

- ❖ Součástí stanovení závazného ukazatele je termín vyúčtování.

- ❖ Pokud stanovení příspěvku ovlivní provozní náklady příspěvkové organizace, bude tato informace uvedena a konkrétně vyčíslena včetně zdroje jejich krytí.

- ❖ Účelovým neinvestičním příspěvkem nejsou finanční prostředky, u kterých organizace není konečným příjemcem finančních prostředků.

c) Příspěvek na velkou údržbu:

- ❖ Jedná se o akce velké údržby tj. rozsáhlé opravy obvykle nad 500 tis. Kč, které si zajišťuje příspěvková organizace sama. Zřizovatel je v účetnictví eviduje pod UZ 00054.

- ❖ Součástí stanovení závazného ukazatele je termín vyúčtování.

- ❖ Pokud stanovení příspěvku na velkou údržbu ovlivní provozní náklady příspěvkové organizace, bude tato informace uvedena a konkrétně vyčíslena včetně zdroje jejich krytí.

Změna odstavce c) od 1.1.2024:

odstavec c) se ruší.

d) Účelový investiční příspěvek:

- ❖ Jedná se o investiční akce, které si zajišťuje příspěvková organizace sama např. vlastní podíl na investičním projektu podpořeném z dalších zdrojů.
- ❖ Součástí stanovení závazného ukazatele je termín vyúčtování.
- ❖ Pokud stanovení účelového investičního příspěvku ovlivní provozní náklady nebo další investiční výdaje příspěvkové organizace, bude tato informace uvedena a konkrétně vyčíslena včetně zdroje jejích krytí.

Schválený příspěvek, vyjma příspěvku na provoz, bude zřizovatelem příspěvkové organizaci zaslán až po doložení příslušných dokladů k úhradě finančních prostředků dodavateli. Netýká se úhrad do 200 tis. Kč včetně v jednotlivém případě nebo příspěvků z darů bez omezení částky.

Pozn.: do doby přijetí finančních prostředků od zřizovatele lze použít na úhradu akce vlastní prostředky organizace za podmínky dodržení typu výdajů (investiční lze uhradit pouze z Fondu investic).

**Příslib financování akce**

je příslibem zřizovatele financovat konkrétní akci v předpokládaném objemu z rozpočtu kraje v dalším období. Důvodem jeho schválení je doložení finančního krytí akce ze strany organizace při zahájení přípravy akce, např. výběrového řízení na dodavatele v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb.

Používá se v době přípravy akce, kdy nejsou známy konkrétní podmínky realizace, zejména finanční objem a finanční krytí akce se předpokládá z účelových příspěvků. Schvalovací postup u příslibu financování je obdobný jako u příspěvku zřizovatele.

Při realizaci akcí financovaných příspěvkem podle odstavců b), c) a d) lze postupovat takto:

- Příprava akce – příspěvková organizace předloží ke schválení žádost o stanovení příspěvku na přípravu akce, např. studii, projektovou dokumentaci.
- Současně v případě potřeby:
  - ✓ svodný odbor předloží zřizovateli žádost o příslib financování akce z rozpočtu Ústeckého kraje obdobně jako u stanovení příspěvku.
  - ✓ jde o příslib - na jeho základě nelze akci proplatit, proto před zahájením realizace je třeba stanovit konkrétní závazný ukazatel dle upřesnění podmínek akce,
  - ✓ částka bude nárokována ve střednědobém výhledu rozpočtu na další roky.

**2) Objem prostředků na platy v absolutní výši**

Rada stanoví objem prostředků na platy v absolutní výši. V závazném ukazateli nejsou zahrnuty náhrady za pracovní neschopnost a ostatní osobní náklady.

Poznámka:

Závazný ukazatel se netýká příspěvkových organizací v oblasti školství, mládeže a tělovýchovy, neboť finanční prostředky na přímé náklady jsou poskytovány Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy a mají vlastní metodiku usměrňování.

**3) Výše odvodu z fondu investic dle ust. § 28 odst. 9 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb.**

Rada stanoví objem odvodu z fondu investic do rozpočtu zřizovatele v celkové výši rovnající se výši odpisů zejména z nemovitého majetku příspěvkové organizace zaúčtovaných do konce běžného roku.

Organizace při účtování o odvodu z fondu investic bude postupovat dle Českého účetního standardu (dále „ČÚS“) č. 704.

- 6.2 Závazné ukazatele příspěvkových organizací na následující rok předkládá do Rady ke schválení ekonomický odbor po projednání ve Finanční komisi Rady.

- 6.3 Změna závazného ukazatele - příspěvku během roku  
V návrhu usnesení na zvýšení závazného ukazatele podle čl. 6.1 bodu 1) bude uvedena účelovost příspěvku a termín vyúčtování. Termín vyúčtování se netýká zvýšení příspěvku na provoz.  
Stanovení termínu vyúčtování není požadováno, pokud je účelový příspěvek poskytován zpětně po provedení prací/nákupů na základě předložených faktur.  
V návrhu usnesení na zvýšení závazného ukazatele podle čl. 6.1 bodu 1) písmen b), c) a d), který byl schválen v předchozích letech, bude organizace žádat o „stanovení závazného ukazatele pro daný rok – dofinancování“, jako samostatný závazný ukazatel na daný rok.  
Pokud je navrhováno zvýšení u příspěvkových organizací, u nichž se předpokládá sloučení s jinou příspěvkovou organizací, přechod pod jiného zřizovatele nebo zánik, bude tato skutečnost uvedena ve vyjádření svodného odboru. V případě, že plánované zvýšení závazného ukazatele ovlivní provozní náklady příspěvkové organizace, bude tato informace uvedena a konkrétně vyčíslena v důvodové zprávě včetně zdroje jejich krytí.  
Během roku předkládá změny závazných ukazatelů, např. výše příspěvku, účel příspěvku, termín vyúčtování, ke schválení zřizovateli svodný odbor po předchozím projednání ve Finanční komisi Rady. Ve výjimečných případech nebo na konci běžného roku je možnost předložit změny závazných ukazatelů zřizovateli bez předchozího projednání ve Finanční komisi Rady po konzultaci s ekonomickým odborem. Materiál je třeba předložit s dostatečným časovým předstihem.  
Změny termínu vyúčtování lze předložit přímo do Rady. Po schválení Radou bude na ekonomický odbor předána informace o změně termínu vyúčtování včetně zdůvodnění.
- 6.4 O změnách závazných ukazatelů nad 5 000 tis. Kč rozhoduje Zastupitelstvo Ústeckého kraje (dále Zastupitelstvo).  
Povinné navýšení závazného ukazatele objemu prostředků na platy v absolutní výši např. z důvodu krytí státní dotací spadá do kompetence Rady.

## Čl. 7

### **Návratná finanční výpomoc**

- 7.1 Příspěvková organizace může získat od svého zřizovatele návratnou finanční výpomoc, jestliže její vrácení je zabezpečeno jejími rozpočtovanými výnosy/příjmy běžného roku, nejpozději však do 31.3. následujícího roku, nestanoví-li zřizovatel lhůtu delší dle ust. § 34 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb.
- 7.2. Svodný odbor předkládá zřizovateli žádosti příspěvkových organizací o poskytnutí návratné finanční výpomoci po projednání ve Finanční komisi Rady.
- 7.3. Orgánem zřizovatele rozhodujícím o poskytnutí návratné finanční výpomoci příspěvkové organizaci je Rada nebo Zastupitelstvo v souladu s § 36 nebo § 59 zákona č. 129/2000 Sb.

### **B. Zhodnocení finančního hospodaření příspěvkových organizací**

Je zpracováno v souladu s § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb. a čl. XIII zřizovací listiny příspěvkové organizace.

Příspěvkové organizace předloží podklady k vyhodnocení svého finančního hospodaření k 30.6. a 31.12. běžného roku. Na základě těchto podkladů zpracuje ekonomický odbor souhrnnou zprávu k finančnímu hospodaření příspěvkových organizací a předloží ji do Rady po projednání ve Finanční komisi Rady.

Kontrolu podkladů příspěvkových organizací k finančnímu hospodaření k 30.9. běžného roku provede pouze svodný odbor v rozsahu jím stanoveném.

Ekonomický odbor doporučuje rozsah kontroly stanovit v souladu s přílohou č. 1 bodem 2) Přiřazení příloh k materiálům. V případných nestandardních záležitostech se svodný odbor obrátí na ekonomický odbor včetně svého návrhu řešení.

Svodný odbor předá ekonomickému odboru souhrnnou informaci za hospodaření příspěvkových organizací k 30.9. dle harmonogramu (příloha X).

## Čl. 8 Obecný návod

Podle návodu budou vyplněny údaje v tabulkách předložených za dané období.

### 8.1. Podklady mají dvě části:

#### 1. Tabulka

Budou uvedeny vybrané položky z výkazu zisku a ztráty (výsledovky) a z rozvahy.

Nad rámec uvedených povinných účtů lze doplnit sledování účtů doporučených svodným odborem. Číselné hodnoty budou uvedeny v tis. Kč na celá čísla. Skutečné náklady celkem a výnosy celkem budou v rámci ISC automaticky vyplněny z obrátů – kompletní struktury účetní věty. Svodné odbory se obrátí s případným požadavkem na rozšíření tabulek na ekonomický odbor, který zajistí úpravu v ISC (v případě přidání sloupců u strukturovaných dat ekonomický odbor zkonzultuje s dodavatelem informačního systému). Návrh na doplnění ze strany svodného odboru lze uplatnit pouze při přípravě Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje.

#### 2. Komentář příspěvkové organizace

Rozdíly budou okomentovány slovně. Zdůvodnění bude věcné, konkrétní, nejlépe ve strukturované podobě – u čísla účtu (výkaz zisku a ztráty) a položky (rozvaha) bude uveden text.

### 8.2. Výkaz zisku a ztráty

Vždy budou komentovány následující účty v závislosti na předložených dokumentech k hospodaření k 30.6. a 31.12. běžného roku bez ohledu na rozdíl mezi upraveným rozpočtem a skutečností ve Výkazu zisku a ztráty:

Účty 501 – Spotřeba materiálu, 502 – Spotřeba energie, 518 – Ostatní služby, 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku, 601-604 – Tržby celkem, 649 – Ostatní výnosy z činnosti:

- budou rozepsány náklady/výnosy s největším objemem vynaložených finančních prostředků - cca 3-5 druhů včetně částek

Účet 511 – Opravy a udržování - bude uvedeno:

- *rozpis čerpání:* budou vypsány jednotlivé druhy prací s příslušným finančním objemem, č.p. a místo provedení. Drobné práce opakujícího se charakteru budou vyjmenovány a oceněny souhrnně. Pokud bude čerpáno na stavební opravy do 300 tis. Kč, není potřeba podrobněji komentovat. Čerpání fondu investic na opravy bude popsáno v komentáři.

Účet 521 – Mzdové náklady:

- v případě úpravy závazného ukazatele – objem prostředků na platy bude uvedeno č. usnesení Rady o schválení této změny (netýká se oblasti školství, mládeže a tělovýchovy). Bude uvedeno, jaká částka byla vyplacena v ostatních osobních nákladech a na náhradách mzdy za dočasnou pracovní neschopnost.

Účet 551 – Odpisy dlouhodobého majetku:

- v případě úpravy odpisového plánu bude uvedeno č. usnesení Rady o schválení této změny,
- případná odchylka mezi aktuálně schváleným odpisovým plánem a skutečností bude zdůvodněna,
- odpisy budou rozděleny na odpisy majetku pořízeného/nepořízeného z transferu

Účet 648 – Čerpání fondů – bude uvedeno:

- rozpis čerpání podle jednotlivých fondů v souladu s ČÚS č. 704

Účet 672 – Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů celkem:

Výnosy územních rozpočtů celkem: uveden bude součet všech výnosů A+B+C+D+E

- A – výnosy z nároků na prostředky z rozpočtu Ústeckého kraje celkem, z toho:
  - závazný ukazatel příspěvek na provoz
  - závazný ukazatel příspěvek na velkou údržbu (UZ 00054)
  - závazný ukazatel účelový neinvestiční příspěvek (UZ 00209) a ostatní, které souvisejí přímo s činností organizace
  - ostatní účelové neinvestiční příspěvky z rozpočtu Ústeckého kraje (např. pojistné, UZ 00039)
- B - výnosy z transferů ze státního rozpočtu
- C – ostatní výnosy mimo rozpočet Ústeckého kraje a mimo státní rozpočet
- D - bude uvedena výše časového rozlišení přijatého investičního transferu v běžném období (účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku)
- E - čerpání fondu investic na opravy a údržbu - dle ČÚS č. 704 bod 7.4. písm. c) věta první

V případě úpravy závazného ukazatele podle bodu A bude uvedeno č. usnesení zřizovatele o schválení této úpravy.

8.3. Příspěvkové organizace oblasti sociálních věcí uvedou v textu komentáře procentuální zastoupení jednotlivých zdrojů na celkových výnosech:

- ❖ příspěvek zřizovatele na činnost,
- ❖ dotace na sociální služby pro příslušný rok krytá ze státního rozpočtu MPSV, jejímž poskytovatelem je Ústecký kraj,
- ❖ výnosy od klientů,
- ❖ výnosy ze zdravotního pojištění,
- ❖ ostatní.

8.4. Rozdíly mezi upraveným rozpočtem a skutečností ve Výkazu zisku a ztráty budou zdůvodněny pouze v případě, že

- rozdíly v čerpání jednotlivých položek nákladů a výnosů budou činit více než  $\pm 10\%$  a zároveň
- u příspěvkových organizací s objemem nákladů do 50 000 tis. Kč budou rozdíly v čerpání jednotlivých položek nákladů nad 300 tis. Kč
- u příspěvkových organizací s objemem nákladů nad 50 000 tis. Kč budou rozdíly v čerpání jednotlivých položek nákladů nad 600 tis. Kč

Porovnání upraveného rozpočtu oproti schválenému rozpočtu nebude běžně komentováno, avšak zřizovatel si může v odůvodněných případech (výrazné rozdíly mezi schváleným a upraveným rozpočtem u jednotlivých položek rozpočtu) vyžádat od příspěvkových organizací komentáře k rozdílům.

8.5. Rozvaha

Komentář bude obsahovat:

Položka A.I + A.II – Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM), Dlouhodobý hmotný majetek (DHM): bude uveden počáteční stav, konečný stav, oprávk, bude rozepsán přírůstek nebo vyřazení majetku:

- ❖ nad 40 tis. Kč (DHM) nad 60 tis. Kč (DNM) - názvy budou uvedeny jmenovitě s uvedením celkové hodnoty a počtu pořizovaných kusů
- ❖ ostatní přírůstky a vyřazení mohou být označeny a vyčísleny souhrnně
- ❖ u Správy a údržby silnic Ústeckého kraje, p.o., případně dalších velkých příspěvkových organizací určí svodný odbor vlastní členění rozpisu

Položka B.I – Zásoby – bude uveden rozhodující druh materiálu (3-5 druhů zásob s nejvyšším objemem)

Položka C.III 3 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období - bude uveden důvod vykazování nerozděleného zisku, případně neuhrazené ztráty včetně období, kdy vznikly a případné meziroční změny včetně zdůvodnění

#### 8.6. Doplnková činnost

- bude vypsána podle zřizovací listiny, příp. bude uvedeno, že není zřizovatelem povolena,
- bude okomentováno nulové plnění (pokud je doplňková činnost schválená ve zřizovací listině a neprovozuje se),
- v případě záporného výsledku hospodaření doplňkové činnosti (i v případě, že celková doplňková činnost má kladný výsledek hospodaření a některá z činností má záporný) bude zdůvodněno a navrženo opatření k odstranění tohoto stavu.

#### 8.7. Výsledek hospodaření

Příspěvková organizace zdůvodní, jak vznikl zisk, případně ztráta v hlavní i doplňkové činnosti. V případě záporného hospodaření v průběhu běžného roku uvede opatření k vyrovnání ztráty včetně očekávaného stavu k 31.12. běžného roku. K 30.6. běžného roku okomentuje odchylky v plnění upraveného rozpočtu, a to **u nákladů celkem a výnosů celkem**.

V případě vykázání průběžného kladného výsledku hospodaření k 30.6. nad 1 000 tis. Kč uvede příspěvková organizace prognózu dalšího vývoje hospodaření, zdali předpokládá, že výsledek hospodaření sníží či přijme adekvátní opatření k jeho snížení k 31.12. běžného roku.

V případě vykázání ztráty k 31.12. běžného roku bude okomentována každá odchylka nad 10 % u každé položky rozpočtu, a to mezi skutečností a upraveným rozpočtem a mezi schváleným a upraveným rozpočtem. Současně příspěvková organizace navrhne způsob krytí ztráty.

V případě dosažení kladného výsledku hospodaření k 31.12., příspěvková organizace navrhne rozdělení do fondů. Pokud není zisk kryt finančními prostředky, nelze jej do fondů přidělit.

*Úprava přidělu do fondů z titulu finančními prostředky nekrytého výsledku hospodaření v minulých obdobích:*

V případě, že příspěvková organizace v běžném období dodatečně obdrží finanční prostředky, které v předchozích obdobích zapříčinily nekrytý výsledek hospodaření za příslušný rok, tak tyto finanční prostředky budou zohledněny při návrhu přidělu zlepšeného výsledku hospodaření za běžný rok a budou dodatečně přiděleny do fondů.

#### 8.8. Tvorba a čerpání rezervního fondu a fondu investic bude rozepsáno v předtištěné tabulce Tvorba a čerpání fondu.

#### 8.9. Investiční majetek bude financován zejména z fondu investic. Zdroji fondu investic jsou odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku a další prostředky dle § 31 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. Nad rámec fondu investic je investiční majetek pořizován z poskytnutých úvěrů, půjček a návratné finanční výpomoci, které však dle zákona č. 250/2000 Sb. nejsou zdrojem fondu investic. Tyto prostředky budou zachyceny na závazkových účtech a jejich vrácení bude provedeno dle § 31 odst. 2 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb. např. po obdržení dotace.

- 8.10. Krytí účtů peněžních fondů je možné pouze finančními prostředky. Případné nekrytí fondů bude zdůvodněno a příspěvková organizace navrhne opatření k jeho odstranění.  
Doporučený postup krytí fondů:
1. Fond investic
  2. Rezervní fond
  3. Fond odměn
- 8.11. V případě nekrytí fondu investic může příspěvková organizace použít vyhlášku č. 410/2009 Sb. (§ 66, odst. 8). Podmínkou schválení výsledku hospodaření této organizace je vyplnění tabulky Výpočet krytí fondu investic k 31.12. ukončeného roku, před použitím vyhlášky, ve které výsledek tj. výše nekrytí fondu investic vyjde záporný. Tuto skutečnost příspěvková organizace uvede v komentáři včetně zdůvodnění.
- 8.12. Nad rámec dříve uvedeného budou ve Finančním hospodaření příspěvkových organizací k 31.12. běžného roku uvedeny další skutečnosti:
- 8.12.1. Doplnkové informace k hospodaření příspěvkových organizací:
- ❖ podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (v %) – jedná se o poměr celkových výnosů na účtech 601 – 604 a celkových nákladů,
  - ❖ počet výkonů - žáků, klientů, návštěvníků apod.,
  - ❖ pohledávky víc než 1 rok po splatnosti,
  - ❖ přepočtený počet zaměstnanců – bude uveden průměrný přepočtený počet zaměstnanců,
  - ❖ průměrný plat,
  - ❖ zadlužení – úvěry, půjčky, leasing, kontokorent apod., organizace rozepíše konkrétně v komentáři.
- 8.12.2. V případě úhrady daně z příjmu budou důsledně vyjmenovány činnosti, které zdanění ovlivnily. Odvod daně věcně souvisí s ukončeným obdobím, za které se předkládá finanční hospodaření. Pokud bude vykazován odvod daně za předcházející ukončené období, bude uveden důvod.
- 8.13. Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek ukládá povinnost provést schvalovací proces účetních závěrek příspěvkových organizací. Na základě směrnice Pravidla schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací Ústeckého kraje v platném a účinném znění zmocnila Rada svodný odbor k jednotlivým úkonům v procesu schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací. Schvalovacímu procesu podléhá účetní závěrka sestavená za ukončené účetní období a mimořádná účetní závěrka sestavená např. ke dni ukončení činnosti příspěvkové organizace. Výstupem schvalovacího procesu je zpracování protokolu o schválení/neschválení účetní závěrky příspěvkové organizace za dané období, který se předává do Centrálního systému účetních informací státu.

## Čl. 9

### **Činnost svodných odborů**

- 9.1 Střednědobé výhledy rozpočtů a rozpočty příspěvkových organizací
- 9.1.1. Pro zpracování střednědobých výhledů rozpočtů sdělí svodný odbor příspěvkovým organizacím informaci o výši příspěvku zřizovatele na provoz na následující dva rozpočtové roky, která bude vycházet ze schváleného střednědobého výhledu rozpočtu zřizovatele, pokud nebude zřizovatelem stanoveno jinak.
- 9.1.2. Při kontrole střednědobých výhledů rozpočtů se svodný odbor zaměří na kontrolu příspěvku zřizovatele na provoz, který bude korespondovat se schváleným střednědobým výhledem rozpočtu zřizovatele případně s

upřesňujícím postupem sděleným zřizovatelem. Odchýlit se lze pouze ze zákonných podmínek včetně zdůvodnění.

- 9.1.3. Při kontrole rozpočtů se svodný odbor zaměří na:
- ❖ hospodárnost, efektivnost a účelnost navrhovaných nákladů,
  - ❖ posouzení souladu navrhovaných výnosů se skutečným vývojem výnosů v běžném roce včetně zohlednění při stanovení příspěvku zřizovatele,
  - ❖ možné zapojení peněžních fondů.
- 9.1.4. V komentáři svodný odbor u každé příspěvkové organizace uvede:
- 1) Stanovisko k předloženému rozpočtu.
  - 2) Informaci o případném předpokladu zániku, sloučení nebo přechodu příspěvkové organizace pod jiného zřizovatele.
- 9.1.5. V případě, že některá příspěvková organizace předloží rozpočet se záporným výsledkem hospodaření přes požadavek stanovený v čl. 3 odst. 3.2, svodný odbor přiloží své stanovisko k jeho vyrovnání. Pokud bude schválen rozpočet se záporným výsledkem, zajistí svodný odbor předložení vyrovnaného rozpočtu Radě do 30.4. roku, pro který je rozpočet sestaven.
- 9.1.6. Svodný odbor zpracuje/zkontroluje v ISC za svoji oblast:
- a) přehled střednědobých výhledů rozpočtů za každou příspěvkovou organizaci na dva následující rozpočtové roky,
  - b) souhrnný komentář k rozpočtům a střednědobým výhledům rozpočtů, který bude obsahovat zásady stanovení příspěvku příspěvkovým organizacím zejména zdůvodnění změn proti předchozímu období a případné odchylky od určeného stanovení příspěvku zřizovatele na provoz v rozpočtech nebo ve střednědobých výhledech rozpočtů,
  - c) přehled rozpočtů příspěvkových organizací,
  - d) přehled závazných ukazatelů příspěvkových organizací,
  - e) přehledy vývoje závazných ukazatelů příspěvkových organizací,
  - f) přehled povinných odvodů z fondu investic příspěvkových organizací včetně zdůvodnění případného snížení odvodu.
- 9.1.7. Svodný odbor neprodleně příspěvkovým organizacím sdělí informaci o schválení jejich rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu včetně čísla usnesení Rady z důvodu povinnosti jejich zveřejnění ze strany příspěvkové organizace na internetových stránkách a to za podmínky schválení rozpočtu zřizovatele v Zastupitelstvu.
- 9.2. Finanční hospodaření příspěvkových organizací  
Činnost svodného odboru se týká údajů v tabulkách předkládaných za dané období.
- 9.2.1. Svodný odbor zkontroluje:
1. závazné ukazatele dle čl. 6 včetně usnesení Rady/Zastupitelstva,
  2. soulad výše odpisů se schváleným odpisovým plánem včetně usnesení,
  3. převod z rezervního do fondu investic včetně usnesení,
  4. čerpání peněžních fondů v souladu se Směrnicí pro použití peněžních fondů příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem v platném a účinném znění (při případném pochybení bude toto okomentováno včetně uvedení opatření přijatých příspěvkovou organizací i svodným odborem),
  5. správnost všech reportů zpracovaných v rámci ISC příspěvkovými organizacemi,
  6. řešení chybných vazeb v reportu „Kontrolní vazby“ v rámci ISC u příspěvkových organizací.

Ke kontrole lze využít základní sestavy v OLAP kostce v rámci ISC nadefinované ekonomickým odborem.

- 9.2.2. Svodný odbor zpracuje stručný komentář za hospodaření své oblasti. Dále doplní vyjádření odboru u každé příspěvkové organizace.
- 9.2.3. V případě záporného hospodaření příspěvkové organizace se svodný odbor vyjádří k jeho vzniku a opatřením k jeho vyrovnání. Vyplní návrh na krytí záporných výsledků hospodaření. U kumulované ztráty bude v komentáři uveden její vznik včetně částky a důvodu.
- 9.2.4. Svodný odbor vyplní návrh na přiděl do fondů z kladných výsledků hospodaření. Přednostně bude kryta ztráta z minulých let. Případný rozdíl mezi návrhem příspěvkové organizace a svodného odboru bude zdůvodněn v komentáři.
- 9.2.5. Po schválení účetních závěrek příspěvkových organizací zřizovatelem vypracuje svodný odbor za každou příspěvkovou organizací protokol o schválení/neschválení účetní závěrky k rozvahovému dni, ke kterému byla sestavena, a předá jej příspěvkové organizaci.
- 9.2.6. Svodný odbor stanoví rozsah podkladů k hodnocení hospodaření, předložených příspěvkovými organizacemi k 30.9. běžného roku.

## Čl. 10

### **Závěrečná ustanovení**

- 10.1. Konkrétní způsob předložení údajů příspěvkových organizací, včetně projednání v orgánech Ústeckého kraje, je stanoven formou příloh pro aktuální rok.
- 10.2. Příspěvkové organizace zřizované Ústeckým krajem a odbory krajského úřadu jsou povinny se touto metodikou řídit.
- 10.3. Výjimku z této metodiky schvaluje Rada.  
Tato metodika byla schválena Radou usnesením č. 064/70R/2023 ze dne 3. 5. 2023 a nahrazuje metodiku schválenou Radou usnesením č. 054/43R/2022 ze dne 4. 5. 2022.

Přílohy:

|              |                                                                                                                                                                       |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Příloha č. 1 | Přílohy - Komentář                                                                                                                                                    |
| Příloha A    | Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Ústeckého kraje                                                                                                    |
| Příloha B    | Přehled střednědobých výhledů příspěvkových organizací Ústeckého kraje -ke zveřejnění                                                                                 |
| Příloha C    | Rozpočet příspěvkové organizace Ústeckého kraje                                                                                                                       |
| Příloha D    | Předpokládaný rozpis použití rezervního fondu a fondu investic                                                                                                        |
| Příloha E    | Rozpočet příspěvkové organizace Ústeckého kraje – ke zveřejnění                                                                                                       |
| Příloha F    | Přehled rozpočtů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                                             |
| Příloha G    | Přehled odpisů příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu – souhrn podle odpisových skupin                                                       |
| Příloha G1   | Přehled odpisů (PODROBNÝ) příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu – souhrn podle odpisových skupin                                            |
| Příloha H    | Přehled závazných ukazatelů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                                  |
| Příloha I    | Přehled odvodů z fondů investic příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                              |
| Příloha J    | Přehled vývoje závazných ukazatelů a platů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                   |
| Příloha K    | Přehled aktualizovaných odpisů příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu k poslednímu dni čtvrtletí – souhrn podle odpisových skupin            |
| Příloha K1   | Přehled aktualizovaných odpisů (PODROBNÝ) příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu k poslednímu dni čtvrtletí – souhrn podle odpisových skupin |
| Příloha L    | Přehled aktualizovaných odvodů z fondů investic příspěvkových organizací Ústeckého kraje k poslednímu dni čtvrtletí                                                   |
| Příloha L1   | Přehled aktualizovaných odvodů z fondů investic příspěvkových organizací Ústeckého kraje k poslednímu dni čtvrtletí - podklad do Rady                                 |
| Příloha M    | Finanční hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30. 6.                                                                                                |
| Příloha N    | Finanční hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30. 9.                                                                                                |
| Příloha O    | Krytí účtů peněžních fondů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30. 9.                                                                                          |
| Příloha P    | Tvorba a čerpání rezervního fondu                                                                                                                                     |
| Příloha Q    | Tvorba a čerpání fondu investic                                                                                                                                       |
| Příloha R    | Finanční hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 31. 12.                                                                                               |
| Příloha S    | Krytí účtů peněžních fondů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 31. 12.                                                                                         |
| Příloha T    | Přehled kladných výsledků hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje a návrh přidělu do peněžních fondů                                                     |
| Příloha U    | Přehled záporných výsledků hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje a návrh na jejich krytí                                                               |
| Příloha V    | Kumulovaná ztráta                                                                                                                                                     |
| Příloha W    | Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky příspěvkové organizace Ústeckého kraje sestavené k rozvahovému dni 31. 12.                                            |
| Příloha X    | Harmonogram projednání zpracování finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                        |
| Příloha č. 2 | Usnesení Rady Ústeckého kraje č. 064/70R/2023 ze dne 3. 5. 2023                                                                                                       |

## Přílohy - Komentář

### 1) Přehled příloh

|            |                                                                                                                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Příloha A  | Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Ústeckého kraje                                                                                                    |
| Příloha B  | Přehled střednědobých výhledů příspěvkových organizací Ústeckého kraje – ke zveřejnění                                                                                |
| Příloha C  | Rozpočet příspěvkové organizace Ústeckého kraje                                                                                                                       |
| Příloha D  | Předpokládaný rozpis použití rezervního fondu a fondu investic                                                                                                        |
| Příloha E  | Rozpočet příspěvkové organizace Ústeckého kraje – ke zveřejnění                                                                                                       |
| Příloha F  | Přehled rozpočtů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                                             |
| Příloha G  | Přehled odpisů příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu – souhrn podle odpisových skupin                                                       |
| Příloha G1 | Přehled odpisů (PODROBNÝ) příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu – souhrn podle odpisových skupin                                            |
| Příloha H  | Přehled závazných ukazatelů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                                  |
| Příloha I  | Přehled odvodů z fondů investic příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                              |
| Příloha J  | Přehled vývoje závazných ukazatelů a platů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                                   |
| Příloha K  | Přehled aktualizovaných odpisů příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu k poslednímu dni čtvrtletí – souhrn podle odpisových skupin            |
| Příloha K1 | Přehled aktualizovaných odpisů (PODROBNÝ) příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu k poslednímu dni čtvrtletí – souhrn podle odpisových skupin |
| Příloha L  | Přehled aktualizovaných odvodů z fondů investic odpisů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k poslednímu dni čtvrtletí                                            |
| Příloha L1 | Přehled aktualizovaných odvodů z fondů investic příspěvkových organizací Ústeckého kraje k poslednímu dni čtvrtletí - podklad do Rady                                 |
| Příloha M  | Finanční hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30.6.                                                                                                 |
| Příloha N  | Finanční hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30.9.                                                                                                 |
| Příloha O  | Krytí účtů peněžních fondů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30.9.                                                                                           |
| Příloha P  | Tvorba a čerpání rezervního fondu                                                                                                                                     |
| Příloha Q  | Tvorba a čerpání fondu investic                                                                                                                                       |
| Příloha R  | Finanční hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 31.12.                                                                                                |
| Příloha S  | Krytí účtů peněžních fondů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 31.12.                                                                                          |
| Příloha T  | Přehled kladných výsledků hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje a návrh přidělu do peněžních fondů                                                     |
| Příloha U  | Přehled záporných výsledků hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje a návrh na jejich krytí                                                               |
| Příloha V  | Kumulovaná ztráta                                                                                                                                                     |
| Příloha W  | Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky příspěvkové organizace Ústeckého kraje sestavené k rozvahovému dni 31.12.                                             |
| Příloha X  | Harmonogram projednání zpracování finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje                                                                        |

### 2) Přřazení příloh k materiálům

Rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtů - Příloha A, B, C, D, E, F, G, G1, H, I, J

Finanční hospodaření k 30.6. - Příloha K, K1, L1, M

Finanční hospodaření k 30.9. - Příloha K, K1, L1, N, O, P, Q (přílohy N, O, P, Q pouze pro potřeby svodného odboru)

Finanční hospodaření k 31.12. - Příloha K, K1, L1, P, Q, R, S, T, U, V, W

### 3) Veškeré údaje, pokud není uvedeno jinak, jsou uváděny v celých tis. Kč. Při zaokrouhlování se postupuje od celkových konečných součtů k mezisoučtům a jednotlivým položkám.

#### 4) Doplňující informace k obrátům a jednotlivým přílohám

##### **Obraty:**

V rámci ISC se jedná o datový zdroj č. 13, který příspěvkové organizace nahrají do ISC každý měsíc pro potřeby automatického natažení hodnot do jednotlivých požadovaných reportů a pro potřeby svodného odboru např. srovnání stejných dat u více organizací v jejich působnosti. V případech, kdy se datový zdroj netýká období, za které se předkládají čtvrtletní účetní výkazy, je termín nahrání do 20. dne následujícího měsíce. V případech, kdy se datový zdroj týká období, za které se předkládají čtvrtletní účetní výkazy, je termín nahrání shodný s termínem pro předání účetních výkazů na ekonomický odbor (tj. do 17.4., 17.7., 13.10.2023). Pro datový zdroj za období 1-12/běžný rok je termín shodný, jako pro nahrání výkazů účetní závěrky sestavených k 31.12.2023 do ISC – viz Opatření k účetní závěrce pro rok 2023.

##### **Přílohy A, B:**

Budou zpracovány v souladu s čl. 2 a čl. 9 Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje (dále Metodika). Na základě informace od svodného odboru o schválení střednědobého výhledu rozpočtu zveřejní příspěvkové organizace přílohu A (verze odsouhlasená se svodným odborem) na svých internetových stránkách včetně čísla usnesení Rady Ústeckého kraje (Rady). Zveřejnění musí příspěvková organizace provést do 30 dnů od jeho schválení.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 38 – střednědobý výhled rozpočtu typ upravený na rok 2025
- č. 38 – střednědobý výhled rozpočtu typ plánovaný na rok 2026

V datovém zdroji č. 38 se bude do řádku Mzdové náklady vyplňovat závazný ukazatel Objem prostředků na platy v absolutní výši. Neplatí pro příspěvkové organizace odboru školství, mládeže a tělovýchovy, které budou do tohoto řádku uvádět mzdové náklady bez ostatních osobních nákladů a náhrad mzdy za dočasnou pracovní neschopnost.

##### **Přílohy C, D, E, F:**

Budou zpracovány v souladu s čl. 3 a čl. 9 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 13 – obraty – kompletní struktura účetní věty za období 1-6/2023
- č. 14 – rozpočet:
  - typ upravený k 30.6.2023
  - (v případě, že nebyl k 30.6.2023 upravován rozpočet, tak do příslušných sloupců se načtou data ze schváleného rozpočtu pro rok 2023 resp. z datového zdroje k rozpočtu typ plán na rok 2023)
  - typ plánovaný k 31.12.2024 (vyplňují se všechny sloupce šablony včetně předpokládané skutečnosti k 31.12.2023)
- č. 15 – statistické údaje typ plán na rok 2024: výpočet průměrného měsíčního platu: zpravidla jako 1/12 podílu hodnoty účtu 521: řádek ZU - objem prostředků na platy v absolutní výši a přepočteného počtu zaměstnanců (průměrný evidenční počet zaměstnanců, přepočtený na plně zaměstnané)
- č. 27 – Předpokládaný rozpis rezervního fondu a fondu investic pro rok 2024
- č. 28 – Komentář k rozpočtu pro rok 2024

Přílohu C zpracují příspěvkové organizace v rámci ISC v termínu určeném svodným odborem. Svodný odbor se v příloze C zaměří na soulad hodnot uvedených v komentáři s hodnotami uvedenými v tabulce a dále na úplnost a výstižnost komentáře.

Příloha E a F se automaticky vygeneruje v rámci ISC z údajů uvedených v příloze C.

Přílohy E a F tj. návrh a schválenou verzi rozpočtů příspěvkových organizací zřizovatel zveřejní na svých internetových stránkách. Po schválení rozpočtu zřizovatele v Zastupitelstvu Ústeckého kraje (Zastupitelstvo) a na základě informace od svodného odboru o schválení rozpočtu Radou zveřejní příspěvkové organizace přílohu E na svých internetových stránkách včetně čísla usnesení Rady. Zveřejnění musí příspěvkové organizace provést do 30 dnů od jeho schválení. Po vygenerování rozpočtu ke zveřejnění z ISC do excelu, doplní příspěvkové organizace samy pod uvedenou tabulku text: „Schváleno Radou Ústeckého kraje dne .... usnesením číslo....“

Účet 511 – Opravy a udržování – budou vypsány názvy předpokládaných stavebních prací a názvy opravovaných zařízení. Provedení drobných prací na jednom č. p., nebo drobných oprav strojů a zařízení, případně souborů zařízení u Správy a údržby silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizace a dalších velkých organizací, bude vyjmenováno heslovitě po oblastech a vyčísleno jednou částkou. Pokud bude čerpáno na stavební opravy do 300 tis. Kč, není potřeba podrobněji komentovat.

Rozpis účtů bude zpracován obdobně jako u příloh M, N, R na straně 6 tohoto materiálu. Ve sloupci Předpokládaná skutečnost k 31.12.2023 za hlavní a doplňkovou činnost nebudou odečteny jednorázové náklady a výnosy běžného roku, ty budou uvedeny v komentáři.

V příloze D příspěvkové organizace uvedou předpokládanou výši rezervního fondu a fondu investic k 31.12.2023 a zároveň vyplní jejich předpokládanou tvorbu a čerpání v roce 2024. Např. čerpání rezervního fondu v roce 2024 v souladu s § 30 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb.

Čl. 3 bod 3.19: Převodem z rezervního fondu do fondu investic, který ovlivní provozní náklady či další investiční výdaje příspěvkové organizace je např. převod prostředků na rekonstrukci kotelny.

V důvodové zprávě bude mimo jiné uvedeno vyčíslení úspory provozních nákladů zrekonstruované kotelny, na základě odborného stanoviska:

- ❖ na základě energetického auditu, pokud je zpracován,
  - ❖ odborného stanoviska dodavatele prací.
- Bude doplněno stanoviskem příspěvkové organizace. V případě zvýšení provozních nákladů či investičních výdajů uvede příspěvková organizace i zdroj jejich krytí.

Čl. 6 bod 6.1 odst. 1) písm. b), c), d) a bod 6.3: Důvodová zpráva materiálu na stanovení příspěvku bude obsahovat:

- typ příspěvku,
- důvod potřeby realizace akce,
- rozpis prací; případně, jak byla stanovena výše požadovaného příspěvku,
- předpokládaný harmonogram prováděných prací či nákupu majetku,
- předložení cenových nabídek u dodávek a služeb nebo investičního záměru u stavebních akcí,
- případný vliv na provozní náklady organizace včetně odborného stanoviska a v případě zvýšení zdroj jejich krytí,
- případné navazující investiční akce a jejich realizátor (organizace nebo krajský úřad) včetně zdroje jejich krytí,
- položka, ze které bude akce financována (buď z konkrétní položky nebo v rámci procesu schvalování rozpočtu ÚK na další rok),
- informaci o prověření možnosti spolufinancování z národních nebo evropských prostředků
- aktuální rozpis rezervního fondu a fondu investic,
- předpokládaný termín vyúčtování vyjma příspěvku na provoz,
- pokud byl na danou akci již schválen příslib financování akce, bude uvedeno číslo usnesení.

K ovlivnění provozních nákladů příspěvkové organizace během roku dojde např. poskytnutím příspěvku na velkou údržbu na výměnu oken na budově školy. V důvodové zprávě bude uvedeno vyčíslení úspory nákladů na energie po výměně oken na základě odborného stanoviska:

- ❖ na základě energetického auditu, pokud je zpracován,
- ❖ odborného stanoviska dodavatele prací.

Bude doplněno stanoviskem příspěvkové organizace.

Finanční prostředky schválených závazných ukazatelů dle č. 6 bodu 6.1 odst. 1) písm. b), c) a d) budou zřizovatelem příspěvkové organizací zaslány až po doložení příslušných dokladů

k úhradě finančních prostředků dodavateli podle usnesení Rady č. 064/70R/2023 ze dne 3.5.2023.

Vyúčtování závazných ukazatelů stanovených na základě čl. 6 bodu 6.1 odst. 1) písm. b), c), d) a bodu 6.3 Metodiky předkládá zřizovateli svodný odbor vždy po předchozím projednání ve Finanční komisi Rady. Netýká se úhrad do 200 tis. Kč včetně v jednotlivém případě nebo příspěvků z darů bez omezení částky.

Způsob řešení nedočerpaných závazných ukazatelů stanovených na základě čl. 6 bodu 6.1 odst. 1) písm. b), c), d) a bodu 6.3 Metodiky:

- a) Na základě vyúčtování požádá příspěvková organizace o snížení závazného ukazatele na skutečnou potřebu finančních prostředků nebo předloží návrh na čerpání těchto prostředků na jinou akci. O změně účelu nepoužitých prostředků rozhoduje do 5 000 tis. Kč Rada, nad 5 000 tis. Kč Zastupitelstvo, vždy po předchozím projednání ve Finanční komisi Rady.
- b) Pokud byly příspěvkové organizaci finanční prostředky (před schválením usnesení Rady č. 038/11R/2021 ze dne 24.3.2021) uhrazeny ve výši schváleného účelového příspěvku bude postup řešení nedočerpaných závazných ukazatelů stanovených na základě čl. 6 bodu 6.1 odst. 1) písm. b), c), d) a bodu 6.3 Metodiky následující:
  - V případě nedočerpání do 5 tis. Kč včetně zůstávají nepoužité finanční prostředky příspěvkové organizaci.
  - V případě nedočerpání nad 5 tis. Kč příspěvková organizace nepoužité prostředky vrátí nebo předloží návrh na čerpání na jinou akci. O změně účelu nepoužitých prostředků rozhoduje do 5 000 tis. Kč Rada, nad 5 000 tis. Kč Zastupitelstvo, vždy po předchozím projednání ve Finanční komisi Rady.
  - Při nedočerpání účelového investičního příspěvku podle čl. 6 bodu 6.1 odst. 1) písm. d) Metodiky bude jiné využití schváleno opět na investiční účel. Případná vratka nepoužitých prostředků bude řešena formou odvodu z fondu investic ve výši nedočerpaného příspěvku. O odvodu rozhoduje do 5 000 tis. Kč Rada, nad 5 000 tis. Kč Zastupitelstvo, vždy po předchozím projednání ve Finanční komisi Rady. Odvod z fondu investic bude zaokrouhlen na celé tis. Kč dolů.
  - Po vyúčtování neinvestičních příspěvků/schválení odvodu z fondu investic zašle příspěvková organizace finanční prostředky neprodleně zřizovateli.

Čl. 6 bod 6.4: Pokud dojde během roku k navýšení závazného ukazatele objemu prostředků na platy v absolutní výši z důvodu povinného, schvaluje navýšení ukazatele Rada Ústeckého kraje. Jedná se např. o zvýšení platů kryté dotacemi, kdy použití dotace je účelově dané a vyúčtovatelné. A to i v případě překročení částky 5 000 tis. Kč. V případě navýšení závazného ukazatele z důvodu nepovinného, např. z vlastních prostředků organizace nebo z prostředků zřizovatele, nad 5 000 tis. Kč rozhoduje Zastupitelstvo Ústeckého kraje.

#### Návratná finanční výpomoc:

Návratnou finanční výpomocí se rozumí zejména půjčky na předfinancování projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie, poskytnuté dle ust. § 34 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dlouhodobými návratnými finančními výpomocemi se rozumí takové závazky, u kterých zřizovatel rozhodl, že doba jejich splatnosti je delší než jeden rok od doby připsání finančních prostředků na účet příspěvkové organizace a v účetnictví se evidují na účtu 452 – Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé.

Krátkodobými návratnými finančními výpomocemi se rozumí takové závazky, u kterých zřizovatel rozhodl, že doba jejich splatnosti je kratší než jeden rok od doby připsání finančních prostředků na účet příspěvkové organizace a v účetnictví se evidují na účtu 326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé.

**Přílohy G+G1+K+K1:**

Budou zpracovány v souladu s čl. 4 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát datový zdroj:

- č. 19 – Přehled odpisů podle odpisového plánu – souhrn podle odpisových skupin typ plán na rok 2024/typ skutečnost k poslednímu dni čtvrtletí a hodnoty jsou do šablony vyplňovány v celých Kč.

Ve sloupci „Celková výše oprávek z účtu 403 k 31.12.2023“ bude uvedena částka za celou dobu odepisování majetku pořízeného z investičního transferu.

Příloha K se bude zřizovateli předkládat dle potřeby aktualizace účetních odpisů během roku 2023 a její součástí bude Komentář k aktualizaci přehledu odpisů podle odpisového plánu (v ISC datový zdroj č. 37). Úpravu odpisového plánu za příslušné čtvrtletí běžného roku v ISC lze provádět pouze jednou. Přílohy G1 a K1 byly vytvořeny pro potřeby svodných odborů za účelem zjednodušení kontroly podkladů příspěvkových organizací a nebudou pro jejich rozsáhlost používány jako příloha materiálů předkládaných zřizovateli.

**Příloha H:**

Bude zpracována v souladu s čl. 5 a čl. 6 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 14 – rozpočet typ plánovaný k 31.12.2024
- č. 36 - odvod + investice typ plánovaný k 31.12.2024 (nahrává svodný odbor)

Závazný ukazatel Výše odvodu z fondu investic bude tvořen z odpisů nemovitého majetku.

Odvody se vždy zaokrouhlí na celé tis. Kč dolů.

Do závazného ukazatele se nezapočítávají finanční prostředky vzniklé z odpisů majetku pořízeného z investičního transferu. Na žádost svodného odboru lze provést odvod z odpisů movitého majetku na zajištění finančních prostředků v rozpočtu odboru pro příspěvkové organizace ve své působnosti.

**Přílohy I+L+L1:**

Budou zpracovány v souladu s čl. 6 Metodiky. Jedná se o odvod z fondu investic.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje (typ skutečnost/upravený - v případě, že za příslušné čtvrtletí bude do Rady předkládán materiál s aktualizací odpisového plánu):

- č. 19 – Přehled odpisů podle odpisového plánu – souhrn podle odpisových skupin typ plán na rok 2024/typ skutečnost k poslednímu dni čtvrtletí
- č. 36 - odvod + investice typ plánovaný k 31.12.2024/typ upravený k poslednímu dni čtvrtletí (nahrává svodný odbor)

Datový zdroj č. 19 a datový zdroj č. 36 je nutné nahrát ve stejném čtvrtletí.

Příloha L1 bude automaticky vygenerována v rámci ISC z údajů uvedených v příloze L a bude přiložena k materiálu předkládanému k projednání do Rady.

**Příloha J:**

Bude zpracována v souladu s čl. 5 a čl. 6 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 36 – odvod + investice typ plánovaný k 31.12.2024 (nahrává svodný odbor)
- č. 36 – odvod + investice typ upravený k 30.6.2023 (nahrává svodný odbor)

**Přílohy M, N, R:**

Budou zpracovány v souladu s čl. 8 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 1 – rozvaha k poslednímu dni čtvrtletí
- č. 13 – obraty – kompletní struktura účetní věty za období 1-6/2023/1-9/2023/1-12/2023
- č. 14 – rozpočet typ upravený k poslednímu dni čtvrtletí (do jednotlivých příloh se vždy dotahuje poslední upravený rozpočet příp. schválený rozpočet, pokud není k dispozici žádný upravený rozpočet). *Např. pokud v roce byla provedena po schválení Radou úprava celkového objemu rozpočtu k 30.6.2023 a do konce roku 2023 nebude provedena žádná jiná úprava, tak se do přílohy R dotáhne upravený rozpočet k 30.6.2023)*

- č. 15 – statistické údaje typ skutečnost k 31.12.2023 – týká se přílohy R; výpočet průměrného měsíčního platu: zpravidla jako 1/12 podílu hodnoty účtu 521: řádek ZU - objem prostředků na platy v absolutní výši a přepočteného počtu zaměstnanců (průměrný evidenční počet zaměstnanců, přepočtený na plně zaměstnané)
- č. 29 – Komentář k finančnímu hospodaření PO ÚK k 30.6.2023
- č. 30 – Komentář k finančnímu hospodaření PO ÚK k 30.9.2023
- č. 31 – Komentář k finančnímu hospodaření PO ÚK k 31.12.2023

V komentáři u jednotlivých účtů bude věcné a stručné zdůvodnění. Nebude např. uvedeno – vyšší spotřeba materiálu, než se předpokládalo, ale bude uvedeno, proč došlo k vyšší spotřebě materiálu, než se předpokládalo – např. „nárůst spotřeby potravin následkem zvýšeného odběru obědů v rámci doplňkové činnosti organizace, tzn. i nárůst ostatního materiálu použitého při doplňkové činnosti – spotřeba úklidových a pracích prostředků, pracovních pomůcek“).

V komentáři k příloze R bude řádně vyplněna tabulka o závazných ukazatelích z rozpočtu Ústeckého kraje schválených v průběhu běžného roku tj. budou uvedeny informace o čísle usnesení, kterým byl příspěvek zřizovatele schválen, o částce a účelu schváleného příspěvku a bude uveden i termín jeho vyúčtování, pokud byl stanoven. V případě, že byl termín vyúčtování příspěvku prodloužen, je potřeba uvést číslo usnesení o schválení jeho prodloužení. Dále bude uvedena informace, zda příspěvek s termínem vyúčtování do 31.12. běžného roku byl využit v plné výši. Pokud ne, bude uvedeno kolik prostředků bylo k 31.12. běžného roku použito a v případě vratky/odvodu bude uvedena její/jeho výše včetně termínu zaslání zpět zřizovateli. V tabulce budou dále uvedeny závazné ukazatele poskytnuté zřizovatelem v předchozích letech, které nebyly v příslušném roce vyčerpány. Informace budou vyplněny obdobně jako u závazných ukazatelů poskytnutých v běžném roce.

Informace k upravenému rozpočtu k 31.12.2023 – do ISC bude nahrán upravený celkový objem rozpočtu, pokud tato úprava byla schválena Radou Ústeckého kraje. Příspěvkové organizace v komentáři k finančnímu hospodaření uvedou číslo usnesení, kterým byla úprava celkového objemu rozpočtu schválena, tzn. v upraveném rozpočtu budou uvedeny celkové hodnoty nákladů a výnosů, které byly schválené Radou Ústeckého kraje.

V případě, že příspěvková organizace k 31.12.2023 zapojí do hospodaření finanční prostředky rezervního fondu, tak v komentáři bude zdůvodněn rozdíl mezi upraveným rozpočtem a skutečností na položce účtu 648 - Čerpání fondů.

Svodný odbor se zaměří na soulad hodnot uvedených v komentáři s hodnotami uvedenými v tabulce a dále na úplnost a výstižnost komentáře.

Účet 511 – Opravy a udržování:

1. Z názvu akce musí být zřejmé, že se jedná o opravu (nikoliv technické zhodnocení), proto bude např. u výměny materiálu v názvu uveden materiál původní a materiál nový. Např. „výměna eternitové střešní krytiny za Bonské šindele“ a nikoliv pouze „oprava střechy“, „výměna stávající podlahové krytiny z PVC za novou krytinu z PVC“ a nikoliv pouze „oprava podlahy“. Tento popis se týká i drobných oprav např. na střeše, podlaze, při výměně stavebních otvorů...
2. Názvy akcí, hrazených z fondu investic, se v komentáři k tomuto účtu musí shodovat s názvy akcí z rozpisu v tabulce Tvorba a čerpání fondu investic.
3. V případě provedení oprav majetku, který má organizace v nájmu/pronájmu bude uvedeno číslo smlouvy, datum uzavření smlouvy a celé znění odstavce smlouvy, na základě kterého příspěvková organizace k opravě přistoupila.

Z důvodu jednotného vykazování jsou mzdové náklady v těchto přílohách rozděleny následujícím způsobem:

Účet 521 – Mzdové náklady, z toho:

- ❖ Objem prostředků na platy v absolutní výši (závazný ukazatel),
- ❖ Ostatní osobní náklady,
- ❖ Náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost.

Účet 672 – Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů:

- A. příspěvek na provoz, účelový neinvestiční příspěvek a příspěvek na velkou údržbu (nepatří sem transfery s pětimístným státním UZ např. UZ 98335, UZ 33353)
- ❖ ostatní příspěvky z rozpočtu Ústeckého kraje (UZ ve tvaru 00. . . – např. stipendium pro vybrané obory, pojistné obdržené od zřizovatele)
- B. obsahuje souhrn všech přijatých transferů včetně transferů ze státních fondů. Svodné odbory se případně obrátí s požadavkem na rozšíření tabulek na ekonomický odbor, který zajistí úpravu v ISC (v případě přidání sloupců u strukturovaných dat ekonomický odbor konzultuje s dodavatelem informačního systému). Návrh na doplnění ze strany svodného odboru lze uplatnit pouze při přípravě Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje.
- C. ostatní výnosy mimo rozpočet Ústeckého kraje a státní rozpočet – jedná se např. o příspěvky od obcí na kulturní akci, dotace od úřadu práce
- D. bude uvedena výše časového rozlišení přijatého investičního transferu (účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku).
- E. čerpání fondu investic na opravy a údržbu - dle ČÚS č. 704 bod 7.4. písm. c) věta první

### **Přílohy O, S:**

Budou zpracovány v souladu s odst. 8.9 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 13 – obraty – kompletní struktura účetní věty za období 1-9/2023/1-12/2023
- č. 16 – Návrhy na krytí ztráty, fondu investic a přiděly do fondů a kumulovaná ztráta za rok 2023 – tabulka č. 1 (vyplňuje se **pouze**, pokud by organizace k 31.12.2023 chtěla použít § 66 odst. 8 vyhlášky 410/2009 Sb.) - týká se přílohy S
- č. 32 – Komentář ke krytí účtů peněžních fondů PO ÚK k 30.9.2023
- č. 33 – Komentář ke krytí účtů peněžních fondů PO ÚK k 31.12.2023

Pokud dojde v příloze O, S ke snížení nekrytí fondů z důvodu odpisu pohledávek, tak organizace uvede, zda jednotlivé pohledávky byly do 100 tis. Kč za jedním dlužníkem, nebo uvede číslo usnesení Rady, kterým byl schválen odpis pohledávky pro její nevymahatelnost či zánik. Organizace uvede, zda pohledávku přeúčtovala na podrozvahovou evidenci.

### **Přílohy P, Q:**

Budou zpracovány v souladu s odst. 8.8 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 20 – Tvorba a čerpání prostředků z rezervního fondu k 30.9.2023/k 31.12.2023
- č. 21 – Tvorba a čerpání prostředků z fondu investic k 30.9.2023/k 31.12.2023

Neinvestiční čerpání bude uvedeno současně v komentáři v rozpisu u účtu 648 – Čerpání fondů - pokud se jedná o peněžní prostředky na financování údržby a oprav majetku z fondu investic, o kterých organizace neúčtovala podle ČÚS č. 703 – Transfery. Pokud o peněžních prostředcích na financování údržby a oprav majetku z fondu investic organizace účtovala jako o transferu (např. investiční transfer, peněžní dar ve fondu investic), tak neinvestiční čerpání fondu investic zaúčtuje na účet 401 – Jmění účetní jednotky a následně bude zaúčtováno na stranu DAL účtu 672 – Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů se souvztažným zápisem na stranu MÁ DÁTI účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Z názvu akce musí být zřejmé, že se jedná buď o **opravu** (bude uveden druh materiálu podobně jako u účtu 511) nebo o **technické zhodnocení** (tj. o rekonstrukci a modernizaci nad 40 tis. Kč/rok v rámci jedné akce). V případě technického zhodnocení budou v názvu uvedeny jako „nové“ takové práce, při kterých dochází k novým zásahům do majetku a tyto práce předtím provedeny nebyly. Nejedná se tedy o výměnu nebo opravu. Např. „vybudování nových rozvodů vodoinstalace do tříd“, „vybudování nových dělicích přiček v suterénu“, „položení nové zámkové dlažby“.

### **Přílohy I, U, V:**

Budou zpracovány v souladu s odst. 9.2.3 a 9.2.4 Metodiky.

V rámci ISC je potřeba nahrát tyto datové zdroje:

- č. 13 – obraty- kompletní struktura účetní věty za období 1-12/2023

- č. 16 – Návrhy na krytí ztráty, fondu investic a přiděly do fondů a kumulovaná ztráta za rok 2023 – tabulka č. 2 nebo tabulka č. 3
- č. 16 – Návrhy na krytí ztráty, fondu investic a přiděly do fondů a kumulovaná ztráta za rok 2023 – tabulka č. 4 – týká se přílohy V
- č. 34 – Komentář ke kladným výsledkům hospodaření PO ÚK a návrh přidělu do peněžních fondů za rok 2022 (nahrává svodný odbor)
- č. 35 – Komentář k záporným výsledkům hospodaření PO ÚK za rok 2023 (nahrává svodný odbor)

*Informace k příloze T: Úprava přidělu do fondů z titulu finančními prostředky nekrytého výsledku hospodaření v roce 2022:*

Svodný odbor při vyplňování DZ č. 16 za rok 2023 – tabulka č. 2 zohlední finanční prostředky příspěvkovou organizací obdržené v roce 2023, které v roce 2022 zapříčinily nekrytý výsledek hospodaření. Např. příspěvková organizace v roce 2022 vykazovala nekrytý výsledek hospodaření z důvodu předepsaného ošetřovného ve výši 20 tis. Kč. V roce 2023 příspěvková organizace obdrží z předepsaného ošetřovného v roce 2022 finanční prostředky ve výši 3 tis. Kč. Svodný odbor při návrhu přidělu do fondů ze zlepšeného a finančními prostředky krytého výsledku hospodaření za rok 2023 (8 tis. Kč) zohlední i dodatečně obdržené finanční prostředky v roce 2023. Výsledkem bude návrh přidělu do fondů z výsledku hospodaření za rok 2023 ve výši 11 tis. Kč.

#### **Příloha W:**

Bude zpracována v souladu s odst. 8.12 a 9.2.5 Metodiky.

Po schválení/neschválení účetní závěrky příspěvkové organizace svodný odbor vypracuje za každou příspěvkovou organizaci ve své působnosti protokol a zašle jej dané příspěvkové organizaci. Příspěvková organizace jej nahraje do ISC formou souborů ve tvaru přenosových vět ve formátu XML stanoveném vyhláškou č. 383/2009 Sb., technická vyhláška o účetních záznamech, v platném znění, v nešifrované podobě, bez elektronického podpisu. Následně svodný odbor zašle informaci o nahrání do ISC na ekonomický odbor dle harmonogramu z důvodu vložení do Centrálního systému účetních informací státu.

V případě schvalování mimořádné účetní závěrky např. ke dni ukončení činnosti k 31.8. běžného roku, svodný odbor předá na ekonomický odbor současně s účetními výkazy ostatních příspěvkových organizací sestavenými k 30.9. běžného roku i protokol o schválení/neschválení účetní závěrky k 31.8. běžného roku. Při schvalování mimořádné účetní závěrky k 31.8. není třeba mít k dispozici výkazy odesílané do Centrálního systému účetních informací státu s datem k 30.9. Organizace by měla mít do měsíce po ukončení činnosti k dispozici veškeré podklady, které jsou požadovány při procesu schvalování účetní závěrky – výkazy, inventarizační zpráva, vyjádření svodného odboru k účetní závěrce atd.

Datum: 12.04.2023

Zpracoval: ekonomický odbor

## Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace v letech 2025 - 2026

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Název příspěvkové organizace: |  |
| Číslo organizace:             |  |
| IČO:                          |  |

| Náklady        | ROK 2025 | ROK 2026 |
|----------------|----------|----------|
| Náklady celkem |          |          |

| Výnosy        | ROK 2025 | ROK 2026 |
|---------------|----------|----------|
| Výnosy celkem |          |          |

|                      |  |
|----------------------|--|
| Datum zpracování:    |  |
| Zpracovatel:         |  |
| Zástupce organizace: |  |

# Ústecký kraj      Přehled střednědobých výhledů rozpočtů příspěvkových organizací Ústeckého kraje v letech - 2025 - 2026

| Poř.<br>číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                       | Číslo<br>organizace | Rok 2025 |        | Rok 2026 |        |
|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|----------|--------|----------|--------|
|               |                                                             |                     | Náklady  | Výnosy | Náklady  | Výnosy |
| 1             | <b>CELKEM</b>                                               |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 2             | <b>Odbor kancelář ředitele</b>                              |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 3             | SPZ Triangle, p.o.                                          | 901                 |          |        |          |        |
| 4             | <b>Odbor informatiky a organizačních věcí</b>               |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 5             | Datové centrum Ústeckého kraje, p.o.                        | 7910                |          |        |          |        |
| 6             | <b>Odbor majetkový</b>                                      |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 7             | Krajská majetková, p.o.                                     | 4701                |          |        |          |        |
| 8             | <b>Odbor školství, mládeže a tělovýchovy</b>                |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 9             | <b>§ 3112</b>                                               |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 10            | Mateřská škola Zdravíčko, Ústí n. L., Malátova 12, p.o.     | 7260                |          |        |          |        |
| 11            | Mateřská škola speciální, Ústí n. L., Štefánikova 761, p.o. | 7270                |          |        |          |        |
| 12            | <b>§ 3114</b>                                               |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 13            | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Česká Kamenice, Jakubské nám.      | 1270                |          |        |          |        |
| 14            | Spec. ZŠ a MŠ, Varnsdorf, T.G.Masaryka 1804, p.o.           | 1310                |          |        |          |        |
| 15            | Spec. ZŠ, Spec. MŠ a Prakt. škola, Děčín, p.o.              | 1340                |          |        |          |        |
| 16            | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Šluknov, Tyršova 710, p.o.         | 1390                |          |        |          |        |
| 17            | Spec. ZŠ, Štětí, Ostrovní 300, p.o.                         | 3070                |          |        |          |        |
| 18            | ZŠ spec., ZŠ prakt. a PrŠ, Litoměřice, Šaldova 6, p.o.      | 3200                |          |        |          |        |
| 19            | ZŠ praktická, Roudnice n. L., Neklanova 1807, p.o.          | 3230                |          |        |          |        |
| 20            | Spec. ZŠ, Louny, Poděbradova 640, p.o.                      | 4050                |          |        |          |        |
| 21            | Logopedická ZŠ, Měcholupy 1, p.o.                           | 4090                |          |        |          |        |
| 22            | ZŠ při DPN, Louny, p.o.                                     | 4150                |          |        |          |        |
| 23            | ZŠ prof. Z. Matějčka, Most, Zdeňka Štěpánka 340, p.o.       | 5140                |          |        |          |        |
| 24            | ZŠ a SŠ, Most, Jana Palacha 1534, p.o.                      | 5150                |          |        |          |        |
| 25            | ZŠ prakt., Bílina, Kmochova 205/10, p.o.                    | 6210                |          |        |          |        |
| 26            | Spec. ZŠ a Spec. MŠ, Teplice, Trnovanská 1331, p.o.         | 6270                |          |        |          |        |
| 27            | ZŠ a MŠ, Teplice, U Červeného kostela 110, p.o.             | 6310                |          |        |          |        |
| 28            | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Ústí n. L., Pod Parkem 2788, p.o.  | 7130                |          |        |          |        |
| 29            | <b>§ 3121</b>                                               |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 30            | Gymnázium, Rumburk, Komenského 10, p.o.                     | 1160                |          |        |          |        |

# Ústecký kraj    Přehled střednědobých výhledů rozpočtů příspěvkových organizací Ústeckého kraje v letech - 2025 - 2026

| Poř.<br>číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                  | Číslo<br>organizace | Rok 2025 |          | Rok 2026 |          |
|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------|
|               |                                                        |                     | Náklady  | Výnosy   | Náklady  | Výnosy   |
| 31            | Gymnázium Děčín, p.o.                                  | 1180                |          |          |          |          |
| 32            | Gymnázium Chomutov, p.o.                               | 2130                |          |          |          |          |
| 33            | Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, p.o.                  | 2160                |          |          |          |          |
| 34            | Gymnázium J. Jungmanna, Litoměřice, Svojsíkova 1, p.o. | 3130                |          |          |          |          |
| 35            | Gymnázium, Lovosice, Sady pionýrů 600, p.o.            | 3150                |          |          |          |          |
| 36            | Gymnázium, Roudnice n. L., Havlíčkova 175, p.o.        | 3170                |          |          |          |          |
| 37            | Gymnázium V.Hlavatého, Louny, Poděbradova 661, p.o.    | 4070                |          |          |          |          |
| 38            | Gymnázium, Žatec, Studentská 1075, p.o.                | 4080                |          |          |          |          |
| 39            | Podkrušnohorské gymnázium, Most, p.o.                  | 5110                |          |          |          |          |
| 40            | Gymnázium T.G.Masaryka, Litvínov, Studentská 640, p.o. | 5120                |          |          |          |          |
| 41            | Gymnázium, Teplice, Čs. dobrovolců 11, p.o.            | 6130                |          |          |          |          |
| 42            | Gymnázium, Ústí n. L., Jateční 22, p.o.                | 7200                |          |          |          |          |
| <b>43</b>     | <b>§ 3122</b>                                          |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 44            | SZŠ a OA, Rumburk, p.o.                                | 1110                |          |          |          |          |
| 45            | SZŠ Děčín, Čsl. mládeže 5/9, p.o.                      | 1120                |          |          |          |          |
| 46            | VOŠ, SPŠ a SOŠ, Varnsdorf, Bratislavská 2166, p.o.     | 1140                |          |          |          |          |
| 47            | Evropská obchodní akademie, Děčín I, Komenského        | 1170                |          |          |          |          |
| 48            | SŠ zahr. a zem. A. E. Komerse, Děčín - Libverda, p.o.  | 1200                |          |          |          |          |
| 49            | VOŠ a SPŠ strojní, stavební a dopravní, Děčín, p.o     | 1220                |          |          |          |          |
| 50            | SOŠ energetická a stavební, OA a SZŠ, Chomutov, p.o.   | 2070                |          |          |          |          |
| 51            | SPŠ a VOŠ, Chomutov, Školní 50, p.o.                   | 2100                |          |          |          |          |
| 52            | SPŠ stavební a OA, Kadaň, Komenského 562, p.o.         | 2120                |          |          |          |          |
| 53            | SŠ pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, p.o. | 3100                |          |          |          |          |
| 54            | VOŠ obalové techniky a SŠ, Štětí, Kostelní 134, p.o.   | 3110                |          |          |          |          |
| 55            | VOŠ a SOŠ, Roudnice n. L., Špindlerova 690, p.o.       | 3180                |          |          |          |          |
| 56            | OA a SOŠ generála F. Fajtla, Louny, p.o.               | 4030                |          |          |          |          |
| 57            | OA a SOŠ zemědělská a ekologická, Žatec, p.o.          | 4110                |          |          |          |          |
| 58            | VOŠ eko, soc. a zdrav., OA, SPgŠ a SZŠ, Most, p.o.     | 5100                |          |          |          |          |
| 59            | Hotelová škola, OA a SPŠ, Teplice, p. o.               | 6030                |          |          |          |          |
| 60            | SPŠ,Ústí n. L., Resslova 5, p.o.                       | 7010                |          |          |          |          |

# Ústecký kraj    Přehled střednědobých výhledů rozpočtů příspěvkových organizací Ústeckého kraje v letech - 2025 - 2026

| Poř.<br>číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                     | Číslo<br>organizace | Rok 2025 |          | Rok 2026 |          |
|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------|
|               |                                                           |                     | Náklady  | Výnosy   | Náklady  | Výnosy   |
| 61            | VOŠ zdrav. a SŠ zdrav., Ústí n. L., Palachova 35, p.o.    | 7040                |          |          |          |          |
| 62            | OA a JŠ s právem stát. jazyk. zk., Ústí n. L., p.o.       | 7240                |          |          |          |          |
| <b>63</b>     | <b>§ 3123</b>                                             |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 64            | SOŠ mediální grafiky a polygrafie, Rumburk, p.o.          | 1080                |          |          |          |          |
| 65            | SŠ řemesel a služeb, Děčín IV, Ruská 147, p.o.            | 1100                |          |          |          |          |
| 66            | SŠ lodní dopr. a techn. řemesel, Děčín VI, p.o.           | 1130                |          |          |          |          |
| 67            | Střední lesnická škola a SOŠ, Šluknov, p.o.               | 1250                |          |          |          |          |
| 68            | SŠ technická, gastronomická a automobilní, Chomutov,      | 2060                |          |          |          |          |
| 69            | SOŠ technická a zahradnická, Lovosice, p.o.               | 3020                |          |          |          |          |
| 70            | SOŠ a SOU, Roudnice n. L., Neklanova 1806, p.o.           | 3220                |          |          |          |          |
| 71            | SŠ technická, Most, p.o.                                  | 5020                |          |          |          |          |
| 72            | SPŠ a SOŠ gastronomie a služeb, Most, p.o.                | 5030                |          |          |          |          |
| 73            | SOŠ, Litvínov - Hamr, p.o.                                | 5040                |          |          |          |          |
| 74            | SŠ stavební a strojní, Teplice, p.o.                      | 6010                |          |          |          |          |
| 75            | SŠ obchodu a služeb, Teplice, p.o.                        | 6020                |          |          |          |          |
| 76            | SŠ obchodu, řemesel, služeb a ZŠ, Ústí n. L., p.o.        | 7020                |          |          |          |          |
| 77            | SPŠ stavební a SOŠ stavební a technická, Ústí n. L., p.o. | 7100                |          |          |          |          |
| <b>78</b>     | <b>§ 3125</b>                                             |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 79            | Školní statek, Roudnice n. L., Vědomice - 37, p.o.        | 3010                |          |          |          |          |
| <b>80</b>     | <b>§ 3126</b>                                             |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 81            | Konzervatoř, Teplice, Českobratrská 15, p.o.              | 6220                |          |          |          |          |
| <b>82</b>     | <b>§ 3127</b>                                             |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 83            | Gymnázium a SOŠ, Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459,     | 2090                |          |          |          |          |
| 84            | Gymnázium a SOŠ, Podbořany, p.o.                          | 4040                |          |          |          |          |
| 85            | Gymnázium a SPŠ, Duchcov, p.o.                            | 6140                |          |          |          |          |
| 86            | Gymnázium a SOŠ dr. V. Šmejkal, Ústí n. L., p.o.          | 7230                |          |          |          |          |
| <b>87</b>     | <b>§ 3133</b>                                             |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 88            | DD "Země dětí" a ŠJ, Česká Kamenice, Komenského 491,      | 1040                |          |          |          |          |
| 89            | DD a ŠJ, Krásná Lípa, Dittrichova 12, p.o.                | 1050                |          |          |          |          |
| 90            | DD a ŠJ, Lipová u Šluknova 417, p.o.                      | 1060                |          |          |          |          |

# Ústecký kraj      Přehled střednědobých výhledů rozpočtů příspěvkových organizací Ústeckého kraje v letech - 2025 - 2026

| Poř.<br>číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace             | Číslo<br>organizace | Rok 2025 |          | Rok 2026 |          |
|---------------|---------------------------------------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------|
|               |                                                   |                     | Náklady  | Výnosy   | Náklady  | Výnosy   |
| 91            | Dětský domov, Vysoká Pec 145, p.o.                | 2180                |          |          |          |          |
| 92            | DD a ŠJ, Maššov, p.o.                             | 2190                |          |          |          |          |
| 93            | DD a ŠJ, Chomutov, Čelakovského 822, p.o.         | 2200                |          |          |          |          |
| 94            | DD, ZŠ prakt., Prš a ŠJ, Dlažkovice 1, p.o.       | 3140                |          |          |          |          |
| 95            | DD a ŠJ, Litoměřice, Čelakovského 8, p.o.         | 3190                |          |          |          |          |
| 96            | DD, ZŠ a SŠ, Žatec, p.o.                          | 4130                |          |          |          |          |
| 97            | DD a ŠJ, Hora Sv. Kateřiny, Dolní 310, p.o.       | 5080                |          |          |          |          |
| 98            | DD a ŠJ, Most, K.H.Borovského 1146, p.o.          | 5130                |          |          |          |          |
| 99            | DD, ZŠ a SŠ, Duchcov, p.o.                        | 6190                |          |          |          |          |
| 100           | DD a ŠJ, Tachlova 47, p.o.                        | 6240                |          |          |          |          |
| 101           | DD a ŠJ, Krupka, Libušín 151, p.o.                | 6250                |          |          |          |          |
| 102           | DD a ŠJ, Tisá 280, p.o.                           | 7170                |          |          |          |          |
| 103           | DD a ŠJ, Ústí n. L., Špálova 2, p.o.              | 7180                |          |          |          |          |
| 104           | DD a ŠJ, Ústí n. L., Truhlářova 16, p.o.          | 7210                |          |          |          |          |
| <b>105</b>    | <b>§ 3146</b>                                     |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 106           | PPP ÚK a Zařízení pro DVPP, Teplice, p.o.         | 6230                |          |          |          |          |
| <b>107</b>    | <b>§ 3231</b>                                     |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 108           | ZUŠ, Děčín IV - Podmokly, Čs. legií 243/29, p.o.  | 1290                |          |          |          |          |
| 109           | ZUŠ, Varnsdorf, Národní 512, p.o.                 | 1300                |          |          |          |          |
| 110           | ZUŠ, Rumburk, Růžová 3/1416, p.o.                 | 1350                |          |          |          |          |
| 111           | ZUŠ, Teplice, Chelčického 4, p.o.                 | 6080                |          |          |          |          |
| 112           | ZUŠ I. Kawaciuka, Duchcov, p.o.                   | 6090                |          |          |          |          |
| 113           | ZUŠ E. Randové, Ústí n. L., W. Churchilla 4, p.o. | 7080                |          |          |          |          |
| 114           | ZUŠ, Ústí n. L. - Neštětice, Národní 209, p.o.    | 7250                |          |          |          |          |
| <b>115</b>    | <b>§ 3421</b>                                     |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 116           | DDM, Rumburk, U stadionu 1133, p.o.               | 1370                |          |          |          |          |
| 117           | DDM, Žatec, Obránců míru 638, p.o.                | 4140                |          |          |          |          |
| 118           | DDM "Sluníčko", Duchcov, Družby 1006, p.o.        | 6100                |          |          |          |          |
| 119           | DDM, Teplice, Masarykova 70, p.o.                 | 6110                |          |          |          |          |
| <b>120</b>    | <b>Odbor kultury a památkové péče</b>             |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

# Přehled střednědobých výhledů rozpočtů

## ústecký kraj příspěvkových organizací Ústeckého kraje v letech - 2025 - 2026

| Poř.<br>číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                     | Číslo<br>organizace | Rok 2025 |          | Rok 2026 |          |
|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------|
|               |                                                           |                     | Náklady  | Výnosy   | Náklady  | Výnosy   |
| 121           | Knihovna Ústeckého kraje, p.o.                            | 7501                |          |          |          |          |
| 122           | Oblastní muzeum v Děčíně, p.o.                            | 1501                |          |          |          |          |
| 123           | Oblastní muzeum v Chomutově, p.o.                         | 2501                |          |          |          |          |
| 124           | Severočeská galerie výtvarného umění v Litoměřicích, p.o. | 3501                |          |          |          |          |
| 125           | Galerie moderního umění v Roudnici nad Labem, p.o.        | 3502                |          |          |          |          |
| 126           | Oblastní muzeum v Litoměřicích, p.o.                      | 3503                |          |          |          |          |
| 127           | Galerie Benedikta Rejta v Lounech, p.o.                   | 4501                |          |          |          |          |
| 128           | Oblastní muzeum v Lounech, p.o.                           | 4502                |          |          |          |          |
| 129           | Oblastní muzeum a galerie v Mostě, p.o.                   | 5503                |          |          |          |          |
| 130           | Regionální muzeum v Teplicích, p.o.                       | 6501                |          |          |          |          |
| 131           | Severočeská hvězdárna a planetarium v Teplicích, p.o.     | 6502                |          |          |          |          |
| 132           | Zámek Nový Hrad, p.o.                                     | 4503                |          |          |          |          |
| <b>133</b>    | <b>Odbor sociálních věcí</b>                              |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 134           | Domovy pro seniory Šluknov - Krásná Lípa, p.o.            | 1602                |          |          |          |          |
| 135           | Domovy sociálních služeb Kadaň a Mašťov, p.o.             | 2601                |          |          |          |          |
| 136           | Centrum sociální pomoci Litoměřice, p.o.                  | 3603                |          |          |          |          |
| 137           | Domov sociálních služeb Meziboří, p.o.                    | 5602                |          |          |          |          |
| 138           | Domovy sociálních služeb Litvínov, p.o.                   | 5603                |          |          |          |          |
| 139           | Podkrušnohorské domovy sociálních služeb Dubí-Teplice,    | 6601                |          |          |          |          |
| 140           | Domov Brtníky, p.o.                                       | 1603                |          |          |          |          |
| 141           | Domov Severka Jiříkov, p.o.                               | 1605                |          |          |          |          |
| 142           | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška -        | 1607                |          |          |          |          |
| 143           | ÚSP pro tělesně postižené dospělé Snědovice, p.o.         | 3602                |          |          |          |          |
| 144           | Domov "Bez zámků" Tuchořice, p.o.                         | 4601                |          |          |          |          |
| 145           | Domovy sociálních služeb Háj a Nová Ves, p.o.             | 6603                |          |          |          |          |
| 146           | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Ústí n. L.,     | 7601                |          |          |          |          |
| <b>147</b>    | <b>Odbor zdravotnictví</b>                                |                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 148           | Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.                     | 4702                |          |          |          |          |
| 149           | Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p.o.                    | 5721                |          |          |          |          |
| 150           | Zdravotnická záchranná služba Ústeckého kraje, p.o.       | 7711                |          |          |          |          |

# Ústecký kraj

## Přehled střednědobých výhledů rozpočtů příspěvkových organizací Ústeckého kraje v letech - 2025 - 2026

| Poř.<br>číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                  | Číslo<br>organizace | Rok 2025 |        | Rok 2026 |        |
|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------|----------|--------|----------|--------|
|               |                                                        |                     | Náklady  | Výnosy | Náklady  | Výnosy |
| 151           | <b>Odbor dopravy a silničního hospodářství</b>         |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 152           | Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, p.o.           | 801                 |          |        |          |        |
| 153           | Dopravní společnost Ústeckého kraje, p.o.              | 802                 |          |        |          |        |
| 154           | <b>Odbor podpory podnikání, inovací a transformace</b> |                     | 0        | 0      | 0        | 0      |
| 155           | Energetické centrum Ústeckého kraje, p.o.              | 7920                |          |        |          |        |

[illegible]

[illegible][illegible]



Rozpočet příspěvkových organizací Ústeckého kraje na rok 2024 v tis. Kč

|                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 649 - Ostatní výnosy z činnosti                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 662 - Úroky                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 663 - Kurzové zisky                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 664 - Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 669 - Ostatní finanční výnosy                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| A - výnosy z nároků na prostředky z rozpočtu ÚK celkem, z   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ZU - příspěvek na provoz                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| příspěvek na provoz                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| příspěvek na odpisy nemovitostí                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ZU - příspěvek na velkou údržbu (UZ 00054)                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ZU - účelový neinvestiční příspěvek (UZ 00209,...)          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ostatní účelové neinvestiční příspěvky z rozpočtu ÚK        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B - výnosy z transferů ze SR                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| C - ostatní transfery mimo rozpočet ÚK                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D - časové rozlišení přijatého investičního transferu       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| E - čerpání FI na opravy a údržbu - dle ČÚS č. 704 bod 7.4. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Výnosy celkem                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| Doplňkové údaje:                                                            | r. 2021<br>skutečnost | r. 2022<br>skutečnost | r. 2023<br>plán | r. 2024<br>plán |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %         |                       |                       |                 |                 |
| Součet průměrných platů (mezd) měsíčně v Kč (bez OON)                       |                       |                       |                 |                 |
| Přepočtený počet zaměstnanců*                                               |                       |                       |                 |                 |
| Období:**                                                                   | 2020/2021             | 2021/2022             | 2022/2023       | 2023/2024       |
| Počet výkonů (např. lůžek, klientů, návštěvníků, žáků ve šk. roce, kapacita |                       |                       |                 |                 |

\* průměrný evidenční počet zaměstnanců, přepočtený na plně zaměstnané

\*\* uvedené období se vztahuje k počtu žáků ve školním roce; pro ostatní platí rok uvedený v hlavičce tabulky

**Vysvětlivky:** HČ - hlavní činnost, DČ - doplňková činnost, SR - státní rozpočet, DNM - dlouhodobý nehmotný majetek, DHM - dlouhodobý hmotný majetek, RF - rezervní fond, FI - fond investic, ÚK - Ústecký kraj, FKSP - Fond kulturních a sociálních potřeb, FO - Fond odměn, ZU - závazný ukazatel, účet 521 u oblasti SMT se nejedná o závazný ukazatel, bude uveden účet účet 5210300-5210599 u HČ, účet 5210000-5210099 u DČ

|                      |  |
|----------------------|--|
| Datum zpracování:    |  |
| Zpracovatel:         |  |
| Zástupce organizace: |  |

**Předpokládaný rozpis rezervního fondu a fondu investic**

|                   |  |
|-------------------|--|
| Číslo organizace: |  |
| Rok:              |  |

**Rezervní fond:**

v tis. Kč

| Název                                                                      | předpoklad k<br>31. 12. 2023 | předpoklad k<br>31. 12. 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Krytý zůstatek k 1. 1.                                                     |                              |                              |
| <i>z toho: projekty z minulých let</i>                                     |                              |                              |
| Jiné zdroje celkem (např. dary)                                            |                              |                              |
| příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření                                  |                              |                              |
| <b>Tvorba (zdroje) celkem</b>                                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| Čerpání                                                                    |                              |                              |
| <b>Jmenovitě čerpání 2023:</b>                                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                                            |                              |                              |
| <b>Jmenovitě čerpání 2024:</b>                                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                                            |                              |                              |
| <b>Čerpání celkem</b>                                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| Převody do fondu investic (název akce)                                     |                              |                              |
|                                                                            |                              |                              |
|                                                                            |                              |                              |
| <b>Převody celkem</b>                                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Krytý zůstatek rezervního fondu celkem</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| Účetní stav rezervního fondu celkem pokud se odlišuje od krytého zůstatku. |                              |                              |

**Fond investic:**

v tis. Kč

| Název                                                                                  | předpoklad k<br>31. 12. 2023 | předpoklad k<br>31. 12. 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Krytý zůstatek k 1. 1.                                                                 |                              |                              |
| <i>z toho: projekty z minulých let</i>                                                 |                              |                              |
| Odpisy z movitého majetku                                                              |                              |                              |
| Odpisy z nemovitého majetku                                                            |                              |                              |
| Převod z rezervního fondu                                                              |                              |                              |
| Jiné zdroje celkem (účelový investiční příspěvek, dary, příjmy z prodeje DM a DNM aj.) |                              |                              |
| <b>Tvorba (zdroje) celkem:</b>                                                         | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| Čerpání 2023                                                                           |                              |                              |
| <b>A) jmenovitě čerpání - neinvestiční:</b>                                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                                                        |                              |                              |
| <b>B) jmenovitě čerpání - investiční:</b>                                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                                                        |                              |                              |
| Čerpání 2024                                                                           |                              |                              |
| <b>A) jmenovitě čerpání - neinvestiční:</b>                                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                                                        |                              |                              |
| <b>B) jmenovitě čerpání - investiční:</b>                                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                                                        |                              |                              |
| odvod z odpisů majetku zřizovateli                                                     |                              |                              |
| ostatní odvod zřizovateli                                                              |                              |                              |
| <b>Čerpání celkem</b>                                                                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Krytý zůstatek fondu investic celkem</b>                                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| Účetní stav účtu 416, pokud se odlišuje od krytého zůstatku.                           |                              |                              |

|                               |
|-------------------------------|
| Název příspěvkové organizace: |
| Číslo organizace:             |
| IČO:                          |

| Náklady                                         | Skutečnost r.<br>2022 | Schválený<br>rozpočet roku<br>2023 | Předpokládaná<br>skutečnost k<br>31.12.2023 | Návrh rozpočtu<br>na rok 2024 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|
| 501 - Spotřeba materiálu                        |                       |                                    |                                             |                               |
| 502 - Spotřeba energie                          |                       |                                    |                                             |                               |
| 503 - Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek |                       |                                    |                                             |                               |
| 504 - Prodané zboží                             |                       |                                    |                                             |                               |
| 506 - Aktivace dlouhodobého majetku             |                       |                                    |                                             |                               |
| 507 - Aktivace oběžného majetku                 |                       |                                    |                                             |                               |
| 508 - Změna stavu zásob vlastní výroby          |                       |                                    |                                             |                               |
| 511 - Opravy a udržování                        |                       |                                    |                                             |                               |
| 512 - Cestovné                                  |                       |                                    |                                             |                               |
| 513 - Náklady na reprezentaci                   |                       |                                    |                                             |                               |
| 516 - Aktivace vnitroorganizačních služeb       |                       |                                    |                                             |                               |
| 518 - Ostatní služby                            |                       |                                    |                                             |                               |
| 521 - Mzdové náklady                            |                       |                                    |                                             |                               |
| 524 - Zákonné sociální pojištění                |                       |                                    |                                             |                               |
| 525 - Jiné sociální pojištění                   |                       |                                    |                                             |                               |
| 527 - Zákonné sociální náklady                  |                       |                                    |                                             |                               |
| 528 - Jiné sociální náklady                     |                       |                                    |                                             |                               |
| 531 - Daň silniční                              |                       |                                    |                                             |                               |
| 532 - Daň z nemovitostí                         |                       |                                    |                                             |                               |
| 538 - Jiné daně a poplatky                      |                       |                                    |                                             |                               |
| 549 - Ostatní náklady z činností                |                       |                                    |                                             |                               |
| 551 - Odpisy dlouhodobého majetku               |                       |                                    |                                             |                               |
| 552 - Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek       |                       |                                    |                                             |                               |
| 553 - Prodaný dlouhodobý hmotný majetek         |                       |                                    |                                             |                               |
| 555 - Tvorba a zúčtování rezerv                 |                       |                                    |                                             |                               |
| 556 - Tvorba a zúčtování opravných položek      |                       |                                    |                                             |                               |
| 557 - Náklady z vyřazených pohledávek           |                       |                                    |                                             |                               |
| 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku   |                       |                                    |                                             |                               |
| 562 - Úroky                                     |                       |                                    |                                             |                               |
| 591 - Daň z příjmů                              |                       |                                    |                                             |                               |
| 595 - Dodatečné odvody daně z příjmů            |                       |                                    |                                             |                               |
| Náklady celkem                                  |                       |                                    |                                             |                               |

| Výnosy                                               | Skutečnost r.<br>2022 | Schválený<br>rozpočet roku<br>2023 | Předpokládaná<br>skutečnost k<br>31.12.2023 | Návrh rozpočtu<br>na rok 2024 |
|------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|
| 601 - Výnosy z prodeje vlastních výrobků             |                       |                                    |                                             |                               |
| 602 - Výnosy z prodeje služeb                        |                       |                                    |                                             |                               |
| 603 - Výnosy z pronájmu                              |                       |                                    |                                             |                               |
| 604 - Výnosy z prodaného zboží                       |                       |                                    |                                             |                               |
| 644 - Výnosy z prodeje materiálu                     |                       |                                    |                                             |                               |
| 645 - Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného       |                       |                                    |                                             |                               |
| 646 - Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku |                       |                                    |                                             |                               |
| 648 - Čerpání fondů                                  |                       |                                    |                                             |                               |
| 649 - Ostatní výnosy z činnosti                      |                       |                                    |                                             |                               |
| 662 - Úroky                                          |                       |                                    |                                             |                               |
| 663 - Kurzové zisky                                  |                       |                                    |                                             |                               |
| 664 - Výnosy z přecenění reálnou hodnotou            |                       |                                    |                                             |                               |
| 669 - Ostatní finanční výnosy                        |                       |                                    |                                             |                               |
| 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z |                       |                                    |                                             |                               |
| Výnosy celkem                                        |                       |                                    |                                             |                               |

Datum zpracování:

Zpracovatel:

Zástupce organizace:

## Přehled rozpočtů příspěvkových organizací

Ústeckého kraje  
pro rok 2024 v tis. Kč

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                       | Číslo organizace | Rok 2024 |        |
|------------|-------------------------------------------------------------|------------------|----------|--------|
|            |                                                             |                  | Náklady  | Výnosy |
| 1          | CELKEM                                                      |                  | 0        | 0      |
| 2          | Odbor kancelář ředitele                                     |                  | 0        | 0      |
| 3          | SPZ Triangle, p.o.                                          | 901              |          |        |
| 4          | Odbor informatiky a organizačních věcí                      |                  | 0        | 0      |
| 5          | Datové centrum Ústeckého kraje, p.o.                        | 7910             |          |        |
| 6          | Odbor majetkový                                             |                  | 0        | 0      |
| 7          | Krajská majetková, p.o.                                     | 4701             |          |        |
| 8          | Odbor školství, mládeže a tělovýchovy                       |                  | 0        | 0      |
| 9          | § 3112                                                      |                  | 0        | 0      |
| 10         | Mateřská škola Zdravíčko, Ústí n. L., Malátova 12, p.o.     | 7260             |          |        |
| 11         | Mateřská škola speciální, Ústí n. L., Štefánikova 761, p.o. | 7270             |          |        |
| 12         | § 3114                                                      |                  | 0        | 0      |
| 13         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Česká Kamenice, Jakubské nám.      | 1270             |          |        |
| 14         | Spec. ZŠ a MŠ, Varnsdorf, T.G.Masaryka 1804, p.o.           | 1310             |          |        |
| 15         | Spec. ZŠ, Spec. MŠ a Prakt. škola, Děčín, p.o.              | 1340             |          |        |
| 16         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Šluknov, Tyršova 710, p.o.         | 1390             |          |        |
| 17         | Spec. ZŠ, Štětí, Ostrovní 300, p.o.                         | 3070             |          |        |
| 18         | ZŠ spec., ZŠ prakt. a PrŠ , Litoměřice, Šaldova 6, p.o.     | 3200             |          |        |
| 19         | ZŠ praktická, Roudnice n. L., Neklanova 1807, p.o.          | 3230             |          |        |
| 20         | Spec. ZŠ, Louny, Poděbradova 640, p.o.                      | 4050             |          |        |
| 21         | Logopedická ZŠ, Měcholupy 1, p.o.                           | 4090             |          |        |
| 22         | ZŠ při DPN, Louny, p.o.                                     | 4150             |          |        |
| 23         | ZŠ prof. Z. Matějčka, Most, Zdeňka Štěpánka 340, p.o.       | 5140             |          |        |
| 24         | ZŠ a SŠ, Most, Jana Palacha 1534, p.o.                      | 5150             |          |        |
| 25         | ZŠ prakt., Bílina, Kmochova 205/10, p.o.                    | 6210             |          |        |
| 26         | Spec. ZŠ a Spec. MŠ, Teplice, Trnovanská 1331, p.o.         | 6270             |          |        |
| 27         | ZŠ a MŠ, Teplice, U Červeného kostela 110, p.o.             | 6310             |          |        |
| 28         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Ústí n. L., Pod Parkem 2788, p.o.  | 7130             |          |        |
| 29         | § 3121                                                      |                  | 0        | 0      |
| 30         | Gymnázium, Rumburk, Komenského 10, p.o.                     | 1160             |          |        |
| 31         | Gymnázium Děčín, p.o.                                       | 1180             |          |        |
| 32         | Gymnázium Chomutov, p.o.                                    | 2130             |          |        |
| 33         | Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, p.o.                       | 2160             |          |        |
| 34         | Gymnázium J. Jungmanna, Litoměřice, Svojsíkova 1, p.o.      | 3130             |          |        |
| 35         | Gymnázium, Lovosice, Sady pionýrů 600, p.o.                 | 3150             |          |        |
| 36         | Gymnázium, Roudnice n. L., Havlíčkova 175, p.o.             | 3170             |          |        |
| 37         | Gymnázium V.Hlavatého, Louny, Poděbradova 661, p.o.         | 4070             |          |        |
| 38         | Gymnázium, Žatec, Studentská 1075, p.o.                     | 4080             |          |        |
| 39         | Podkrušnohorské gymnázium, Most, p.o.                       | 5110             |          |        |
| 40         | Gymnázium T.G.Masaryka, Litvínov, Studentská 640, p.o.      | 5120             |          |        |
| 41         | Gymnázium, Teplice, Čs. dobrovolců 11, p.o.                 | 6130             |          |        |
| 42         | Gymnázium, Ústí n. L., Jateční 22, p.o.                     | 7200             |          |        |
| 43         | § 3122                                                      |                  | 0        | 0      |
| 44         | SZŠ a OA, Rumburk, p.o.                                     | 1110             |          |        |
| 45         | SZŠ Děčín, Čsl. mládeže 5/9, p.o.                           | 1120             |          |        |
| 46         | VOŠ, SPŠ a SOŠ, Varnsdorf, Bratislavská 2166, p.o.          | 1140             |          |        |
| 47         | Evropská obchodní akademie, Děčín I, Komenského             | 1170             |          |        |
| 48         | SŠ zahr. a zem. A. E. Komerse, Děčín - Libverda, p.o.       | 1200             |          |        |
| 49         | VOŠ a SPŠ strojní, stavební a dopravní, Děčín, p.o          | 1220             |          |        |
| 50         | SOŠ energetická a stavební, OA a SZŠ, Chomutov, p.o.        | 2070             |          |        |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                     | Číslo organizace | Rok 2024 |          |
|------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|
|            |                                                           |                  | Náklady  | Výnosy   |
| 51         | SPŠ a VOŠ, Chomutov, Školní 50, p.o.                      | 2100             |          |          |
| 52         | SPŠ stavební a OA, Kadaň, Komenského 562, p.o.            | 2120             |          |          |
| 53         | SŠ pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, p.o.    | 3100             |          |          |
| 54         | VOŠ obalové techniky a SŠ, Štětí, Kostelní 134, p.o.      | 3110             |          |          |
| 55         | VOŠ a SOŠ, Roudnice n. L., Špindlerova 690, p.o.          | 3180             |          |          |
| 56         | OA a SOŠ generála F. Fajtla, Louny, p.o.                  | 4030             |          |          |
| 57         | OA a SOŠ zemědělská a ekologická, Žatec, p.o.             | 4110             |          |          |
| 58         | VOŠ eko, soc. a zdrav., OA, SPgŠ a SZŠ, Most, p.o.        | 5100             |          |          |
| 59         | Hotelová škola, OA a SPŠ, Teplice, p. o.                  | 6030             |          |          |
| 60         | SPŠ,Ústí n. L., Resslova 5, p.o.                          | 7010             |          |          |
| 61         | VOŠ zdrav. a SŠ zdrav., Ústí n. L., Palachova 35, p.o.    | 7040             |          |          |
| 62         | OA a JŠ s právem stát. jazyk. zk., Ústí n. L., p.o.       | 7240             |          |          |
| <b>63</b>  | <b>§ 3123</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 64         | SOŠ mediální grafiky a polygrafie, Rumburk, p.o.          | 1080             |          |          |
| 65         | SŠ řemesel a služeb, Děčín IV, Ruská 147, p.o.            | 1100             |          |          |
| 66         | SŠ lodní dopr. a techn. řemesel, Děčín VI, p.o.           | 1130             |          |          |
| 67         | Střední lesnická škola a SOŠ, Šluknov, p.o.               | 1250             |          |          |
| 68         | SŠ technická, gastronomická a automobilní, Chomutov,      | 2060             |          |          |
| 69         | SOŠ technická a zahradnická, Lovosice, p.o.               | 3020             |          |          |
| 70         | SOŠ a SOU, Roudnice n. L., Neklanova 1806, p.o.           | 3220             |          |          |
| 71         | SŠ technická, Most, p.o.                                  | 5020             |          |          |
| 72         | SPŠ a SOŠ gastronomie a služeb, Most, p.o.                | 5030             |          |          |
| 73         | SOŠ, Litvínov - Hamr, p.o.                                | 5040             |          |          |
| 74         | SŠ stavební a strojní, Teplice, p.o.                      | 6010             |          |          |
| 75         | SŠ obchodu a služeb, Teplice, p.o.                        | 6020             |          |          |
| 76         | SŠ obchodu, řemesel, služeb a ZŠ, Ústí n. L., p.o.        | 7020             |          |          |
| 77         | SPŠ stavební a SOŠ stavební a technická, Ústí n. L., p.o. | 7100             |          |          |
| <b>78</b>  | <b>§ 3125</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 79         | Školní statek, Roudnice n. L., Vědomice - 37, p.o.        | 3010             |          |          |
| <b>80</b>  | <b>§ 3126</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 81         | Konzervatoř, Teplice, Českobratrská 15, p.o.              | 6220             |          |          |
| <b>82</b>  | <b>§ 3127</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 83         | Gymnázium a SOŠ, Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459,     | 2090             |          |          |
| 84         | Gymnázium a SOŠ, Podbořany, p.o.                          | 4040             |          |          |
| 85         | Gymnázium a SPŠ, Duchcov, p.o.                            | 6140             |          |          |
| 86         | Gymnázium a SOŠ dr. V. Šmejkal, Ústí n. L., p.o.          | 7230             |          |          |
| <b>87</b>  | <b>§ 3133</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 88         | DD "Země dětí" a ŠJ, Česká Kamenice, Komenského 491,      | 1040             |          |          |
| 89         | DD a ŠJ, Krásná Lípa, Dittrichova 12, p.o.                | 1050             |          |          |
| 90         | DD a ŠJ, Lipová u Šluknova 417, p.o.                      | 1060             |          |          |
| 91         | Dětský domov, Vysoká Pec 145, p.o.                        | 2180             |          |          |
| 92         | DD a ŠJ, Mašťov, p.o.                                     | 2190             |          |          |
| 93         | DD a ŠJ, Chomutov, Čelakovského 822, p.o.                 | 2200             |          |          |
| 94         | DD, ZŠ prakt., Prš a ŠJ, Dlažkovice 1, p.o.               | 3140             |          |          |
| 95         | DD a ŠJ, Litoměřice, Čelakovského 8, p.o.                 | 3190             |          |          |
| 96         | DD, ZŠ a SŠ, Žatec, p.o.                                  | 4130             |          |          |
| 97         | DD a ŠJ, Hora Sv. Kateřiny, Dolní 310, p.o.               | 5080             |          |          |
| 98         | DD a ŠJ, Most, K.H.Borovského 1146, p.o.                  | 5130             |          |          |
| 99         | DD, ZŠ a SŠ, Duchcov, p.o.                                | 6190             |          |          |
| 100        | DD a ŠJ, Tuchlov 47, p.o.                                 | 6240             |          |          |
| 101        | DD a ŠJ, Krupka, Libušín 151, p.o.                        | 6250             |          |          |
| 102        | DD a ŠJ, Tisá 280, p.o.                                   | 7170             |          |          |
| 103        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Špálova 2, p.o.                      | 7180             |          |          |
| 104        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Truhlářova 16, p.o.                  | 7210             |          |          |
| <b>105</b> | <b>§ 3146</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                     | Číslo organizace | Rok 2024 |          |
|------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|
|            |                                                           |                  | Náklady  | Výnosy   |
| 106        | PPP ÚK a Zařízení pro DVPP, Teplice, p.o.                 | 6230             |          |          |
| <b>107</b> | <b>§ 3231</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 108        | ZUŠ, Děčín IV - Podmokly, Čs. legií 243/29, p.o.          | 1290             |          |          |
| 109        | ZUŠ, Varnsdorf, Národní 512, p.o.                         | 1300             |          |          |
| 110        | ZUŠ, Rumburk, Růžová 3/1416, p.o.                         | 1350             |          |          |
| 111        | ZUŠ, Teplice, Chelčického 4, p.o.                         | 6080             |          |          |
| 112        | ZUŠ I. Kawaciuka, Duchcov, p.o.                           | 6090             |          |          |
| 113        | ZUŠ E. Randové, Ústí n. L., W. Churchilla 4, p.o.         | 7080             |          |          |
| 114        | ZUŠ, Ústí n. L. - Neštětice, Národní 209, p.o.            | 7250             |          |          |
| <b>115</b> | <b>§ 3421</b>                                             |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 116        | DDM, Rumburk, U stadionu 1133, p.o.                       | 1370             |          |          |
| 117        | DDM, Žatec, Obránců míru 638, p.o.                        | 4140             |          |          |
| 118        | DDM "Sluníčko", Duchcov, Družby 1006, p.o.                | 6100             |          |          |
| 119        | DDM, Teplice, Masarykova 70, p.o.                         | 6110             |          |          |
| <b>120</b> | <b>Odbor kultury a památkové péče</b>                     |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 121        | Knihovna Ústeckého kraje, p.o.                            | 7501             |          |          |
| 122        | Oblastní muzeum v Děčíně, p.o.                            | 1501             |          |          |
| 123        | Oblastní muzeum v Chomutově, p.o.                         | 2501             |          |          |
| 124        | Severočeská galerie výtvarného umění v Litoměřicích, p.o. | 3501             |          |          |
| 125        | Galerie moderního umění v Roudnici nad Labem, p.o.        | 3502             |          |          |
| 126        | Oblastní muzeum v Litoměřicích, p.o.                      | 3503             |          |          |
| 127        | Galerie Benedikta Rejta v Lounech, p.o.                   | 4501             |          |          |
| 128        | Oblastní muzeum v Lounech, p.o.                           | 4502             |          |          |
| 129        | Oblastní muzeum a galerie v Mostě, p.o.                   | 5503             |          |          |
| 130        | Regionální muzeum v Teplicích, p.o.                       | 6501             |          |          |
| 131        | Severočeská hvězdárna a planetarium v Teplicích, p.o.     | 6502             |          |          |
| 132        | Zámek Nový Hrad, p.o.                                     | 4503             |          |          |
| <b>133</b> | <b>Odbor sociálních věcí</b>                              |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 134        | Domovy pro seniory Šluknov - Krásná Lípa, p.o.            | 1602             |          |          |
| 135        | Domovy sociálních služeb Kadaň a Mašťov, p.o.             | 2601             |          |          |
| 136        | Centrum sociální pomoci Litoměřice, p.o.                  | 3603             |          |          |
| 137        | Domov sociálních služeb Meziboří, p.o.                    | 5602             |          |          |
| 138        | Domovy sociálních služeb Litvínov, p.o.                   | 5603             |          |          |
| 139        | Podkrušnohorské domovy sociálních služeb Dubí-Teplice,    | 6601             |          |          |
| 140        | Domov Brtníky, p.o.                                       | 1603             |          |          |
| 141        | Domov Severka Jiříkov, p.o.                               | 1605             |          |          |
| 142        | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška -        | 1607             |          |          |
| 143        | ÚSP pro tělesně postižené dospělé Snědovice, p.o.         | 3602             |          |          |
| 144        | Domov "Bez zámků" Tuchořice, p.o.                         | 4601             |          |          |
| 145        | Domovy sociálních služeb Háj a Nová Ves, p.o.             | 6603             |          |          |
| 146        | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Ústí n. L.,     | 7601             |          |          |
| <b>147</b> | <b>Odbor zdravotnictví</b>                                |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 148        | Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.                     | 4702             |          |          |
| 149        | Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p.o.                    | 5721             |          |          |
| 150        | Zdravotnická záchranná služba Ústeckého kraje, p.o.       | 7711             |          |          |
| <b>151</b> | <b>Odbor dopravy a silničního hospodářství</b>            |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 152        | Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, p.o.              | 801              |          |          |
| 153        | Dopravní společnost Ústeckého kraje, p.o.                 | 802              |          |          |
| <b>154</b> | <b>Odbor podpory podnikání, inovací a transformace</b>    |                  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 155        | Energetické centrum Ústeckého kraje, p.o.                 | 7920             |          |          |



# Přehled odpisů příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu na rok 2023 - souhrn podle odpisových skupin v tis. Kč

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Název příspěvkové organizace: |  |
| Číslo organizace:             |  |
| IČO:                          |  |

| Číslo odpisové skupiny  | Pořizovací cena | Oprávký k 1.1.2023 | Účetní odpisy na rok 2023 |                |                  | Zůstatková cena k 31.12.2023 |
|-------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|----------------|------------------|------------------------------|
|                         |                 |                    | Celkem                    | Movitý majetek | Nemovitý majetek |                              |
| a                       | b               | c                  | d=d.1+d.2                 | d.1            | d.2              | e=b-c-d                      |
| neodepisovaný majetek * |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| 1                       |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| 2                       |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| 3                       |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| 4                       |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| 5                       |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| 6                       |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| 7                       |                 |                    |                           |                |                  |                              |
| Celkem                  |                 |                    |                           |                |                  |                              |

\* uvádí se majetek, který je vyloučen z odepisování ze zákona. Nebude uveden již zcela odepsaný majetek, který vede příspěvková organizace stále ve své evidenci.

|                      |  |
|----------------------|--|
| Datum zpracování:    |  |
| Zpracovatel:         |  |
| Zástupce organizace: |  |

# Přehled odpisů (PODROBNÝ) příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu na rok 2023 - souhrn podle odpisových skupin v tis. Kč

| Název příspěvkové organizace: |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Číslo organizace:             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| IČO:                          |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| Číslo odpisové skupiny        | Pořizovací<br>cena | Oprávký k<br>1.1.2023 | Účetní odpisy na rok 2023 |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      | Zůstatková<br>cena k<br>31.12.2023 | Celková výše<br>oprávek z<br>účtu 403 k<br>31.12.2022 |
|                               |                    |                       | Celkem                    | z toho:                        |                                | Movitý<br>majetek<br>celkem | z toho:              |                      | Nemovitý<br>majetek<br>celkem | z toho:              |                      |                                    |                                                       |
|                               |                    |                       |                           | Celkem<br>odpisy z účtu<br>403 | Celkem<br>odpisy z účtu<br>401 |                             | Odpisy z účtu<br>403 | Odpisy z účtu<br>401 |                               | Odpisy z účtu<br>403 | Odpisy z účtu<br>401 |                                    |                                                       |
| a                             | b                  | c                     | d=e+f                     | e=1.1.+2.1.                    | f=1.2.+2.2.                    | d.1 =<br>1.1.+1.2.          | 1.1.                 | 1.2.                 | d.2= 2.1.+2.2.                | 2.1.                 | 2.2.                 | g=b-c-d                            |                                                       |
| neodepisovaný majetek *       |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| 1                             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| 2                             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| 3                             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| 4                             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| 5                             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| 6                             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| 7                             |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |
| Celkem                        |                    |                       |                           |                                |                                |                             |                      |                      |                               |                      |                      |                                    |                                                       |

\* uvádí se majetek, který je vyloučen z odepisování ze zákona. Nebude uveden již zcela odepsaný majetek, který vede příspěvková organizace stále ve své evidenci.

|                      |  |
|----------------------|--|
| Datum zpracování:    |  |
| Zpracovatel:         |  |
| Zástupce organizace: |  |

# Přehled závazných ukazatelů příspěvkových organizací Ústeckého kraje na rok 2023

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                       | Číslo organizace | Závazné ukazatele     |                                |                            |                              |                                            |                                        |
|------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|
|            |                                                             |                  | Příspěvek zřizovatele |                                |                            |                              | Objem prostředků na platy v absolutní výši | Výše povinného odvodu z odpisů majetku |
|            |                                                             |                  | Příspěvek na provoz   | Účelový neinvestiční příspěvek | Příspěvek na velkou údržbu | Účelový investiční příspěvek |                                            |                                        |
| 1          | <b>CELKEM</b>                                               |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | 0                                          | 0                                      |
| 2          | <b>Odbor kancelář ředitele</b>                              |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | 0                                          | 0                                      |
| 3          | SPZ Triangle, p.o.                                          | 901              |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 4          | <b>Odbor informatiky a organizačních věcí</b>               |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | 0                                          | 0                                      |
| 5          | Datové centrum Ústeckého kraje, p.o.                        | 7910             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 6          | <b>Odbor majetkový</b>                                      |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | 0                                          | 0                                      |
| 7          | Krajská majetková, p.o.                                     | 4701             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 8          | <b>Odbor školství, mládeže a tělovýchovy</b>                |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 9          | <b>§ 3112</b>                                               |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 10         | Mateřská škola Zdravíčko, Ústí n. L., Malátova 12, p.o.     | 7260             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 11         | Mateřská škola speciální, Ústí n. L., Štefánikova 761, p.o. | 7270             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 12         | <b>§ 3114</b>                                               |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 13         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Česká Kamenice, Jakubské nám. 113, | 1270             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 14         | Spec. ZŠ a MŠ, Varnsdorf, T.G.Masaryka 1804, p.o.           | 1310             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 15         | Spec. ZŠ, Spec. MŠ a Prakt. škola, Děčín, p.o.              | 1340             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 16         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Šluknov, Tyršova 710, p.o.         | 1390             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 17         | Spec. ZŠ, Štětí, Ostrovní 300, p.o.                         | 3070             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 18         | ZŠ spec., ZŠ prakt. a PrŠ, Litoměřice, Šaldova 6, p.o.      | 3200             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 19         | ZŠ praktická, Roudnice n. L., Neklanova 1807, p.o.          | 3230             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 20         | Spec. ZŠ, Louny, Poděbradova 640, p.o.                      | 4050             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 21         | Logopedická ZŠ, Měcholupy 1, p.o.                           | 4090             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 22         | ZŠ při DPN, Louny, p.o.                                     | 4150             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 23         | ZŠ prof. Z. Matějčka, Most, Zdeňka Štěpánka 340, p.o.       | 5140             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 24         | ZŠ a SŠ, Most, Jana Palacha 1534, p.o.                      | 5150             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 25         | ZŠ prakt., Bílina, Kmochova 205/10, p.o.                    | 6210             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 26         | Spec. ZŠ a Spec. MŠ, Teplice, Trnovanská 1331, p.o.         | 6270             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 27         | ZŠ a MŠ, Teplice, U Červeného kostela 110, p.o.             | 6310             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 28         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Ústí n. L., Pod Parkem 2788, p.o.  | 7130             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 29         | <b>§ 3121</b>                                               |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                   | Číslo organizace | Závazné ukazatele     |                                |                            |                              |                                            |                                        |
|------------|---------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|
|            |                                                         |                  | Příspěvek zřizovatele |                                |                            |                              | Objem prostředků na platy v absolutní výši | Výše povinného odvodu z odpisů majetku |
|            |                                                         |                  | Příspěvek na provoz   | Účelový neinvestiční příspěvek | Příspěvek na velkou údržbu | Účelový investiční příspěvek |                                            |                                        |
| 30         | Gymnázium, Rumburk, Komenského 10, p.o.                 | 1160             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 31         | Gymnázium Děčín, p.o.                                   | 1180             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 32         | Gymnázium Chomutov, p.o.                                | 2130             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 33         | Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, p.o.                   | 2160             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 34         | Gymnázium J. Jungmanna, Litoměřice, Svojsíkova 1, p.o.  | 3130             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 35         | Gymnázium, Lovosice, Sady pionýrů 600, p.o.             | 3150             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 36         | Gymnázium, Roudnice n. L., Havlíčkova 175, p.o.         | 3170             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 37         | Gymnázium V.Hlavatého, Louny, Poděbradova 661, p.o.     | 4070             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 38         | Gymnázium, Žatec, Studentská 1075, p.o.                 | 4080             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 39         | Podkrušnohorské gymnázium, Most, p.o.                   | 5110             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 40         | Gymnázium T.G.Masaryka, Litvínov, Studentská 640, p.o.  | 5120             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 41         | Gymnázium, Teplice, Čs. dobrovolců 11, p.o.             | 6130             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 42         | Gymnázium, Ústí n. L., Jateční 22, p.o.                 | 7200             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 43         | § 3122                                                  |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 44         | SZŠ a OA, Rumburk, p.o.                                 | 1110             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 45         | SZŠ Děčín, Čsl. mládeže 5/9, p.o.                       | 1120             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 46         | VOŠ, SPŠ a SOŠ, Varnsdorf, Bratislavská 2166, p.o.      | 1140             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 47         | Evropská obchodní akademie, Děčín I, Komenského náměstí | 1170             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 48         | SŠ zahr. a zem. A. E. Komerse, Děčín - Libverda, p.o.   | 1200             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 49         | VOŠ a SPŠ strojní, stavební a dopravní, Děčín, p.o.     | 1220             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 50         | SOŠ energetická a stavební, OA a SZŠ, Chomutov, p.o.    | 2070             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 51         | SPŠ a VOŠ, Chomutov, Školní 50, p.o.                    | 2100             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 52         | SPŠ stavební a OA, Kadaň, Komenského 562, p.o.          | 2120             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 53         | SŠ pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, p.o.  | 3100             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 54         | VOŠ obalové techniky a SŠ, Štětí, Kostelní 134, p.o.    | 3110             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 55         | VOŠ a SOŠ, Roudnice n. L., Špindlerova 690, p.o.        | 3180             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 56         | OA a SOŠ generála F. Fajtla, Louny, p.o.                | 4030             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 57         | OA a SOŠ zemědělská a ekologická, Žatec, p.o.           | 4110             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 58         | VOŠ eko, soc. a zdrav., OA, SPgŠ a SZŠ, Most, p.o.      | 5100             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 59         | Hotelová škola, OA a SPŠ, Teplice, p. o.                | 6030             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 60         | SPŠ,Ústí n. L., Resslova 5, p.o.                        | 7010             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 61         | VOŠ zdrav. a SŠ zdrav., Ústí n. L., Palachova 35, p.o.  | 7040             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 62         | OA a JŠ s právem stát. jazyk. zk., Ústí n. L., p.o.     | 7240             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 63         | § 3123                                                  |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                      | Číslo organizace | Závazné ukazatele     |                                |                            |                              |                                            |                                        |
|------------|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|
|            |                                                            |                  | Příspěvek zřizovatele |                                |                            |                              | Objem prostředků na platy v absolutní výši | Výše povinného odvodu z odpisů majetku |
|            |                                                            |                  | Příspěvek na provoz   | Účelový neinvestiční příspěvek | Příspěvek na velkou údržbu | Účelový investiční příspěvek |                                            |                                        |
| 64         | SOŠ mediální grafiky a polygrafie, Rumburk, p.o.           | 1080             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 65         | SŠ řemesel a služeb, Děčín IV, Ruská 147, p.o.             | 1100             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 66         | SŠ lodní dopr. a techn. řemesel, Děčín VI, p.o.            | 1130             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 67         | Střední lesnická škola a SOŠ, Šluknov, p.o.                | 1250             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 68         | SŠ technická, gastronomická a automobilní, Chomutov, p.o.  | 2060             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 69         | SOŠ technická a zahradnická, Lovosice, p.o.                | 3020             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 70         | SOŠ a SOU, Roudnice n. L., Neklanova 1806, p.o.            | 3220             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 71         | SŠ technická, Most, p.o.                                   | 5020             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 72         | SPŠ a SOŠ gastronomie a služeb, Most, p.o.                 | 5030             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 73         | SOŠ, Litvínov - Hamr, p.o.                                 | 5040             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 74         | SŠ stavební a strojní, Teplice, p.o.                       | 6010             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 75         | SŠ obchodu a služeb, Teplice, p.o.                         | 6020             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 76         | SŠ obchodu, řemesel, služeb a ZŠ, Ústí n. L., p.o.         | 7020             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 77         | SPŠ stavební a SOŠ stavební a technická, Ústí n. L., p.o.  | 7100             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 78         | <b>§ 3125</b>                                              |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 79         | Školní statek, Roudnice n. L., Vědomice - 37, p.o.         | 3010             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 80         | <b>§ 3126</b>                                              |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 81         | Konzervatoř, Teplice, Českobratrská 15, p.o.               | 6220             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 82         | <b>§ 3127</b>                                              |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 83         | Gymnázium a SOŠ, Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459, p.o. | 2090             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 84         | Gymnázium a SOŠ, Podbořany, p.o.                           | 4040             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 85         | Gymnázium a SPŠ, Duchcov, p.o.                             | 6140             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 86         | Gymnázium a SOŠ dr. V. Šmejkal, Ústí n. L., p.o.           | 7230             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 87         | <b>§ 3133</b>                                              |                  | 0                     | 0                              | 0                          | 0                            | x                                          | 0                                      |
| 88         | DD "Země dětí" a ŠJ, Česká Kamenice, Komenského 491, p.o.  | 1040             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 89         | DD a ŠJ, Krásná Lípa, Dittrichova 12, p.o.                 | 1050             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 90         | DD a ŠJ, Lipová u Šluknova 417, p.o.                       | 1060             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 91         | Dětský domov, Vysoká Pec 145, p.o.                         | 2180             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 92         | DD a ŠJ, Mašťov, p.o.                                      | 2190             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 93         | DD a ŠJ, Chomutov, Čelakovského 822, p.o.                  | 2200             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 94         | DD, ZŠ prakt., Prš a ŠJ, Dlažkovice 1, p.o.                | 3140             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 95         | DD a ŠJ, Litoměřice, Čelakovského 8, p.o.                  | 3190             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 96         | DD, ZŠ a SŠ, Žatec, p.o.                                   | 4130             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 97         | DD a ŠJ, Hora Sv. Kateřiny, Dolní 310, p.o.                | 5080             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                     | Číslo organizace | Závazné ukazatele     |                                |                            |                              |                                            |                                        |
|------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|
|            |                                                           |                  | Příspěvek zřizovatele |                                |                            |                              | Objem prostředků na platy v absolutní výši | Výše povinného odvodu z odpisů majetku |
|            |                                                           |                  | Příspěvek na provoz   | Účelový neinvestiční příspěvek | Příspěvek na velkou údržbu | Účelový investiční příspěvek |                                            |                                        |
| 98         | DD a ŠJ, Most, K.H.Borovského 1146, p.o.                  | 5130             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 99         | DD, ZŠ a SŠ, Duchcov, p.o.                                | 6190             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 100        | DD a ŠJ, Tuchlov 47, p.o.                                 | 6240             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 101        | DD a ŠJ, Krupka, Libušín 151, p.o.                        | 6250             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 102        | DD a ŠJ, Tisá 280, p.o.                                   | 7170             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 103        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Špálova 2, p.o.                      | 7180             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 104        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Truhlářova 16, p.o.                  | 7210             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| <b>105</b> | <b>§ 3146</b>                                             |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>x</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 106        | PPP ÚK a Zařízení pro DVPP, Teplice, p.o.                 | 6230             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| <b>107</b> | <b>§ 3231</b>                                             |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>x</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 108        | ZUŠ, Děčín IV - Podmokly, Čs. legií 243/29, p.o.          | 1290             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 109        | ZUŠ, Varnsdorf, Národní 512, p.o.                         | 1300             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 110        | ZUŠ, Rumburk, Růžová 3/1416, p.o.                         | 1350             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 111        | ZUŠ, Teplice, Chelčického 4, p.o.                         | 6080             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 112        | ZUŠ I. Kawaciuka, Duchcov, p.o.                           | 6090             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 113        | ZUŠ E. Randové, Ústí n. L., W. Churchilla 4, p.o.         | 7080             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 114        | ZUŠ, Ústí n. L. - Neštémice, Národní 209, p.o.            | 7250             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| <b>115</b> | <b>§ 3421</b>                                             |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>x</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 116        | DDM, Rumburk, U stadionu 1133, p.o.                       | 1370             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 117        | DDM, Žatec, Obránců míru 638, p.o.                        | 4140             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 118        | DDM "Sluníčko", Duchcov, Družby 1006, p.o.                | 6100             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| 119        | DDM, Teplice, Masarykova 70, p.o.                         | 6110             |                       |                                |                            |                              | x                                          |                                        |
| <b>120</b> | <b>Odbor kultury a památkové péče</b>                     |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 121        | Knihovna Ústeckého kraje, p.o.                            | 7501             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 122        | Oblastní muzeum v Děčíně, p.o.                            | 1501             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 123        | Oblastní muzeum v Chomutově, p.o.                         | 2501             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 124        | Severočeská galerie výtvarného umění v Litoměřicích, p.o. | 3501             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 125        | Galerie moderního umění v Roudnici nad Labem, p.o.        | 3502             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 126        | Oblastní muzeum v Litoměřicích, p.o.                      | 3503             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 127        | Galerie Benedikta Rejta v Lounech, p.o.                   | 4501             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 128        | Oblastní muzeum v Lounech, p.o.                           | 4502             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 129        | Oblastní muzeum a galerie v Mostě, p.o.                   | 5503             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 130        | Regionální muzeum v Teplicích, p.o.                       | 6501             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 131        | Severočeská hvězdárna a planetarium v Teplicích, p.o.     | 6502             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                       | Číslo organizace | Závazné ukazatele     |                                |                            |                              |                                            |                                        |
|------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|
|            |                                                             |                  | Příspěvek zřizovatele |                                |                            |                              | Objem prostředků na platy v absolutní výši | Výše povinného odvodu z odpisů majetku |
|            |                                                             |                  | Příspěvek na provoz   | Účelový neinvestiční příspěvek | Příspěvek na velkou údržbu | Účelový investiční příspěvek |                                            |                                        |
| 132        | Zámek Nový Hrad, p.o.                                       | 4503             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| <b>133</b> | <b>Odbor sociálních věcí</b>                                |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 134        | Domovy pro seniory Šluknov - Krásná Lípa, p.o.              | 1602             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 135        | Domovy sociálních služeb Kadaň a Mašťov, p.o.               | 2601             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 136        | Centrum sociální pomoci Litoměřice, p.o.                    | 3603             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 137        | Domov sociálních služeb Meziboří, p.o.                      | 5602             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 138        | Domovy sociálních služeb Litvínov, p.o.                     | 5603             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 139        | Podkrušnohorské domovy sociálních služeb Dubí-Teplice, p.o. | 6601             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 140        | Domov Brtníky, p.o.                                         | 1603             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 141        | Domov Severka Jiříkov, p.o.                                 | 1605             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 142        | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška -          | 1607             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 143        | ÚSP pro tělesně postižené dospělé Snědovice, p.o.           | 3602             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 144        | Domov "Bez zámků" Tuchořice, p.o.                           | 4601             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 145        | Domovy sociálních služeb Háj a Nová Ves, p.o.               | 6603             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 146        | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Ústí n. L., p.o.  | 7601             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| <b>147</b> | <b>Odbor zdravotnictví</b>                                  |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 148        | Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.                       | 4702             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 149        | Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p.o.                      | 5721             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 150        | Zdravotnická záchranná služba Ústeckého kraje, p.o.         | 7711             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| <b>151</b> | <b>Odbor dopravy a silničního hospodářství</b>              |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 152        | Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, p.o.                | 801              |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| 153        | Dopravní společnost Ústeckého kraje, p.o.                   | 802              |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |
| <b>154</b> | <b>Odbor podpory podnikání, inovací a transformace</b>      |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                               |
| 155        | Energetické centrum Ústeckého kraje, p.o.                   | 7920             |                       |                                |                            |                              |                                            |                                        |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                       | Číslo organizace | Movitý majetek |                 | Nemovitý majetek |                 |                |       | Důvod snížení odvodu |
|------------|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|-------|----------------------|
|            |                                                             |                  | Roční odpisy   | z toho účet 401 | Roční odpisy     | z toho účet 401 | Snížení odvodu | Odvod |                      |
| 1          | CELKEM                                                      |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 2          | Odbor kancelář ředitele                                     |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 3          | SPZ Triangle, p.o.                                          | 901              |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 4          | Odbor informatiky a organizačních věcí                      |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 5          | Datové centrum Ústeckého kraje, p.o.                        | 7910             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 6          | Odbor majetkový                                             |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 7          | Krajská majetková, p.o.                                     | 4701             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 8          | Odbor školství, mládeže a tělovýchovy                       |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 9          | § 3112                                                      |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 10         | Mateřská škola Zdravíčko, Ústí n. L., Malátova 12, p.o.     | 7260             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 11         | Mateřská škola speciální, Ústí n. L., Štefánikova 761, p.o. | 7270             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 12         | § 3114                                                      |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 13         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Česká Kamenice, Jakubské nám.      | 1270             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 14         | Spec. ZŠ a MŠ, Varnsdorf, T.G.Masaryka 1804, p.o.           | 1310             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 15         | Spec. ZŠ, Spec. MŠ a Prakt. škola, Děčín, p.o.              | 1340             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 16         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Šluknov, Tyršova 710, p.o.         | 1390             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 17         | Spec. ZŠ, Štětí, Ostrovní 300, p.o.                         | 3070             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 18         | ZŠ spec., ZŠ prakt. a PrŠ , Litoměřice, Šaldova 6, p.o.     | 3200             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 19         | ZŠ praktická, Roudnice n. L., Neklanova 1807, p.o.          | 3230             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 20         | Spec. ZŠ, Louny, Poděbradova 640, p.o.                      | 4050             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 21         | Logopedická ZŠ, Měcholupy 1, p.o.                           | 4090             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 22         | ZŠ při DPN, Louny, p.o.                                     | 4150             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 23         | ZŠ prof. Z. Matějčka, Most, Zdeňka Štěpánka 340, p.o.       | 5140             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 24         | ZŠ a SŠ, Most, Jana Palacha 1534, p.o.                      | 5150             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 25         | ZŠ prakt., Bílina, Kmochova 205/10, p.o.                    | 6210             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 26         | Spec. ZŠ a Spec. MŠ, Teplice, Trnovanská 1331, p.o.         | 6270             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 27         | ZŠ a MŠ, Teplice, U Červeného kostela 110, p.o.             | 6310             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 28         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Ústí n. L., Pod Parkem 2788, p.o.  | 7130             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 29         | § 3121                                                      |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 30         | Gymnázium, Rumburk, Komenského 10, p.o.                     | 1160             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 31         | Gymnázium Děčín, p.o.                                       | 1180             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 32         | Gymnázium Chomutov, p.o.                                    | 2130             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 33         | Gymnázium, Kadaň, 5. května 620, p.o.                       | 2160             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 34         | Gymnázium J. Jungmanna, Litoměřice, Svojsíkova 1, p.o.      | 3130             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 35         | Gymnázium, Lovosice, Sady pionýrů 600, p.o.                 | 3150             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 36         | Gymnázium, Roudnice n. L., Havlíčkova 175, p.o.             | 3170             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 37         | Gymnázium V.Hlavatého, Louny, Poděbradova 661, p.o.         | 4070             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                     | Číslo organizace | Movitý majetek |                 | Nemovitý majetek |                 |                |       | Důvod snížení odvodu |
|------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|-------|----------------------|
|            |                                                           |                  | Roční odpisy   | z toho účet 401 | Roční odpisy     | z toho účet 401 | Snížení odvodu | Odvod |                      |
| 38         | Gymnázium, Žatec, Studentská 1075, p.o.                   | 4080             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 39         | Podkrušnohorské gymnázium, Most, p.o.                     | 5110             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 40         | Gymnázium T.G.Masaryka, Litvínov, Studentská 640, p.o.    | 5120             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 41         | Gymnázium, Teplice, Čs. dobrovolců 11, p.o.               | 6130             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 42         | Gymnázium, Ústí n. L., Jateční 22, p.o.                   | 7200             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 43         | <b>§ 3122</b>                                             |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 44         | SZŠ a OA, Rumburk, p.o.                                   | 1110             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 45         | SZŠ Děčín, Čsl. mládeže 5/9, p.o.                         | 1120             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 46         | VOŠ, SPŠ a SOŠ, Varnsdorf, Bratislavská 2166, p.o.        | 1140             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 47         | Evropská obchodní akademie, Děčín I, Komenského           | 1170             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 48         | SŠ zahr. a zem. A. E. Komerse, Děčín - Libverda, p.o.     | 1200             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 49         | VOŠ a SPŠ strojní, stavební a dopravní, Děčín, p.o        | 1220             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 50         | SOŠ energetická a stavební, OA a SZŠ, Chomutov, p.o.      | 2070             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 51         | SPŠ a VOŠ, Chomutov, Školní 50, p.o.                      | 2100             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 52         | SPŠ stavební a OA, Kadaň, Komenského 562, p.o.            | 2120             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 53         | SŠ pedagogická, hotelnictví a služeb, Litoměřice, p.o.    | 3100             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 54         | VOŠ obalové techniky a SŠ, Štětí, Kostelní 134, p.o.      | 3110             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 55         | VOŠ a SOŠ, Roudnice n. L., Špindlerova 690, p.o.          | 3180             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 56         | OA a SOŠ generála F. Fajtla, Louny, p.o.                  | 4030             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 57         | OA a SOŠ zemědělská a ekologická, Žatec, p.o.             | 4110             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 58         | VOŠ eko, soc. a zdrav., OA, SPgŠ a SZŠ, Most, p.o.        | 5100             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 59         | Hotelová škola, OA a SPŠ, Teplice, p. o.                  | 6030             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 60         | SPŠ,Ústí n. L., Resslova 5, p.o.                          | 7010             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 61         | VOŠ zdrav. a SŠ zdrav., Ústí n. L., Palachova 35, p.o.    | 7040             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 62         | OA a JŠ s právem stát. jazyk. zk., Ústí n. L., p.o.       | 7240             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 63         | <b>§ 3123</b>                                             |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 64         | SOŠ mediální grafiky a polygrafie, Rumburk, p.o.          | 1080             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 65         | SŠ řemesel a služeb, Děčín IV, Ruská 147, p.o.            | 1100             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 66         | SŠ lodní dopr. a techn. řemesel, Děčín VI, p.o.           | 1130             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 67         | Střední lesnická škola a SOŠ, Šluknov, p.o.               | 1250             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 68         | SŠ technická, gastronomická a automobilní, Chomutov,      | 2060             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 69         | SOŠ technická a zahradnická, Lovosice, p.o.               | 3020             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 70         | SOŠ a SOU, Roudnice n. L., Neklanova 1806, p.o.           | 3220             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 71         | SŠ technická, Most, p.o.                                  | 5020             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 72         | SPŠ a SOŠ gastronomie a služeb, Most, p.o.                | 5030             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 73         | SOŠ, Litvínov - Hamr, p.o.                                | 5040             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 74         | SŠ stavební a strojní, Teplice, p.o.                      | 6010             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 75         | SŠ obchodu a služeb, Teplice, p.o.                        | 6020             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 76         | SŠ obchodu, řemesel, služeb a ZŠ, Ústí n. L., p.o.        | 7020             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 77         | SPŠ stavební a SOŠ stavební a technická, Ústí n. L., p.o. | 7100             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 78         | <b>§ 3125</b>                                             |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 79         | Školní statek, Roudnice n. L., Vědomice - 37, p.o.        | 3010             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                 | Číslo organizace | Movitý majetek |                 | Nemovitý majetek |                 |                |          | Důvod snížení odvodu |
|------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|----------|----------------------|
|            |                                                       |                  | Roční odpisy   | z toho účet 401 | Roční odpisy     | z toho účet 401 | Snížení odvodu | Odvod    |                      |
| <b>80</b>  | <b>§ 3126</b>                                         |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |                      |
| 81         | Konzervatoř, Teplice, Českobratrská 15, p.o.          | 6220             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| <b>82</b>  | <b>§ 3127</b>                                         |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |                      |
| 83         | Gymnázium a SOŠ, Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459, | 2090             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 84         | Gymnázium a SOŠ, Podbořany, p.o.                      | 4040             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 85         | Gymnázium a SPŠ, Duchcov, p.o.                        | 6140             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 86         | Gymnázium a SOŠ dr. V. Šmejkal, Ústí n. L., p.o.      | 7230             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| <b>87</b>  | <b>§ 3133</b>                                         |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |                      |
| 88         | DD "Země dětí" a ŠJ, Česká Kamenice, Komenského 491,  | 1040             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 89         | DD a ŠJ, Krásná Lípa, Dittrichova 12, p.o.            | 1050             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 90         | DD a ŠJ, Lipová u Šluknova 417, p.o.                  | 1060             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 91         | Dětský domov, Vysoká Pec 145, p.o.                    | 2180             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 92         | DD a ŠJ, Mašťov, p.o.                                 | 2190             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 93         | DD a ŠJ, Chomutov, Čelakovského 822, p.o.             | 2200             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 94         | DD, ZŠ prakt., PrŠ a ŠJ, Dlažkovice 1, p.o.           | 3140             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 95         | DD a ŠJ, Litoměřice, Čelakovského 8, p.o.             | 3190             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 96         | DD, ZŠ a SŠ, Žatec, p.o.                              | 4130             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 97         | DD a ŠJ, Hora Sv. Kateřiny, Dolní 310, p.o.           | 5080             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 98         | DD a ŠJ, Most, K.H.Borovského 1146, p.o.              | 5130             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 99         | DD, ZŠ a SŠ, Duchcov, p.o.                            | 6190             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 100        | DD a ŠJ, Tuchlov 47, p.o.                             | 6240             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 101        | DD a ŠJ, Krupka, Libušín 151, p.o.                    | 6250             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 102        | DD a ŠJ, Tisá 280, p.o.                               | 7170             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 103        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Špálova 2, p.o.                  | 7180             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 104        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Truhlářova 16, p.o.              | 7210             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| <b>105</b> | <b>§ 3146</b>                                         |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |                      |
| 106        | PPP ÚK a Zařízení pro DVPP, Teplice, p.o.             | 6230             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| <b>107</b> | <b>§ 3231</b>                                         |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |                      |
| 108        | ZUŠ, Děčín IV - Podmokly, Čs. legií 243/29, p.o.      | 1290             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 109        | ZUŠ, Varnsdorf, Národní 512, p.o.                     | 1300             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 110        | ZUŠ, Rumburk, Růžová 3/1416, p.o.                     | 1350             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 111        | ZUŠ, Teplice, Chelčického 4, p.o.                     | 6080             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 112        | ZUŠ I. Kawaciuka, Duchcov, p.o.                       | 6090             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 113        | ZUŠ E. Randové, Ústí n. L., W. Churchilla 4, p.o.     | 7080             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 114        | ZUŠ, Ústí n. L. - Neštětice, Národní 209, p.o.        | 7250             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| <b>115</b> | <b>§ 3421</b>                                         |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |                      |
| 116        | DDM, Rumburk, U stadionu 1133, p.o.                   | 1370             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 117        | DDM, Žatec, Obránců míru 638, p.o.                    | 4140             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 118        | DDM "Sluníčko", Duchcov, Družby 1006, p.o.            | 6100             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| 119        | DDM, Teplice, Masarykova 70, p.o.                     | 6110             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |
| <b>120</b> | <b>Odbor kultury a památkové péče</b>                 |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |                      |
| 121        | Knihovna Ústeckého kraje, p.o.                        | 7501             |                |                 |                  |                 |                |          |                      |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                     | Číslo organizace | Movitý majetek |                 | Nemovitý majetek |                 |                |       | Důvod snížení odvodu |
|------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|-------|----------------------|
|            |                                                           |                  | Roční odpisy   | z toho účet 401 | Roční odpisy     | z toho účet 401 | Snížení odvodu | Odvod |                      |
| 122        | Oblastní muzeum v Děčíně, p.o.                            | 1501             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 123        | Oblastní muzeum v Chomutově, p.o.                         | 2501             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 124        | Severočeská galerie výtvarného umění v Litoměřicích, p.o. | 3501             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 125        | Galerie moderního umění v Roudnici nad Labem, p.o.        | 3502             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 126        | Oblastní muzeum v Litoměřicích, p.o.                      | 3503             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 127        | Galerie Benedikta Rejta v Lounech, p.o.                   | 4501             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 128        | Oblastní muzeum v Lounech, p.o.                           | 4502             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 129        | Oblastní muzeum a galerie v Mostě, p.o.                   | 5503             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 130        | Regionální muzeum v Teplicích, p.o.                       | 6501             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 131        | Severočeská hvězdárna a planetarium v Teplicích, p.o.     | 6502             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 132        | Zámek Nový Hrad, p.o.                                     | 4503             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 133        | <b>Odbor sociálních věcí</b>                              |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 134        | Domovy pro seniory Šluknov - Krásná Lípa, p.o.            | 1602             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 135        | Domovy sociálních služeb Kadaň a Maššov, p.o.             | 2601             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 136        | Centrum sociální pomoci Litoměřice, p.o.                  | 3603             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 137        | Domov sociálních služeb Meziboří, p.o.                    | 5602             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 138        | Domovy sociálních služeb Litvínov, p.o.                   | 5603             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 139        | Podkrušnohorské domovy sociálních služeb Dubí-Teplice,    | 6601             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 140        | Domov Brtníky, p.o.                                       | 1603             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 141        | Domov Severka Jiříkov, p.o.                               | 1605             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 142        | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška -        | 1607             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 143        | ÚSP pro tělesně postižené dospělé Snědovice, p.o.         | 3602             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 144        | Domov "Bez zámků" Tuchořice, p.o.                         | 4601             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 145        | Domovy sociálních služeb Háj a Nová Ves, p.o.             | 6603             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 146        | Domovy pro osoby se zdravotním postižením Ústí n. L.,     | 7601             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 147        | <b>Odbor zdravotnictví</b>                                |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 148        | Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.                     | 4702             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 149        | Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p.o.                    | 5721             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 150        | Zdravotnická záchranná služba Ústeckého kraje, p.o.       | 7711             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 151        | <b>Odbor dopravy a silničního hospodářství</b>            |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 152        | Správa a údržba silnic Ústeckého kraje, p.o.              | 801              |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 153        | Dopravní společnost Ústeckého kraje, p.o.                 | 802              |                |                 |                  |                 |                |       |                      |
| 154        | <b>Odbor podpory podnikání, inovací a transformace</b>    |                  | 0              | 0               | 0                | 0               | 0              | 0     |                      |
| 155        | Energetické centrum Ústeckého kraje, p.o.                 | 7920             |                |                 |                  |                 |                |       |                      |

## Přehled vývoje závazných ukazatelů příspěvkových organizací Ústeckého kraje

Přehled vývoje příspěvku na provoz příspěvkových organizací Ústeckého kraje

| Příspěvkové organizace                  | Počet PO v r. 2024 | 2021               | 2022               | 2023                |                    | 2024            | Rozdíl návrhu příspěvku na rok 2024 a schváleného příspěvku 2023 | Změna návrhu 2024 proti schválenému příspěvku 2023 (v %) |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                         |                    | Skutečný příspěvek | Skutečný příspěvek | Schválený příspěvek | Upravený příspěvek | Návrh příspěvku |                                                                  |                                                          |
| Odbor kancelář ředitele                 |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor informatiky a organizačních věcí  |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor majetkový                         |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor školství, mládeže a tělovýchovy   |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor kultury a památkové péče          |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor sociálních věcí                   |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor zdravotnictví                     |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor dopravy a silničního hospodářství |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor podpory podnikání, inovací a      |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Celkem                                  |                    |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |

Přehled vývoje příspěvku na velkou údržbu příspěvkových organizací Ústeckého kraje

| Příspěvkové organizace                          | 2021               | 2022               | 2023                |                    | 2024            | Rozdíl návrhu příspěvku na rok 2024 a schváleného příspěvku 2023 | Změna návrhu 2024 proti schválenému příspěvku 2023 (v %) |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                 | Skutečný příspěvek | Skutečný příspěvek | Schválený příspěvek | Upravený příspěvek | Návrh příspěvku |                                                                  |                                                          |
| Odbor kancelář ředitele                         |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor informatiky a organizačních věcí          |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor majetkový                                 |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor školství, mládeže a tělovýchovy           |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor kultury a památkové péče                  |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor sociálních věcí                           |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor zdravotnictví                             |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor dopravy a silničního hospodářství         |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor podpory podnikání, inovací a transformace |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Celkem                                          |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |

## Přehled vývoje závazných ukazatelů příspěvkových organizací Ústeckého kraje

Přehled vývoje neinvestičního příspěvku příspěvkových organizací Ústeckého kraje

| Příspěvkové organizace                          | 2021               | 2022               | 2023                |                    | 2024            | Rozdíl návrhu příspěvku na rok 2024 a schváleného příspěvku 2023 | Změna návrhu 2024 proti schválenému příspěvku 2023 (v %) |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                 | Skutečný příspěvek | Skutečný příspěvek | Schválený příspěvek | Upravený příspěvek | Návrh příspěvku |                                                                  |                                                          |
| Odbor kancelář ředitele                         |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor informatiky a organizačních věcí          |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor majetkový                                 |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor školství, mládeže a tělovýchovy           |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor kultury a památkové péče                  |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor sociálních věcí                           |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor zdravotnictví                             |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor dopravy a silničního hospodářství         |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor podpory podnikání, inovací a transformace |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Celkem                                          |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |

Přehled vývoje účelového investičního příspěvku příspěvkových organizací Ústeckého kraje

| Příspěvkové organizace                          | 2021               | 2022               | 2023                |                    | 2024            | Rozdíl návrhu příspěvku na rok 2024 a schváleného příspěvku 2023 | Změna návrhu 2024 proti schválenému příspěvku 2023 (v %) |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                 | Skutečný příspěvek | Skutečný příspěvek | Schválený příspěvek | Upravený příspěvek | Návrh příspěvku |                                                                  |                                                          |
| Odbor kancelář ředitele                         |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor informatiky a organizačních věcí          |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor majetkový                                 |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor školství, mládeže a tělovýchovy           |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor kultury a památkové péče                  |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor sociálních věcí                           |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor zdravotnictví                             |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor dopravy a silničního hospodářství         |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Odbor podpory podnikání, inovací a transformace |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |
| Celkem                                          |                    |                    |                     |                    |                 |                                                                  |                                                          |

Přehled vývoje platů v oblasti příspěvkových organizací Ústeckého kraje

| Příspěvkové organizace                          | Objem prostředků na platy |          |           |          |       |  | Rozdíl návrhu platů na rok 2024 a schválených platů 2023 | Změna návrhu 2024 proti schváleným platům 2023 (v %) |
|-------------------------------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------|-------|--|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                 | 2021                      | 2022     | 2023      |          | 2024  |  |                                                          |                                                      |
|                                                 | Skutečný                  | Skutečný | Schválený | Upravený | Návrh |  |                                                          |                                                      |
| Odbor kancelář ředitele                         |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor informatiky a organizačních věcí          |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor majetkový                                 |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor školství, mládeže a tělovýchovy           |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor kultury a památkové péče                  |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor sociálních věcí                           |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor zdravotnictví                             |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor dopravy a silničního hospodářství         |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Odbor podpory podnikání, inovací a transformace |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |
| Celkem                                          |                           |          |           |          |       |  |                                                          |                                                      |

| Příspěvkové organizace                          | Předpokládaný počet pracovníků v r. 2024* | Průměrný měsíční plat |            |      |       | Změna návrhu 2024 proti plánu 2023 (v %) |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------|------|-------|------------------------------------------|
|                                                 |                                           | 2021                  | 2022       | 2023 | 2024  |                                          |
|                                                 |                                           | Skutečnost            | Skutečnost | Plán | Návrh |                                          |
| Odbor kancelář ředitele                         |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor informatiky a organizačních věcí          |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor majetkový                                 |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor školství, mládeže a tělovýchovy           |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor kultury a památkové péče                  |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor sociálních věcí                           |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor zdravotnictví                             |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor dopravy a silničního hospodářství         |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Odbor podpory podnikání, inovací a transformace |                                           |                       |            |      |       |                                          |
| Celkem                                          |                                           |                       |            |      |       |                                          |

\* průměrný evidenční počet zaměstnanců, přepočtený na plně zaměstnané

# Přehled aktualizovaných odpisů příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu k .....- souhrn podle odpisových skupin v tis. Kč

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Název příspěvkové organizace: |  |
| Číslo organizace:             |  |
| IČO:                          |  |

| Číslo odpisové skupiny  | Pořizovací cena | Oprávký k 1.1. | Upravené účetní odpisy k ..... |                |                  | Zůstatková cena k 31.12. |
|-------------------------|-----------------|----------------|--------------------------------|----------------|------------------|--------------------------|
|                         |                 |                | Celkem                         | Movítý majetek | Nemovítý majetek |                          |
| a                       | b               | c              | d=d.1+d.2                      | d.1            | d.2              | e=b-c-d                  |
| neodepisovaný majetek * |                 |                |                                |                |                  |                          |
| 1                       |                 |                |                                |                |                  |                          |
| 2                       |                 |                |                                |                |                  |                          |
| 3                       |                 |                |                                |                |                  |                          |
| 4                       |                 |                |                                |                |                  |                          |
| 5                       |                 |                |                                |                |                  |                          |
| 6                       |                 |                |                                |                |                  |                          |
| 7                       |                 |                |                                |                |                  |                          |
| Celkem                  |                 |                |                                |                |                  |                          |

\* uvádí se majetek, který je vyloučen z odepisování ze zákona. Nebude uveden již zcela odepsaný majetek, který vede příspěvková organizace stále ve své evidenci.

|                      |  |
|----------------------|--|
| Datum zpracování:    |  |
| Zpracovatel:         |  |
| Zástupce organizace: |  |



Přehled aktualizovaných odpisů (PODROBNÝ) příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu k ..... - souhrn podle odpisových skupin v tis. Kč

Název příspěvkové organizace:

Číslo organizace:

IČO:

| Číslo odpisové skupiny  | Pořizovací cena | Oprávky k 1.1.2023 | Schválené účetní odpisy na rok 2023 |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
|-------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         |                 |                    | Celkem                              | z toho:                  |                          | Movitý majetek celkem | z toho:           |                   | Nemovitý majetek celkem | z toho:           |                   |
|                         |                 |                    |                                     | Celkem odpisy z účtu 403 | Celkem odpisy z účtu 401 |                       | Odpisy z účtu 403 | Odpisy z účtu 401 |                         | Odpisy z účtu 403 | Odpisy z účtu 401 |
| a                       | b               | c                  | d=e+f                               | e=1.1.+2.1.              | f=1.2.+2.2.              | d.1=1.1.+1.2.         | 1.1.              | 1.2.              | d.2= 2.1.+2.2.          | 2.1.              | 2.2.              |
| neodepisovaný majetek * |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| 1                       |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| 2                       |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| 3                       |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| 4                       |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| 5                       |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| 6                       |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| 7                       |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |
| Celkem                  |                 |                    |                                     |                          |                          |                       |                   |                   |                         |                   |                   |

\* uvádí se majetek, který je vyloučen z odepisování ze zákona. Nebude uveden již zcela odepsaný majetek, který vede příspěvková organizace stále ve své evidenci.

Datum zpracování:

Zpracovatel:

Zástupce organizace:

**Přehled aktualizovaných odpisů (PODROBNÝ) příspěvkových organizací Ústeckého kraje podle odpisového plánu k ..... - souhrn podle odpisových skupin v tis. Kč**

[illegible]

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                                     | Číslo organizace | Movitý majetek         |                 |          |          |                       |                 | Nemovitý majetek       |                 |          |          |                       |                 | Schválený odvod | změna | Upravený odvod k ... | Důvod |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------|----------|----------|-----------------------|-----------------|------------------------|-----------------|----------|----------|-----------------------|-----------------|-----------------|-------|----------------------|-------|
|            |                                                                           |                  | Schválené roční odpisy | z toho účet 403 | změna    |          | Upravené roční odpisy | z toho upravený | Schválené roční odpisy | z toho účet 403 | změna    |          | Upravené roční odpisy | z toho upravený |                 |       |                      |       |
|            |                                                                           |                  |                        |                 | účet 401 | účet 403 |                       |                 |                        |                 | účet 401 | účet 403 |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 1          | CELKEM                                                                    |                  |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 2          | Odbor kancelář ředitele                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 3          | SPZ Triangle, příspěvková organizace                                      | 901              |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 4          | Odbor informatiky a organizačních věcí                                    |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 5          | Datové centrum Ústeckého kraje, příspěvková organizace                    | 7910             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 6          | Odbor majetkový                                                           |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 7          | Krajská majetková, příspěvková organizace                                 | 4701             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 8          | Odbor školství, mládeže a tělovýchovy                                     |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 9          | § 3112                                                                    |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 10         | Mateřská škola Zdravičko, Ústí n. L., Malátova 12, příspěvková organizace | 7260             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 11         | Mateřská škola speciální, Ústí n. L., Štefáníkova 761, příspěvková        | 7270             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 12         | § 3114                                                                    |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 13         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Česká Kamenice, Jakubské nám. 113, příspěvková   | 1270             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 14         | Spec. ZŠ a MŠ, Varnsdorf, T.G.Masaryka 1804, příspěvková organizace       | 1310             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 15         | Spec. ZŠ, Spec. MŠ a Prakt. škola, Děčín, příspěvková organizace          | 1340             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 16         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Šluknov, Tyršova 710, příspěvková organizace     | 1390             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 17         | Spec. ZŠ, Štětí, Ostrovní 300, příspěvková organizace                     | 3070             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 18         | ZŠ spec., ZŠ prakt. a PrŠ , Litoměřice, Šaldova 6, příspěvková organizace | 3200             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 19         | ZŠ praktická, Roudnice n. L., Neklanova 1807, příspěvková organizace      | 3230             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 20         | Spec. ZŠ, Louny, Poděbradova 640, příspěvková organizace                  | 4050             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 21         | Logopedická ZŠ, Měcholupy 1, příspěvková organizace                       | 4090             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 22         | ZŠ při DPN, Louny, příspěvková organizace                                 | 4150             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 23         | ZŠ prof. Z. Matějka, Most, Zdeňka Štěpánka 340, příspěvková organizace    | 5140             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 24         | ZŠ a SŠ, Most, Jana Palacha 1534, příspěvková organizace                  | 5150             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 25         | ZŠ prakt., Billina, Kmochova 355/10, příspěvková organizace               | 6210             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 26         | Spec. ZŠ a Spec. MŠ, Teplice, Trnovanská 1331, příspěvková organizace     | 6270             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 27         | ZŠ a MŠ, Teplice, U Červeného kostela 110, příspěvková organizace         | 6310             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 28         | Spec. ZŠ a Prakt. škola, Ústí n. L., Pod Parkem 2788, příspěvková         | 7130             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 29         | § 3121                                                                    |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 30         | Gymnázium, Rumburk, Komenského 10, příspěvková organizace                 | 1160             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 31         | Gymnázium Děčín, příspěvková organizace                                   | 1180             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 32         | Gymnázium, Chomutov, Mostecká 3000, příspěvková organizace                | 2130             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 33         | Gymnázium, Kadaň, 5. května 635, příspěvková organizace                   | 2160             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 34         | Gymnázium J. Jungmanna, Litoměřice, Svojsíkova 1, příspěvková             | 3130             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 35         | Gymnázium, Lovosice, Sady pionýrů 600, příspěvková organizace             | 3150             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace                                    | Číslo organizace | Movitý majetek         |                 |          |          |                       |                 | Nemovitý majetek       |                 |          |          |                       |                 | Schválený odvod | změna | Upravený odvod k ... | Důvod |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------|----------|----------|-----------------------|-----------------|------------------------|-----------------|----------|----------|-----------------------|-----------------|-----------------|-------|----------------------|-------|
|            |                                                                          |                  | Schválené roční odpisy | z toho účet 403 | změna    |          | Upravené roční odpisy | z toho upravený | Schválené roční odpisy | z toho účet 403 | změna    |          | Upravené roční odpisy | z toho upravený |                 |       |                      |       |
|            |                                                                          |                  |                        |                 | účet 401 | účet 403 |                       |                 |                        |                 | účet 401 | účet 403 |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 61         | VOŠ zdrav. a SŠ zdrav., Ústí n. L., Palachova 35, příspěvková organizace | 7040             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 62         | OA a JŠ s právem stát. jazyk. zk., Ústí n. L., příspěvková organizace    | 7240             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 63         | § 3123                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 64         | SOŠ mediální grafiky a polygrafie, Rumburk, příspěvková organizace       | 1080             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 65         | SŠ řemesel a služeb, Děčín IV, Ruská 147, příspěvková organizace         | 1100             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 66         | SŠ lodní dopr. a techn. řemesel, Děčín VI, příspěvková organizace        | 1130             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 67         | Střední lesnická škola a SOŠ, Šluknov, příspěvková organizace            | 1250             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 68         | SŠ technická, gastronomická a automobilní, Chomutov, příspěvková         | 2060             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 69         | SOŠ technická a zahradnická, Lovosice, příspěvková organizace            | 3020             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 70         | SOŠ a SOU, Roudnice n. L., Neklanova 1806, příspěvková organizace        | 3220             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 71         | SŠ technická, Most, příspěvková organizace                               | 5020             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 72         | SPŠ a SOŠ gastronomie a služeb, Most, příspěvková organizace             | 5030             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 73         | SOŠ, Litvínov - Hamr, příspěvková organizace                             | 5040             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 74         | SŠ stavební a strojní, Teplice, příspěvková organizace                   | 6010             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 75         | SŠ obchodu a služeb, Teplice, příspěvková organizace                     | 6020             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 76         | SŠ obchodu, řemesel, služeb a ZŠ, Ústí n. L., příspěvková organizace     | 7020             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 77         | SPŠ stavební a SOŠ stavební a technická, Ústí n. L., příspěvková         | 7100             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 78         | § 3125                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 79         | Školní statek, Roudnice n. L., Vědomice - 37, příspěvková organizace     | 3010             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 80         | § 3126                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 81         | Konzervatoř, Teplice, Českosobratská 15, příspěvková organizace          | 6220             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 82         | § 3127                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 83         | Gymnázium a SOŠ, Klášterec nad Ohří, Chomutovská 459, příspěvková        | 2090             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 84         | Gymnázium a SOŠ, Podbořany, příspěvková organizace                       | 4040             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 85         | Gymnázium a SPŠ, Duchcov, Masarykova 12, příspěvková organizace          | 6140             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 86         | Gymnázium a SOŠ dr. V. Šmejkal, Ústí n. L., příspěvková organizace       | 7230             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 87         | § 3133                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 88         | DD "Země dětí" a ŠJ, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková         | 1040             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 89         | DD a ŠJ, Krásná Lípa, Dittrichova 12, příspěvková organizace             | 1050             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 90         | DD a ŠJ, Lipová u Šluknova 417, příspěvková organizace                   | 1060             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 91         | Dětský domov, Vysoká Pec 145, příspěvková organizace                     | 2180             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 92         | DD a ŠJ, Maštov, příspěvková organizace                                  | 2190             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 93         | DD a ŠJ, Chomutov, Čelakovského 822, příspěvková organizace              | 2200             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 94         | DD, ZŠ prakt., PrŠ a ŠJ, Dlažkovice 1, příspěvková organizace            | 3140             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 95         | DD a ŠJ, Litoměřice, Čelakovského 8, příspěvková organizace              | 3190             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 96         | DD, ZŠ a SŠ, Žatec, příspěvková organizace                               | 4130             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 97         | DD a ŠJ, Hora Sv. Kateřiny, Dolní 310, příspěvková organizace            | 5080             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 98         | DD a ŠJ, Most, K.H.Borovského 1146, příspěvková organizace               | 5130             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 99         | DD, ZŠ a SŠ, Duchcov, příspěvková organizace                             | 6190             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 100        | DD a ŠJ, Tuchlov 47, příspěvková organizace                              | 6240             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 101        | DD a ŠJ, Krupka, Libušín 151, příspěvková organizace                     | 6250             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 102        | DD a ŠJ, Tisá 280, příspěvková organizace                                | 7170             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 103        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Špálova 2, příspěvková organizace                   | 7180             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 104        | DD a ŠJ, Ústí n. L., Truhlářova 16, příspěvková organizace               | 7210             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 105        | § 3146                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 106        | PPP ÚK a Zařízení pro DVPP, Teplice, příspěvková organizace              | 6230             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 107        | § 3231                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 108        | ZUŠ, Děčín IV - Podmokly, Čs. legií 243/29, příspěvková organizace       | 1290             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 109        | ZUŠ, Varnsdorf, Národní 512, příspěvková organizace                      | 1300             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 110        | ZUŠ, Rumburk, Růžová 3/1416, příspěvková organizace                      | 1350             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 111        | ZUŠ, Teplice, Chelčického 4, příspěvková organizace                      | 6080             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 112        | ZUŠ I. Kawaciuka, Duchcov, příspěvková organizace                        | 6090             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 113        | ZUŠ E. Randové, Ústí n. L., W. Churchilla 4, příspěvková organizace      | 7080             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 114        | ZUŠ, Ústí n. L. - Neštětice, Národní 359, příspěvková organizace         | 7250             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 115        | § 3421                                                                   |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 116        | DDM, Rumburk, U stadionu 1133, příspěvková organizace                    | 1370             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 117        | DDM, Žatec, Obránců míru 638, příspěvková organizace                     | 4140             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 118        | DDM "Sluníčko", Duchcov, Družby 1006, příspěvková organizace             | 6100             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 119        | DDM, Teplice, Masarykova 70, příspěvková organizace                      | 6110             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 120        | Odbor kultury a památkové péče                                           |                  | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0                      | 0               | 0        | 0        | 0                     | 0               | 0               | 0     | 0                    |       |
| 121        | Knihovna Ústeckého kraje, p.o.                                           | 7501             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 122        | Oblastní muzeum v Děčíně, příspěvková organizace                         | 1501             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 123        | Oblastní muzeum v Chomutově, příspěvková organizace                      | 2501             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 124        | Severočeská galerie výtvarného umění v Litoměřicích, příspěvková         | 3501             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 125        | Galerie moderního umění v Roudnici nad Labem, příspěvková organizace     | 3502             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |
| 126        | Oblastní muzeum v Litoměřicích, příspěvková organizace                   | 3503             |                        |                 |          |          |                       |                 |                        |                 |          |          |                       |                 |                 |       |                      |       |

[illegible]

[illegible]





[illegible]

## Finanční hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30.6.2023 v tis. Kč

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Název příspěvkové organizace: |  |
| Číslo organizace:             |  |
| IČO:                          |  |

| Číslo účtu | Vybrané položky výkazu zisku a ztráty                                 | Schválený rozpočet na r. 2023 | Upravený rozpočet (UR) na r. 2023 |                |                   | Skutečnost k 30. 6. 2023 |                |                   | Rozdíl mezi skutečností a UR |                |                   | Plnění skut. UR k 30.6. 2023 v % |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------|-------------------|------------------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
|            |                                                                       |                               | Celkem                            | z toho         |                   | Celkem                   | z toho         |                   | Celkem                       | z toho         |                   |                                  |
|            |                                                                       |                               |                                   | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                          | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                              | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                                  |
| A          | B                                                                     | C                             | D=E+F                             | E              | F                 | G=H+I                    | H              | I                 | J=K+L                        | K=H-E          | L=I-F             | M=G/D                            |
|            | Náklady celkem (položka A)                                            |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 501        | Spotřeba materiálu                                                    |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 502        | Spotřeba energie                                                      |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 511        | Opravy a udržování                                                    |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 518        | Ostatní služby                                                        |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 521        | Mzdové náklady, z toho:                                               |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | ZU - objem prostředků na platy v absolutní výši                       |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | ostatní osobní náklady                                                |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | Náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost                         |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | Výnosy celkem (položka B)                                             |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 601-604    | Výnosy za dané účty celkem                                            |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 649        | Ostatní výnosy z činnosti                                             |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 672        | výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů celkem       |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | A - výnosy z nároků na prostředky z rozpočtu ÚK celkem, z toho:       |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | ZU - příspěvek na provoz                                              |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | ZU - příspěvek na velkou údržbu (UZ 00054)                            |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | ZU - účelový neinvestiční příspěvek (UZ 00209,...)                    |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | ostatní účelové neinvestiční příspěvky z rozpočtu ÚK                  |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | B - výnosy z transferů ze SR                                          |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | C - ostatní transfery mimo rozpočet ÚK                                |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | D - časové rozlišení přijatého investičního transferu                 |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | E - čerpání FI na opravy a údržbu - dle ČÚS č. 704 bod 7.4. písm. c). |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                          |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |

| Číslo položky | Vybrané položky rozvahy     | Stav k 1.1.2023 běžné období (netto) | Stav k 30.6.2023 běžné období (netto) | Rozdíl |
|---------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------|
|               | <b>Aktiva celkem</b>        |                                      |                                       |        |
| A.I.          | Dlouhodobý nehmotný majetek |                                      |                                       |        |
| A.II.         | Dlouhodobý hmotný majetek   |                                      |                                       |        |
| B.I.          | Zásoby                      |                                      |                                       |        |
| B.II.         | Krátkodobé pohledávky       |                                      |                                       |        |
| B.III.        | Krátkodobý finanční majetek |                                      |                                       |        |
|               | <b>Pasiva celkem</b>        |                                      |                                       |        |
| D.III.        | Krátkodobé závazky          |                                      |                                       |        |

Komentář k finančnímu hospodaření PO ÚK k 30.6.

|                               |
|-------------------------------|
| Název příspěvkové organizace: |
| Číslo organizace:             |
| IČO:                          |

| Číslo účtu | Vybrané položky výkazu zisku a ztráty                                     | Schválený rozpočet na r. 2023 | Upravený rozpočet (UR) na r. 2023 |                |                   | Skutečnost k 30. 9. 2023 |                |                   | Rozdíl mezi skutečností a UR |                |                   | Plnění skut. UR k 30.9. 2023 v % |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------|-------------------|------------------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
|            |                                                                           |                               | Celkem                            | z toho         |                   | Celkem                   | z toho         |                   | Celkem                       | z toho         |                   |                                  |
|            |                                                                           |                               |                                   | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                          | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                              | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                                  |
| A          | B                                                                         | C                             | D=E+F                             | E              | F                 | G=H+I                    | H              | I                 | J=K+L                        | K=H-E          | L=I-F             | M=G/D                            |
|            | Náklady celkem (položka A)                                                |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 511        | Opravy a udržování                                                        |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 551        | Odpisy dlouhodobého majetku u majetku nepořízeného z transferu (účet 401) |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | u majetku pořízeného z transferu (účet 403)                               |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | Výnosy celkem (položka B)                                                 |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 601-604    | Výnosy za dané účty celkem                                                |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 648        | Čerpání fondů                                                             |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
| 672        | E - čerpání FI na opravy a údržbu - dle ČÚS č. 704 bod 7.4. písm. c).     |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |
|            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                              |                               |                                   |                |                   |                          |                |                   |                              |                |                   |                                  |

| Číslo položky                                   | Vybrané položky rozvahy     | Stav k 1.1.2023 běžné období (netto) | Stav k 30.9.2023 běžné období (netto) | Rozdíl |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------|
|                                                 | <b>Aktiva celkem</b>        |                                      |                                       |        |
| A.I.                                            | Dlouhodobý nehmotný majetek |                                      |                                       |        |
| A.II.                                           | Dlouhodobý hmotný majetek   |                                      |                                       |        |
|                                                 | <b>Pasiva celkem</b>        |                                      |                                       |        |
| C.II.                                           | Fondy účetní jednotky       |                                      |                                       |        |
| Komentář k finančnímu hospodaření PO ÚK k 30.9. |                             |                                      |                                       |        |

# Krytí účtů peněžních fondů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 30. 9. 2023

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Název příspěvkové organizace: |  |
| Číslo organizace:             |  |
| IČO:                          |  |

## Peněžní fondy

| Peněžní fondy organizace                | Číslo<br>syntetického<br>úctu | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Čerpání | Stav k<br>30.9.2023 | Změna stavu (G<br>- C) |
|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------|--------|---------|---------------------|------------------------|
| A                                       | B                             | C               | D      | F       | G                   | H                      |
| FKSP                                    | 412                           |                 |        |         |                     |                        |
| Fond odměn                              | 411                           |                 |        |         |                     |                        |
| RF - ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413                           |                 |        |         |                     |                        |
| RF - z ostatních titulů                 | 414                           |                 |        |         |                     |                        |
| Rezervní fond - celkem                  |                               |                 |        |         |                     |                        |
| Fond investic                           | 416                           |                 |        |         |                     |                        |

## Krytí účtů peněžních fondů

| Název fondu                             | Číslo účtu včetně rozmezí<br>analytiky | Stav ke dni (v Kč) |            |
|-----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------|
|                                         |                                        | 01.01.2023         | 30.09.2023 |
| FKSP                                    | 2430000 až 2430999                     |                    |            |
| Fond odměn                              | 2410700 až 2410799                     |                    |            |
| RF - ze zlepšeného výsledku hospodaření | 2410400 až 2410499                     |                    |            |
| RF - z ostatních titulů                 | 2410500 až 2410599                     |                    |            |
| Fond investic                           | 2410600 až 2410699                     |                    |            |

Komentář ke krytí účtů peněžních fondů PO ÚK k 30.9.

## Tvorba a čerpání rezervního fondu k:

po výběru čísla organizace bude automaticky doplněno

Číslo organizace:

Rok:

2023

| Č.ř. | Tvorba:                                                                                        | tis. Kč        |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1    | Krytý zůstatek k : 01. 01. 2023                                                                | 0              |
| 2    | z toho: zlepšené výsledky hospodaření z minulých let (účet 413)                                |                |
| 3    | dary z minulých let (účet 414)                                                                 |                |
| 4    | projekty (účet 414)                                                                            |                |
| 5    | celkem účet 414                                                                                | 0              |
| 6    | Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok: 2022                                         |                |
| 7    | Dotace (název programu +název akce):                                                           | 0              |
| 8    |                                                                                                |                |
| 9    |                                                                                                |                |
| 10   |                                                                                                |                |
| 11   |                                                                                                |                |
| 12   |                                                                                                |                |
| 13   |                                                                                                |                |
| 14   | Dary (název akce+dárce+datum poskytnutí+usn. RÚK):                                             | 0              |
| 15   |                                                                                                |                |
| 16   |                                                                                                |                |
| 17   |                                                                                                |                |
| 18   |                                                                                                |                |
| 19   |                                                                                                |                |
| 20   | <b>Tvorba (zdroje) celkem:</b>                                                                 | <b>0</b>       |
| 21   | <b>Čerpání:</b> (vždy název akce+zdroj financování u darů nebo dotací+datum potvrzení odborem) | <b>tis. Kč</b> |
| 22   | <b>A) čerpání - účet 413 celkem</b>                                                            | <b>0</b>       |
| 23   |                                                                                                |                |
| 24   |                                                                                                |                |
| 25   |                                                                                                |                |
| 26   |                                                                                                |                |
| 27   | <b>B) čerpání - účet 414 celkem</b>                                                            | <b>0</b>       |
| 28   |                                                                                                |                |
| 29   |                                                                                                |                |
| 30   |                                                                                                |                |
| 31   |                                                                                                |                |
| 32   |                                                                                                |                |
| 33   |                                                                                                |                |
| 34   |                                                                                                |                |
| 35   |                                                                                                |                |
| 36   |                                                                                                |                |
| 37   | <b>Čerpání celkem:</b>                                                                         | <b>0</b>       |
| 38   | <b>Převod do fondu investic:</b> (název akce+č. usnesení RÚK)                                  | <b>tis. Kč</b> |
| 39   |                                                                                                |                |
| 40   |                                                                                                |                |
| 41   |                                                                                                |                |
| 42   | <b>Převod do fondu investic celkem:</b>                                                        | <b>0</b>       |
| 43   | <b>Čerpání RF vč. převodu celkem:</b>                                                          | <b>0</b>       |
| 44   | <b>Zůstatek RF k:</b>                                                                          | <b>0</b>       |

Datum zpracování:

Zpracovatel/kontakt:

Zástupce organizace:

## Tvorba a čerpání fondu investic k:

po výběru čísla organizace bude automaticky doplněno

Číslo organizace:

xxxx

Rok:

2023

| Č.ř. | Tvorba - z účtu 401:                                                                                  | tis. Kč        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1    | Krytý zůstatek k : 01. 01. 2023                                                                       |                |
| 2    | z toho: dary z minulých let                                                                           |                |
| 3    | projekty, dotace, příspěvky zřizovatele                                                               |                |
| 4    | Odpisy z dlouhodobého hmot.a nehmotného majetku - movitý majetek                                      |                |
| 5    | Odpisy z dlouhodobého hmot. majetku - nemovitý majetek                                                |                |
| 6    | Odpisy celkem                                                                                         | 0              |
| 7    | Příjmy z prodeje DNM a DHM                                                                            |                |
| 8    | Převod z rezervního fondu (název akce/č. usnesení):                                                   |                |
| 9    | Účelový investiční příspěvek celkem (název akce+č.p. a místo+č. usnesení RÚK o schválení záv. uk.):   | 0              |
| 10   |                                                                                                       |                |
| 11   |                                                                                                       |                |
| 12   |                                                                                                       |                |
| 13   |                                                                                                       |                |
| 14   | Dotace a příspěvky ze státního rozpočtu (název programu+název akce):                                  | 0              |
| 15   |                                                                                                       |                |
| 16   |                                                                                                       |                |
| 17   | Dary (název akce+dárce+datum poskytnutí+usn. RÚK):                                                    | 0              |
| 18   |                                                                                                       |                |
| 19   |                                                                                                       |                |
| 20   | <b>Tvorba (zdroje) celkem:</b>                                                                        | <b>0</b>       |
| 21   | <b>Čerpání neinvestiční:</b> (název+č.p.+místo+zdroj financování darů/dotací+datum potvrzení odborem) | <b>tis. Kč</b> |
| 22   |                                                                                                       |                |
| 23   |                                                                                                       |                |
| 24   |                                                                                                       |                |
| 25   |                                                                                                       |                |
| 26   | <b>Čerpání neinvestiční celkem:</b>                                                                   | <b>0</b>       |
| 27   | <b>Čerpání investiční:</b> (název+č.p.+místo+zdroj financování darů/dotací+datum potvrzení odborem)   | <b>tis. Kč</b> |
| 28   |                                                                                                       |                |
| 29   |                                                                                                       |                |
| 30   |                                                                                                       |                |
| 31   |                                                                                                       |                |
| 32   |                                                                                                       |                |
| 33   |                                                                                                       |                |
| 34   |                                                                                                       |                |
| 35   |                                                                                                       |                |
| 36   |                                                                                                       |                |
| 37   |                                                                                                       |                |
| 38   |                                                                                                       |                |
| 39   |                                                                                                       |                |
| 40   | <b>Čerpání investiční celkem:</b>                                                                     | <b>0</b>       |
| 41   | <b>Odvod z odpisů majetku zřizovateli</b>                                                             |                |
| 42   | <b>Ostatní odvod zřizovateli</b>                                                                      |                |
| 43   | <b>Čerpání celkem:</b> (neinvestiční+investiční+odvod+ostatní odvod)                                  | <b>0</b>       |
| 44   | <b>Zůstatek FI k:</b>                                                                                 | <b>0</b>       |

Datum zpracování:

Zpracovatel/kontakt:

Zástupce organizace:

Název příspěvkové organizace:

Číslo organizace:

IČO:

| Číslo účtu | Vybrané položky výkazu zisku a ztráty                                 | Schválený rozpočet na r. 2023 | Upravený rozpočet (UR) na r. 2023 |                |                   | Skutečnost k 31. 12. 2023 |                |                   | Rozdíl mezi skutečností a UR |                |                   | Plnění skut. UR k 31.12. 2023 v % |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|----------------|-------------------|------------------------------|----------------|-------------------|-----------------------------------|
|            |                                                                       |                               | Celkem                            | z toho         |                   | Celkem                    | z toho         |                   | Celkem                       | z toho         |                   |                                   |
|            |                                                                       |                               |                                   | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                           | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                              | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                                   |
| A          | B                                                                     | C                             | D=E+F                             | E              | F                 | G=H+I                     | H              | I                 | J=K+L                        | K=H-E          | L=I-F             | M=G/D                             |
|            | Náklady celkem (položka A)                                            |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 501        | Spotřeba materiálu                                                    |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 502        | Spotřeba energie                                                      |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 511        | Opravy a udržování                                                    |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 518        | Ostatní služby                                                        |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | Mzdové náklady, z toho:                                               |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 521        | ZU - objem prostředků na platy v absolutní výši                       |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | ostatní osobní náklady                                                |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | Náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost                         |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | Odpisy dlouhodobého majetku                                           |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 551        | u majetku nepořízeného z transferu (účet 401)                         |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | u majetku pořízeného z transferu (účet 403)                           |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 558        | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                               |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 591        | Daň z příjmů                                                          |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | Výnosy celkem (položka B)                                             |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 601-604    | Výnosy za dané účty celkem                                            |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 648        | Čerpání fondů                                                         |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 649        | Ostatní výnosy z činnosti                                             |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů celkem       |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | A - výnosy z nároků na prostředky z rozpočtu ÚK celkem, z toho:       |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | ZU - příspěvek na provoz                                              |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | ZU - příspěvek na velkou údržbu (UZ 00054)                            |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
| 672        | ZU - účelový neinvestiční příspěvek (UZ 00209,...)                    |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | ostatní účelové neinvestiční příspěvky z rozpočtu ÚK                  |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | B - výnosy z transferů ze SR                                          |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | C - ostatní transfery mimo rozpočet ÚK                                |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | D - časové rozlišení přijatého investičního transferu                 |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | E - čerpání FI na opravy a údržbu - dle ČÚS č. 704 bod 7.4. písm. c). |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |
|            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                          |                               |                                   |                |                   |                           |                |                   |                              |                |                   |                                   |

| Číslo položky                                                                         | Vybrané položky rozvahy                              | Stav k 1.1.2023<br>běžné období<br>(netto) | Stav k 31.12.2023<br>běžné období<br>(netto) | Rozdíl |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|
|                                                                                       | Aktiva celkem                                        |                                            |                                              |        |
| A.I.                                                                                  | Dlouhodobý nehmotný majetek                          |                                            |                                              |        |
| A.II.                                                                                 | Dlouhodobý hmotný majetek                            |                                            |                                              |        |
| B.I.                                                                                  | Zásoby                                               |                                            |                                              |        |
| B.II.                                                                                 | Krátkodobé pohledávky                                |                                            |                                              |        |
|                                                                                       | Pasiva celkem                                        |                                            |                                              |        |
| C.III.3.                                                                              | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období |                                            |                                              |        |
| D.III.                                                                                | Krátkodobé závazky                                   |                                            |                                              |        |
| Doplňkové informace za rok 2023                                                       |                                                      |                                            |                                              | Stav   |
| Počet výkonů (např. lůžek, klientů, návštěvníků, žáků ve šk. roce, kapacita zařízení) |                                                      |                                            |                                              |        |
| Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %                   |                                                      |                                            |                                              |        |
| pohledávky více než 1 rok po splatnosti k 31. 12. v tis. Kč                           |                                                      |                                            |                                              |        |
| Průměrný plat (mzda) měsíčně v Kč (bez OON)                                           |                                                      |                                            |                                              |        |
| Přepočtený počet zaměstnanců                                                          |                                                      |                                            |                                              |        |
| zadlužení-úvěr, kontokorent,výpůjčka apod. k 31. 12. v tis. Kč                        |                                                      |                                            |                                              |        |

Komentář k finančnímu hospodaření PO ÚK k 31.12.

# Krytí účtů peněžních fondů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 31. 12. 2023

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Název příspěvkové organizace: |  |
| Číslo organizace:             |  |
| IČO:                          |  |

## Peněžní fondy

| Peněžní fondy organizace                | Číslo syntetického účtu | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Čerpání | Stav k 31.12.2023 | Změna stavu (G - C) |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------|--------|---------|-------------------|---------------------|
| A                                       | B                       | C               | D      | F       | G                 | H                   |
| FKSP                                    | 412                     |                 |        |         |                   |                     |
| Fond odměn                              | 411                     |                 |        |         |                   |                     |
| RF - ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413                     |                 |        |         |                   |                     |
| RF - z ostatních titulů                 | 414                     |                 |        |         |                   |                     |
| Rezervní fond - celkem                  |                         |                 |        |         |                   |                     |
| Fond investic                           | 416                     |                 |        |         |                   |                     |

## Krytí účtů peněžních fondů

| Název fondu                             | Číslo účtu včetně rozmezí analytiky | Stav ke dni (v Kč) |            |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------|
|                                         |                                     | 1.1.2023           | 31.12.2023 |
| FKSP                                    | 2430000 až 2430999                  |                    |            |
| Fond odměn                              | 2410700 až 2410799                  |                    |            |
| RF - ze zlepšeného výsledku hospodaření | 2410400 až 2410499                  |                    |            |
| RF - z ostatních titulů                 | 2410500 až 2410599                  |                    |            |
| Fond investic                           | 2410600 až 2410699                  |                    |            |

## Další peněžní prostředky (neuvádět účty z tabulky "Krytí účtů peněžních fondů")

| Název fondu    | Číslo účtu včetně rozmezí analytiky                                                                | Stav ke dni (v Kč) |            |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
|                |                                                                                                    | 1.1.2023           | 31.12.2023 |
| Běžný účet CZK | 2410000 až 2410399                                                                                 |                    |            |
| Pokladna CZK   | 2610000 až 2610599                                                                                 |                    |            |
| Pokladna FKSP  | 2610600 až 2610699                                                                                 |                    |            |
| Ostatní        | (2410800 až 2410999) +<br>(2440000 až 2440999) +<br>(2450700 až 2450899) +<br>(2610800 až 2610899) |                    |            |

# Krytí účtů peněžních fondů příspěvkových organizací Ústeckého kraje k 31. 12. 2023

Výpočet krytí FI k 31.12.2023 před použitím vyhlášky 410/2009 Sb. (§ 66, odst. 8), (vyplňují jen organizace, které nemají FI krytý finančními prostředky a chtějí použít vyhlášku 410/2009 Sb. § 66. odst.8)

|                                                                                                     |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Stav na účtu 241 (příp. na účtech 244 a 245, bez zahrnutí cizích prostředků) (2410000 až 2410999) + |  |
| prostředky dosud nepřevedené z bankovního účtu FKSP na běžný účet                                   |  |
| prostředky FKSP dosud nepřevedené na bank. účet FKSP                                                |  |
| stav účtů 261 (se stejnou korekcí prostředků FKSP)                                                  |  |
| stav účtů 262 (opět s korekcí o případný vliv FKSP)                                                 |  |
| Stav fondu investic                                                                                 |  |
| Výše nekrytí fondu investic                                                                         |  |

Komentář ke krytí účtů peněžních fondů PO ÚK k  
31.12.

Přehled kladných výsledků hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje  
za rok 2023 a návrh přidělu do peněžních fondů

Odbor:

| Poř. číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace | Číslo organizace | Výsledek hospodaření (VH) |                |                   | Finančními prostředky krytý VH k rozdělení celkem | Příděly do fondů        |                                           |            | Nekrytý účetní výsledek hospodaření | Příspěvek zřizovatele na provoz k 31. 12. 2023 | VH z příspěvku zřiz. v % |
|------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|            |                                       |                  | Celkem                    | Hlavní činnost | Doplňková činnost |                                                   | Fond rezervní           |                                           | Fond odměn |                                     |                                                |                          |
|            |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   | Krytí ztráty z min. let | Ostatní včetně nekrytého zisku z min. let |            |                                     |                                                |                          |
| A          | B                                     | C                | D=E+F                     | E              | F                 | G = H + I + J                                     | H                       | I                                         | J          | K                                   | L                                              | M=D/L                    |
| 1          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 2          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 3          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 4          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 5          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 6          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 7          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 8          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 9          |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 10         |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 11         |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 12         |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 13         |                                       |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |
| 14         | Celkem                                |                  |                           |                |                   |                                                   |                         |                                           |            |                                     |                                                |                          |

Komentář ke kladným výsledkům hospodaření PO ÚK a návrh přidělu do peněžních fondů:

# Přehled záporných výsledků hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje za rok 2023 a návrh na jejich krytí (v Kč)

| Odbor:                                           |                                       |                  |                              |                |                   |                                      |                |                |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------|----------------|-------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Poř. číslo                                       | Zkrácený název příspěvkové organizace | Číslo organizace | Záporný výsledek hospodaření |                |                   | Krytí záporného výsledku hospodaření |                |                |
|                                                  |                                       |                  | Celkem                       | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Rezervní fond k 31. 12. 2023         | VH za rok 2024 | VH za rok 2025 |
| A                                                | B                                     | C                | D=E+F                        | E              | F                 | I                                    | J              | K              |
| 1                                                |                                       |                  |                              |                |                   |                                      |                |                |
| 2                                                |                                       |                  |                              |                |                   |                                      |                |                |
| 3                                                | Celkem                                |                  |                              |                |                   |                                      |                |                |
| Komentář k záporným výsledkům hospodaření PO ÚK: |                                       |                  |                              |                |                   |                                      |                |                |
|                                                  |                                       |                  |                              |                |                   |                                      |                |                |

## Kumulovaná ztráta (v tis. Kč) na rok 2023

| Poř.<br>číslo | Zkrácený název příspěvkové organizace | Číslo<br>organizace | Kumulovaná<br>ztráta k<br>31.12.2022 | Kumulovaná<br>ztráta k<br>31.12.2023 | Návrh na krytí<br>z kladného VH<br>za rok 2023 | Zůstatek<br>kumulované<br>ztráty do<br>dalších let | Komentář<br>svodného<br>odboru ke<br>kumulované |
|---------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1             |                                       |                     |                                      |                                      |                                                |                                                    |                                                 |
| 2             |                                       |                     |                                      |                                      |                                                |                                                    |                                                 |
| 3             |                                       |                     |                                      |                                      |                                                |                                                    |                                                 |
|               | Celkem                                |                     |                                      |                                      |                                                |                                                    |                                                 |

## **Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky příspěvkové organizace Ústeckého kraje sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2023**

Název příspěvkové organizace:

Sídlo:

IČO:

Datum rozhodování o schválení/neschválení účetní závěrky:

*(datum konání Rady Ústeckého kraje)*

Identifikace osob rozhodujících o schválení/neschválení účetní závěrky:

Členové Rady Ústeckého kraje podle prezenční listiny Schůze Rady Ústeckého kraje konané dne ...

Výrok o schválení/neschválení účetní závěrky:

*(číslo usnesení Rady Ústeckého kraje a jeho samotné znění)*

Zápis o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3 Vyhlášky č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen Vyhláška č. 220/2013 Sb.):

*(pouze u příspěvkových organizací, kterým nebyla schválena účetní závěrka)*

Identifikace průkazných účetních záznamů podle § 6 odst. 3 Vyhlášky č. 220/2013 Sb., případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky:

Vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení/neschválení účetní závěrky nebo k zápisu o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3 Vyhlášky č. 220/2013 Sb., případně k dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky:

Datum vyhotovení:

Podpis vedoucího svodného odboru:

**Harmonogram zpracování finančních podkladů příspěvkových organizací  
Ústeckého kraje na období 2023-2024**

|                                                                                 | Metodika<br>předkládání<br>finančních<br>podkladů PO<br>ÚK | Finanční<br>hospodaření<br>k<br>30.06.2023 | Rozpočty 2024 a<br>střednědobé<br>výhledy rozpočtu<br>2025-2026 | Finanční<br>hospodaření<br>k<br>30.09.2023 | Finanční<br>hospodaření<br>k<br>31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Odevzdání podkladů<br>jednotlivými PO na svodný<br>odbor (upřesní svodný odbor) | -                                                          | červenec<br>2023                           | srpen 2023                                                      | říjen 2023                                 | únor 2024                                  |
| Odevzdání podkladů/souhrnné<br>zprávy* svodnými odbory na<br>ekonomický odbor   | -                                                          | 07.08.2023                                 | 04.09.2023                                                      | 31. 10. 2023*                              | březen 2024                                |
| Projednání se svodnými odbory                                                   | 09. 03. 2023 -<br>30. 03. 2023                             | -                                          | říjen 2023                                                      | -                                          | -                                          |
| Zveřejnění před projednáváním<br>v Radě Ústeckého kraje                         | -                                                          | -                                          | 27.11.2023                                                      | -                                          | -                                          |
| Finanční komise Rady<br>Ústeckého kraje                                         | 18.04.2023                                                 | 05.09.2023                                 | 28.11.2023                                                      | -                                          | květen 2024                                |
| Rada Ústeckého kraje                                                            | 03.05.2023                                                 | 20.09.2023                                 | 13.12.2023                                                      | -                                          | červen 2024                                |
| Zveřejnění po projednávání v<br>Radě Ústeckého kraje                            | -                                                          | -                                          | -                                                               | -                                          | červenec 2024                              |

Datum: 12.4.2023

Zpracoval: ekonomický odbor