

Rozvaha						
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ						
Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.24 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.25						
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM			24 134 361 725,74	1 090 019 237,13	23 044 342 488,61	24 223 950 659,72
A.	Stálá aktiva		14 383 552 993,41	1 053 351 211,62	13 330 201 781,79	13 877 469 710,35
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		491 314 113,63	318 587 673,01	172 726 440,62	210 562 417,55
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	134 083 712,91	103 264 941,14	30 818 771,77	19 506 883,44
3.	Ocenitelná práva	014	125 300,00	125 300,00		
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	26 610 285,06	26 610 285,06		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	326 672 391,81	188 587 146,81	138 085 245,00	188 185 873,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	3 822 423,85		3 822 423,85	2 869 661,11
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		5 431 518 414,09	734 763 538,61	4 696 754 875,48	5 426 699 469,60
1.	Pozemky	031	73 734 984,61		73 734 984,61	88 626 128,53
2.	Kulturní předměty	032	1 195 065,00		1 195 065,00	831 293,00
3.	Stavby	021	1 604 953 168,03	363 360 315,10	1 241 592 852,93	1 237 968 069,46
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	518 326 847,20	192 657 942,56	325 668 904,64	263 087 046,47
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	178 636 830,95	178 636 830,95		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	1 094 965,00	108 450,00	986 515,00	875 547,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 044 293 757,78		3 044 293 757,78	3 827 117 392,34
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	9 282 795,52		9 282 795,52	8 193 992,80
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek		7 937 845 504,33		7 937 845 504,33	7 937 845 504,33
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	7 787 845 503,33		7 787 845 503,33	7 787 845 503,33
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	150 000 000,00		150 000 000,00	150 000 000,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1,00		1,00	1,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		522 874 961,36		522 874 961,36	302 362 318,87
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	53 013 213,50		53 013 213,50	4 439 213,50
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	95 000,00		95 000,00	95 000,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	469 766 747,86		469 766 747,86	297 828 105,37
B.	Oběžná aktiva		9 750 808 732,33	36 668 025,51	9 714 140 706,82	10 346 480 949,37
I.	Zásoby		26 051 942,50		26 051 942,50	25 488 571,51
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	26 051 942,50		26 051 942,50	25 488 571,51

Rozvaha					
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ					
Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.24 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.25					
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		6 198 132 990,28	36 668 025,51	6 161 464 964,77
1.	Odběratelé	311	43 222 302,90	1 762 985,00	41 459 317,90
2.	Směnky k inkasu	312			3 477 057,33
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 471 594 517,06		1 471 594 517,06
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	41 780 066,04	32 939 965,91	8 840 100,13
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	115 980 000,00		115 980 000,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			24 900 000,00
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	196 082,60		196 082,60
10.	Sociální zabezpečení	336			259 225,00
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	13 189 834,25		13 189 834,25
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	133 123,21		133 123,21
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			78 720 721,57
24.	Pevné termínové operace a opce	363			248 335,78
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369			
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	3 926 600 768,94		3 926 600 768,94
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			4 610 619 051,60
30.	Náklady příštích období	381	9 821 513,33		9 821 513,33
31.	Příjmy příštích období	385	388 473,50		388 473,50
32.	Dohadné účty aktivní	388	573 261 233,85		573 261 233,85
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 965 074,60	1 965 074,60	625 319 247,43
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 526 623 799,55		3 526 623 799,55
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245	5 393 957,55		5 393 957,55
9.	Běžný účet	241	2 478,98		2 478,98
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 459 729 993,83		1 459 729 993,83
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	2 061 245 431,94		2 061 245 431,94
15.	Ceniny	263	250 800,00		250 800,00
					14 307 528,55
					309,71
					2 576 269 584,93
					1 097 956 236,49
					307 800,00

Rozvaha					
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ					
Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.24 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.25					
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	1 137,25	1 137,25	1 915,07

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			23 044 342 488,61	24 223 950 659,72
C.	Vlastní kapitál		14 316 772 255,07	14 677 279 052,83
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 892 578 228,01	3 983 534 886,04
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 330 359 969,28	2 733 168 687,65
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 054 213 047,03	1 744 779 999,43
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-408 410 625,84	-408 410 625,84
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-83 584 162,46	-86 003 175,20
II.	Fondy účetní jednotky		2 441 084 745,07	988 560 037,84
6.	Ostatní fondy	419	2 441 084 745,07	988 560 037,84
III.	Výsledek hospodaření		9 983 109 281,99	9 705 184 128,95
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		277 925 153,04	828 930 699,98
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	9 705 184 128,95	8 876 253 428,97
D.	Cizí zdroje		8 727 570 233,54	9 546 671 606,89
I.	Rezervy		4 335 397,00	33 708 475,99
1.	Rezervy	441	4 335 397,00	33 708 475,99
II.	Dlouhodobé závazky		3 145 970 558,79	3 543 426 028,37
1.	Dlouhodobé úvěry	451	2 400 000 000,00	2 700 000 000,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	26 879 946,83	34 190 275,51
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	719 090 611,96	809 235 752,86
III.	Krátkodobé závazky		5 577 264 277,75	5 969 537 102,53
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	250 783 014,58	212 230 342,42
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 857 415,66	1 346 934,36
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	47 074,76	18 117,00
12.	Sociální zabezpečení	336	9 612 089,00	8 935 211,00
13.	Zdravotní pojištění	337	4 146 673,00	4 058 445,00

Rozvaha					
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ					
Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavená k 31.12.24 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.25					
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 625 925,00		2 562 649,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	483 660,87		574 341,95
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	1 121 626,54		1 222 603,01
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	32 157 517,19		14 392 386,80
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362			
28.	Pevné termínové operace a opce	363			
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364			
30.	Závazky z finančního zajištění	366			
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	4 386 279,62		20 446 029,62
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	522 359,19		208 299,44
35.	Výdaje příštích období	383			504 482,00
36.	Výnosy příštích období	384	1 193 883,05		1 100 643,77
37.	Dohadné účty pasivní	389	5 233 819 904,76		5 662 275 163,23
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	31 506 854,53		39 661 453,93

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Růžička**
 člen Rady Ústeckého kraje
 zastoupení na základě pověření dle usnesení
 Rady Ústeckého kraje
 č. 030/5R/2025 ze dne 6.1.2025

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
 Podepisující: **Ing. Jan Růžička**
 Organizace: Ústecký kraj
 Sériové č. cert.: 12386538
 Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
 Datum a čas: 10.04.2025 15:34:43
 Důvod:
 Místo:

Výkaz zisku a ztráty						
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ						
Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavený k 31.12.24 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.25						
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNĚ		MINULĚ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		17 969 233 637,71		15 292 631 040,28	
I.	Náklady z činnosti		7 307 659 974,73		4 159 936 051,29	
1.	Spotřeba materiálu	501	22 941 474,17		26 971 878,26	
2.	Spotřeba energie	502	12 598 333,81		7 866 864,90	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	1 105 892,87		999 718,57	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	295 059 890,58		233 188 957,67	
9.	Cestovné	512	5 544 822,24		5 773 119,69	
10.	Náklady na reprezentaci	513	3 498 453,75		3 344 513,01	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	248 083 472,81		242 148 234,97	
13.	Mzdové náklady	521	418 309 730,49		403 535 011,67	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	139 227 151,00		134 308 171,68	
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 193 265,00		1 567 859,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	10 540 442,00		9 035 693,83	
17.	Jiné sociální náklady	528	22 091 363,00		21 411 925,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	665 389,00		366 203,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	366 920,97		322 510,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	30 500,82		16 108,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	7 969 019,00		2 250 228,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	-3 650 853,22		1 370 655,11	
25.	Prodaný materiál	544	118 176,36		120 633,99	
26.	Manka a škody	547	36 991 944,77			
27.	Tvorba fondů	548	5 844 173 452,94		2 776 246 408,37	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	129 441 327,33		105 700 786,98	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	30 699 971,12		130 910 615,70	
31.	Prodané pozemky	554	27 760 582,46		12 036 623,30	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	-29 373 078,99		-74 067 401,51	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	1 051 899,64		14 936 405,05	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	3 268 646,62		2 444,65	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	41 347 207,36		61 537 230,11	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	36 604 576,83		38 034 652,29	
II.	Finanční náklady		53 739 959,18		81 592 771,67	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	53 681 029,26		81 549 261,48	
3.	Kurzové ztráty	563	58 929,92		43 510,19	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		10 547 842 613,80		10 992 308 207,32	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	10 547 842 613,80		10 992 308 207,32	
V.	Daň z příjmů		59 991 090,00		58 794 010,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
1.	Daň z příjmů	591	59 991 090,00		58 794 010,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		18 247 158 790,75		16 121 561 740,26	
I.	Výnosy z činnosti		5 185 456 637,09		3 153 061 566,34	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	835 775,53		1 225 286,23	
3.	Výnosy z pronájmu	603	10 300 447,02		21 324 109,61	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	3 016 020,00		2 929 290,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	6 820 532,26		1 122 165,17	
10.	Jiné pokuty a penále	642	9 437 085,00		13 261 505,31	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	78,14			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	312 295,75		120 634,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	32 981 178,00		40 178 454,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	131 682 962,19		27 312 493,02	
16.	Čerpání fondů	648	4 393 827 753,69		2 626 880 449,39	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	596 242 509,51		418 707 179,61	
II.	Finanční výnosy		154 742 085,89		183 187 480,12	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	154 338 278,89		182 631 377,59	
3.	Kurzové zisky	663	403 807,00		556 102,53	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		3 609 711 056,18		3 720 385 889,77	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 609 711 056,18		3 720 385 889,77	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		9 297 249 011,59		9 064 926 804,03	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	2 113 400 552,67		1 890 511 171,63	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	2 397 950 366,25		2 575 809 561,31	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	4 700 958 718,99		4 560 605 701,48	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	84 939 373,68		38 000 369,61	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	337 916 243,04		887 724 709,98	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	277 925 153,04		828 930 699,98	

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Růžička**
 člen Rady Ústeckého kraje
 zastoupení na základě pověření dle usnesení
 Rady Ústeckého kraje
 č. 030/5R/2025 ze dne 6.1.2025

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
 Podepisující: **Ing. Jan Růžička**
 Organizace: Ústecký kraj
 Sériové č. cert.: 12386538
 Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
 Datum a čas: 10.04.2025 15:34:23
 Důvod:
 Místo:

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona
Účetní jednotka Ústecký kraj nepřetržitě pokračuje i v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti, nenastala žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné době.
A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona
Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování jsou v souladu s prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví (od 1. 1. 2010 vyhl. č. 410/2009 Sb.) další změny specifické pro účetní jednotku nebyly k 31.12.2024 prováděny.
A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona
Použité účetní metody odpovídají platné legislativě, jsou upřesněny ve vnitřních předpisech kraje, zejména ve směrnících k účetnictví a majetku k vnitřnímu kontrolnímu systému a k vymáhání pohledávek. Pro vedení účetnictví je používán ekonomicko-informační systém Microsoft Dynamics NAV Classic dodržováním stanovené metodiky a závazných analytik účtů pro zajištění správnosti jednotlivých výkazů. Od 1. 7. 2019 byl ekonomicko-informační systém NAV povýšen na verzi NAV 2018, zároveň byl přidán modul na tvorbu podmíněných pohledávek a závazků, kdy při založení smlouvy nad 10 mil. Kč se automaticky účtuje na podrozvahové účty. Ústecký kraj i v roce 2024 účtoval pouze o hlavní činnosti, hospodářská činnost nebyla na kraji vymezena. Od 1. 8. 2009 je Ústecký kraj plátcem DPH, Oceňování majetku se od roku 2010 nezměnilo - majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou definovanou zákonem, bližší upřesnění je uvedeno ve vnitřních předpisech Ústeckého kraje. Používání cizí měny je v účetnictví upraveno ve vnitřním předpise. Pohledávky a závazky se oceňují stanoveným pevným kurzem, který je určen podle kurzu cizích měn vyhlášených ČNB k 1.1, a 1.7. daného roku. Další používané účetní postupy a zásady. Pořizování a vyřazování majetku se provádí prostřednictvím vnitřních předpisů - drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 7.000,- Kč do 60.000,- Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 3.000,- Kč do 40.000,- Kč. Na veškerý odpisovaný majetek je používán rovnoměrný způsob odpisování. Na účtech poskytnutých a přijatých transferů je postupováno podle Českého účetního standardu č. 703 s ohledem na okamžik poskytnutí nebo přijetí zálohy a okamžik vypořádání, pokud je období delší než jeden rok, považuje se tato záloha za dlouhodobou, ostatní zálohy se považují za krátkodobé. Tvorba a čerpání fondů se účtovala i v roce 2024 stejně, tzn. prostřednictvím příslušných nákladových a výnosových účtů. Ústecký kraj měl k 31.12.2024 pět účelových fondů - Fond zaměstnavatele, Fond podpor Ústeckého kraje, Fond investic a rozvoje, Fond mimořádných událostí, Fond vodního hospodářství a životního prostředí. Jejich hospodaření se řídí schválenými statuty. Metoda časového rozlišení byla v roce 2024 použita pro případy přesahující 100.000,- Kč, až k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2024. Stav podrozvahových účtů je samostatnou přílohou účetní závěrky. Podmíněné pohledávky a závazky ze smluv o dílo účtuje Ústecký kraj od výše 10 mil. Kč, opravy dlouhodobého majetku od výše 30 mil. Kč. Ústecký kraj zpracovává od roku 2012 Pomocný analytický přehled, od roku 2015 zpracovává rozšířený PAP pro vykazování konsolidačních partnerů.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo položky	Syntetický účet	Název položky	Období běžné	Období minulé
P.I.	901	Majetek a závazky účetní jednotky	35740519597.00	33569072131.72
P.I.1.	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	41995734.36	36488516.16
P.I.2.	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	31455337.90	25555370.75
P.I.3.	905	Vyřazené pohledávky	101335316.98	98071898.50
P.I.4.	906	Vyřazené závazky	0.00	0.00
P.I.5.	909	Ostatní majetek	35565733207.76	33408956346.31
P.II.		Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0.00	0.00
P.II.1.	911	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	0.00	0.00

P.II.2.	912	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	0,00	0,00
P.II.3.	913	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	0,00	0,00
P.II.4.	914	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0,00	0,00
P.II.5.	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00	0,00
P.II.6.	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00	0,00
P.III.		<i>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</i>	25233575.70	18735041.22
P.III.1.	921	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	0,00	0,00
P.III.2.	922	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	0,00	0,00
P.III.3.	923	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	25233575.70	18735041.22
P.III.4.	924	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	0,00	0,00
P.III.5.	925	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	0,00	0,00
P.III.6.	926	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	0,00	0,00
P.IV.		<i>Další podmíněné pohledávky</i>	293750923.32	165059633.60
P.IV.1.	931	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	79303750.00	0,00
P.IV.2.	932	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	0,00	0,00
P.IV.3.	933	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	0,00	12365097.95
P.IV.4.	934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	56481292.36	26071026.51
P.IV.5.	939	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0,00	0,00
P.IV.6.	941	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	0,00	0,00
P.IV.7.	942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	0,00	0,00
P.IV.8.	943	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	0,00	0,00
P.IV.9.	944	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	0,00	0,00
P.IV.10.	945	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	157965880.96	126623509.14
P.IV.11.	947	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0,00	0,00
P.IV.12.	948	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0,00	0,00
P.V.		<i>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</i>	2000589693.78	1416698644.35
P.V.1.	951	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	0,00	0,00
P.V.2.	952	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	0,00	0,00
P.V.3.	953	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	11742760.74	19687087.74
P.V.4.	954	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	0,00	0,00
P.V.5.	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	1945900933.04	1354065556.61
P.V.6.	956	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	42946000.00	42946000.00
P.VI.		<i>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</i>	25233575.70	18735041.22
P.VI.1.	961	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	0,00	0,00
P.VI.2.	962	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	0,00	0,00
P.VI.3.	963	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	0,00	0,00
P.VI.4.	964	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	0,00	0,00
P.VI.5.	965	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	25233575.70	18735041.22
P.VI.6.	966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	0,00	0,00
P.VI.7.	967	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0,00	0,00
P.VI.8.	968	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	0,00	0,00
P.VII.		<i>Další podmíněné závazky</i>	49120620370.65	27041778459.72
P.VII.1.	971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	587272475.19	422259206.84
P.VII.2.	972	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	1388750041.35	1037985705.96
P.VII.3.	973	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	1190810905.67	4681887549.04
P.VII.4.	974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	45784064558.54	20710391532.08

P.VII.5.	975	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0,00	0,00
P.VII.6.	976	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	0,00	0,00
P.VII.7.	978	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0,00	0,00
P.VII.8.	979	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	0,00	0,00
P.VII.9.	981	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	0,00	0,00
P.VII.10.	982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	122722389,90	142254465,80
P.VII.11.	983	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	0,00	0,00
P.VII.12.	984	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	0,00	0,00
P.VII.13.	985	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	0,00	0,00
P.VII.14.	986	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	47000000,00	47000000,00
P.VIII.		Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty	1600000000,00	1600000000,00
P.VIII.1.	991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	715998000,00	800000000,00
P.VIII.2.	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	84002000,00	0,00
P.VIII.3.	993	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	715998000,00	800000000,00
P.VIII.4.	994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	84002000,00	0,00
P.VIII.5.	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-11171652156,55	8023159949,95

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona
IČ: 70892156 Ústecký kraj subjekt vznikl dle zákona č. 129/200 Sb., o krajích dne 12. 11. 2000. Ústecký kraj není zapsán ve veřejném rejstříku

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona
Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 zákona
	Zápisy do katastru nemovitostí jsou účtovány průběžně během roku.
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 zákona
	Netýká se Ústeckého kraje.
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 zákona
0.00	Ústecký kraj v roce 2024 provedl mezi přísp. organizacemi vzájemné zápočty v hodnotě 430 mil Kč.

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	369732399.35	431607183.10
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1060299351.75	409247111.36

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
0.00	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
0.00	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2
0.00	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00	

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
0.00	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem
0.00	

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace k položkám rozvahy	Částka
A.IV.1.	Ústecký kraj poskytuje NfV svým příspěvkovým organizacím na předfinancování a spolufinancování projektů v rámci OPST.	53013213,50
A.IV.6.	Ústecký kraj poskytuje dlouhodobé zálohy na transfery svým příspěvkovým organizacím na předfinancování a spolufinancování projektů v rámci OPST.	469766747,86
B.II.1.	Nárůst účtu 311300 je z důvodu vyúčtování přeplatku u dodavatelské společnosti Doprava Teplice s.r.o., smlouvy 20/SML6126 a 20/SML6127 s účtem č. 321000, kdy pro proúčtování příslibu roku 2025 bylo možné provést započtení pohledávky a závazku až v roce 2025 (částka Kč 31 411 369,59).	41459317,90
B.II.4.	Významnou část tvoří zálohy na dopravní obslužnost, které budou vyúčtovány v 1.Q. 2025. K zálohám jsou tvořeny dohadné položky, jedná se o náklady roku 2024.	1471594517,06
B.II.6.	Ústecký kraj poskytuje NfV svým příspěvkovým organizacím na předfinancování a spolufinancování v rámci projektu OPST.	115980000,00
B.II.28.	Nejvýznamnější část tvoří zálohy na sociální služby (ÚZ 13305). Termín vyúčtování je v 1.Q. 2025.	3926600768,94
B.II.32.	Dohadné položky k přijatým zálohám.	573261233,85
D.III.37.	Dohadné položky k poskytnutým zálohám.	5233819904,76

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

K položce	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	Částka
A.I.8.	Provedené opravy příspěvkových organizací a běžné opravy Krajského úřadu.	295059890,58
A.I.23.	Ústecký kraj uhradil odvod za porušení rozpočtové kázně včetně penále a vyměřené za porušení podmínek dotace MPSV v rámci OPZ ve výši 7 352 tis. Kč.	7969019,00
A.I.26.	Společnosti RTC Real a.s. byly prodány pozemky SPZ Triangle. Jednalo se o náklady spojené s prodejem pozemků (částka Kč 34 990 487,97).	36991944,77
A.I.32.	V roce 2024 byly zrušeny rezervy vytvořené v minulých letech na penále za odvod porušení rozpočtové kázně vydané Úřadem RRRS Severozápad projekt IROP. Soudní spory v této věci nejsou uzavřeny, ale v případě neúspěchu se očekávají penále v řádově desítek tisíc Kč.	-29373078,99
A.II.2.	Změna úrokových sazeb ze strany ČNB.	53681029,26
B.I.9.	Nejvýznamnější část tvoří smluvní pokuta za nedodržení podmínek smlouvy na akci "Labská stezka, úsek Nučnice-Okna".	6820532,26

B.I.15.	Nejvýznamnější část tvoří prodej pozemků v k.ú. Minice, Nehasice a Staňkovice u Žatce ve výši 112.742 tis. Kč.	131682962.19
---------	--	--------------

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

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

Příloha

Ostatní fondy

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka	Běžné období
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	988560037.84
G.II. Tvorba fondu	5858805872.89
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	327696045,16
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	5531109827,73
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	4406281165,66
G.IV. Konečný stav fondu	2441084745,07

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
G.	Stavby	1604953168,03	363360315,10	1241592852,93	1237968069,46
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13562423,00	51666006,06	-38103583,06	-37954758,06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1370479191,16	269763432,94	1100715758,22	1096270037,65
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	78703717,24	6727880,00	71975837,24	72950066,24
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	101043704,84	25741301,00	75302403,84	77320152,84
G.5.	Jiné inženýrské sítě	11185224,00	3307481,00	7877743,00	8047980,00
G.6.	Ostatní stavby	29978907,79	6154214,10	23824693,69	21334590,79

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo	Položka	Období běžné brutto	Období běžné korekce	Období běžné netto	Období minulé
H.	Pozemky	73734984,61	0,00	73734984,61	88626128,53
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	77390,00	0,00	77390,00	34000,00

H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	19709063.02	0.00	19709063.02	16531681.07
H.4.	Zastavěná plocha	25100882.89	0.00	25100882.89	15171345.89
H.5.	Ostatní pozemky	28847648.70	0.00	28847648.70	56889101.57

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

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

Položka	Název položky	Období běžné	Období minulé
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky: celkem	Hodnota zajištěné pohledávky: jistina	Hodnota zajištěné pohledávky: úrok	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem: celkem	Výše plnění ručitelem: jistina	Výše plnění ručitelem: úrok	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
45244782	Česká spořitelna, a.s.	06231292	Dopravní společnost Ústeckého kraje, p. o.	18.12.2018	9100760.35	9100760.35	0.00	NaN.NaN.	0.00	0.00	0.00	0.00	1	
45317054	Komerční banka a.s.	25488627	Krajská zdravotní, a. s.	23.6.2020	91666640.00	91666640.00	0.00	NaN.NaN.	0.00	0.00	0.00	0.00	1	
45244782	Česká spořitelna, a.s.	06231292	Dopravní společnost Ústeckého kraje, p. o.	29.9.2021	21954989.55	21954989.55	0.00	NaN.NaN.	0.00	0.00	0.00	0.00	1	

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

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

Příloha

ZÁKLADNÍ

IČ 70892156
sestavená k 31.12.2024
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

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

Vedoucí účetní jednotky: Ing. Jan Růžička
člen Rady Ústeckého kraje
zastoupení na základě pověření dle usnesení
Rady Ústeckého kraje
č. 030/5R/2025 ze dne 6.1.2025

Dokument je podepsán elektronickým podpisem

Podpisující: Ing. Jan Růžička

Organizace: Ústecký kraj

Sériové č. cert.: 12386538

Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022

Datum a čas: 10.04.2025 15:33:35

Dřívod:

Místo:

Přehled o peněžních tocích		
ZÁKLADNÍ		
Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156 sestavený k 31.12.24 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 24.02.25		

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	3 688 843 374,75
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	374 012 621,47
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	337 916 243,04
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	-5 083 438,63
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	129 441 327,33
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	1 051 899,64
A.I.3.	Změna stavu rezerv	-29 373 078,99
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-106 203 586,61
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+ / -)	41 179 817,06
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	434 016 012,83
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-392 272 824,78
A.II.3.	Změna stavu zásob	-563 370,99
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrku (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-1 180 995 617,54
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-1 345 659 757,73
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	164 664 140,19
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	164 664 140,19
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+ / -)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	464 824 195,81
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	1 082 792 307,88
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	-397 455 469,58
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	-220 512 642,49
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-342 158 800,26
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	179 939 225,06
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	3 526 623 799,55

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Růžička**
člen Rady Ústeckého kraje
zastoupení na základě pověření dle usnesení
Rady Ústeckého kraje
č. 030/5R/2025 ze dne 6.1.2025

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: **Ing. Jan Růžička**
Organizace: Ústecký kraj
Sériové č. cert.: 12386538
Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas: 10.04.2025 15:32:46
Důvod:
Místo:

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

Název: Ústecký kraj, sídlo: Velká Hradební 3118/48, právní forma: Územně samosprávný celek, předmět činnosti účetní jednotky: Všeobecné činnosti veřejné správy, IČ: 70892156
sestavený k 31.12.24
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 24.02.25

Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		14 677 279 052,83	33 264 358 347,81	33 624 865 145,57	14 316 772 255,07
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	3 983 534 886,04	1 576 155 653,89	3 667 112 311,92	1 892 578 228,01
I.	Jmění účetní jednotky	2 733 168 687,65	1 204 004 241,80	2 606 812 960,17	1 330 359 969,28
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu				
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
3.	Bezúplatné převody				
4.	Investiční transfery				
5.	Dary				
6.	Ostatní		1 204 004 241,80	2 606 812 960,17	
II.	Fond privatizace				
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 744 779 999,43	369 732 399,35	1 060 299 351,75	1 054 213 047,03
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
2.	Bezúplatné převody				
3.	Investiční transfery		369 732 399,35	936 163 873,30	
4.	Dary				
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti			124 135 478,45	
6.	Ostatní				
IV.	Kurzové rozdíly				
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-408 410 625,84			-408 410 625,84
1.	Opravné položky k pohledávkám				
2.	Odpisy				
3.	Ostatní				
VI.	Jiné oceňovací rozdíly				
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů				
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji				
3.	Ostatní				
VII.	Opravy předcházejících účetních období	-86 003 175,20	2 419 012,74		-83 584 162,46
1.	Opravy minulého účetního období		2 419 012,74		
2.	Opravy předchozích účetních období				
B.	Fondy účetní jednotky	988 560 037,84	12 608 646 281,76	11 156 121 574,53	2 441 084 745,07
C.	Výsledek hospodaření	9 705 184 128,95	19 079 556 412,16	18 801 631 259,12	9 983 109 281,99
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

Vedoucí účetní jednotky: **Ing. Jan Růžička**
člen Rady Ústeckého kraje
zastoupení na základě pověření dle usnesení
Rady Ústeckého kraje
č. 030/5R/2025 ze dne 6.1.2025

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: **Ing. Jan Růžička**
Organizace: Ústecký kraj
Sériové č. cert.: 12386538
Vydavatel cert.: I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas: 10.04.2025 15:32:22
Důvod:
Místo:

Spisová značka: KUUK/042302/2025

Číslo jednací: KUUK/042814/2025

UID: kuukes97feb1fb

Výtisk č. 2

Zpráva interního auditu č. 83/2025

Název: **Audit systému finančního řízení a kontroly Krajského úřadu
Ústeckého kraje za rok 2024**

Předmět interního auditu: **Hodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného vnitřního kontrolního systému v roce 2024 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).**

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

Termín provedení interního auditu: od 21. 03. 2025 do 25. 04. 2025

Audit proveden za období: od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

Vedoucí auditní skupiny: Ing. Martina Škařupová

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

Počet stran zprávy: 7

Počet vyhotovení zprávy: 2

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

1. Úvod

Audit byl proveden v souladu s § 31 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Jeho základním cílem bylo zhodnotit přiměřenost a účinnost zavedeného systému finančního řízení a kontroly na Krajském úřadě Ústeckého kraje za rok 2024 na základě zákonné povinnosti ve smyslu § 22 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Audit byl zaměřen jak na posouzení a hodnocení významnosti předpokládaných rizikových faktorů, definovaných ve zprávách z auditů a auditních šetření provedených v roce 2024, tak i na identifikaci nově vznikajících rizikových oblastí.

2. Auditované prostředí

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

3. Cíle interního auditu

Programem auditu byly stanoveny následující cíle:

3.1 Provéřít, zda byla v roce 2024 učiněna ve vnitřním systému finančního řízení a kontroly přiměřená opatření k vyloučení nebo zmírnění rizik a zda byla přijata doporučení uvedená v interních auditech a auditních šetřeních.

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

4. Zjištění

4.1 Auditní činnost odboru interního auditu

V roce 2024 provedl odbor interního auditu níže uvedené audity.

Audit činnosti pověřence ochrany osobních údajů

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit činnost pověřence pro ochranu osobních údajů na KÚÚK a dále, zda byla přijata doporučení uvedená ve Zprávě o přezkoumání stavu ochrany osobních údajů – GDPR u Ústeckého kraje.

Audit procesu řešení škodních událostí na KÚÚK

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit nastavení procesu řešení škodních událostí na KÚÚK.

Audit procesu zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti, uzavřených Ústeckým krajem

Cíl auditu:

Cílem interního auditu bylo prověřit proces zpracování a vyúčtování Dohod o provedení práce a Dohod o pracovní činnosti, uzavřených Ústeckým krajem, za měsíc červen 2024.

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

Závěr:

- Vnitřní systém finančního řízení a kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje za rok 2023 byl útvarem interního auditu vyhodnocen jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

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

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

Ve zprávách z provedených auditů v roce 2024 nebylo popsáno žádné závažné zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin, nebo že došlo k neoprávněnému použití, zadržení, ztrátě či poškození veřejných prostředků.

4.2 Vyhodnocení činnosti škodní komise KÚ ÚK

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

V roce 2024 se uskutečnila dvě jednání škodní komise KÚ ÚK. Písemné podněty jednotlivých odborů KÚ ÚK týkající se škod na majetku ÚK byly členy škodní komise KÚ ÚK řádně projednány. Jednotlivé zápisy z jednání škodní komise KÚ ÚK zahrnovaly přijatá usnesení včetně zjištění, která spolu s návrhem na opatření byla podle povahy věci předložena řediteli Krajského úřadu Ústeckého kraje, případně hejtmanovi Ústeckého kraje.

Zápisy z jednání škodní komise KÚ ÚK byly předány žadateli o projednání škody (odbor KÚ ÚK), osobě odpovědné za škodu, ekonomickému odboru KÚ ÚK, odboru majetkovému KÚ ÚK, finančnímu výboru ÚK a úhrnný přehled řešených škodních událostí za každé pololetí roku 2024 byl předložen Radě Ústeckého kraje.

4.3 Vyhodnocení činnosti likvidační komise KÚ ÚK

Činnost likvidační komise KÚ ÚK se řídí platným „Statutem likvidační komise“ (dále jen „Statut LK“), který byl projednán v Radě Ústeckého kraje dne 07. 02. 2024 usnesením č. 179/90R/2024. Jednání členů likvidační komise KÚ ÚK probíhají v souladu s čl. 3 daného „Statutu LK“.

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

V roce 2024 se uskutečnilo pět jednání likvidační komise KÚ ÚK, ze kterých byl vždy vyhotoven zápis, který splňuje veškeré formální a obsahové náležitosti uvedené ve „Statutu LK“.

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

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

V oblasti vnější kontrolní činnosti bylo v roce 2024 realizováno 17 kontrol a auditů. Jednalo se o kontroly přenesené a samostatné působnosti, kontroly dle zvláštních zákonů a audity provedené poskytovateli dotací.

4.4.1 Audity provedené poskytovateli dotací a kontroly dle zvláštních zákonů

Z předložených zpráv, protokolů a dalších dokumentů informujících o výsledcích vnějších kontrol realizovaných ústředními správními úřady u KÚ ÚK vyplývá, že z celkového počtu 6 kontrol a 3 auditů operace, byly v jednom případě zjištěny nezpůsobilé výdaje, a v jednom případě bylo kontrolním orgánem uloženo opatření k nápravě.

4.4.2 Kontroly zaměřené na výkon přenesené a samostatné působnosti

V rámci vnějších kontrol zaměřených na výkon přenesené a samostatné působnosti bylo realizováno celkem 8 kontrol, přičemž ve 2 případech byly kontrolním orgánem zjištěny nedostatky na základě, kterých odbor přijal opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

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

4.5 Kontrolní činnost Finančního a Kontrolního výboru ZÚK

Finanční výbor ZÚK

Finanční výbor ZÚK měl do září 2024 naplánováno celkem 5 jednání. Na svých jednáních řešil body z plánu práce týkající se hospodaření Ústeckého kraje, který byl schválen Zastupitelstvem Ústeckého kraje na zasedání dne 11. 12. 2023. Ve vztahu k činnosti KÚÚK nebyla usnesením Zastupitelstva ÚK navržena žádná doporučení.

Kontrolní výbor ZÚK

Kontrolní výbor ZÚK měl do září 2024 naplánováno celkem 5 jednání. Svoji činnost kontrolní výbor vykonával v souladu s plánem práce na rok 2024. Plán práce na I. pololetí roku 2024 byl schválen Zastupitelstvem ÚK dne 11. 12. 2023 a plán práce na II. pololetí roku 2024, tedy září 2024 byl schválen Zastupitelstvem ÚK dne 24. 6. 2024. Ve vztahu k činnosti KÚÚK nebyla usnesením Zastupitelstva ÚK navržena žádná doporučení.

4.6 Vnitřní a vnější připomínková řízení

4.6.1 Vnitřní připomínková řízení

V roce 2024 bylo u KÚ ÚK provedeno celkem 27 aktualizací vnitřních předpisů, např.:

- Opatření, kterým se mění Směrnice S-11/2022 o poskytnutí cestovních náhrad zaměstnancům při pracovních cestách
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-03/2023 o stanovení jednotného postupu při evidenci a uveřejňování smluv v registru smluv
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-01/2019 pro organizování a řízení požární ochrany Krajského úřadu Ústeckého kraje
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-05/2016 o bezpečnostních opatřeních v budovách KÚÚK
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-02/2009 pro udělování zmocnění a jejich evidenci
- Opatření, kterým se mění Směrnice S-03/2011 o provozu a užívání služebních vozidel Ústeckého kraje
- Opatření, kterým se mění Pracovní řád Krajského úřadu Ústeckého kraje R-01/2020
- Opatření, kterým se mění Spisový řád Krajského úřadu Ústeckého kraje R-01/2022

V roce 2024 bylo vydáno 8 nových vnitřních předpisů:

- S-01/2024 Směrnice pro řídicí a kontrolní systém zastřešujících projektů Operačního programu Spravedlivá transformace
- S-02/2024 Statut likvidační komise
- S-03/2024 Směrnice pro použití peněžních fondů příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem
- S-04/2024 Směrnice o evidenci veřejné podpory přijaté nebo poskytnuté Ústeckým krajem
- S-05/2024 Metodika předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje
- S-06/2024 Pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí Ústeckým krajem
- S-07/2024 Rozpočtová pravidla Ústeckého kraje
- S-08/2024 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi

4.6.2 Vnější připomínková řízení

V roce 2024 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené materiály např.:

- Návrh Plánu legislativních prací vlády na rok 2025
- Implementace nařízení EU o Jednotné digitální bráně
- Výroční zpráva o elektronizaci a stavu veřejných zakázek v České republice za rok 2023
- Akční plán České republiky Partnerství pro otevřené vládnutí na období let 2025 až 2026
- Aktualizace Strategického rámce hospodářské restrukturalizace Ústeckého, Moravskoslezského a Karlovarského kraje
- Zpráva o realizaci opatření souhrnných akčních plánů Ústeckého, Moravskoslezského a Karlovarského kraje 1. 1. 2023 - 31.12. 2023
- Zpráva o uplatňování Strategie regionálního rozvoje ČR 2021+, Akční plán Strategie regionálního rozvoje ČR 2025–2027 a státem podporované regiony

V roce 2024 byly Ústeckým krajem připomínkovány níže uvedené právní předpisy např.:

- Návrh zákona o řízení a kontrole veřejných financí a související návrh změnového zákona
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů
- Nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 302/2014 Sb., o katalogu správních činností, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, a některé další zákony
- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, ve znění pozdějších předpisů, a vyhláška č. 96/2023 Sb., kterou se mění vyhláška č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, ve znění pozdějších předpisů
- Návrh zákona, kterým se mění zákon č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a některé další související zákony

- Návrh vyhlášky, kterou se mění vyhláška č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. a vyhlášky č. 348/2023 Sb.
- Návrh vyhlášky o zvláštní odborné způsobilosti, zkoušce vstupního vzdělávání a náležitostech osvědčení o vzdělávání úředníků územních samosprávných celků

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

4.7 Konzultační činnost odboru interního auditu vůči odborům KÚ ÚK

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

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

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

5. Hospodaření Ústeckého kraje

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

Přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2024

Ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2024 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2024 bude součástí Závěrečného účtu Ústeckého kraje za rok 2024.

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

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

Požadavky na změnu vnitřních předpisů, organizační struktury a lidských zdrojů byly v souladu se zákonem splněny. Odbor interního auditu je v přímém řízení ředitele KÚ, čímž je zajištěna jeho nezávislost.

Zastupitelstvo a Rada ÚK byly prostřednictvím ředitele KÚ pravidelně informovány o změnách v organizační struktuře souvisejících se zdokonalováním vnitřního kontrolního systému a změnami

kompetencí. Na dobré úrovni je vztah volených kontrolních a iniciativních orgánů kraje (výborů a komisí) s příslušnými odbory KÚ.

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

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

Vnitřní kontrolní systém KÚÚK se jeví jako přiměřený pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

V Ústí nad Labem dne 29. dubna 2025

Auditní skupina:

Vedoucí auditní skupiny Ing. Martina Škařupová

Členové auditní skupiny Bc. Petra Venclíčková

Ing. Jana Pelikánová, MBA

Zprávu převzal: JUDr. Jiří Holub, ředitel KÚÚK : dne: 30. 4. 2025

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

Seznam zkratk:

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

Číslo jednací: KUUK/025894/2025
UID: kuukes97fe6262

Inventarizační zpráva Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024

Složení Ústřední inventarizační komise (dále jen ÚIK):

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

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

Inventarizace majetku a závazků za rok 2024 byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 701 - 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

ÚIK navrhla jednotlivé inventarizační komise (dále jen IK). Předseda ÚIK do 10-ti dnů ode dne svého jmenování zajistil jmenování předsedů a členů inventarizačních komisí. Předsedové IK byli před zahájením inventur seznámeni s postupem inventarizací, s Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024 a Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024. Následné proškolení členů IK provedli jednotliví předsedové IK.

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

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

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

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

Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

IK 3 - pro inventarizaci účtů 261, 262, 263

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

IK 5 - pro dokladovou inventarizaci a kontrolu správnosti účtování provedla inventarizaci účtů uvedených v „Příloze č. 1 Plánu inventur k provedení inventarizace za rok 2024“ mimo účtů stanovených k inventarizaci ostatním IK.

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

Rovněž byla provedena inventarizace účtů s nulovým účetním stavem.

Závěr:

Inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024 byla provedena řádně a v souladu s Plánem inventur k provedení inventarizace za rok 2024 a Harmonogramem inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024. Konečný výsledek inventarizace majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024 je uveden v předchozí části Inventarizační zprávy.

V Ústí nad Labem dne 19. 2. 2025

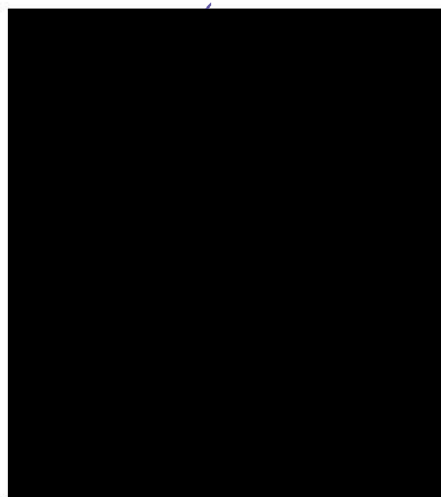
Předseda: Mgr. Ing. Jindřich Šimák

Členové: Bc. Jan Jelínek

Bc. Zdeňka Bačková

Ing. Romana Maturkaničová

Bc. Lucie Prošková



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

S Inventarizační zprávou Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Ústeckého kraje za rok 2024 souhlasím.

V Ústí nad Labem dne 20.02.2025

.....
Podpis



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