

Rozvaha		
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI		
Název, sídlo a právní forma účetní jednotky Ústecký kraj Velká Hradební 3118/48 Ústí nad Labem 400 02	IČ: 70892156 Sestavená k 31.12.13 Okamžik sestavení 24.02.14 <i>(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)</i>	Předmět činnosti účetní jednotky: 841100 Všeobecné činnosti veřejné správy

Strana: 1

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		14 628 382 776,90	516 051 120,17	14 112 331 656,73	13 960 042 780,76
A.	Stálá aktiva		11 857 242 180,18	505 688 784,86	11 351 553 395,32	11 688 228 708,34
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		397 467 643,55	193 473 435,81	203 994 207,74	220 400 162,10
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Software	013	115 652 704,87	59 623 875,56	56 028 829,31	49 952 114,05
	3. Ocenitelná práva	014	200 300,00	37 596,00	162 704,00	109 628,00
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	21 479 647,53	21 479 647,53	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	171 709 080,10	112 332 316,72	59 376 763,38	63 916 360,30
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	88 425 911,05	0,00	88 425 911,05	106 384 559,75
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	37 500,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		4 013 777 479,84	312 215 349,05	3 701 562 130,79	4 269 425 722,98
	1. Pozemky	031	128 730 493,29	0,00	128 730 493,29	257 391 103,73
	2. Kulturní předměty	032	843 793,00	0,00	843 793,00	843 793,00
	3. Stavby	021	1 593 496 251,83	158 092 896,00	1 435 403 355,83	1 457 826 340,82
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	162 530 738,07	63 271 110,41	99 259 627,66	62 951 009,99
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	90 851 342,64	90 851 342,64	0,00	0,00
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	2 035 480 423,01	0,00	2 035 480 423,01	2 488 423 016,72
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 844 438,00	0,00	1 844 438,00	1 990 458,72
III.	Dlouhodobý finanční majetek		7 203 213 503,33	0,00	7 203 213 503,33	7 095 036 529,90
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 023 153 503,33	0,00	7 023 153 503,33	7 014 976 529,90
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	150 000 000,00	0,00	150 000 000,00	50 000 000,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	30 000 000,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		242 783 553,46	0,00	242 783 553,46	103 366 293,36
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	199 955,48	0,00	199 955,48	197 550,20
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	242 583 597,98	0,00	242 583 597,98	103 168 743,16

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		2 771 140 596,72	10 362 335,31	2 760 778 261,41	2 271 814 072,42
I.	Zásoby		30 479 585,36	0,00	30 479 585,36	26 606 238,39
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	30 479 585,36	0,00	30 479 585,36	26 606 238,39
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		1 540 513 802,91	10 362 335,31	1 530 151 467,60	1 686 496 227,53
1.	Odběratelé	311	10 002 679,51	5 110 583,88	4 892 095,63	4 352 991,32
2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	588 029 798,25	0,00	588 029 798,25	558 454 443,74
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	5 873 764,60	3 842 681,83	2 031 082,77	2 081 904,89
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00	4 000 000,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	293 520,00	0,00	293 520,00	649 831,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Jiné přímé daně	342	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	198 581 617,23	0,00	198 581 617,23	566 958 882,91
25.	Náklady příštích období	381	2 779 765,11	0,00	2 779 765,11	2 870 730,21
26.	Příjmy příštích období	385	61 819 278,74	0,00	61 819 278,74	110 611 808,78
27.	Dohadné účty aktivní	388	667 523 309,87	0,00	667 523 309,87	436 515 634,68
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 410 069,60	1 409 069,60	1 000,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 200 147 208,45	0,00	1 200 147 208,45	558 711 606,50
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Terminované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	3 016 517,03	0,00	3 016 517,03	5 239 997,31
9.	Běžný účet	241	92 249,21	0,00	92 249,21	520 003,52
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 003 908 411,66	0,00	1 003 908 411,66	430 326 076,08
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	193 053 656,65	0,00	193 053 656,65	122 552 270,55
15.	Ceniny	263	75 705,00	0,00	75 705,00	72 300,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	668,90	0,00	668,90	959,04

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	PASIVA CELKEM		14 112 331 656,73	13 960 042 780,76
C.	Vlastní kapitál		9 126 463 057,74	9 390 349 933,19
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		8 099 141 131,99	8 440 773 627,79
1.	Jmění účetní jednotky	401	8 790 732 994,85	8 822 387 773,01
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	156 553 983,84	404 894 064,99
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-408 410 625,84	-408 410 625,84
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	12 219 059,00
7.	Opravy minulých období	408	-439 735 220,86	-390 316 643,37
II.	Fondy účetní jednotky		200 125 424,05	138 022 644,95
6.	Ostatní fondy	419	200 125 424,05	138 022 644,95
III.	Výsledek hospodaření		827 196 501,70	811 553 660,45
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	15 642 841,25	625 791 750,10
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	811 553 660,45	185 761 910,35
D.	Cizí zdroje		4 985 868 598,99	4 569 692 847,57
I.	Rezervy		54 945 770,08	17 803 191,19
1.	Rezervy	441	54 945 770,08	17 803 191,19
II.	Dlouhodobé závazky		3 223 728 455,86	2 778 372 348,56
1.	Dlouhodobé úvěry	451	1 586 500 506,99	2 030 581 819,68
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	560 000 000,00	0,00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458	0,00	0,00
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	652 494 821,62	646 111 304,50
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	424 733 127,25	101 679 224,38

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		1 707 194 373,05	1 773 517 307,82
1.	Krátkodobé úvěry			
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	281	0,00	0,00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	282	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	283	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	289	0,00	0,00
6.	Směnky k úhradě	321	182 758 493,86	55 423 922,12
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	322	0,00	0,00
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	324	9 275,00	6 848,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	325	3 049 400,00	5 305 916,00
10.	Přijaté zálohy dani	326	0,00	0,00
13.	Zaměstnanci	327	0,00	0,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	331	0,00	0,00
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	333	552 425,00	585 169,28
16.	Daň z příjmů	P336	7 403 612,00	6 946 740,00
17.	Jiné přímé daně	P341	0,00	0,00
18.	Daň z přidané hodnoty	P342	2 141 201,00	1 995 484,00
19.	Jiné daně a poplatky	P343	26 141 487,00	62 920,00
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	P344	121,00	0,00
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	345	0,00	0,00
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	347	1 331 703,50	-3 494,00
23.	Závazky k účastníkům sdružení	349	48 005 826,00	0,00
24.	Krátkodobé závazky z ručení	352	0,00	0,00
25.	Pevné termínové operace a opce	362	0,00	0,00
27.	Závazky z finančního zajištění	P363	0,00	0,00
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	366	0,00	0,00
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	368	0,00	0,00
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	372	0,00	0,00
31.	Výdaje příštích období	374	169 622 239,27	456 464 027,46
32.	Výnosy příštích období	383	62 667 869,63	111 182 328,55
33.	Dohadné účty pasivní	384	927 914,63	885 154,35
34.	Ostatní krátkodobé závazky	389	1 138 600 264,38	1 121 455 076,37
		378	63 982 540,78	13 207 215,69



Podpis vedoucího účetní jednotky

Oldřich Bubeníček, hejtmán

Výkaz zisků a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Ústecký kraj
Velká Hradební 3118/48
Ústí nad Labem
400 02

IČ:

70892156

Sestavená k 31.12.13

Okamžik sestavení 24.02.14

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Předmět činnosti účetní jednotky:

841100 Všeobecné činnosti veřejné správy

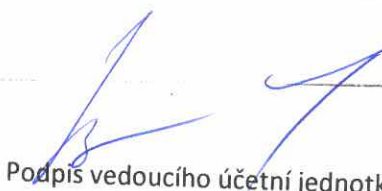
Strana: 1

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			0,00	0,00	0,00	0,00
A.	NÁKLADY CELKEM		6 656 541 567,28	0,00	5 317 172 605,94	0,00
I.	Náklady z činnosti		3 631 850 851,20	0,00	2 989 040 653,09	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	36 807 134,12	0,00	18 217 554,28	0,00
2.	Spotřeba energie	502	110 217 180,16	0,00	155 399 736,08	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	618 746,56	0,00	621 344,28	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	186 561 754,16	0,00	132 917 402,04	0,00
9.	Cestovné	512	5 523 241,08	0,00	5 319 692,98	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	2 303 530,43	0,00	2 026 370,26	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	226 832 926,10	0,00	206 476 723,06	0,00
13.	Mzdové náklady	521	224 152 448,21	0,00	213 904 105,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	73 994 873,54	0,00	70 830 994,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 078 850,00	0,00	783 198,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	153 983,10	0,00	148 761,71	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	13 158 871,00	0,00	12 113 091,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
19.	Daň z nemovitostí	532	713 932,00	0,00	611 635,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	250 191,65	0,00	357 691,94	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	26 793,20	0,00	83 101,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	61 453 285,87	0,00	589 545,00	0,00
24.	Dary	543	11 818 679,79	0,00	48 582 913,59	0,00
25.	Prodaný materiál	544	242 941,00	0,00	247 815,00	0,00
26.	Manka a škody	547	276 957,19	0,00	7 230,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	1 290 458 300,71	0,00	806 130 730,77	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	80 162 010,88	0,00	72 498 906,78	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	14 361 314,23	0,00	29 234 291,68	0,00
31.	Prodané pozemky	554	4 425 385,02	0,00	2 661 732,63	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	37 142 578,89	0,00	4 738 230,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-320 170,97	0,00	1 446 213,09	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	2 440 619,90	0,00	221 832,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	6 831 360,82	0,00	7 440 994,36	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 240 163 132,56	0,00	1 195 428 817,56	0,00
II.	Finanční náklady		34 608 438,02	0,00	44 410 052,02	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	34 577 745,71	0,00	42 997 846,72	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	30 692,31	0,00	511 276,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	900 929,30	0,00
III.	Náklady na transfery		3 003 490 958,06	0,00	2 248 430 402,83	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	3 003 490 958,06	0,00	2 248 430 402,83	0,00
V.	Daň z příjmů		-13 408 680,00	0,00	35 291 498,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	-13 408 680,00	0,00	35 291 498,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmu	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		6 672 184 408,53	0,00	5 942 964 356,04	0,00
I.	Výnosy z činnosti		1 629 177 177,30	0,00	1 362 201 203,71	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	106 719 868,64	0,00	149 859 429,26	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	6 391 546,84	0,00	5 309 336,31	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	14 876,04	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	1 484 246,06	0,00	2 663 984,99	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	2 523 275,65	0,00	247 473,54	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	5 698 390,63	0,00	5 274 880,96	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	242 941,00	0,00	255 265,00	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	4 489 280,00	0,00	5 439 656,27	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	4 029 750,00	0,00	5 075 368,66	0,00
16.	Čerpání fondů	648	1 157 864 567,17	0,00	956 057 185,42	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	339 718 435,27	0,00	232 018 623,30	0,00
II.	Finanční výnosy		11 529 070,28	0,00	11 863 444,25	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	8 788 580,62	0,00	11 857 759,25	0,00
3.	Kurzové zisky	663	2 740 489,66	0,00	5 685,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		1 042 118 530,56	0,00	669 093 558,89	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 042 118 530,56	0,00	669 093 558,89	0,00
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		3 989 359 630,39	0,00	3 899 806 149,19	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 022 145 339,52	0,00	997 152 717,60	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	943 102 233,86	0,00	966 941 448,82	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	1 997 135 628,01	0,00	1 906 668 068,00	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	26 976 429,00	0,00	29 043 914,77	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		2 234 161,25	0,00	661 083 248,10	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		15 642 841,25	0,00	625 791 750,10	0,00


Podpis vedoucího účetní jednotky

Oldřich Bubeníček, hejtman



Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Nenastala žádná skutečnost, která by omezovala nebo zabraňovala Ústeckému kraji ve své činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení bylo použito v roce 2013 podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění platném pro rok 2013.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Ústecký kraj použil všechny účetní metody, jak byly stanoveny ve vyhlášce č. 410/2009 Sb. ve znění platném pro rok 2013 a v Českých účetních standardech. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - v pořizovací ceně od 7.000,- - 60.000,- Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek - v pořizovací ceně od 3.000,- - 40.000,- Kč. Pro všechny odpisovaný majetek bude používán rovnoměrný způsob odpisování. Na účtu poskytnutých i přijatých záloh na dotace jsou vykázány podle Českého účetního standardu č. 703 zálohy s ohledem na okamžik poskytnutí nebo přijetí zálohy a okamžik vypořádání, pokud je období delší než jeden rok, považuje se tato záloha za dlouhodobou, ostatní zálohy se považují za krátkodobé. Tvorba peněžních fondů byla účtována do nákladů na účet 548 s výjimkou fondu zaměstnavatele, který byl účtován na účet 528. Čerpání peněžních fondů bylo účtováno prostřednictvím výnosů (účet 648). Metoda časového rozlišení byla použita pro případy přesahující 50.000,- Kč. Za krátkodobé podmíněné pohledávky či krátkodobé podmíněné závazky považoval Ústecký kraj takové, které by měly nastat do konce účetního období, za které se účetní závěrka sestavuje, k 31.12. proto mají nulovou hodnotu. Jako podmíněné závazky či pohledávky ze smluv vykázal Ústecký kraj takové, které přesáhly 10 milionů, ze smluv o dílo, kterými byl opravován nebo technicky zhodnocován dlouhodobý majetek, pokud přesáhly 30 milionů Kč a které byly zcela anebo částečně financovány z transferu, jehož poskytovatel je subjektem se sídlem v zahraničí. Ústecký kraj tvoří rezervy na rizika budoucího zvýšení nákladů z titulu sankcí vyplývajících zejména ze zahájených kontrol orgánů veřejné správy nebo ze vznesených nároků zaměstnanců, obchodních partnerů nebo jiných soukromoprávních subjektů, které dosud nebyly zamítnuty konečným rozhodnutím soudu, proti kterému není žádný opravný prostředek možný. O opravných položkách účtuje jen k rozvahovému dni.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNĚ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		28 183 855 763,72	26 858 016 262,40
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	4 944 519,84	4 911 401,36
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	13 024 438,18	13 087 178,03
3.	Ostatní majetek	903	28 165 886 805,70	26 840 017 683,01
P.II.	Výřazené pohledávky a závazky		2 680 539,64	2 680 539,64
1.	Výřazené pohledávky	911	2 680 539,64	2 680 539,64
2.	Výřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva		3 927 165 340,84	1 913 427 512,87
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	9 000 000,00	9 000 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	877 959 842,05	1 819 227 512,87
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	2 950 205 498,79	
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	4 000 000,00	
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	86 000 000,00	84 000 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		1 200 000,00
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		331 698 496,22	778 968 314,32
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	36 300 830,00	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	169 151 715,23	539 481 576,20
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	5 310 000,00	10 510 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976	119 360 950,99	228 996 738,12
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	1 575 000,00	
P.VII.	Vyrovnávací účty		31 782 003 147,98	27 995 156 000,59
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	31 782 003 147,98	27 995 156 000,59

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	5 107 895,00	4 797 952,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	2 295 717,00	2 148 788,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	28 282 809,00	2 058 404,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:	

A.6.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)
V období počínajícím koncem rozvahového dne a končícím okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne.	

A.7.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)
V období počínajícím koncem rozvahového dne a končícím okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné skutečnosti, které jako nejisté podmínky či situace existovaly ke konci rozvahového dne, a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci.	

A.8.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
Ke dni sestavení účetní závěrky byly všechny vklady vlastnictví nemovitostí do katastru nemovitostí vykázaných v účetní závěrce katastrálními úřady provedeny.	

A.9.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)
Ústeckého kraje se netýká.	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	40 826 511,00	269 866 054,52
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	289 166 592,15	61 226 148,79

Příloha
ZÁKLADNÍ
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14

D.1.	Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

D.2.	Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

D.3.	Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

D.4.	Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

D.5.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

D.6.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

D.7.	Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

D.8.	Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
Ústeckého kraje se tato část netýká.	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.2.	účet 013 - nevýznamnější přírůstky roku 2013 jsou SW e-spis LITE ve výši 1,6 mil. Kč, SW MS CoreCal 2012 ve výši 5,29 mil. Kč, SW MS OFFICE 2013 ve výši 5,39 mil. Kč a SW WM warevSphere Ent. Plus ve výši 2,87 mil. Kč	
A.I.6.	účet 019 - nevýznamnější přírůstky roku 2013 jsou studie CIRCUSE ve výši 1,12 mil. Kč, PPO na Labi ve výši 0,82 mil. Kč, PPO Chodouny ve výši 1,13 mil. Kč, PPO na silnici II/261 zprac. ve výši 2,46 mil. Kč	
A.II.3.	účet 021 - rekonstrukce objektů Galeri B. Rejta v Lounech, p.o. ve výši 34,48 mil. Kč, REKO silnice II/224 v úseku od křižovatky s I/13-Kadaň-Podbořany-Petrohrad ve výši 628,14 mil. Kč, REKO mostu Počeplice 114,56 mil. Kč, REKO mostu Hrdly ve výši 61,1 mil. Kč	
A.II.4.	účet 022 - nevýznamnější přírůstky roku 2013 jsou HW EMC Centera ve výši 10,25 mil. Kč, HW CISCO ASA 5555-x ve výši 1,66 mil. Kč, HW HP pro Liant DL 580 G7 ve výši 1,41 mil. Kč	
A.III.1.	účet 061 - nákup akcií Krajské zdravotní a.s. ve výši 8,18 mil. Kč	
A.III.2.	účet 062 - vklad do Severočeského divadla s.r.o. ve výši 150 mil. Kč	
B.II.6.	účet 316 - obsahuje půjčku MAS Šluknovsko ve výši 1 mil. Kč, MAS Sdružení Západní Krušnohoří ve výši 1 mil. Kč, MAS Labské Skály ve výši 1 mil. Kč a MAS Středohoří ve výši 1 mil. Kč, Zámek Nový Hrad ve výši 0,2 mil. Kč	
B.III.12.	účet 236 - obsahuje zůstatky fondu rozvoje ve výši 97,96 mil. Kč, fondu vodního hospodářství ve výši 50,01 mil. Kč, fondu pro mimořádné události ve výši 35,24 mil. Kč, fondu zaměstnavatele ve výši 2,32 mil. Kč, fondu Ústeckého kraje ve výši 5,26 mil. Kč a fondu životního prostředí ve výši 2,26 mil. Kč	
C.I.7.	účet 408 - obsahuje opravu dotací, které nebyly v době před 1.1.2010 zaúčtovány jako přijaté a poskytnuté zálohy, pohyby v roce 2013 představovaly opravy investičních transferů, jejichž přijetí bylo původně zaúčtováno do výnosů - účet 647 a opraveno na účet 403, opravu chybně přiřazených investičních transferů k majetku, který byl odepisován	
D.II.1.	účet 451 - Ústecký kraj má 3 úvěry. Investiční úvěr na 700 mil. Kč splatný 31.12.2016 - stav úvěru k 31.12.2013 je 420 mil. Kč, investiční úvěr na 1 200 mil. Kč splatný 2.1.2024 - stav úvěru k 31.12.2013 je 1 106,8 mil. Kč a úvěrový rámec 2 na 800 mil. Kč splatný 31.12.2016 - stav úvěru k 31.12.2013 je 59,7 mil. Kč	
D.II.2.	účet 452 - návratná finanční výpomoc v celkové výši 597,63 mil. Kč, která je určena na poskytnutí dotace z rozpočtu kraje Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:24.02.14	

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.27.	účet 548 - obsahuje tvorbu fondu Ústeckého kraje ve výši 20,56 mil. Kč, fondu rozvoje ve výši 1 217,26 mil. Kč, fondu pro mimořádné události ve výši 7,1 mil. Kč, fondu vodního hospodářství ve výši 43,27 mil. Kč a fondu životního prostředí ve výši 2,26 mil. Kč	
A.I.36.	účet 549 - obsahuje náklady na dopravní obslužnost ve výši 1 229,82 mil. Kč, náklady na pojistné plnění ve výši 8,79 mil. Kč, náklady na zvýšené životní náklady zastoupení v Bruselu ve výši 1,55 mil. Kč	
B.I.16.	účet 648 - obsahuje čerpání fondu Ústeckého kraje ve výši 0,95 mil. Kč, fondu rozvoje ve výši 1 134,74 mil. Kč, fondu pro mimořádné události ve výši 6,18 mil. Kč, fondu vodního hospodářství ve výši 16 mil. Kč	
B.I.17.	účet 649 - obsahuje výnosy z odvodů investičních fondů zřizovaných příspěvkových organizací ve výši 315,26 mil. Kč, výnosy z pojistného plnění ve výši 18,26 mil. Kč	

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14		

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

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

Příloha
Rezervní fond
ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU
Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky, IČ sestavená k (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
B.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.		
B.II.	Tvorba fondu		součet B.II.1. až B.II.7.
	1.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	
	2.	Peněžní dary - účelové	
	3.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	
	4.	Peněžní dary - neúčelové	
	5.	Odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků	
	6.	Příjmy z prodeje majetku, který organizační složka státu nabyta darem nebo děděním	
	7.	Příjmy z prodeje majetku státu, s kterým je příslušné hospodařit Ministerstvo obrany	
B.III.	Čerpání fondu		součet B.III.1. až B.III.7.
	1.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	
	2.	Peněžní dary - účelové	
	3.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	
	4.	Peněžní dary - neúčelové	
	5.	Výdaje na reprodukci majetku	
	6.	Výdaje na reprodukci majetku Ministerstva obrany	
	7.	Ostatní čerpání	
B.IV.	Konečný stav fondu		B.I. + B.II. - B.III.

Příloha
Rezervní fond
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky, IČ sestavená k (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
C.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.		
C.II.	Tvorba fondu		součet C.II.1. až C.II.8.
	1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
	2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4.	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	
	5.	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	
	6.	Peněžní dary - účelové	
	7.	Peněžní dary - neúčelové	
	8.	Ostatní tvorba	
C.III.	Čerpání fondu		součet C.III.1. až C.III.7.
	1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2.	Úhrada sankcí	
	3.	Doplnění fondu reprodukce majetku se souhlasem zřizovatele	
	4.	Překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5.	Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	
	6.	Peněžní dary - účelové	
	7.	Ostatní čerpání	
C.IV.	Konečný stav fondu		C.I. + C.II. - C.III.

Příloha
Rezervní fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBČÍ
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.		
D.II.	Tvorba fondu		
	1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
	2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4.	Peněžní dary - účelové	
	5.	Peněžní dary - neúčelové	
	6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu		
	1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2.	Úhrada sankcí	
	3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
	4.	Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu		

Příloha		
Fond reprodukce majetku		
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE		
Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky, IČ sestavená k (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:		

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		Název	
E.I.		Počáteční stav fondu k 1. 1.	
E.II.		Tvorba fondu	součet E.II.1. až E.II.8.
	1.	Zlepšený hospodářský výsledek	
	2.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	
	3.	Ve výši výnosů z prodeje dlouhodobého movitého nehmotného a hmotného majetku	
	4.	Peněžní dary	
	5.	Ve výši výnosů povolených veřejných sbírek určených na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	
	6.	Ve výši výnosů z prodeje nemovitého majetku, který příspěvková organizace nabyla ve prospěch státu darem nebo děděním	
	7.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí určené účelově na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	
	8.	Ostatní	
E.III.		Čerpání fondu	součet E.III.1. až E.III.4.
	1.	Financování pořízení a technického zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
	2.	Financování oprav a udržování hmotného a nehmotného dlouhodobého i krátkodobého majetku	
	3.	Pořízení hmotného a nehmotného krátkodobého majetku	
	4.	Úhrada přijatých úvěrů	
E.IV.		Konečný stav fondu	E.I. + E.II. - E.III.

Příloha		
Investiční fond		
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ		
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14		

Číslo		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		Název	
F.I.		Počáteční stav fondu k 1. 1.	
F.II.		Tvorba fondu	
	1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	
	2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
	3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
	4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.		Čerpání fondu	
	1.	Financování investičních výdajů	
	2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
	4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.		Konečný stav fondu	

Příloha	
Ostatní fondy	
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		Název	
G.I.		Počáteční stav fondu k 1. 1.	138 022 644,95
G.II.		Tvorba fondu	1 194 751 084,71
	1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
	2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	60 751 599,65
	3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	1 133 999 485,06
	4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.		Čerpání fondu	1 132 648 305,61
G.IV.		Konečný stav fondu	200 125 424,05

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 593 496 251,83	158 092 896,00	1 435 403 355,83	1 457 826 340,82
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	680 133 883,56	75 691 547,00	604 442 336,56	609 512 551,83
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	369 556 204,23	38 848 990,00	330 707 214,23	337 477 384,71
G.5.	Jiné inženýrské sítě	409 837 706,66	35 789 992,00	374 047 714,66	389 150 593,06
G.6.	Ostatní stavby	133 968 457,38	7 762 367,00	126 206 090,38	121 685 811,22

Příloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	128 730 493,29		128 730 493,29	257 391 103,73
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	236 554,03		236 554,03	156 054,03
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	45 276 494,86		45 276 494,86	68 618 477,07
H.4.	Zastavěná plocha	9 448 018,92		9 448 018,92	9 442 510,75
H.5.	Ostatní pozemky	73 769 425,48		73 769 425,48	179 174 061,88

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14	

J. Doplnující informace k položce „B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha
ZÁKLADNÍ
Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek, Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.13 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.14

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		35 142 000,00
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		35 142 000,00


 Podpis vedoucího účetní jednotky

Oldřich Bubeníček, hejtman



Přehled o peněžních tocích

ZÁKLADNÍ

Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek,
Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
sestavený k 31.12.13
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.02.14

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	558 711 606,50
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	182 306 521,95
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	2 234 161,25
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	127 252 088,05
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	80 162 010,88
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-320 170,97
A.I.3.	Změna stavu rezerv	37 142 578,89
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	10 267 669,25
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	56 006 002,65
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	145 982 424,39
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-86 103 074,77
A.II.3.	Změna stavu zásob	-3 873 346,97
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-3 185 730,00
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-560 329 005,20
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-568 848 035,20
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	8 519 030,00
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	8 519 030,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	1 019 458 085,20
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	713 519 238,00
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	445 356 107,30
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	-139 417 260,10
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	641 435 601,95
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	1 200 147 208,45

Podpis vedoucího účetní jednotky

Oldřich Bubeníček, hejtmán



Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

Název: Ústecký kraj, Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Právní forma: Územně samosprávný celek,
 Předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ:70892156
 sestavený k 31.12.13
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení:24.02.14

Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		9 390 349 933,19	9 911 499 282,42	10 175 386 157,87	9 126 463 057,74
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	8 440 773 627,79	1 312 836 349,58	1 654 468 845,38	8 099 141 131,99
I.	Jmění účetní jednotky	8 822 387 773,01	1 282 512 668,87	1 314 167 447,03	8 790 732 994,85
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu				
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
3.	Bezpłatné převody		7 835 308,00		
4.	Investiční transfery				
5.	Dary				
6.	Ostatní		1 274 677 360,87	1 314 167 447,03	
II.	Fond privatizace				
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	404 894 064,99	40 826 511,00	289 166 592,15	156 553 983,84
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci		-14 142 864,55	286 996 040,15	
2.	Bezpłatné převody				
3.	Investiční transfery		54 969 375,55		
4.	Dary				
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti			2 170 552,00	
6.	Ostatní				
IV.	Kurzové rozdíly				
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-408 410 625,84			-408 410 625,84
1.	Opravné položky k pohledávkám				
2.	Odpisy				
3.	Ostatní				
VI.	Jiné oceňovací rozdíly	12 219 059,00	-12 219 059,00		
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů				
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji		-12 219 059,00		
3.	Ostatní				
VII.	Opravy minulých období	-390 316 643,37	1 716 228,71	51 134 806,20	-439 735 220,86
1.	Opravy minulého účetního období		120 375,00	51 044 950,20	
2.	Opravy předchozích účetních období		1 595 853,71	89 856,00	
B.	Fondy účetní jednotky	138 022 644,95	1 297 568 331,68	1 235 465 552,58	200 125 424,05
C.	Výsledek hospodaření	811 553 660,45	7 301 094 601,16	7 285 451 759,91	827 196 501,70
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				



Podpis vedoucího účetní jednotky

Oldřich Bubeníček, hejtman

1. Úvod

Audit byl proveden v souladu s § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Jeho základním cílem bylo zhodnotit přiměřenost a účinnost zavedeného systému finančního řízení a kontroly na Krajském úřadě Ústeckého kraje za rok 2013 na základě zákonné povinnosti ve smyslu § 22 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Byl zaměřen jak na posouzení a hodnocení významnosti předpokládaných rizikových faktorů, definovaných ve zprávách z auditů a auditních šetření provedených v roce 2013, tak i na identifikaci nově vznikajících rizikových oblastí.

2. Auditované prostředí

Za podstatné změny je nutno stejně jako i v předchozích obdobích považovat změny legislativy, které jsou vyvolávány jak členstvím země v EU a transformací jejích právních norem do národní legislativy, tak i přímou platností některých právních norem EU.

3. Cíle interního auditu

Programem auditu byly stanoveny následující cíle:

3.1. Provéřit, zda byla v roce 2013 učiněna ve vnitřním systému finančního řízení a kontroly přiměřená opatření k vyloučení nebo zmírnění rizik a zda byla přijata doporučení uvedená v interních auditech a auditních šetřeních z roku 2012.

3.2. Vyhodnotit, zda zavedený vnitřní kontrolní systém je přiměřený a dostatečně účinný pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy (podklad pro vypracování zprávy ve smyslu § 22 odst. 4 zákona o finanční kontrole).

4. Zjištění

4.1. V roce 2013 byly útvarem AUD provedeny následující audit, auditní a kontrolní šetření :

1. „Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2012“;
2. „Čerpání dotace z Národního fondu k opatřením Fondu solidarity EU“ (odstraňování povodňových škod v důsledku povodní v období srpna a září 2010 na území Ústeckého kraje Silnice III/26221 – Benešov nad Ploučnicí – Fojtovice);
3. Veřejnosprávní kontrola u Správy a údržby silnic Ústeckého kraje, příspěvkové organizace, zaměřená na správné hospodaření s finančními prostředky získanými z FSEU (odstraňování povodňových škod v důsledku povodní v období srpna a září 2010 na území Ústeckého kraje – Dolní Poustevna III/2673 – opěrná zeď a silnice III/24095 Merboltice – opěrná zeď na km 13);
4. „Audit plnění nápravných opatření z výsledků kontrol finančního a kontrolního výboru ZÚK za rok 2013“

Doporučení, která útvar interního auditu ve svých zprávách nebo v rámci konzultací navrhl, byla příslušnými vedoucími pracovníky přijata a realizována. Tato doporučení byla zaměřena především na eliminaci možných rizik v činnosti jednotlivých odborů krajského úřadu, či na minimalizaci především finančních dopadů existujících rizik v případech, kdy není možné riziko zcela odstranit.

Ve zprávách z provedených auditů, auditních a kontrolních šetřeních v roce 2013 nebylo popsáno žádné závažné zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin nebo došlo k neoprávněnému použití, zadržení, ztrátě či poškození veřejných prostředků, nebyla zjištěna žádná závažná systémová pochybení, která by nasvědčovala špatně nastavenému řídicímu a kontrolnímu systému.

4.2. Zjištění k hodnocenému období roku 2013 :

- 4.2.1. V oblasti vnější kontrolní činnosti bylo v r. 2013 realizováno 32 kontrol a auditů** (MV 2, MF 6, MMR 9, RR Severozápad 6, FU UL 7, OSSZ 1, Oblastní inspektorát práce UL 1)
z toho bylo 26 kontrol přenesené působnosti a 6 auditů provedených poskytovateli dotací.

V několika případech byla zjištěna pochybení spočívající v nedodržování zákona o zadávání veřejných zakázek např. (nedostatečně formulované výzvy k podání nabídek, nejasná hodnotící kritéria, nevyhloučení uchazeče při nesplnění kvalifikačních předpokladů, sjednání závazků zadavatele ve smlouvě o dílo nad rámec vysoutěžené ceny nebo záruční lhůty atd.).

V případě projektů se pak nejčastěji vyskytovala pochybení spočívající např. v neúplném doložení provedených změn v projektech, nedostatky v monitorovacích zprávách, nedodržení všech plánovaných indikátorů nebo nedostatečně vykazovaná propagace projektů v rozporu s danými metodickými pokyny. V jednom případě pak bylo řešeno porušení čl.71 Nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 pro výběr nových zaměstnanců NSRR a neuznání jejich mzdových nákladů jako způsobilých výdajů.

Řada kontrolních protokolů byla ze strany KÚÚK rozporována, více jak třetina realizovaných kontrol a auditů (13 z 32) pak byla zcela bez nálezů.

V rámci realizovaných kontrol nebyla zjištěna žádná zásadní systémová pochybení, která by nasvědčovala špatně nastavenému řídicímu a kontrolnímu systému.

4.2.2. V oblasti vnitřní kontrolní činnosti byly v r. 2013 útvarem AUD připomínkovány :

- S-02 2007 Směrnice o poskytování informací dle zákona č.106/1999 Sb.
- S-06 2011 Směrnice o evidenci projektů, dotací a akcí a o provozu a používání Manažerského informačního systému
- S-01 2012 Směrnice o hospodaření, účetnictví a předběžné finanční kontrole
- S-14 2006 Směrnice o kontrolní činnosti KÚÚK
- R-01 2012 Organizační řád KÚÚK
- O-16 2013 Opatření, které se týká směrnice S-10 2006 o stravování zaměstnanců
- Pravidla pro používání inspekčních pokojů
- Úpravy Skartačního plánu

4.2.3. Hospodaření kraje

Hospodaření kraje je přezkoumáváno oddělením Přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků odboru Kontroly Ministerstva financí ČR.

Národní rating Aa1.cz udělený Ústeckému kraji odráží obezřetné rozpočtové hospodaření kraje, které mu pomohlo zachovat solidní provozní výsledky a dostatečné finanční rezervy.

Zpráva o přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2013 sice doposud nebyla předána, ale podle doposud známých výsledků přezkumu je možno konstatovat, že v roce 2013 nebyla zjištěna žádná závažná selhání vnitřního řídicího a kontrolního systému v oblasti hospodaření kraje, a i počet zjištěných chyb a nedostatků méně závažného charakteru je vzhledem k ročnímu počtu provedených operací zanedbatelný.

5. Hodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finančního řízení a kontroly na KÚUK

(na základě ustanovení § 22 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů)

Vnitřní systém finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, byl nastaven již v roce 2002 a je funkční.

Požadavky na vnitřní předpisy, organizační strukturu a lidské zdroje byly v souladu se zákonem splněny. Specializované útvary vnitřního kontrolního systému (odbor kontroly a útvar interního auditu) jsou v přímém řízení ředitele krajského úřadu, čímž je zajištěna jejich nezávislost.

Zastupitelstvo a rada kraje byly ředitelem krajského úřadu pravidelně informovány o změnách v organizační struktuře v souvislosti se zdokonalováním vnitřního kontrolního systému a změnami kompetencí. Na dobré úrovni je i vztah volených kontrolních a iniciativních orgánů kraje (výborů a komisí) s příslušnými odbory krajského úřadu.

Považujeme za vhodné znovu zopakovat, že změny související s podstatnými změnami legislativy v souvislosti s členstvím naší země v EU, i některé nejednoznačné výklady stávajících předpisů, vytvářejí nová rizika, na která bude muset vnitřní kontrolní systém reagovat. Jsou to například tyto oblasti:

- nastavení hledisek hospodárnosti a efektivnosti u výdajů ve všech oblastech působnosti kraje, a to nejen ve vztahu ke srovnatelným hodnotám ostatních krajů, ale i zemí EU
- nastavení systému řízení rizik v odpovědnosti jednotlivých vedoucích odborů
- vztahy zřizovatel – příspěvková organizace především v oblastech správy majetku kraje, omezení nakládání s majetkem pořízeným z dotací, aplikace zákona č. 320/2001 Sb., vymezení práv a povinností jejich statutárních orgánů, a to včetně řešení možných střetů zájmů vedoucích pracovníků těchto organizací
- čerpání dotací z prostředků kraje, státu a EU

5.1. Konzultační činnost útvaru interního auditu vůči odborům krajského úřadu:

Útvar interního auditu konzultoval s odbory KÚ problematiku jejich činností a nastavení pravidel, především v oblastech poskytovaných či přijímaných dotací, vyúčtování poskytnutých dotací, porušení rozpočtové kázně (např. odbory INF, KH, KR, SZ, SPRP, RR, ZPZ), definice podmínek zadávacího řízení na audit zřízené příspěvkové organizace, žádosti o prominutí odvodu, poskytování finančních dotací z přijatých darů, poskytnutí dotace ROP SZ, zajištění pohotovostní služby, vyčlenění části kapacity MŠ pro děti zaměstnanců (např. odbory OZ, SMT, KH, KR, SPRP, RR).

Podílel se na zpracování stanovisek Ústeckého kraje jako auditovaného subjektu k návrhům auditních zpráv (audity činnosti Zprostředkujícího subjektu v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, čerpání prostředků z Fondu solidarity Evropské unie – povodně 2010, audit operace projektu realizovaného v rámci OP Lidské zdroje a zaměstnanost, stanovisko k navržené plošné korekci ROP Severozápad).

Konzultoval s odbory RR, LP, OE a DS odvolání vůči platebním výměrům ÚRR Severozápad a další postup Ústeckého kraje při řešení případných odvodů u akcí, kdy byly ÚK nebo jeho příspěvková organizace příjemcem dotace z ROP SZ.

Zapojil se do realizace projektu „Metodická podpora protikorupčních aktivit krajů“, realizovaného Asociací krajů v rámci OP Lidské zdroje a zaměstnanost včetně úprav konečného znění pro Ústecký kraj.

5.2. V roce 2013 útvar interního auditu připomínkoval ve vnějším připomínkovém řízení :

5.2.1. materiály pro jednání vlády ČR :

- „Koncepce jednotného metodického prostředí jako součást pro naplňování cílů Dohody o partnerství“;
- „Strategický rámec rozvoje veřejné správy a eGovernmentu 2014+“;
- „Vyhodnocení řízení rizikových operačních programů“;
- „Soubor metodických dokumentů k oblastem rozvoje lidských zdrojů, řízení, výzev, hodnocení a výběru v programovém období 2014-20“;

5.2.2. návrhy právních předpisů, kterými se mění následující zákony a nařízení vlády :

- Návrh vyhlášky o stanovení seznamu zboží, na jehož dodávku je veřejný zadavatel povinen při zadávání veřejné zakázky použít elektronickou aukci;
- Návrh zákona, kterým se mění některé zákony v působnosti MF v souvislosti s přijetím zákona č. 255/2002 Sb., o kontrole;
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů;
- Návrh vyhlášky o schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek;
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 198/2009 Sb., o rovném zacházení a o právních prostředcích ochrany před diskriminací (antidiskriminační zákon);

- Návrh zákona o řídicím a kontrolním systému ve veřejné správě a o změně některých zákonů;
- Metodika finančních toků a kontroly programů spolufinancovaných ze strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského rybářského fondu na programové období 2007-2013 s plánovanou účinností od 1.9.2013);
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v souvislosti s rektifikací soukromého práva a implementací některých ustanovení směrnice Rady č. 2011/85/EU o požadavcích na rozpočtové rámce členských států;
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/2001 Sb., o účetnictví;
- Materiál „Návrh ke snížení legislativních a nelegislativních bariér implementace Evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014-20“;
- Materiál „Soubor metodických dokumentů k oblastem monitorování, zadávání veřejných zakázek, publicity a komunikace a přípravě řídicí dokumentace programů v programovém období 2014-20“;
- Materiál „Rozbor financování nestátních neziskových organizací z veřejných rozpočtů v roce 2012“;

6. Výrok

S přihlédnutím ke skutečnosti, že se jedná o vyhodnocení systému, provázeného častými legislativními změnami, a k provedeným auditům, při kterých nebylo zjištěno žádné závažné selhání systému finanční kontroly, **lze zavedený vnitřní kontrolní systém a jeho přiměřenost a účinnost** (v obvykle užívané čtyřstupňové škále, tj. nevyhovující, slabý, dobrý, vynikající) **na Krajském úřadě Ústeckého kraje hodnotit jako**

DOBŘÝ.

V Ústí nad Labem dne 28.3.2014

Auditorský tým:

Vedoucí auditní skupiny

Ing. Martina Škařupová

.....
.....

Člen auditní skupiny

Ing. Roman Zettlitzer

.....
.....

Zprávu převzal: Ing. Milan Zemaník, ředitel KÚÚK : dne : 4.4.2014



Krajský úřad, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem

Závěrečná zpráva

Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2013

Složení ÚIK:

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák (MAJ)
Tajemnice: Mgr. Ludmila Vajglová (MAJ)
Členové: Bc. Jan Jelínek (INF)
Mgr. Iva Johnová (KON)
Hana Lišková (KR)
Ing. Helena Vávrová (EO)
Bc. Halka Horáčková (MAJ)

Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2013

- Fyzická inventarizace majetku budovy A, B a C KÚÚK byla provedena ve dnech 4. – 15. 11. 2013 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Na detašovaném pracovišti v Bruselu byla provedena inventarizace ve dnech 2. - 3. 12. 2013 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Fyzická inventarizace zápůjček zastupitelů ÚK byla provedena dne 11. 12. 2013 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Fyzická inventarizace skladových zásob byla provedena ve dnech 2. – 17. 1. 2014 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Inventarizace budov, pozemků a rozestavěných objektů ve vlastnictví byla provedena dokladově v období od 2. 12. 2013 do 14. 2. 2014 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Dokladová inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2013 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

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

Závěr:

Inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2013 byla provedena řádně a v souladu s platným příkazem ředitele KÚÚK.

Ústí nad Labem dne 21. 2. 2014

Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák (MAJ) _____

Tajemnice: Mgr. Ludmila Vajglová (MAJ) _____

Členové: Bc. Jan Jelínek (INF) _____

Mgr. Iva Johnová (KON) _____

Hana Lišková (KR) _____

Ing. Helena Vávrová (EO) _____

Bc. Halka Horáčková (MAJ) _____

Ing. Milan Zemaník

ředitel Krajského úřadu Ústeckého kraje

Se závěrečnou zprávou o inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2013 souhlasím.

Ústí nad Labem dne 21. 02. 2014

.....
podpis