

Důvodová zpráva

k závěrečnému účtu a rozboru hospodaření

Královéhradeckého kraje za rok 2015

Rozpočet Královéhradeckého kraje na rok 2015 byl schválen usnesením Zastupitelstva Královéhradeckého kraje č. ZK/18/1174/2014 z 8. 12. 2014, byl schválen jako schodkový v objemu 137,5 mil. Kč vzhledem k tomu, že byl do financování zapracován úvěr ve výši 300 mil. Kč na realizaci prioritní akce kraje Modernizace a dostavba ON Náchod a splátky úvěrů v objemu 162,5 mil. Kč. Výdaje tvořily objem 3 570,5 mil. Kč a příjmy 3 433 mil. Kč. Orgány kraje bylo schváleno celkem 5 rozpočtových změn, konečnou výši rozpočtu ovlivnily zejména přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a od Regionální rady regionu soudržnosti SV, zapojení disponibilních zdrojů z předcházejícího roku, zapracovány byly rovněž úpravy požadované jednotlivými odvětvími k naplnění záměrů kraje. Po všech provedených změnách byl schválen objem příjmů ve výši 10 499,3 mil. Kč, objem výdajů v částce 11 785,5 mil. Kč a schodek rozpočtu 1 286,2 mil. Kč (schodek rozpočtu je kryt ve výši 1 148,7 mil. Kč zapojením disponibilních zdrojů z r. 2014, zapojením úvěru 300 mil. Kč, splátky úvěru zůstaly ve výši -162,5 mil. Kč).

Financování Královéhradeckého kraje bylo uzavřeno v roce 2015 **přebytkem 383,1 mil. Kč** oproti plánovanému zápornému saldu 1 286,2 mil. Kč. Tento výsledek byl ovlivněn zejména nižším čerpáním výdajů o 1 447,5 mil. Kč, a to běžných o 355,7 mil. Kč a kapitálových o 1 091,8 mil. Kč, plnění příjmů bylo vyšší o 221,8 mil. Kč především v důsledku vyšších daňových příjmů o 223,1 mil. Kč a kapitálových příjmů o 1,7 mil. Kč, nedaňové příjmy vykázaly propad 3 mil. Kč. Úvěr byl čerpán částkou 10,6 mil. Kč a splátky úvěrů činily celkem 162,5 mil. Kč, **celkový objem nesplacených úvěrů je 642,1 mil. Kč.**

Účetní výsledek hospodaření za r. 2015, vykázaný ve výsledovce a vyplývající z porovnání výnosů a nákladů, činí zisk po zdanění ve výši 911,2 mil. Kč, po schválení závěrečného účtu bude převeden na účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let.

Na účtech kraje bylo k 31. 12. 2015 celkem 1 380,8 mil. Kč, v převážné míře vázaných na konkrétní projekty a akce, např. zůstatek zálohově poskytnutých prostředků ze státního rozpočtu a fondů EU na víceleté projekty (149,4 mil. Kč), zůstatek Fondu rozvoje a reprodukce KHK (216 mil. Kč), zůstatek Dotačního fondu KHK (9,8 mil. Kč), zůstatek prostředků určených podle vodního zákona na rozvoj vodohospodářské infrastruktury obcí (14,8 mil. Kč), zůstatek prostředků na financování akce Modernizace a dostavba ON Náchod (3,1 mil. Kč) a na realizaci průmyslových zón (69,1 mil. Kč), největší objem však tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (538 mil. Kč – z toho 220,6 mil. Kč půjčeno z ON Náchod). Příznivé pro kraj je zejména to, že vlastní prostředky tvoří převážnou část zůstatku, a to 1 231,4 mil. Kč.

Největší objem ze skutečně dosažených příjmů vlastního kraje (10 721,1 mil. Kč) tvořily přijaté transfery ze státního rozpočtu (5 988,9 mil. Kč) představující 55,9 % jejich celkové výše, zatímco daňové příjmy (3 387,9 mil. Kč) dosáhly 31,6 %, transfery od Regionální rady

regionu soudržnosti Severovýchod (569,8 mil. Kč) 5,3 %, ze státních fondů (307,5 mil. Kč) pouze 2,9 % a ostatní vlastní příjmy kraje (467 mil. Kč) 4,4 %.

V průběhu roku byl **rozpočet příjmů** celkem upraven o 7 066,4 mil. Kč, z toho největší objem představovalo provedené posílení ze státního rozpočtu (5 916,4 mil. Kč), zejména z MŠMT (4 774,4 mil. Kč), které bylo směřováno převážnou měrou do odvětví školství na krytí přímých nákladů na vzdělávání (4 543,6 mil. Kč), objemově významná byla rovněž účelová dotace z MD na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné železniční osobní dopravě (266,6 mil. Kč), dotace ze SFDI na výstavbu, modernizaci, opravy a údržbu silnic II. a III. třídy (294,3 mil. Kč), vratky předfinancování převedené Regionální radou regionu soudržnosti SV (569,8 mil. Kč), prostředky poskytnuté ze strany MPSV (658,8 mil. Kč) zejména pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. a na projekty Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost a Operačního programu Zaměstnanost. (Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání tabulka č. 7)

Na akci „Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí – jih, regionální infrastruktura“ byly přijaty investiční prostředky ve výši 6 mil. Kč od Libereckého kraje na spolufinancování příslušného podílu.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši a **v rámci finančního vypořádání za rok 2015** bylo vráceno 2,33 mil. Kč. Jedná se o nečerpání účelových dotací poskytnutých MŠMT (0,62 mil. Kč), MF (0,03 mil. Kč), MPSV (1,60 mil. Kč) a MV (0,08 mil. Kč). (Rozpis tabulka č. 20)

Výdaje byly čerpány objemem 10 338,1 mil. Kč na 87,7 % upraveného rozpočtu, v tom běžné výdaje byly realizovány v částce 8 470,6 mil. Kč a představovaly 81,9 % úhrnné výše výdajů a kapitálové činily 1 867,5 mil. Kč, tj. 18,1 %. Největší podíl v oblasti běžných výdajů tvořily výdaje odvětví školství (5 112 mil. Kč), a to 60,4 %, které představovaly zejména poskytnuté neinvestiční příspěvky školám a školským zařízením na přímé náklady na vzdělávání (4 543,6 mil. Kč), objemově významným výdajem byly rovněž prostředky vynaložené na územní dopravní obslužnost (935,1 mil. Kč) a na dotace poskytovatelům sociálních služeb 620,6 mil. Kč. V oblasti kapitálových výdajů byly využity prostředky poskytnuté ze SFDI na výstavbu a modernizaci silnic II. a III. třídy v objemu 290 mil. Kč, na projekt „Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí – jih, regionální infrastruktura“ byla použita investiční dotace MPO ve výši 152,3 mil. Kč, na projekty (IP) v oblasti školství bylo převedeno pro příspěvkové organizace kraje 24 mil. Kč. Výdaje financované prostřednictvím Fondu rozvoje a reprodukce KHK (188,6 mil. Kč) byly směřovány zejména do oblasti školství (69,1 mil. Kč), zdravotnictví (50,4 mil. Kč), dopravy (31,4 mil. Kč) a sociálních věcí (16,7 mil. Kč) a byly určeny především na rekonstrukce, výstavbu a vybavení zdravotnických, školských a sociálních zařízení a na rekonstrukci silniční sítě. Na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z EU bylo vynaloženo v běžných výdajích 50,4 mil. Kč a v kapitálových výdajích 926,1 mil. Kč z vlastních prostředků kraje.

Na krytí výdajové části byl zapojen v rozpočtu **úvěr** v objemu 300 mil. Kč, úvěr byl čerpán vzhledem ke skluzu prací na prioritní investiční akci Královéhradeckého kraje, na kterou byl přijat a kterou je Modernizace a dostavba nemocnice v Náchodě, v objemu 10,6 mil. Kč.

V porovnání s rokem 2014 byla skutečnost v roce 2015 vyšší u příjmů o 1 167 mil. Kč a u čerpání výdajů o 1 123,1 mil. Kč. Objem přijatých dotací ze státního rozpočtu se zvýšil oproti roku 2014 o 559,7 mil. Kč, zvýšila se částka prostředků od RRRS SV o 173,7 mil. Kč, ze státních fondů o 254,8 mil. Kč a daňové příjmy vykázaly nárůst o 94,3 mil. Kč. V roce

2015 tvořil podíl dotací ze státního rozpočtu 55,9 %, příjmů ze státních fondů 2,9 %, transferů od Regionální rady regionu soudržnosti SV 5,3 %, daňových příjmů 31,6 % a ostatních příjmů 4,4 %. V roce 2014 představovaly dotace ze státního rozpočtu 56,8 %, příjmy ze státních fondů 0,6 %, transfery od Regionální rady regionu soudržnosti SV 4,1 %, daňové příjmy 34,5 % a ostatní příjmy 4 %.

V porovnání s předcházejícím rokem se v roce 2015 zvýšil podíl kapitálových výdajů z 11,4 % na 18,1 % a podíl běžných výdajů se snížil v roce 2015 na 87,7 % proti roku předcházejícímu, ve kterém činil 88,6 %.

Zapojení úvěru v roce 2015 (10,6 mil Kč) bylo nižší oproti roku 2014 (19,4 mil, Kč) o 8,8 mil. Kč.

Splátky úvěrů byly v souladu se splátkovými kalendáři v roce 2015 stejné jako v roce 2014, a to 162,5 mil. Kč (100 mil. Kč splátka úvěru Komerční banky a 62,5 mil. Kč splátka úvěru České spořitelny).

Čerpání výdajů odvětví

U **kap. 18 - zastupitelstvo kraje** (upravený rozpočet 58,1 mil. Kč, skutečnost 46,7 mil. Kč) se na nedočerpání finančních prostředků do výše upraveného rozpočtu o 11,4 mil. Kč značnou měrou podílela úspora u prostředků na odměny a související výdaje (4,1 mil. Kč) z titulu nevyužití možností refundací a úhrad ušlého výdělků v plném rozsahu předpokládaného objemu a někteří neuvolnění zastupitelé nedocílili měsíčních odměn v rozpočtované výši. V běžných výdajích nebyly dočerpány prostředky na řešení havarijních situací (0,3 tis. Kč), výdaje na občerstvení a dary (0,4 mil. Kč), u ostatních běžných výdajů (6,6 mil. Kč) nebyly vyčerpány v plné míře prostředky vyčleněné na zahraniční i tuzemské služební cesty, na výdaje evropské kanceláře v Bruselu, částka na supervize i na návštěvu prezidenta republiky - objem 0,6 mil. Kč byl převeden k čerpání do r. 2016. Rozpočet odvětví byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o prostředky pro obce na řešení škod po povodních v červnu 2013 (dotace ze státního rozpočtu 6,4 mil. Kč).

V porovnání s možností danou upraveným rozpočtem (upravený rozpočet 354,4 mil. Kč, skutečnost 344,1 mil. Kč) byla u **kap. 19 - činnost krajského úřadu** vykázaná nižší skutečnost výdajů o 10,3 mil. Kč, úspora u prostředků na platy zaměstnanců a související výdaje (0,9 mil. Kč) vznikla u prostředků na dohody o pracovní činnosti a také odstoupné nebylo dočerpáno. Úspory běžných provozních výdajů (7,7 mil. Kč) bylo dosaženo důsledným sledováním čerpání rozpočtovaných položek všech odborů, vhodným prováděním nákupů, resp. specifikací zadávací dokumentace na dodávky materiálu a služeb, využíváním datových schránek, zasedacích místností v RegioCentru Nový pivovar, které má kraj pronajaté, cizí prostory jsou pronajímány v omezené míře, v oblasti školení a vzdělávání nižším počtem zaměstnanců u plánovaného vzdělávání vedoucích úředníků i u přípravy a ověřování zvláštních odborných způsobilostí, a to díky uznávání rovnocennosti vzdělání nebo zrušením účasti v důsledku ukončení pracovního poměru nebo změny pracovní pozice, kde ZOZ není vyžadována, také nebyly dočerpány plánované prostředky na ověřování ICT znalostí, noví pracovníci prokázali znalosti získanými certifikáty a nemuseli absolvovat testy

ICT, úsporu přineslo i uspořádání několika kurzů pro zaměstnance v prostorách úřadu, úsporu vykazaly i výdaje na pronájem služeb a prostor v RegioCentru Nový Pivovar (0,4 mil. Kč).

Nedočerpané prostředky pro IT byly z důvodu posunu realizace zakázky převedeny k čerpání na stejný účel do r. 2016 (2,3 mil. Kč).

V rámci tohoto odvětví byly realizovány projekty spolufinancované ze státního rozpočtu a prostředků EU, a to Rozvoj lektorského týmu KÚ KHK, II. Digitální mapa veřejné správy – ÚMK a ÚAP KHK, I. a VI. Technologické centrum a elektronická spisová služba KHK, III. Digitalizace ukládání, IV. Vnitřní integrace úřadu a integrace s ISVS, V. Datové sklady a nástroje BI KHK, JEKIS - nedočerpaný objem prostředků na kofinancování a předfinancování i zůstatek poskytnutých dotací na projekty, které pokračují (dohromady ve výši 0,8 mil. Kč), byl převeden do r. 2016 se zachováním účelovosti, nedočerpané prostředky ukončených projektů (0,4 mil. Kč) byly vráceny do kap. 21, org. 9999 k použití na předfinancování dalších projektů.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen též o dotace na výdaje na volby (0,06 mil. Kč), na výdaje na krajského koordinátora romských poradců (0,24 mil. Kč), na financování odborné praxe pro mladé do 30 let v KHK (0,02 mil. Kč), na výkon sociální práce (1,13 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (0,03 mil. Kč).

Kap. 02 - životní prostředí (upravený rozpočet 129 mil. Kč, skutečnost 93,5 mil. Kč) vykazovala nižší skutečnost celkem o 35,5 mil. Kč, než byla dána možností upraveným rozpočtem, a to v důsledku nižší skutečnosti u výdajů vyčleněných na vodohospodářské akce dle vodního zákona (nečerpání rozpočtu ve výši 29,3 mil. Kč) zejména z důvodu nutnosti vytvoření zůstatku 10 mil. Kč jako zákonné rezervy na havárie a nesplnění příjmů u plateb za odebrané množství podzemní vody o 14,5 mil. Kč, jedná se o prostředky, které lze dle vodního zákona použít pouze na tento účel, budou tedy využity v průběhu následujících let (převeden zůstatek 14,8 mil. Kč do r. 2016), v roce 2015 byly použity na rozvoj infrastruktury v oblasti vodního hospodářství (32,5 mil. Kč) a na odstraňování starých ekologických zátěží (4,4 mil. Kč). Další finanční prostředky tohoto odvětví byly ve skutečnosti zaměřeny zejména na rozvoj vodohospodářské infrastruktury (29,8 mil. Kč), na hospodaření v lesích (10,7 mil. Kč), byla poskytnuta podpora i dalším projektům (1,4 mil. Kč) např. podpora Agrárního poradenského a informačního centra, soutěž Potravinař a potravina roku, podpora myslivosti a rybářství. Královéhradecký kraj historicky poprvé organizoval Královéhradecké dožínky (výdaje 1,5 mil. Kč, příjmy – za služby od vystavovatelů 0,3 mil. Kč). V oblasti technické ochrany životního prostředí pokračoval projekt spolupráce Královéhradeckého kraje se společnostmi EKO-KOM a ASEKOL, jehož hlavním cílem je vytvořit funkční a efektivní systém odděleného sběru využitelných složek komunálních a obalových odpadů v souladu s plánem odpadového hospodářství KHK, dotace ve výši 0,7 mil. Kč byly poskytnuty na rozvoj systémů tříděného sběru odpadů a jejich využívání, vítězům soutěže „Čistá obec“, která je zaměřena na zvýšení sběru využitelných odpadů, bylo vyplaceno 0,7 mil. Kč. Výdaje na environmentální výchovu, vzdělávání a osvětu představovaly 1,3 mil. Kč. V rámci kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z EU pokračovala realizace projektu Natura 2000 (1,2 mil. Kč.), jehož cílem je vytvořit soustavu chráněných území evropského významu. Na zajištění péče o stávající zvláště chráněná území v působnosti Královéhradeckého kraje (přírodní památky a rezervace) byla vynaložena částka 2 mil. Kč, podpořen byl také projekt „Řeky nejsou smetiště“, v jehož rámci probíhá úklid koryta řeky Orlice (0,1 mil. Kč). Z nedočerpaných prostředků byla částka 1,5 mil. Kč převedena do roku 2016 na aktualizaci aplikačního prostředí Plánu rozvoje vodovodů a kanalizací

Královéhradeckého kraje a zapracování nových dat z majetkové a provozní evidence vodovodů a kanalizací.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o dotace na náhrady škod způsobených zvláště chráněnými živočichy (0,1 mil. Kč) a na podporu environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty – na realizaci ekologických výukových programů (0,2 mil. Kč). Dokončen byl Společný program na podporu výměny kotlů České republiky – Ministerstva životního prostředí a Královéhradeckého kraje, z vyčleněných 10 mil. Kč bylo v roce 2014 vyplaceno žadatelům 3,5 mil. Kč a v roce 2015 částka 5,1 mil. Kč, celkem tedy 8,6 mil. Kč.

U kap. 09 - volnočasové aktivity (upravený rozpočet 11,8 mil. Kč, skutečnost 9,6 mil. Kč) zůstalo nedočerpano 2,2 mil. Kč (2,1 mil. Kč bylo se zachováním účelovosti převedeno do roku 2016). Královéhradecký kraj v roce 2015 přispěl k zabezpečení některých soutěží a přehlídek regionálního charakteru, které mají v kraji dlouholetou tradici (0,3 mil. Kč), celkem bylo v této oblasti podpořeno 41 soutěží pořádaných školami nebo školskými zařízeními Královéhradeckého kraje. Z rozvojového programu MŠMT na podporu okresních a krajských kol soutěží a přehlídek vyhlášených MŠMT získal Královéhradecký kraj částku 1,4 mil. Kč, přidělená částka byla vyčerpána, kraj se podílel na dofinancování soutěží vyhlášených MŠMT (0,5 mil. Kč).

V roce 2015 proběhlo celkem 63 typů okresních kol soutěží ve 171 kategoriích a 16 typů krajských kol v 57 kategoriích předmětových soutěží, ve všech okresech proběhlo okresní kolo soutěže SOČ, dále krajské kolo SOČ v 18 oborech. Korespondenční soutěže Matematický klokan v 6 kategoriích se zúčastnilo 16 566 soutěžících. Celkem se předmětových soutěží zúčastnilo 20 637 soutěžících a v odborných porotách zasedalo 573 zkušených pedagogů nebo odborníků v daném oboru.

Uměleckých soutěží se zúčastnilo celkem 2 443 soutěžících ve 17 okresních a 6 krajských kolech, jejich výkony hodnotilo 173 odborníků.

V oblasti sportovních soutěží proběhlo 50 okresních kol v 92 kategoriích a 9 krajských kol ve 20 kategoriích, kterých se zúčastnilo 5 095 soutěžících, výkony hodnotilo celkem 428 rozhodčích.

V porotách v roce 2014 zasedlo celkem 1 174 porotců z řad pedagogů, odborníků z praxe a rozhodčích, velká část se z vlastního rozhodnutí vzdala finanční odměny za výkon funkce.

Organizací soutěží a přehlídek vyhlášených MŠMT a regionálních aktivit Královéhradeckého kraje v oblasti volného času dětí a mládeže je od roku 2012 pověřena organizace zřizovaná Královéhradeckým krajem Školské zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků Královéhradeckého kraje. Na tyto činnosti byla z rozpočtu Královéhradeckého kraje vyčleněna částka 1,8 mil. Kč.

Český olympijský výbor zahájil v roce 2003 významný celorepublikový projekt Olympiád dětí a mládeže. V roce 2015 se uskutečnil letní ročník tohoto významného projektu - Hry VII. letní olympiády dětí a mládeže České republiky 2015. Výprava Královéhradeckého kraje odjela z Plzně celkem s 3 zlatými, 6 stříbrnými a 4 bronzovými medailemi. V celkovém bodování krajů získala naše reprezentace 11. místo. Královéhradeckým krajem bylo pro krajskou výpravu (150 nejlepších mladých sportovců, 27 trenérů, 2 vedoucí výpravy) zajištěno a uhrazeno: ubytování a stravování, společné reprezentační oblečení a vybavení, dresy, doprava, celkové náklady dosáhly částky 1,9 mil. Kč.

V oblasti sportu a volnočasových aktivit byly sportovní akce s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje podpořeny částkou 1 mil. Kč.

U kap. 10 - doprava (upravený rozpočet 1 443 mil. Kč, skutečnost 1 436 mil. Kč) zůstalo nečerpano 7 mil. Kč, jedná se o prostředky na územní dopravní obslužnost na autobusovou

dopravu, k nedočerpání došlo z důvodu nižší prokazatelné ztráty z provozu veřejné linkové dopravy v důsledku částečného snížení palivového příplatku k 30. 8. 2015, zvýšených výnosů z jízdného u nově zařazených spojů zajišťujících nezbytnou dopravní obslužnost do dotované dopravy, změnou metodiky způsobu přerozdělení tržeb z elektronických a papírových jízdních dokladů dopravcům zapojených v integrovaném dopravním systému IREDO, která je výstupem projektu „Modernizace odbavovacího systému integrované dopravy Královéhradeckého a Pardubického kraje“ spravovaném společností OREDO s. r. o., technologickým řešením při zpracování objízdkových jízdních řádů, které nevyžadovalo vícenásobné spojené s nasazením nových vozidel do systému, odložením opravy mostu ev. č. 501-012 Sedliště financované ze SFDI na rok 2016, změnou termínu otevírání obálek výběrového řízení na zajištění veřejných služeb v přepravě cestujících ve veřejné linkové dopravě na území KHK, v důsledku kterého nebyla vyplacena advokátní kanceláři Havel Holásek a Partners s. r. o. v plné výši odměna. Nevyčerpané finanční prostředky byly převedeny do rozpočtu roku 2016 na financování zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním právních služeb spočívajících v administraci výběrového řízení na zajištění veřejných služeb v přepravě cestujících, na uhrazení nedoplatku vůči ČD a. s. v důsledku změny metodiky rozúčtování výnosů (clearing) z papírových a elektronických jízdních dokladů mezi autobusovou a drážní dopravou, která je výstupem z projektu „Modernizace odbavovacího systému integrované dopravy Královéhradeckého a Pardubického kraje“, úhrady zvýšené prokazatelné ztráty v důsledku poskytování 50 % slevy pro osoby starší 70 let a 5 % slevy při platbě elektronickou peněženkou v systému IREDO, financování slevových karet IREDO v roce 2016 a nákladů na hrazení objížděk v důsledku zvýšené stavební činnosti v roce 2016 (akce IROP, SFDI, SŽDC).

Na územní dopravní obslužnost bylo vynaloženo celkem 266,6 mil. Kč z účelové dotace ze státního rozpočtu určené na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné železniční osobní dopravě a 668,4 mil. Kč z prostředků kraje, z tohoto objemu byl zajištěn i provoz cyklobusů (3 mil. Kč), částkou 2,9 mil. Kč se podílely na dopravní obslužnosti obce, DSO a ostatní právnické subjekty.

Na opravy a údržbu silniční sítě bylo použito 453 mil. Kč (z toho činila dotace FSEU 5,1 mil. Kč - proplacení nouzových opatření nutných k obnovení základních funkcí poškozeného majetku při povodních v červnu 2013) a dotace SFDI 4,3 mil. Kč (smluvní příslib 4,7 mil. Kč) na opravy a údržbu silnic II. a III. třídy, nedočerpané prostředky byly v závěru roku vráceny.

V rámci kofinancování a předfinancování byl realizován projekt OREDO s. r. o. „Modernizace odbavovacího systému krajské integrované dopravy, fáze II“ v celkové výši 19,1 mil. Kč. V r. 2015 OREDO vrátilo částku 8,7 mil. Kč, vůči Královéhradeckému kraji zůstává závazek ve výši 14 mil. Kč, a to z důvodu vratky DPH ve výši 6,5 mil. Kč a 3,2 mil. Kč a předfinancování 4,3 mil. Kč.

Čerpání u **kap. 12 - správa majetku kraje** (upravený rozpočet 37,3 mil. Kč, skutečnost 30,9 mil. Kč) bylo ovlivněno nižšími výdaji u soustředěného pojištění majetku kraje (nečerpáno 3,7 mil. Kč) díky průběžně prováděné přefakturaci odpovídající části vynaložených výdajů akciovým společnostem, úspora ostatních běžných výdajů (1,2 mil. Kč) je výsledkem průběžně prováděných kontrol jednotlivých zařízení a objednávaných služeb se snahou o maximální úsporu, v rámci těchto výdajů byly hrazeny zejména náklady za služby spojené s provozem objektu Ústavu hluchoněmých v Hradci Králové a údržba objektu Hálkova, Náchod. V kapitálových výdajích byly hrazeny výkupy pozemků (2,3 mil. Kč, nedočerpano 0,5 mil. Kč) a modernizace výtahů objektu Na Okrouhlíku (3,3 mil. Kč). Na refundaci výdajů spojených s výkupem pozemků pod komunikacemi II. a III. třídy byla určena účelová dotace ze státního rozpočtu v objemu 1,1 mil. Kč.

Skutečnost výdajů **kap. 13 - evropská integrace a globální granty** (upravený rozpočet 76,8 mil. Kč, skutečnost 34 mil. Kč), zůstala za rozpočtovým předpokladem o 42,8 mil. Kč. Jedná se především o prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu a EU (40,5 mil. Kč), které byly poskytnuty na víceleté projekty a byly převedeny se stejným účelovým určením do r. 2016.

V roce 2015 pokračoval projekt v rámci OPVK „Podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Královéhradeckém kraji“, který kraj realizoval spolu s 27 partnery – školami zřizovanými krajem, rokem 2015 projekt skončil, vratka dotace na MŠMT činila 9,7 mil. Kč z celkového objemu dotace 100,1 mil. Kč.

V roce 2015 bylo ukončeno čerpání globálního grantu Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost včetně technické pomoci (GG OPVK – opatření 1.1, 1.2, 1.2, 3.2, TP 5.1, TP 5.2, TP 5.3), objem prostředků pro r. 2015 činil celkem 70,7 mil. Kč, finální vyúčtování a odvod vratek na MŠMT proběhne převážně až v roce 2016, v roce 2015 bylo vráceno 0,1 mil. Kč (TP 5.2 a TP 5.3), nedočerpané prostředky ve výši 39,7 mil. Kč byly převedeny do r. 2016.

Projekt Strategie integrované spolupráce (ESÚS) probíhal s dotací 85 % od MF, 5 % od MMR a 10 % se podílel kraj. Objem prostředků pro r. 2015 činil 1 mil. Kč a nedočerpano bylo 0,5 mil. Kč (převedeno zpět do org. 9999). V rámci tohoto projektu byl zaslán finanční podíl určený pro jednotlivé partnery projektu a projekt byl v roce 2015 ukončen.

Realizace projektu Technické pomoci TA ČR – Polsko taktéž probíhala s dotací 85 % od MF, 5 % od MMR a 10 % se podílel kraj, v roce 2015 činil rozpočet 0,4 mil. Kč, nedočerpano bylo 0,2 mil. Kč. Projekt byl v roce 2015 ukončen a zůstatek finančních prostředků byl převeden do střediska vratek – org. 9999.

V druhé polovině roku 2015 probíhala intenzivní příprava (0,04 mil. Kč) na vyhlášení tzv. Kotlíkových dotací, administraci a vše s tím spojené zajišťuje odbor regionálního rozvoje, grantů a dotací. Předpokládané čerpání celkových 200 mil. Kč bude v letech 2016 – 2017, dotace budou hrazeny 100 % z prostředků Evropské unie, část je určena i na refundaci mezd pro 6 administrátorů.

Toto odvětví obsahuje rovněž výdaje týkající se administrace Dotačního fondu Královéhradeckého kraje, resp. zajištění a financování jeho provozu, používané stávající SW DOTIS a PROFIS bylo nutné rozšířit, čímž byl zvýšen komfort pro žadatele o dotaci, kteří tak mohli svoji žádost vyplnit elektronicky, velkým přínosem je to však i pro administrátory. Správu SW a všechny programátorské práce zajišťuje firma ProDos, s. r. o., Dobruška, částka na tyto činnosti činila 0,1 mil. Kč (kapitálové výdaje).

Rozpočtového předpokladu (upravený rozpočet 5 118,8 mil. Kč, skutečnost 5 116,6 mil. Kč) bylo dosaženo u čerpání výdajů **kap. 14 - školství** téměř ve všech oblastech, výjimku tvoří výdaje určené na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných EU (2,2 mil. Kč), nečerpaný objem byl převeden k financování v roce 2016. Převažující část výdajů tvořily, jako každoročně, výdaje na přímé náklady na vzdělávání krajských a obecních školských subjektů hrazené z účelových dotací státního rozpočtu v celkové výši 4 350,5 mil. Kč (z toho krajské příspěvkové organizace 1 454,8 mil. Kč, což je o 31,1 mil. Kč méně než v r. 2014). Tyto přímé výdaje na vzdělávání byly kraji přiděleny normativně podle počtu dětí a žáků prostřednictvím republikových normativů, školám a školským zařízením jsou odborem školství KÚ KHK přidělovány prostřednictvím krajských finančních normativů. Finanční zabezpečení krajských a obecních škol a školských zařízení v roce 2015 bylo komplikované zejména v oblasti středního školství z důvodu pokračujícího poklesu žáků. V průběhu roku bylo nutno se vyrovnat se změnami v odměňování (dopady platové úpravy od 1. 11. 2014 a 1. 11. 2015). Dotace na přímé výdaje na vzdělávání pro soukromé školství činila 193,1 mil.

Kč, oproti roku 2014 je to více o 4,6 mil. Kč – zejména díky nárůstu počtu financovaných subjektů.

Rozvojovými programy MŠMT byly řešeny specifické tituly. Mezi finančně nejvýznamnější v roce 2015 patřily tyto rozvojové programy:

- Zvýšení platů pracovníků regionálního školství - prostředky na celoroční navýšení tarifů – dopad úpravy platné od 1. 11. 2014 (121,1 mil. Kč)
- Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství - prostředky na zvýšení tarifů od 1. 11. 2015 (21,8 mil. Kč)
- Rozvojový program na podporu odborného vzdělávání v SŠ (13,4 mil. Kč)
- Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním - modul B – krajské, obecní i soukromé školy (11,7 mil. Kč)
- Financování asistentů pedagogů pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením v soukromých školách - modul A (6,4 mil. Kč)

Mimo režim rozvojových programů MŠMT byly poskytovány zejména prostředky z OPVK, nejvýznamnější byly dotace na financování projektů oblasti podpory 1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání, prioritní osy 1 Počáteční vzdělávání OPVK – výzvy č. 56 a 57 (32,8 mil. Kč).

Příspěvky na provozní výdaje a odpisy z vlastních prostředků kraje činily 334,4 mil. Kč.

Ukazatele schváleného rozpočtu řízených organizací byly v průběhu roku upravovány s ohledem na nejnutnější nenadálé výdaje a posilovány o prostředky uvolňované z účelově vázaných rezerv.

Ostatní rozpočtované běžné výdaje školství představovaly objem 4,6 mil. Kč, z toho 2,8 mil. Kč činilo uhrazené nájemné.

U kap. 15 - zdravotnictví (upravený rozpočet 541,3 mil. Kč, skutečnost 518,8 mil. Kč) došlo k nižšímu čerpání výdajů v porovnání s možností danou upraveným rozpočtem o 22,5 mil. Kč. Příspěvky na provoz příspěvkových organizací byly uvolněny v plné výši (199,4 mil. Kč) a rovněž tak i vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby akciovým společností (151,3 mil. Kč), vzhledem k příznivému průběhu hospodaření nebylo 15,7 mil. Kč z částky určené na řešení ztráty z minulých období rozděleno a převádí se do r. 2016. Vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby u Fakultní nemocnice Hradec Králové byla poukázána ve výši 5,9 mil. Kč, objem za IV. Q. 2015 ve výši 1,4 mil. Kč byl převeden do roku 2016 z důvodů poskytování vyrovnávací platby až na základě vyúčtování nákladů po uplynutí čtvrtletí. Z výdajů odvětví zdravotnictví byla v souvislosti s Plánem pokrytí území kraje výjezdovými základnami zdravotnické záchranné služby v roce 2015 rozpočtována vyrovnávací platba za závazek veřejné služby Horské službě ČR ve výši 1,2 mil. Kč, skutečně bylo poukázáno 0,4 mil. Kč, částka 0,8 mil. Kč byla převedena do r. 2016. Z kapitoly zdravotnictví byla poskytnuta dotace Městu Opočno na nákup digitalizovaného rentgenu pro polikliniku v Opočně (0,4 mil. Kč) – dotace byla v r. 2016 v plné výši vrácena, Oblastnímu spolku Českého červeného kříže (0,3 mil. Kč) na propagaci bezpříspěvkového dárcovství krve a na oceňování dárců. Na základě rozsudku Krajského soudu v Hradci Králové se hradila měsíční renta Ing. Barvínkovi (náhrada škody na zdraví) celkem ve výši 0,2 mil. Kč. Na zajištění stomatologické lékařské pohotovostní služby bylo z rozpočtu odvětví zdravotnictví uvolněno 2,4 mil. Kč a na zajištění ohledání těl zemřelých bylo vynaloženo 1,1 mil. Kč.

Rozpočet odvětví zdravotnictví byl v průběhu roku posílen o účelové dotace, jako každý rok byly čerpány prostředky na zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC (0,7 mil. Kč), na likvidaci nepoužitelných léčiv (0,6 mil. Kč), dále pak byly kraji poskytnuty dotace pro Zdravotnickou záchrannou službu Královéhradeckého kraje na program Financování připravenosti poskytovatele zdravotnické záchranné služby na řešení mimořádných událostí a krizových

situaci podle zákona č. 374/2011 Sb., o zdravotnické záchranné službě (3,4 mil. Kč) a na pořízení vozidel k zajištění krizové připravenosti (2,5 mil. Kč), všechny účelové prostředky byly plně využity.

V rámci kofinancování a předfinancování byly poskytnuty prostředky Zdravotnické záchranné službě KHK na předfinancování projektu z IOP, výzvy 23, na akci Technologické vybavení ZZS KHK (61,7 mil. Kč) a kraj financoval Operační středisko ZZS KHK (31,8 mil. Kč).

Rozpočet **kap. 16 - kultura** (upravený rozpočet 161,5 mil. Kč, skutečnost 161,4 mil. Kč) byl takřka plně vyčerpán. Příspěvky PO na provoz, které tvoří 81,8 % objemu rozpočtu odvětví, byly poskytnuty v plné rozpočtované výši (132 mil. Kč), byla poskytnuta dotace Městu Trutnov na provoz Muzea v Podkrkonoší v Trutnově (3,2 mil. Kč) v souladu s uzavřenou smlouvou, příspěvky na zajištění regionálních funkcí knihoven (6,2 mil. Kč), dotace na podporu 4 obecně prospěšným společnostem v oblasti kultury (2,1 mil. Kč Klicperovo divadlo, 1,3 mil. Kč Divadlo Drak a Mezinárodní institut figurálního divadla, 2,1 mil. Kč Filharmonie HK a 0,8 mil. Kč Archeopark Věstary), jejichž je kraj spoluzakladatelem, kulturní činnost byla také podporována dotacemi pořadatelům na akce s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje (2,8 mil. Kč). V rámci prostředků na kofinancování a předfinancování byl předfinancován projekt Rozvoj Digitálního planetária (6,3 mil. Kč).

Součástí rozpočtu odvětví se staly rovněž účelové dotace uvolněné v průběhu roku ze státního rozpočtu určené pro příspěvkové organizace kraje na kulturní aktivity (1,1 mil. Kč), projekty v rámci programu veřejné informační služby knihoven (0,3 mil. Kč) a na preventivní ochranu před nepříznivými vlivy prostředí (0,1 mil. Kč).

Kap. 21 – investice a evropské projekty je objemem rozpočtu (upravený rozpočet 2 303,4 mil. Kč, skutečnost 1 399 mil. Kč) po školství druhou největší kapitolou, do výdajů tohoto odvětví patří prostředky na krajské stavební investice, prostředky na kofinancování a předfinancování investičních stavebních projektů včetně souvisejících neinvestičních výdajů, rezervy na org. 9999, org. 7777 a org. 8888, neinvestiční transfery pro RRRS SV, příspěvek na provoz Centra investic, rozvoje a inovací, projekt Modernizace a dostavba ON Náchod, akce průmyslové zóny Solnice – Kvasiny a zóny Vrchlabí, investiční projekty spolufinancované EU.

Čerpání této kapitoly zůstalo za možností upraveného rozpočtu o 904,4 mil. Kč, největší objem tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (skutečnost 815,3 mil. Kč, nedočerpáno 534 mil. Kč – z toho 220,6 mil. Kč půjčeno z ON Náchod), další významnou část tohoto objemu tvoří prostředky určené na projekt Modernizace a dostavba ON Náchod (skutečnost výdajů 31,6 mil. Kč; nedočerpáno 289,4 mil. Kč úvěr + 3,1 mil. Kč prostředky kraje), na realizaci průmyslových zón (skutečnost 14,2 mil. Kč, nedočerpáno 69,1 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly převedeny do r. 2016 se zachováním účelovosti, úvěr bude zapojen podle potřeb realizace akce.

Ze státního rozpočtu byly podpořeny např. tyto projekty: akce průmyslové zóny Vrchlabí (152,5 mil. Kč), v sociální oblasti projekty transformací objektů sociálních služeb (29,9 mil. Kč), projekty modernizací (stavební úpravy + vybavení) budov příspěvkových organizací odvětví školství z ROP (27 mil. Kč), modernizace, opravy a údržba silnic II. a III. tř. (od SFDI 290 mil. Kč), Digitální planetárium (čerpání 4 mil. Kč, 0,1 mil. Kč převod do r. 2016 – projekt byl ukončen, finálně vypořádán byl na počátku roku 2016).

Předfinancovány a kofinancovány byly např. projekty dopravy směřující do rekonstrukcí komunikací a mostů (358 mil. Kč); projekty školství (celkem 105,9 mil. Kč) – převážná část prostředků byla vynaložena na 10 projektů na zateplování objektů školství; kultury (87,3 mil. Kč) – převážně výdaje na projekt Stavební úpravy Galerie moderního umění v Hradci Králové

(v r. 2015 86,7 mil. Kč, celkové náklady 97 mil. Kč – z toho z dotace 50,1 mil. Kč), projekt byl ukončen v prosinci 2015; zdravotnictví (116,4 mil. Kč) – hlavní projekty: Zateplení hlavní budovy v areálu Nemocnice Rychnov nad Kněžnou (7,6 mil. Kč v r. 2015, celkem 14,5 mil. Kč, z toho z dotace 2,3 mil. Kč), Dostavba Dětského centra ve Dvoře Králové nad Labem (v r. 2015 14,8 mil. Kč, celkem 15,4 mil. Kč, z toho z dotace 15,3 mil. Kč), snížení energetické náročnosti budovy LDN-B v nemocnici Nový Bydžov (5,5 mil. Kč, z toho z dotace 2,7 mil. Kč), snížení energetické náročnosti budovy LDN-A v nemocnici Nový Bydžov (8,7 mil. Kč, z dotace zatím 1,7 mil. Kč), snížení energetické náročnosti budovy Dopravní zdravotní služby v ON Jičín (5,1 mil. Kč, z toho z dotace 1,9 mil. Kč), zateplení Městské nemocnice Dvůr Králové nad Labem (4,6 mil. Kč, z toho z dotace 2,6 mil. Kč), předfinancováno bylo také přístrojové vybavení nemocnic (69,2 mil. Kč, v r. 2015 vráceno 40,1 mil. Kč); správy majetku kraje (95,2 mil. Kč) - financování projektu „Rekonstrukce historické budovy bývalého Ústavu hluchoněmých v Hradci Králové“, akce ukončena v listopadu 2015 (celkové náklady 97,1 mil. Kč, z toho z dotace 42,2 mil. Kč); sociálních věcí (25 mil. Kč) – převážně zateplování objektů, a to ÚSP pro tělesně postižené v Hořicích (11 mil. Kč v r. 2015, celkem 12,2 mil. Kč, z toho dotace 8,8 mil. Kč), ÚSP pro mentálně postiženou mládež Chotělice (2,2 mil. Kč v r. 2015, celkem 3,8 mil. Kč, z toho z dotace 1,6 mil. Kč), Domov pro seniory Pilníkov (2,9 mil. Kč), transformace ústavů pro tělesně postižené (8,5 mil. Kč); V rámci kofinancování a předfinancování bylo pro CIRI vyčleněno na přípravu, udržitelnost, řízení a administraci projektů 50,6 mil. Kč (vyčerpáno 26,4 mil. Kč, 23,6 mil. Kč převedeno do r. 2016).

Na přípravu dopravních staveb bylo vyčerpáno 12,9 mil. Kč (úspora 0,7 mil. Kč).

V oblasti energetiky bylo z vyčleněných 2,5 mil. Kč vyčerpáno 0,3 mil. Kč, u projektu EPC (energetický management + úhrady splátek ČSOB) bylo vyčerpáno 8,3 mil. Kč z vyčleněných 14,1 mil. Kč.

Z objemu ostatních běžných výdajů byly financovány například právní služby, aktualizace SW KROS plus, školení ASPE, finanční odvod za trvalé odnětí ze zemědělského půdního fondu u již ukončených akcí.

K nižšímu čerpání výdajů **kap. 28 - sociální věci** (upravený rozpočet 836,1 mil. Kč, skutečnost 728,4 mil. Kč) o 107,7 mil. Kč došlo především z důvodu nečerpání prostředků na projekty realizované v rámci Operačního programu Zaměstnanost a Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (105,1 mil. Kč státní rozpočet + 0,2 mil. Kč kofí a předfi), jedná se o zálohové platby na realizaci 2 víceletých projektů a prostředky byly se zachováním účelovosti převedeny do r. 2016. V roce 2015 bylo vynaloženo na realizaci 6 projektů OP LZZ a 1 OP Z celkem 84 mil. Kč, 5 projektů bylo v roce 2015 ukončeno a vypořádáno – bylo vráceno 3,6 mil. Kč. Příspěvky PO na provoz byly poukázány v plné výši upraveného rozpočtu (137,9 mil. Kč). Na krajské dotační programy v sociální oblasti bylo poskytnuto 26,2 mil. Kč (tab. č. 14). V rámci ostatních běžných výdajů byly vykázány mírné úspory (1,9 mil. Kč) částečně vlivem přijetí úsporných opatření a částka 0,9 mil. Kč byla převedena do r. 2016 na úhradu smlouvy za právní služby – platba byla přesunuta z r. 2015 do r. 2015. Nejvíce finančních prostředků bylo vynaloženo do následujících oblastí: aktivity pro rodinnou politiku a nákup služeb pro pomoc rodině a manželství (4,3 mil. Kč), konzultační, poradenské a právní služby (1 mil. Kč), realizace aktivit RLZ (0,3 mil. Kč), prevence sociálně nežádoucích jevů (0,1 mil. Kč), 2 zařízení pro výkon pěstounské péče (0,2 mil. Kč) a nákup služeb (0,2 mil. Kč), např. při přípravě uživatelů sociálních služeb, aktivity pro seniory, národnostní menšiny apod., byl poskytnut dar Městu Trutnov na realizaci terénní sociální práce v sociálně vyloučených lokalitách (0,02 mil. Kč).

Rozpočet byl dále posílen o dotace ze státního rozpočtu určené pro zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (poskytnuto 7,6 mil. Kč, vyčerpáno 7,1 mil. Kč), na krajský

program prevence kriminality (0,4 mil. Kč), pro SOAL Trutnov na kontaktní centrum a terénní služby na malém městě (0,2 mil. Kč), na projekty OP LZZ příspěvkových organizací (6,6 mil. Kč) a pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. (456,5 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (0,5 mil. Kč).

Kap. 39 - regionální rozvoj a cestovní ruch (upravený rozpočet 120,9 mil. Kč, skutečnost 119,2 mil. Kč) nebyla čerpána v objemu 1,7 mil. Kč, částka 1,6 mil. Kč byla převedena do roku 2016, jedná se o výdaje určené na vyrovnávací platbu Královéhradecké labské, o. p. s. (0,4 mil. Kč), na aktualizaci Koncepce cyklodopravy (0,3 mil. Kč), na veletrhy (0,7 mil. Kč - posun úhrad do r. 2016), Naplňování koncepce podpory mládeže na krajské úrovni (0,2 mil. Kč).

Z prostředků tohoto odvětví byla poskytnuta vyrovnávací platba ZOO Dvůr Králové a. s. (48 mil. Kč) a investiční dotace na Lví safari (3 mil. Kč), ČR – Hasičskému záchrannému sboru KHK investiční dotace na výstavbu požární stanice a zdravotnické záchranné služby ve Vrchlabí (9 mil. Kč), stejnému subjektu byl poskytnut i investiční dar na Rekonstrukci stadionu pro výcvik a požární sport (3 mil. Kč), mezi významné výdaje patří dotace na podporu činnosti místních akčních skupin (1,5 mil. Kč), v oblasti nadregionální cyklostrategie byla poskytnuta vyrovnávací platba společnosti Královéhradecká labská, o. p. s. (1,6 mil. Kč), CIRI realizovalo aktivity spadající do oblasti regionálního rozvoje (3,4 mil. Kč).

Individuální dotace byly poukázány ve výši 24,4 mil. Kč a v závěru roku bylo jejich poskytování přesunuto do Dotačního fondu KHK.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o 5,3 mil. Kč na dotace obcím na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů, nečerpané prostředky byly vráceny (celkem 0,1 mil. Kč).

V oblasti cestovního ruchu (3 mil. Kč) byly financovány zejména výdaje spojené s prezentací Královéhradeckého kraje na veletrzích cestovního ruchu (Regiontour a Holiday World) a další prezentační akce zaměřené na propagaci Královéhradeckého kraje.

V rámci tohoto odvětví byl realizován projekt „Podpora rozvoje cestovního ruchu v Královéhradeckém kraji“ (3,6 mil. Kč), v r. 2015 byl ukončen.

Výdaje **kap. 40 - územní plánování** (upravený rozpočet 2 mil. Kč, skutečnost 0,8 mil. Kč) byly čerpány na akce a projekty, ke kterým bylo přistoupeno zejména s ohledem na ustanovení § 7 odst. 1 písm. b) zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu, ve znění pozdějších předpisů. K nedočerpání (1,2 mil. Kč) došlo převážně z důvodů nižších skutečných nákladů proti plánovaným na připravované akce a projekty a také z hlediska zajištění výběru zpracovatele jednotlivých územně plánovacích dokumentací a studií s kladením důrazu zejména na hospodárnost a zároveň dodržení efektivnosti a účelnosti při nakládání s veřejnými finančními prostředky.

V rámci **kap. 41 – rezerva a ostatní výdaje netýkající se odvětví** (upravený rozpočet 87,5 mil. Kč, skutečnost 30,2 mil. Kč) byly uhrazeny úroky z úvěru (3,2 mil. Kč), výdaje týkající se finančního vypořádání (1,4 mil. Kč), DPH za kraj (0,2 mil. Kč), úhrada daně z příjmů právnických osob za kraj ovlivňuje stejným objemem příjmy i výdaje kraje (25,4 mil. Kč).

Na krajské dotační programy financované prostřednictvím **kap. 48 – Dotační fond Královéhradeckého kraje** (upravený rozpočet 90 mil. Kč, skutečnost 80,6 mil. Kč) byl rozpočet byl čerpán na 89,6 % (podrobné čerpání tab. č. 14), nečerpaná část ve výši 9,4 mil. Kč se převádí do r. 2016. V průběhu roku byly prostředky fondu posíleny celkem o 29,1 mil. Kč, nejpodstatnější bylo navýšení v oblasti vrcholového sportu a sportu a tělovýchovy, POV a

v oblasti regionálního rozvoje navýšení podpory na hasičskou techniku pro obce s JPO a převod prostředků z kap. 39 – regionální rozvoj a cestovní ruch.

Nedočerpané částky většinou tvoří vratky z poskytnutých dotací. Vyšší nedočerpaná částka v oblasti regionálního rozvoje vznikla převodem 10 mil. Kč z kapitoly 39 na financování cyklotras a cyklostezek a prozatím nebylo možné profinancování, v oblasti kultury nebyly zrealizovány některé projekty.

K navýšení oblasti sportu a tělovýchovy velmi přispěl dar Českého olympijského výboru ve výši 2,2 mil. Kč, kraj se spolupodílel dalšími 1,1 mil. Kč. Finanční prostředky byly určeny přímo na program 15SPT06 Celoroční pravidelná sportovní činnost mládeže a osob se zdravotním postižením, proto bylo možné uskutečnit navýšení již schválených dotací a vyhlášení II. kola tohoto programu.

Novinkou pro rok 2015 se stalo zařazení individuálních dotací do kap. 48 – Dotační fond KHK, schvalovaných Radou KHK i Zastupitelstvem KHK. Poprvé se tak stalo po 4. změně rozpočtu KHK na rok 2015. Nově proto také žadatelé podávají žádost prostřednictvím Dotačního portálu. Takto bylo poskytnuto 13 dotací v celkové výši 4,4 mil. Kč.

Regionální inovační fond Královéhradeckého kraje (RIF - kap. 49) byl v r. 2010 zřízen jako trvalý účelový fond Královéhradeckého kraje, jehož prostřednictvím bude zabezpečován neustálý rozvoj výzkumu, vývoje a inovací v souladu se strategií rozvoje kraje, programem rozvoje kraje a s cíli regionální inovační strategie a jejího akčního plánu, prostředky fondu jsou rozdělovány prostřednictvím vyhlašování veřejných soutěží ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích se zaměřením na inovační vouchery, v roce 2015 nebyl čerpán, zůstatek 7,3 mil. Kč se převádí do r. 2016.

Přestože byly z **Fondu rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje (FRR KHK – kap. 50)** profinancovány veškeré požadované výdaje, bylo jeho čerpání proti možnosti upraveného rozpočtu (upravený rozpočet 404,5 mil. Kč, skutečnost 188,6 mil. Kč) nižší o 215,9 mil. Kč, a to zejména u zdravotnictví (o 107,3 mil. Kč), dopravy (o 38,4 mil. Kč), sociálních věcí (o 31,2 mil. Kč) a školství (o 15,3 mil. Kč), nejvyšší objem nečerpaných prostředků je u akcí, které jsou ve fázi rozpracovanosti a dokončeny budou v následujícím roce, v některých případech došlo k úsporám vlivem nižších vysoutěžených částek. Nečerpané prostředky byly dle odvětvového členění převedeny k čerpání v r. 2016. (Podrobný přehled akcí v tab. č. 12 a 13)

Podrobné přehledy jsou uvedeny v tabulkách č. 1, 2, 3, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17 a 18.

Příspěvkové organizace

Správa silnic Královéhradeckého kraje vykázala za rok 2015 zisk v objemu 3 116,3 tis. Kč, je navrhován převod celé částky do rezervního fondu.

Hospodaření příspěvkové organizace **Centrum investic, rozvoje a inovací, Hradec Králové** skončilo ziskem ve výši 451 tis. Kč, je navrhováno jeho rozdělení 101 tis. Kč do rezervního fondu a 350 tis. Kč do fondu odměn.

Z celkového počtu 88 **škol a školských zařízení** dosáhlo 81 organizací zisku v celkovém objemu 12 496,8 tis. Kč a 7 skončilo vyrovnaným výsledkem hospodaření. Celkovou výši výsledků hospodaření výrazně ovlivnily zisky z doplňkové činnosti, u dětských domovů je zisk ovlivněn předepsanými výnosy z ošetřovného, které fakticky nebylo rodiči uhrazeno. Rozdělení zisku je navrhováno takto: do rezervních fondů organizací objem 9 723,8 tis. Kč, 2 649,8 tis. Kč do fondů odměn a nerozděleno zůstává 123,2 tis. Kč, částku tvoří předepsané a neuhrazené pohledávky za ošetřovné dětí z dětských domovů.

Z 5 příspěvkových organizací odvětví **zdravotnictví** skončily 4 s kladným výsledkem hospodaření v celkovém objemu 1 021,5 tis. Kč a 1 organizace se ztrátou ve výši 1 302,2 tis. Kč, je navrhováno, že 699,5 tis. Kč bude převedeno do rezervního fondu, 322 tis. Kč do fondu odměn a ztráta Protialkoholní záchytné stanice bude proúčtována proti nerozdělenému zisku minulých let. Zlepšených výsledků hospodaření bylo dosaženo zejména vlivem zvýšených plateb od zdravotních pojišťoven.

Všech 10 příspěvkových organizací odvětví **kultura** dosáhlo kladného výsledku hospodaření v celkovém úhrnu 5 282,8 tis. Kč. Vykázané zisky byly ovlivněny jak zvýšenými výnosy, tak úsporou nákladů. Je navrhováno 4 801,4 tis. Kč převést do rezervních fondů a 481,4 tis. Kč do fondů odměn.

Z 24 příspěvkových organizací odvětví **sociální věci** vykázalo kladný výsledek hospodaření 23 v celkovém objemu 1 690,8 tis. Kč a 1 skončila s vyrovnaným výsledkem hospodaření. Je navrhováno převést částku 979,5 tis. Kč do rezervních fondů a 711,3 tis. Kč do fondů odměn organizací. Kladného výsledku hospodaření bylo dosaženo vlivem navýšení dotací z MPSV a příspěvků na provoz v závěru roku, vyšších úhrad od zdravotních pojišťoven i zvýšenými úhradami od klientů.

Ze 129 příspěvkových organizací kraje vykazuje kladný nebo vyrovnaný výsledek hospodaření 128, 1 organizace odvětví zdravotnictví vykazuje ztrátu.

Podrobnější přehled o hospodaření příspěvkových organizací je uveden v tabulce č. 4 a 5.

Obchodní společnosti – údaje představují převážně objemy před auditem

ZOO Dvůr Králové nad Labem, a. s., hospodařila v roce 2015 se ziskem 905 tis. Kč.

V oblasti **dopravy** působí dvě obchodní společnosti, a sice Správa a údržba silnic Královéhradeckého kraje, a.s., která hospodařila v roce 2015 se ziskem 1 057 tis. Kč a OREDO, s. r. o., jejíž hlavní náplní je organizace dopravní obslužnosti veřejné dopravy v Královéhradeckém kraji a od roku 2011 i v Pardubickém kraji, hospodaření skončilo ziskem 1 183,1 tis. Kč.

Správa nemovitostí Královéhradeckého kraje, a. s., skončila se ziskem 1 220 tis. Kč.

Předběžné výsledky hospodaření akciové společnosti **Centrum evropského projektování** vykazují ztrátu ve výši 963,5 tis. Kč.

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. vykazuje předběžný výsledek hospodaření zisk v objemu 17 608 tis. Kč, rovněž všechny dceřiné společnosti vykazují zisk, a to Oblastní nemocnice Jičín a. s. 18 386 tis. Kč, Oblastní nemocnice Náchod a. s. 3 163 tis. Kč, Oblastní nemocnice Trutnov a. s. 4 005 tis. Kč, Městská nemocnice a. s. se sídlem Dvůr Králové N. L. 270 tis. Kč, Královéhradecká lékárna a. s. 12 944 tis. Kč a Centrální zdravotnická zadavatelská s. r. o. 209 tis. Kč. Jedná se převážně o neauditované výsledky, Zdravotnický holding KHK, Královéhradecká lékárna a Centrální zadavatelská – výsledky před auditem a zdaněním, ON Náchod a ON Trutnov – výsledky před auditem, ON Jičín a MN Dvůr Králové n. L. – výsledky po auditu.

Zlepšený výsledek hospodaření Zdravotnického holdingu KHK významně ovlivnily přijaté dividendy od Královéhradecké lékárny a. s. ve výši 13 812 tis. Kč. V roce 2015 se do výnosů od zdravotních pojišťoven pozitivně promítla příznivější úhradová vyhláška, nemocnice Trutnov navíc úspěšným vyjednáváním se zdravotními pojišťovnami získala doplatky za rok 2013 a 2014 ve výši cca 19 mil. Kč, nemocnice Jičín cca 10 mil. Kč. Oblastní nemocnice Náchod obdržela v roce 2015 mimořádnou vyrovnávací platbu ve výši 25 347,5 tis. Kč na úhradu ztráty z minulých let.

K 31. 12. 2015 kromě 1 vykazují všechny obchodní společnosti založené krajem zisk.

Podrobnější přehled o hospodaření obchodních společností je uveden v tabulce č. 6.

Bylo provedeno **finanční vypořádání za rok 2015** s příslušnými ministerstvy a státními fondy, které poskytly KHK v průběhu roku 2015 účelové prostředky k vyúčtování (Ministerstvo financí, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstvo kultury, Ministerstvo vnitra, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo dopravy, Ministerstvo zdravotnictví, Ministerstvo životního prostředí, Státní fond dopravní infrastruktury, Úřad vlády). Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši. V rámci finančního vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2015 bylo vráceno na účty příslušných ministerstev, a to Ministerstva financí, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva kultury, Ministerstva vnitra, Ministerstva zdravotnictví, Ministerstvu práce a sociálních věcí 2,33 mil. Kč z účelových dotací poskytnutých vlastnímu kraji. Jihočeskému kraji byla vrácena částka 0,04 mil. Kč z prostředků poskytnutých na činnost stálého zastoupení (evropská kancelář) Královéhradeckého a Jihočeského kraje v Bruselu. Ve zdrojové části finančního vypořádání KHK se promítají vratky provedené příspěvkovými organizacemi, Regionální radou regionu soudržnosti SV, obcemi, DSO a ostatními subjekty v roce 2016, které představují nevyčerpané prostředky poskytnutých dotací v minulých obdobích, a to jak ze státního rozpočtu, tak i z rozpočtu Královéhradeckého kraje, bylo rovněž provedeno vypořádání zálohového přídělu do sociálního fondu.

Podrobný přehled o čerpání poskytnutých dotací ze státního rozpočtu je uveden v tabulce č. 7, o finančním vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2015 v tabulce č. 20 a návrh na rozdělení disponibilních zdrojů po finančním vypořádání je součástí tabulky č. 21.

Zákon č. 239/2012 Sb., v platném znění, kterým se měnil zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, uložil vybraným účetním jednotkám povinnost schvalovat účetní závěrku. Schvalujícím orgánem je v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., v platném znění, zastupitelstvo kraje.

Při schvalování účetní závěrky postupuje zastupitelstvo dle „Zásad Zastupitelstva Královéhradeckého kraje o schvalování účetní závěrky Královéhradeckého kraje“.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- a) schvalovaná účetní závěrka (Tab. č. 22) se skládá z:
 - rozvahy
 - výkazu zisku a ztráty
 - přílohy vysvětlující a doplňující informace rozvahy, výkazu zisku a ztrát a dalších účetních postupů
 - přehledu o peněžních tocích
 - přehledu o změnách vlastního kapitálu
- b) zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2015 (samostatná příloha)
- c) zpráva interního auditu (samostatná příloha)
- d) inventarizační zpráva za rok 2015 (samostatná příloha)

Přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2015 bylo provedeno Ministerstvem financí ČR, při přezkoumání hospodaření, vykonaném ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Závěr vnitřního auditu:

Na základě provedených auditů v roce 2015 oddělení interního auditu a finanční kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje konstatuje, že nebyly zjištěny nálezy, které by měly vliv na výsledky hospodaření kraje, průkaznost, věrný a poctivý obraz účetnictví.

Při kontrole vnitřního kontrolního systému nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by měly dopad na hospodaření kraje.

Přílohy:

- Tab. č. 1 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje k 31. 12. 2015
- Tab. č. 2 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje – porovnání r. 2015 s r. 2014
- Tab. č. 3 – Podrobné čerpání rozpočtu KHK za r. 2015
- Tab. č. 4 – Přehled o hospodaření PO zřízených KHK za rok 2015
- Tab. č. 5 – Tvorba a použití fondů PO zřízených KHK za rok 2015
- Tab. č. 6 – Přehled o hospodaření obchodních společností za r. 2015
- Tab. č. 7 – Přehled o dotacích poskytnutých ze státního rozpočtu, z RRRS SV a ze státních fondů v r. 2015
- Tab. č. 8 – Přehled o čerpání výdajů na investiční akce z vlastních prostředků kraje v r.2015
- Tab. č. 9 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na investiční účely a s nimi souvisejících neinvestičních výdajů v r. 2015 u příspěvkových organizací
- Tab. č. 10 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje na opravy a údržbu v r. 2015
- Tab. č. 11 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na opravy a údržbu v r. 2015 u příspěvkových organizací
- Tab. č. 12 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2015
- Tab. č. 13 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2015 za příspěvkové organizace a akciové společnosti
- Tab. č. 14 – Přehled o čerpání výdajů na krajské dotační programy v r. 2015
- Tab. č. 15 – Tvorba a čerpání Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2015
- Tab. č. 16 - Tvorba a čerpání Dotačního fondu KHK v r. 2015
- Tab. č. 17 – Tvorba a čerpání Regionálního inovačního fondu KHK v r. 2015
- Tab. č. 18 – Tvorba a čerpání sociálního fondu v r. 2015
- Tab. č. 19 – Výpočet ukazatele dluhové služby KHK za r. 2015
- Tab. č. 20 – Přehled o finančním vypořádání KHK za r. 2015
- Tab. č. 21 – Návrh na rozdělení disponibilních zdrojů KHK po finančním vypořádání za r. 2015
- Tab. č. 22 - Účetní závěrka za r. 2015 (rozvaha; výkaz zisku a ztráty; příloha vysvětlující a doplňující informace rozvahy, výkazu zisku a ztrát a dalších účetních postupů; přehled o peněžních tocích; přehled o změnách vlastního kapitálu)

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2015

Zpráva interního auditu za rok 2015

Inventarizační zpráva za rok 2015

Grafy