

Důvodová zpráva
k závěrečnému účtu a rozboru hospodaření
Královéhradeckého kraje za rok 2016

Rozpočet Královéhradeckého kraje na rok 2016 byl schválen usnesením Zastupitelstva Královéhradeckého kraje č. ZK/25/1707/2015 z 7. 12. 2015, byl schválen jako schodkový v objemu 18,1 mil. Kč vzhledem k tomu, že byl do financování zapracován úvěr ve výši 280,6 mil. Kč na realizaci prioritní akce kraje Modernizace a dostavba ON Náchod a splátky úvěrů v objemu 262,5 mil. Kč. Výdaje tvořily objem 3 663,7 mil. Kč a příjmy 3 645,6 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 10 612,3 mil. Kč, objem výdajů v částce 12 011,2 mil. Kč a schodek rozpočtu 1 398,9 mil. Kč (schodek rozpočtu je kryt ve výši 1 380,8 mil. Kč zapojením disponibilních zdrojů z r. 2015, zapojením úvěru 280,6 mil. Kč, splátky úvěru zůstaly ve výši -262,5 mil. Kč).

Financování Královéhradeckého kraje bylo uzavřeno v roce 2016 **přebytkem 818,5 mil. Kč** oproti plánovanému zápornému saldu 1 398,9 mil. Kč. Tento výsledek byl ovlivněn zejména nižším čerpáním výdajů o 1 818,3 mil. Kč, a to běžných o 255,9 mil. Kč a kapitálových o 1 562,4 mil. Kč, plnění příjmů bylo vyšší o 399,1 mil. Kč především v důsledku vyšších daňových příjmů o 382,1 mil. Kč, nedaňových příjmů o 16,1 mil. Kč a kapitálových příjmů o 0,9 mil. Kč. Úvěr byl čerpán částkou 0,1 mil. Kč a splátky úvěrů činily celkem 192,5 mil. Kč, **celkový objem nesplacených úvěrů je 449,7 mil. Kč.**

Účetní výsledek hospodaření za r. 2016, vykázaný ve výsledovce a vyplývající z porovnání výnosů a nákladů, činí zisk po zdanění ve výši 1 111,8 mil. Kč, po schválení závěrečného účtu bude převeden na účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let.

Na účtech kraje bylo k 31. 12. 2016 celkem 2 006,6 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 (61,6 mil. Kč), zůstatek Fondu rozvoje a reprodukce KHK (299,4 mil. Kč), zůstatek Dotačního fondu KHK (20,1 mil. Kč), zůstatek prostředků určených podle vodního zákona na rozvoj vodohospodářské infrastruktury obcí (23,6 mil. Kč), zůstatek prostředků na financování akce Modernizace a dostavba ON Náchod (121,4 mil. Kč) a na realizaci průmyslových zón (107,5 mil. Kč), největší objem však tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (747,1 mil. Kč – z toho 200 mil. Kč půjčeno z ON Náchod). Příznivé pro kraj je zejména to, že vlastní prostředky tvoří převážnou část zůstatku, a to 1 944,9 mil. Kč.

Největší objem ze skutečně dosažených příjmů vlastního kraje (11 011,4 mil. Kč) tvořily přijaté transfery ze státního rozpočtu (6 304,8 mil. Kč) představující 57,2 % jejich celkové výše, zatímco daňové příjmy (3 915,1 mil. Kč) dosáhly 35,6 %, transfery od Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod (125,3 mil. Kč) 1,1 %, ze státních fondů (206,3 mil. Kč) pouze 1,9 % a ostatní vlastní příjmy kraje (459,9 mil. Kč) 4,2 %.

V průběhu roku byl **rozpočet příjmů** celkem upraven o 6 966,8 mil. Kč, z toho největší objem představovalo provedené posílení ze státního rozpočtu (6 230,2 mil. Kč), zejména z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR (5 042,5 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 Ministerstva dopravy ČR na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné železniční osobní dopravě (267,7 mil. Kč), dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury na výstavbu, modernizaci, opravy a údržbu silnic II. a III. třídy (130,5 mil. Kč), vratky předfinancování převedené Regionální radou regionu soudržnosti SV (125,3 mil. Kč), prostředky poskytnuté ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí, ČR (514 mil. Kč) zejména pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. a na projekty 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 19,3 mil. Kč od Libereckého kraje na spolufinancování příslušného podílu na projektu.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši a **v rámci finančního vypořádání za rok 2016** bylo vráceno 0,91 mil. Kč. Jedná se o nečerpání účelových dotací poskytnutých MŠMT (0,87 mil. Kč), MF (0,03 mil. Kč) a Úřadem vlády ČR (0,01 mil. Kč). (Rozpis tabulka č. 20)

Výdaje byly čerpány objemem 10 192,9 mil. Kč na 84,9 % upraveného rozpočtu, v tom běžné výdaje byly realizovány v částce 9 028,8 mil. Kč a představovaly 88,6 % úhrnné výše výdajů a kapitálové činily 1 164,1 mil. Kč, tj. 11,4 %. Největší podíl v oblasti běžných výdajů tvořily výdaje odvětví školství (5 408,8 mil. Kč), a to 59,9 %, které představovaly zejména poskytnuté neinvestiční příspěvky školám a školským zařízením na přímé náklady na vzdělávání (4 649,9 mil. Kč), dotace v rámci rozvojových programů Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR a do soukromého školství (382,1 mil. Kč) a příspěvky na provoz příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje (364,8 mil. Kč), objemově významným výdajem byly rovněž prostředky vynaložené na územní dopravní obslužnost (944,4 mil. Kč) a na dotace poskytovatelům sociálních služeb 656,4 mil. Kč, činnost zdravotnických zařízení byla podpořena částkou 367,4 mil. Kč a činnost kulturních zařízení objemem 137,6 mil. Kč. V oblasti kapitálových výdajů byly využity prostředky poskytnuté ze Státního fondu dopravní infrastruktury na výstavbu a modernizaci silnic II. a III. třídy v objemu 130,5 mil. Kč, na projekt „Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí – jih, regionální infrastruktura“ byla použita investiční dotace Ministerstva průmyslu a obchodu ČR ve výši 103,9 mil. Kč, prostředky od Libereckého kraje v objemu 19,3 mil. Kč a vlastní prostředky kraje v částce 17,8 mil. Kč. Dotace na rozvoj vodohospodářské infrastruktury byly poskytnuty z vlastních prostředků kraje v objemu 49,2 mil. Kč. Výdaje financované prostřednictvím Fondu rozvoje a reprodukce KHK (273,4 mil. Kč) byly směřovány zejména do oblasti dopravy (80,3 mil. Kč), školství (79,5 mil. Kč), zdravotnictví (61,4 mil. Kč) a sociálních věcí (33,5 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 63,4 mil. Kč a v kapitálových výdajích 265,9 mil. Kč z vlastních prostředků kraje.

Na krytí výdajové části byl zapojen v rozpočtu úvěr v objemu 280,6 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 0,1 mil. Kč. Možnost čerpání úvěru skončila k 31. 12. 2016, celá částka využitého úvěru byla i v roce 2016 splacena (30 mil. Kč) v souladu se splátkovým kalendářem.

V porovnání s rokem 2015 byla skutečnost v roce 2016 vyšší u příjmů o 290,3 mil. Kč a nižší u čerpání výdajů o 145,2 mil. Kč. Objem přijatých dotací ze státního rozpočtu se zvýšil oproti roku 2015 o 315,9 mil. Kč, snížila se částka prostředků od Regionální rady regionu soudržnosti SV o 444,5 mil. Kč, ze státních fondů o 101,2 mil. Kč, daňové příjmy naopak vykázaly nárůst o 527,2 mil. Kč. V roce 2016 představovaly dotace ze státního rozpočtu 57,2 %, příjmy ze státních fondů 1,9 %, transfery od Regionální rady regionu soudržnosti SV 1,1 %, daňové příjmy 35,6 % a ostatní příjmy 4,2 %. V roce 2015 tvořil podíl dotací ze státního rozpočtu 55,8 %, 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 porovnání s předcházejícím rokem se v roce 2016 snížil podíl kapitálových výdajů z 18,1 % na 11,4 % a podíl běžných výdajů se zvýšil v roce 2016 na 88,6 % proti roku předcházejícímu, ve kterém činil 81,9 %.

Zapojení úvěru v roce 2016 (0,1 mil. Kč) bylo nižší oproti roku 2015 (10,6 mil. Kč) o 10,5 mil. Kč.

Splátky úvěrů byly provedeny v souladu se splátkovými kalendáři jednotlivých úvěrů, v roce 2016 (192,5 mil. Kč) byly vyšší oproti roku 2015 (162,5 mil. Kč) o 30 mil. Kč.

Čerpání výdajů odvětví

Kap. 18 - zastupitelstvo kraje zahrnuje výdaje týkající se činnosti uvolněných i neuvolněných zastupitelů, odměny včetně refundací a související výdaje, náklady na vybavení, cestovné, supervize a studie, činnost kanceláře v Bruselu, účastnické poplatky a poplatky za členství Královéhradeckého kraje v AKČR a ESUS a další nutné provozní výdaje (upravený rozpočet 52,4 mil. Kč, skutečnost 45,1 mil. Kč). Na nedočerpání finančních prostředků do výše upraveného rozpočtu o 7,3 mil. Kč se značnou měrou podílela úspora u prostředků na odměny a související výdaje (4,5 mil. Kč) z titulu nevyužití možností refundací a úhrad ušlého výdělku v plném rozsahu předpokládaného objemu a někteří neuvolnění zastupitelé nedocílili měsíčních odměn v rozpočtované výši, jednalo se o volební rok, kdy předchozí zastupitelé ukončili mandát již 8. 10. 2016 a noví nastoupili do funkce až 14. 1. 2016 po ustavujícím zastupitelstvu. V běžných výdajích nebyly dočerpány prostředky na řešení havarijních situací (0,2 tis. Kč), výdaje na pohoštění a dary (0,2 mil. Kč), u ostatních běžných výdajů (2,4 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 0,5 mil. Kč byl převeden k čerpání do r. 2017.

V porovnání s možností danou upraveným rozpočtem (upravený rozpočet 331,2 mil. Kč, skutečnost 312,5 mil. Kč) byla u **kap. 19 - činnost krajského úřadu** vykázána nižší skutečnost výdajů o 18,7 mil. Kč, úspora u prostředků na platy zaměstnanců a související výdaje (3,8 mil. Kč) vznikla u prostředků na dohody o pracovní činnosti a také odstupné nebylo dočerpáno. Úspory běžných provozních výdajů (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 vykázaly i výdaje na pronájem služeb a prostor v RegioCentru Nový Pivovar (1,7 mil. Kč).

Nedočerpané prostředky pro IT byly z důvodu posunu realizace analýz a studií proveditelnosti převedeny k čerpání na stejný účel do r. 2017 (3,8 mil. Kč).

V rámci tohoto odvětví se realizují projekty spolufinancované ze státního rozpočtu a prostředků EU, a to JEKIS, Rozvoj datového skladu a BI KHK a Bezpečnostní infrastruktura a rozvoj TCK - nedočerpaný objem prostředků na kofinancování a předfinancování (2,1 mil. Kč) byl převeden do r. 2017 se zachováním účelovosti.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen též o dotace na výdaje na volby (0,12 mil. Kč), na výdaje na krajského koordinátora romských poradců (0,24 mil. Kč), na výkon sociální práce (1,32 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (0,03 mil. Kč).

Kap. 02 - životní prostředí (upravený rozpočet 129,5 mil. Kč, skutečnost 65,1 mil. Kč) vykázala nižší skutečnost celkem o 64,4 mil. Kč, než byla dána možnost upraveným rozpočtem, a to v důsledku nižší skutečnosti u výdajů vyčleněných na vodohospodářské akce dle vodního zákona (nečerpání rozpočtu ve výši 38,2 mil. Kč) zejména z důvodu nutnosti vytvoření zůstatku 10 mil. Kč jako zákonné rezervy na havárie, nesplnění příjmů u plateb za odebrané množství podzemní vody o 14,9 mil. Kč a část schválených dotací nebyla v r. 2016 poskytnuta z důvodu nedoložení nutných podkladů pro poskytnutí dotace v souladu s pravidly, jedná se o prostředky, které lze dle vodního zákona použít pouze na tento účel, budou tedy využity v průběhu následujících let (převeden zůstatek 23,7 mil. Kč do r. 2017, z toho 13,7 mil. Kč již schválené dotace), v roce 2016 byly použity na rozvoj infrastruktury v oblasti vodního hospodářství (20,6 mil. Kč) a na odstraňování starých ekologických zátěží (1,1 mil. Kč). Další finanční prostředky tohoto odvětví byly ve skutečnosti zaměřeny zejména na rozvoj vodohospodářské infrastruktury (skutečně poukázáno 27,8 mil. Kč, schválené a neposkytnuté dotace byly převedeny se zachováním účelovosti do r. 2017 ve výši 21,5 mil. Kč), na hospodaření v lesích (7 mil. Kč), byla poskytnuta podpora i dalším projektům (2 mil. Kč) např. nákup pachových ohradníků bránících střetu se zvěří, podpora Agrárního poradenského a informačního centra, soutěž Potravinař a potravina roku, podpora myslivosti a rybářství. 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 0,9 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. Náklady na péči o soustavu chráněných území evropského významu a zvláště chráněná území v působnosti Královéhradeckého kraje (přírodní památky, přírodní rezervace) představovaly částku 1,9 mil. Kč, podpořen byl také projekt „Řeky nejsou smetiště“, v jehož rámci probíhá úklid koryta řeky Orlice (0,1 mil. Kč) a výdaje na Koordinátora pro environmentální výchovu, vzdělávání a osvětu činily 1,2 mil. Kč.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o dotace na náhrady škod způsobených zvláště chráněnými živočichy (0,1 mil. Kč), částka dotace 0,6 mil. Kč byla určena na plán odpadového hospodářství Královéhradeckého kraje na léta 2015 – 2024 (předfinancováno krajem v r. 2015).

U kap. 09 - volnočasové aktivity (upravený rozpočet 11,1 mil. Kč, skutečnost 8,9 mil. Kč) zůstalo nedočerpano 2,2 mil. Kč (převáděno do roku 2017). Královéhradecký kraj v roce 2016 přispěl k zabezpečení některých soutěží a přehlídek regionálního charakteru, které mají v kraji dlouholetou tradici (0,4 mil. Kč), celkem bylo v této oblasti podpořeno 38 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 (2,1 mil. Kč). V roce 2016 proběhlo 285 okresních kol a 33 krajských kol soutěží, kterých se zúčastnilo celkem 23 617 žáků.

Český olympijský výbor zahájil v roce 2003 významný celorepublikový projekt Olympiád dětí a mládeže. V roce 2016 se uskutečnil zimní ročník tohoto významného projektu - Hry VII. zimní olympiády dětí a mládeže České republiky 2016. Výprava Královéhradeckého kraje odjela z Ústeckého kraje celkem s 6 zlatými, 4 stříbrnými a 5 bronzovými medailemi. V celkovém bodování krajů získala naše reprezentace 3. místo. Královéhradeckým krajem bylo pro krajskou výpravu (75 nejlepších mladých sportovců, 16 trenérů, 2 vedoucí výpravy) zajištěno a uhrazeno ubytování a stravování, společné reprezentační oblečení a vybavení, dresy, doprava, celkové náklady dosáhly částky 1,6 mil. Kč.

V oblasti sportu a volnočasových aktivit bylo na sportovní činnost mládeže a na dofinancování významných sportovních akcí poskytnuto 3,4 mil. Kč.

U kap. 10 - doprava (upravený rozpočet 1 535,9 mil. Kč, skutečnost 1 527,3 mil. Kč) zůstalo nečerpano 8,6 mil. Kč (převáděno se zachováním účelovosti do r. 2017), jedná se o finanční prostředky na provoz veřejné silniční dopravní obslužnosti (2,2 mil. Kč), nedočerpané finanční prostředky určené na opravy, údržbu a investice nemovitého krajského majetku pronajatého společností SÚS Královéhradeckého kraje a. s. (3,4 mil. Kč) a nevyčerpané finanční prostředky určené na výkupy pozemků pro příspěvkovou organizaci Správu silnic KHK (3,0 mil. Kč).

Výdaje na dopravní územní obslužnost tvoří převážnou část rozpočtu tohoto odvětví (946,5 mil. Kč upravený rozpočet, 944,3 mil. Kč skutečnost). K nedočerpaní prostředků na autobusovou dopravní obslužnost (skutečnost 302,0 mil. Kč, nedočerpano 2,2 mil. Kč) došlo z důvodu vzniku nového státního svátku „Velký pátek“ a mírným navýšením tržeb z jízdného. Rozpočet výdajů určený na drážní dopravní obslužnost byl vyčerpán v plné výši 642,3 mil. Kč (374,6 mil. Kč z vlastních prostředků kraje + 267,7 mil. Kč dotace ze státního rozpočtu).

Prostředky určené na opravy, údržbu a investice do nemovitého krajského majetku (6,7 mil. Kč upravený rozpočet, 3,3 mil. Kč skutečnost) je dle Nájemní smlouvy ve znění pozdějších dodatků (aktuálně dodatek č. 13 schválen usnesením RK/35/1704/2016 ze dne 30. 11. 2015) SÚS KHK a. s. oprávněna použít v následujícím kalendářním roce.

Příspěvek na provoz byl příspěvkové organizaci Správa silnic Královéhradeckého kraje poskytnut v plné výši (21 mil. Kč), k nedočerpaní finančních prostředků určených na výkupy

pozemků došlo z důvodu toho, že Správa silnic Královéhradeckého kraje plánovala výkup pozemků pod realizovanými investičními akcemi ve výši 5 mil. Kč v roce 2016 poprvé. Tento objem byl odhadován na základě dostupných informací o realizovaných investičních akcích a průměrné ceny cca 100 Kč/m². V průběhu roku 2016 byla provedena úhrada 57 smluvních vztahů za průměrnou cenu 52 Kč/m². Vyšší objem prostředků byl plánován na výjimečný výkup pozemků před realizací stavby, nebo za cenu vyšší než v místě a čase obvyklou po předchozím souhlasu zřizovatele.

V oblasti silničního hospodářství byl na opravy a údržbu silnic II. a III. třídy KHK vyčleněn objem (473,3 mil. Kč) plně vyčerpan, na tento účel byla přijata rovněž dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury (75 mil. Kč), která byla rovněž plně využita.

Čerpání u **kap. 12 - správa majetku kraje** (upravený rozpočet 35,8 mil. Kč, skutečnost 30,7 mil. Kč) bylo ovlivněno nižšími výdaji u soustředěného pojištění majetku kraje (nečerpáno 4,6 mil. Kč) díky prováděné přefakturaci odpovídající části vynaložených výdajů akciovým společností, úspora ostatních běžných výdajů (0,5 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 (2,5 mil. Kč) a podíl kraje (0,6 mil. Kč) k akci výstavba válečného hrobu obětí prusko-rakouské války, na kterou byla určena i účelová dotace ze státního rozpočtu (2 mil. Kč).

Skutečnost výdajů **kap. 13 - evropská integrace a globální granty** (upravený rozpočet 175,4 mil. Kč, skutečnost 126,1 mil. Kč), zůstala za rozpočtovým předpokladem o 49,3 mil. Kč. Jedná se především o prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu a EU (47,3 mil. Kč) na víceleté projekty a s tím související kofinancování (1,1 mil. Kč), prostředky byly převedeny se zachováním účelovosti do r. 2017.

V roce 2016 bylo ukončeno čerpání globálního grantu Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost včetně technické pomoci (GG OPVK – opatření 3.2, 2GG OPVK – opatření 1.1, 1.2, 1.3, TP 5.1), objem prostředků pro r. 2016 činil celkem 39,7 mil. Kč, proběhlo finální vyúčtování a odvod vratek na MŠMT (37,3 mil. Kč) a vyrovnání s partnerem projektu (2,4 mil. Kč).

V roce 2016 byl zahájen projekt tzv. Kotlíkových dotací, cílem projektu je snížit emise z lokálního vytápění domácností podílející se na expozici obyvatelstva nadlimitním koncentracím znečišťujících látek, proto se jedná o finanční podporu fyzickým osobám na výměnu zastaralých zdrojů tepla na pevná paliva, jež je poskytována prostřednictvím Královéhradeckého kraje z Operačního programu Životní prostředí (dotace 120,3 mil. Kč, vyčerpano 76,4 mil. Kč), zůstatek prostředků byl převeden k čerpání v r. 2017 (43,9 mil. Kč).

V roce 2016 byl zahájen z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání projekt Krajský akční plán vzdělávání v Královéhradeckém kraji (dotace 2,2 mil. Kč + kofinancování 0,7 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly převedeny se zachováním účelovosti do r. 2017 (0,6 mil. Kč). Na projektu se 5 % podílí kraj, 10 % je financováno ze státních prostředků a 85 % z ESF. Projekt je zaměřen na intervence směřující ke zkvalitnění řízení škol a zvýšení kvality ve vzdělávání a začlenění či rozvoj dlouhodobého plánování jako nástroje ke kvalitnímu řízení škol. Jednotlivé intervence jsou rozděleny do čtyř oblastí, tzv. platforem (diskuzních fór):

- Správná volba povolání (podpora kariérového poradenství, rozvoje podnikavosti, iniciativy a kreativity)
- Vzdělávání pro život (podpora odborného a polytechnického vzdělávání, dalšího profesního vzdělávání, spolupráce škol a zaměstnavatelů, rozvoj infrastruktury SŠ a VOŠ)
- Vzdělávání pro všechny (podpora inkluzivního vzdělávání)

- Vzdělávání pro rozvoj osobnosti (rozvoj matematické a čtenářské gramotnosti a klíčových kompetencí žáků).

Projekt Zaměstnaný absolvent z Operačního programu Zaměstnanost bude realizován od roku 2017, v závěru roku 2016 byla poskytnuta ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí ČR dotace (3,5 mil. Kč), celá částka byla převedena k čerpání v r. 2017. Na projektu se bude 5 % spolupodílet kraj, 10 % státní finanční prostředky a 85 % ESF. Cílem tohoto projektu je zvýšení zaměstnatelnosti absolventů středních a vyšších odborných škol v Královéhradeckém kraji, a to prostřednictvím odborných praxí žáků (realizovaných bezprostředně po absolutoriu na střední nebo vyšší odborné škole), které podpoří získávání prvních pracovních zkušeností a návyků a přispějí tak dalšímu pracovnímu uplatnění těchto osob.

Projekt „Technická pomoc pro Královéhradecký kraj - Interreg V-A ČR – Polsko“ - v rámci implementační struktury programu přeshraniční spolupráce Interreg V-A ČR – Polsko Královéhradecký kraj plní roli tzv. regionálního subjektu a zabezpečuje podporu potenciálním žadatelům, propagaci programu a plnění úkolů Řídícího orgánu programu MMR ČR. Podpora má formu poskytování informací, poradenských a konzultačních služeb potenciálním žadatelům o podporu a příjemcům. Financování projektu bude probíhat s dotací 85 % od MF, 5 % od MMR a 10 % se podílí kraj, dotace od ministerstev prozatím poskytnuta nebyla, z rozpočtu kraje bylo uvolněno 0,5 mil. Kč, nedočerpáno – převedeno do r. 2017 bylo 0,4 mil. Kč.

Nový projekt Smart Akcelerátor - je zaměřen na systematickou realizaci souboru aktivit vedoucích k rozvoji inovačního prostředí v Královéhradeckém kraji v souladu s naplňováním vize RIS3 strategie "Královéhradecký kraj - konkurenceschopný region s rozvinutým inovačním podnikáním, excelentním výzkumem a kvalifikovanými lidmi". Prostřednictvím provázaných projektových aktivit bude krajský výzkumný a inovační systém komplexně rozvíjen a propagován na bázi partnerství klíčových hráčů. Královéhradecký kraj je nositelem projektu a finančním partnerem je CIRI. Královéhradecký kraj se podílí 15 % na celkovém rozpočtu a 85 % bude čerpáno z prostředků ESF. V roce 2016 MŠMT ČR neposkytlo žádnou dotaci, kraj uvolnil 2,9 mil. Kč, z toho bylo 2,2 mil. Kč poskytnuto CIRI a 0,7 mil. Kč se převádí k použití se zachováním účelovosti do r. 2017.

Rozpočtového předpokladu (upravený rozpočet 5 408,8 mil. Kč, skutečnost 5 408,8 mil. Kč) bylo dosaženo u čerpání výdajů **kap. 14 - školství** ve všech oblastech. 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 4 649,9 mil. Kč, z toho 3 370,3 mil. Kč na platy. Z celkového objemu dotace bylo vyčleněno pro krajské příspěvkové organizace 1 513,4 mil. Kč. 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 2016 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. 9. 2016). Dotace na přímé výdaje na vzdělávání pro soukromé školství činila 209,9 mil. Kč, oproti roku 2015 je to více o 16,8 mil. Kč – zejména díky nárůstu počtu financovaných subjektů.

Rozvojovými programy MŠMT ČR byly řešeny specifické tituly. Mezi finančně nejvýznamnější v roce 2016 patřily tyto rozvojové programy:

- Zvýšení platů pracovníků regionálního školství – dopad úpravy platné od 1. 9. 2016 a posílení nenárokových složek (117,7 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 (13,6 mil. Kč)
- Financování asistentů pedagogů pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením v soukromých školách - modul A (14,9 mil. Kč)

V červnu 2016 byly vypořádány projekty škol financované z Operačního programu vzdělávání pro konkurenceschopnost.

Příspěvky na provozní výdaje a odpisy z vlastních prostředků kraje činily 364,8 mil. Kč.

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

Samotné příspěvky na provoz kryté z rozpočtu odvětví školství byly v r. 2016 vyšší o 30,4 mil. Kč než v r. 2015. Zásadní podíl na tom měly prostředky na řešení specifických požadavků škol:

- podpora polytechnického vzdělání ve středních školách zřízených krajem (2 mil. Kč);
- řešení bezpečnostních opatření v objektech krajských škol (5 mil. Kč);
- obnova vybavení ubytovacích kapacit a doplnění nastavitelného nábytku ve školách (9 mil. Kč);
- posílení odměňování učitelů odborných předmětů v oborech skupin oborů 23- strojírenství a 26- elektrotechnika, telekomunikační a výpočetní technika u středních škol KHK (10 mil. Kč).

Ostatní rozpočtované běžné výdaje školství představovaly objem 2,1 mil. Kč, z toho 0,9 mil. Kč činilo uhrazené nájemné.

V kapitálových výdajích (7,5 mil. Kč) byly poskytnuty investiční transfery příspěvkovým organizacím na nákup nebo obnovu technického vybavení pro výuku (4,2 mil. Kč) a prostředky na předfinancování nákupu investičních učebních pomůcek (3,3 mil. Kč).

U **kap. 15 - zdravotnictví** (upravený rozpočet 497,5 mil. Kč, skutečnost 487,2 mil. Kč) došlo k nižšímu čerpání výdajů v porovnání s možností danou upraveným rozpočtem o 10,3 mil. Kč. Vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby akciovým společností (155,5 mil. Kč) byly uvolněny v plné výši, rovněž tak i příspěvky na provoz příspěvkových organizací byly uvolněny v plné výši schválené pro jednotlivé organizace (211,9 mil. Kč), částka rezervy PO v objemu 2,8 mil. Kč byla převedena se zachováním účelovosti do r. 2017. Vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby u Fakultní nemocnice Hradec Králové byla poukázána ve výši 4,5 mil. Kč, objem za IV. Q. 2016 ve výši 2,5 mil. Kč byl převeden do roku 2017 z důvodu poskytování vyrovnávací platby až na základě vyúčtování nákladů po uplynutí čtvrtletí. V r. 2016 bylo rozhodnuto orgány kraje o poskytnutí mimořádného účelového příspěvku na provoz VOŠ zdravotnické a Střední zdravotnické škole Trutnov na úhradu výdajů spojených se spuštěním a provozem náborového projektu „STUDUJ NA ZDRÁVCE“ (v r. 2016 bylo poskytnuto 0,2 mil. Kč a 0,2 mil. Kč bylo převedeno do r. 2017). Z výdajů odvětví zdravotnictví byla v souvislosti s Plánem pokrytí území kraje výjezdovými základnami zdravotnické záchranné služby v roce 2016 rozpočtována a poskytnuta v plné výši vyrovnávací platba za závazek veřejné služby Horské službě ČR (0,3 mil. Kč). Oblastnímu spolku Českého červeného kříže byla uvolněna dotace (0,3 mil. Kč) na propagaci bezpříspěvkového dárcovství krve a na oceňování dárců. Z kapitoly zdravotnictví byla poskytnuta nově dotace Zdravotnickému nadačnímu fondu Královéhradeckého kraje (7,5 mil. Kč) na realizaci projektu „Zajištění lékařů potřebných odborností na území Královéhradeckého kraje“ a na podporu opatření pro studenty finálního ročníku lékařských

fakult za závazek vybrat si specializační obor a setrvat u poskytovatele zdravotních služeb na území Královéhradeckého kraje po definovanou dobu. 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 a chirurgické pohotovostní služby v Broumově bylo z rozpočtu odvětví zdravotnictví uvolněno 2,5 mil. Kč a na zajištění ohledání těl zemřelých bylo vynaloženo 1,1 mil. Kč.

V rámci kapitálových výdajů byla poskytnuta dotace nemocnici v Rychnově nad Kněžnou na pořízení Babyboxu (0,1 mil. Kč) a Zastupitelstvo KHK schválilo zvýšení účasti kraje v akciové společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje upsáním nově vydaných akcií v celkové nominální hodnotě 27 mil. Kč z důvodu ekonomické stabilizace zdravotnických akciových společností.

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 (0,7 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 situací podle zákona č. 374/2011 Sb., o zdravotnické záchranné službě (7,4 mil. Kč) a na technologické vybavení ZZS KHK (63,2 mil. Kč – vratka předfinancování), všechny účelové prostředky byly plně využity.

Rozpočet **kap. 16 - kultura** (upravený rozpočet 160,8 mil. Kč, skutečnost 160,8 mil. Kč) byl plně vyčerpán. Příspěvky PO na provoz, které tvoří 85,6 % objemu rozpočtu odvětví, byly poskytnuty v plně rozpočtované výši (137,6 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 (6,3 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 0,9 mil. Kč Archeopark Všešary), jejichž je kraj spoluzakladatelem, kulturní činnost byla také podporována dotacemi pořadatelům na akce s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje (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 (0,5 mil. Kč), projekty v rámci programů veřejné informační služby knihoven a veřejné služby muzeí a galerií (0,4 mil. Kč) a na preventivní ochranu před nepříznivými vlivy prostředí (0,2 mil. Kč).

Kap. 21 – investice a evropské projekty je objemem rozpočtu (upravený rozpočet 1 911,5 mil. Kč, skutečnost 654,7 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 kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z EU na org. 9999, org. 7777 a org. 8888, neinvestiční transfery pro Regionální radu regionu soudržnosti SV, příspěvek na provoz Centra investic, rozvoje a inovací, projekt Modernizace a dostavba ON Náchod, akce průmyslové zóny Solnice – Kvasiny a zóny Vrchlabí, projekty spolufinancované EU.

Čerpání této kapitoly zůstalo za možností upraveného rozpočtu o 1 256,8 mil. Kč, největší objem tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (skutečnost 316,2 mil. Kč, nedočerpano 738,5 mil. Kč – z toho 200 mil. Kč půjčeno z ON Náchod), další významnou část tohoto objemu tvoří výdaje určené na projekt Modernizace a dostavba ON Náchod (skutečnost výdajů 2,4 mil. Kč; nedočerpano 280,6 mil. Kč úvěr + 121,4 mil. Kč prostředky kraje) a na realizaci

průmyslových zón (skutečnost 41,9 mil. Kč, nedočerpano 108,1 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly převedeny do r. 2017 se zachováním účelovosti, možnost čerpání úvěru skončila 31. 12. 2016. Financování projektu Modernizace a dostavba ON Náchod bylo v roce 2016 minimální, a to z důvodu probíhajícího výběrového řízení na zhotovitele stavby, výběrové řízení bylo zároveň i v tomto roce zrušeno, vzhledem k tomu, že se v roce 2017 předpokládá vyhlášení nového výběrového řízení na zhotovitele stavby, je předpoklad výrazného čerpání finančních prostředků až v roce 2018 a letech následujících.

Předfinancovány a kofinancovány byly např. projekty dopravy směřující do rekonstrukcí komunikací a mostů (214,4 mil. Kč); projekty školsství (15,8 mil. Kč) – zejména snížení energetické náročnosti budov (zateplení) školských zařízení; kultury (34,9 mil. Kč) – převážně změna bytů na kanceláře, restaurování a vybavení Galerie moderního umění v Hradci Králové a projekt Revitalizace a zatraktivnění pevnosti Dobrošov; zdravotnictví (9,8 mil. Kč) – hlavní projekty: zateplení Městské nemocnice Dvůr Králové nad Labem, Sdružení ozdravoven a léčeben Trutnov – stavební úpravy na hlavní budově v Bedřichově, výjezdové stanoviště Zdravotnické záchranné služby Královéhradeckého kraje v Temném Dole; sociálních věcí (2,1 mil. Kč) – přístavba a rekonstrukce ubytovacího objektu A Domova důchodců v Černožicích a Transformace Ústavu sociální péče pro mládež v Kvasinách – výstavba v lokalitě Kostelec nad Orlicí.

V rámci kofinancování a předfinancování bylo pro CIRI vyčleněno na přípravu, udržitelnost, řízení a administraci projektů 62,1 mil. Kč (vyčerpáno 37,2 mil. Kč, 24,9 mil. Kč převedeno do r. 2017).

Na přípravu dopravních staveb bylo vyčerpáno 24,6 mil. Kč (úspora 0,6 mil. Kč).

V oblasti energetiky bylo z vyčleněných 3,0 mil. Kč vyčerpáno 0,3 mil. Kč, u projektu EPC (energetický management + úhrady splátek ČSOB) bylo vyčerpáno 8,3 mil. Kč z vyčleněných 12 mil. Kč (do r. 2017 bylo převedeno se zachováním účelovosti 4,8 mil. Kč).

Z objemu ostatních běžných výdajů byly financovány například kontroly projektových dokumentací, posouzení možnosti využití objektu, zpráva o stavu objektu, administrace zrušené veřejné zakázky, uveřejňování ve věstníku veřejných zakázek.

Ze státního rozpočtu byly podpořeny tyto projekty: akce průmyslové zóny Vrchlabí (104,5 mil. Kč), průmyslové zóny Kvasiny (10,3 mil. Kč), modernizace, opravy a údržba silnic II. a III. tř. (od SFDI 130,5 mil. Kč – investiční část dotace), Sdružení ozdravoven a léčeben Trutnov - budova ozdravovny v Bedřichově (3,6 mil. Kč).

K nižšímu čerpání výdajů **kap. 28 - sociální věci** (upravený rozpočet 802,9 mil. Kč, skutečnost 786,7 mil. Kč) o 16,2 mil. Kč došlo především z důvodu nečerpání prostředků na projekty realizované v rámci Operačního programu Zaměstnanost (14,3 mil. Kč státní rozpočet + 1,1 mil. Kč kofinancování), jedná se o zálohové platby na realizaci 3 víceletých projektů a prostředky byly se zachováním účelovosti převedeny do r. 2017. V roce 2016 byl finálně vypořádán poslední projekt z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost Služby sociální prevence v Královéhradeckém kraji III (profinancováno 76 mil. Kč, vráceno 4,3 mil. Kč). Příspěvky PO na provoz byly poukázány v plné výši upraveného rozpočtu (146,8 mil. Kč). Na krajské dotační programy v sociální oblasti bylo poskytnuto 23,8 mil. Kč (tab. č. 14). V rámci ostatních běžných výdajů byly vykázány mírné úspory (0,8 mil. Kč) zejména vlivem přijetí úsporných opatření. Nejvíce finančních prostředků bylo vynaloženo do následujících oblastí: aktivity pro rodinnou politiku a nákup služeb pro pomoc rodině a manželství (4,5 mil. Kč), konzultační, poradenské a právní služby (2,4 mil. Kč), realizace aktivit RLZ (0,2 mil. Kč), prevence sociálně nežádoucích jevů (0,1 mil. Kč), 2 zařízení pro výkon pěstounské péče (0,2 mil. Kč) a nově na chráněné bydlení (2,8 mil. Kč).

Rozpočet byl dále posílen o dotace ze státního rozpočtu určené pro zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (5,9 mil. Kč), na krajský program prevence kriminality (0,4 mil. Kč), na dotační program na podporu samosprávy v oblasti stárnutí (1,2 mil. Kč), pro SOAL Trutnov na kontaktní centrum a terénní služby na malém městě (0,1 mil. Kč), na projekty OP Zaměstnanost příspěvkových organizací (3,7 mil. Kč) a pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. (485,8 mil. Kč), všechny účelové dotace byly v plné výši využity.

Kap. 39 - regionální rozvoj a cestovní ruch (upravený rozpočet 78,4 mil. Kč, skutečnost 77,3 mil. Kč) nebyla čerpána v objemu 1,1 mil. Kč, celá částka byla převedena do roku 2017, jedná se o výdaje na veletrhy (1 mil. Kč - posun úhrad do r. 2017) a Naplňování koncepce podpory mládeže na krajské úrovni (výdaje 0,1 mil. Kč + 0,1 mil. Kč převod do r. 2017).

Z prostředků tohoto odvětví byla poskytnuta vyrovnávací platba ZOO Dvůr Králové a. s. (49 mil. Kč) a účelová investiční vyrovnávací platba na modernizaci expozičních a chovatelských zařízení (10 mil. Kč). Mimořádné účelové příspěvky na provoz příspěvkových organizací byly poskytnuty školským zařízením (1,2 mil. Kč) a kulturním organizacím (0,2 mil. Kč). Na základě uzavřených protokolů byly poskytnuty příspěvky Centru investic, rozvoje a inovací (CIRI) na účely spojené s regionálním rozvojem, strategickým plánováním, posilováním konkurenceschopnosti apod. (5,1 mil. Kč). V oblasti nadregionální cyklo-strategie byla poskytnuta vyrovnávací platba společnosti Královéhradecká labská, o. p. s. (1,5 mil. Kč), Rozpočet byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu na úhradu doložených nákladů na provedení ozdravných protiradonových opatření (0,1 mil. Kč), příjemcem byly 2 fyzické osoby – spoluvlastníci nemovitosti. MŠMT ČR poskytlo dotaci na realizaci projektu Naplňování Koncepce podpory mládeže na krajské úrovni (0,4 mil. Kč), projekt je zaměřen na podporu rozvoje práce s dětmi a mládeží, podporu neformálního vzdělávání, tvorbu a rozšiřování nabídky volnočasových aktivit realizovaných nestátními neziskovými organizacemi působícími v Královéhradeckém kraji (podíl na financování 70 % MŠMT ČR + 30 % kraj) – tato dotace nebyla plně využita, nedočerpaná část byla vrácena (0,03 mil. Kč), podpořeno bylo celkem 22 nestátních neziskových organizací, 21 projektů bylo úspěšně realizováno a jeden subjekt odstoupil od smlouvy z důvodu nerealizování projektu.

V oblasti cestovního ruchu (5,4 mil. Kč) byly financovány zejména výdaje spojené s prezentací Královéhradeckého kraje na veletrzích cestovního ruchu (Regiontour, Holiday World, Infotour a cykloturistika) a další prezentační akce zaměřené na propagaci Královéhradeckého kraje.

V rámci tohoto odvětví byly CIRI poskytnuty prostředky na předfinancování projektu „Regionální stálá konference Královéhradeckého kraje“ (2,4 mil. Kč).

Výdaje **kap. 40 - územní plánování** (upravený rozpočet 3,3 mil. Kč, skutečnost 1,3 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 nedočerpaní (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, nedošlo také k úhradě územní studie „Posouzení vybraných otázek souvisejících s případným vlivem vymezeného dopravního koridoru řešeného v platných Zásadách územního rozvoje Královéhradeckého kraje jako „rychlostní silnice R11“ při průchodu územím obce Kocbeře“, která podle uzavřené smlouvy o dílo nebyla ve stanoveném termínu bez vad a nedodělků předána ze strany zhotovitele.

V rámci **kap. 41 – rezerva a ostatní výdaje netýkající se odvětví** (upravený rozpočet 78,6 mil. Kč, skutečnost 28,5 mil. Kč) byly uhrazeny úroky z úvěru (2,1 mil. Kč), výdaje týkající se finančního vypořádání (2,4 mil. Kč), DPH za kraj (0,3 mil. Kč), úhrada daně z příjmů právnických osob za kraj ovlivňuje stejným objemem příjmy i výdaje kraje (23,7 mil. Kč).

Na krajské dotační programy financované prostřednictvím **kap. 48 – Dotační fond Královéhradeckého kraje** (upravený rozpočet 215,8 mil. Kč, skutečnost 197,0 mil. Kč) byl rozpočet čerpán na 91,3 % (podrobné čerpání tab. č. 14), nečerpaná část ve výši 18,8 mil. Kč se převádí do r. 2017. V průběhu roku byly prostředky fondu posíleny celkem o 126,4 mil. Kč (z toho 10 mil. Kč převod zůstatku z r. 2015), nejpodstatnější bylo navýšení v oblasti individuálních dotací (94,1 mil. Kč) a v oblasti regionálního rozvoje (10 mil. Kč podíl kraje ke státní dotaci na vybavení SDH + 10 mil. Kč na cyklotrasy).

Nedočerpané částky tvoří částečně dotace schválené v r. 2016, které nemohly být vyplaceny z důvodu nedodání nutných dokumentů, které se vlivem administrativních procesů nepodařilo doložit (např. pravomocné územní rozhodnutí, případně územní souhlas) – byl proveden převod do r. 2017 se zachováním účelovosti, částečně vratky z poskytnutých dotací, vyšší nedočerpaná částka v oblasti regionálního rozvoje vznikla zejména u programu Rozvoj a budování dálkových a na ně navazujících cyklotras, kde prozatím nebylo možné profinancování, v oblasti individuálních dotací nebyly v některých případech podepsány smlouvy ze strany žadatele a 1 dotace byla odmítnuta.

Objem nedočerpaných prostředků z programu obnovy venkova byl vytvořen v důsledku toho, že další žadatelé o dotaci nespĺňovali dané podmínky a nastavená kritéria a z vratek nečerpaných prostředků.

K navýšení oblastí sportu a tělovýchovy velmi přispěl dar Českého olympijského výboru ve výši 3,3 mil. Kč, kraj se spolupodílel dalšími 1,2 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 2016 nebyl čerpán, zůstatek 7,3 mil. Kč se převádí do r. 2017.

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 572,8 mil. Kč, skutečnost 273,4 mil. Kč) nižší o 299,4 mil. Kč, a to zejména u zdravotnictví (o 159,9 mil. Kč), sociálních věcí (o 40,4 mil. Kč), školství (o 34,7 mil. Kč), správy majetku kraje (o 30 mil. Kč) a dopravy (o 20,2 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. 2017. (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 2016 zisk v objemu 1 627 tis. Kč, je navrhován převod celé částky do rezervního fondu. Organizace vykazuje zlepšený výsledek z hospodaření zejména z důvodu překročení plánovaného prodeje vytěženého materiálu o 1 600 tis. Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace **Centrum investic, rozvoje a inovací, Hradec Králové** skončilo ziskem ve výši 725 tis. Kč, celý objem byl převeden do rezervního fondu.

Z celkového počtu 86 **škol a školských zařízení** dosáhlo 83 zisku v celkovém objemu 14 309,2 tis. Kč, 2 organizace skončily vyrovnaným výsledkem hospodaření a 1 se ztrátou ve výši 32,8 tis. Kč – ztráta bude pokryta z rezervního fondu organizace. Zlepšené výsledky hospodaření vznikly zejména ze zisků z doplňkové činnosti, u dětských domovů je zisk ovlivněn předepsanými výnosy z ošetrovného, které fakticky nebylo rodiči uhrazeno. Rozdělení hospodářských výsledků bylo schváleno takto: do rezervních fondů organizací objem 10 807,7 tis. Kč, 3 033,8 tis. Kč do fondů odměn a nerozděleno zůstává 467,7 tis. Kč, částku tvoří předepsané a neuhrazené pohledávky za ošetrovné děti z dětských domovů. Celkový počet organizací odvětví školství je oproti roku 2015 nižší o 2 vlivem sloučení organizací.

Z 5 příspěvkových organizací odvětví **zdravotnictví** skončily 4 s kladným výsledkem hospodaření v celkovém objemu 2 057,4 tis. Kč a 1 organizace se ztrátou ve výši 299,4 tis. Kč, je schváleno, že 493,9 tis. Kč bude převedeno do rezervního fondu, 1 563,5 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.

Z 10 příspěvkových organizací odvětví **kultura** dosáhlo 8 kladného výsledku hospodaření v celkovém úhrnu 1 843,6 tis. Kč a 2 organizace skončily s vyrovnaným výsledkem hospodaření. Vykázané zisky byly ovlivněny jak zvýšenými výnosy, tak úsporou nákladů. Je schváleno 1 646,8 tis. Kč převést do rezervních fondů a 196,8 tis. Kč do fondů odměn.

Z 24 příspěvkových organizací působících v odvětví **sociální věci** vykázalo kladný výsledek hospodaření 22 v celkovém objemu 1 341,3 tis. Kč a 2 skončily s vyrovnaným výsledkem hospodaření. Je navrhováno převést částku 975,5 tis. Kč do rezervních fondů a 365,8 tis. Kč do fondů odměn organizací. Kladného výsledku hospodaření bylo dosaženo vlivem navýšení příspěvků na péči a příspěvků na provoz v závěru roku, vyšších úhrad od zdravotních pojišťoven, zvýšených úhrad od klientů i výnosů z doplňkové činnosti.

Ze 127 příspěvkových organizací kraje vykazuje kladný nebo vyrovnaný výsledek hospodaření 125 (98,4 %), 2 (1,6 %) organizace vykazují 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 2016 se ziskem 1 531 tis. Kč.

V oblasti dopravy působí dvě obchodní společnosti, a sice **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 2 596,6 tis. Kč a **Správa a údržba silnic Královéhradeckého kraje**, a. s., která hospodařila v roce 2016 se ziskem 46 264 tis. Kč, v tomto případě se jedná o průběžný výsledek hospodaření, společnost má účetní rok ukončený vždy k září příslušného roku.

Správa nemovitostí Královéhradeckého kraje, a. s., skončila se ziskem 627 tis. Kč.

Předběžné výsledky hospodaření akciové společnosti **Centrum evropského projektování, Hradec Králové** vykazují ztrátu ve výši 2 020 tis. Kč.

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. vykazuje předběžný výsledek hospodaření zisk v objemu 1 626 tis. Kč, dceřiné společnosti vykazují 3 zisk a 3 ztrátu, a to Oblastní nemocnice Jičín a. s. zisk 4 124 tis. Kč, Oblastní nemocnice Náchod a. s. ztrátu 11 489 tis. Kč, Oblastní nemocnice Trutnov a. s. ztrátu 1 571 tis. Kč, Městská nemocnice a. s., Dvůr Králové N. L. ztrátu 497 tis. Kč, Královéhradecká lékárna a. s. zisk 10 459 tis. Kč a Centrální zdravotnická zadavatelská s. r. o. zisk 40 tis. Kč. Jedná se o neauditované výsledky. Propad hospodářského výsledku Oblastní nemocnice Náchod a. s. oproti předcházejícímu roku byl způsoben zejména nárůstem osobních nákladů a nedosažením objemu poskytnuté zdravotní péče v roce 2014, od kterého se odvíjely úhrady od zdravotních pojišťoven. Jednou z příčin snížení objemu poskytnuté zdravotní péče je snížená kapacita některých oddělení nemocnice v důsledku nedostatku zdravotnického personálu. Výsledek hospodaření Městské nemocnice a. s. a Oblastní nemocnice Trutnov výrazně ovlivnilo navýšení tarifních mezd o 5 % a od 1. 7. 2016 navýšení mezd středního zdravotnického personálu o dalších 5 %. Navýšení výnosů od zdravotních pojišťoven (úhradová vyhláška) plně nepokrylo nárůsty mzdových nákladů.

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. na základě smlouvy uzavřené 19. 10. 2016 odkoupil 35% podíl akciové společnosti Královéhradecká lékárna a. s. a stal se tak 100 % vlastníkem akcií, Královéhradecká lékárna a. s. nyní provozuje deset veřejných lékáren.

K 31. 12. 2016 kromě 1 vykazují všechny obchodní společnosti založené krajem zisk. Dceřiné společnosti Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje vykazují 3 zisk a 3 ztrátu.

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

Bylo provedeno **finanční vypořádání za rok 2016** s příslušnými ministerstvy a státními fondy, které poskytly KHK v průběhu roku 2016 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 obrany, Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo průmyslu a obchodu, Státní fond dopravní infrastruktury, Úřad vlády). Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši. V rámci finančního vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2016 bylo vráceno na účty příslušných ministerstev, a to Ministerstva financí, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy a Úřadu vlády 0,9 mil. Kč z účelových dotací poskytnutých vlastnímu kraji. Ve zdrojové části finančního vypořádání KHK se promítají vratky provedené příspěvkovými organizacemi, Regionální radou regionu soudržnosti SV, obcemi, DSO a ostatními subjekty v roce 2017, 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 přidělu 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 2016 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, ukládá 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 2016 (samostatná příloha)
- c) zpráva interního auditu (samostatná příloha)
- d) inventarizační zpráva za rok 2016 (samostatná příloha)

Přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2016 bylo provedeno Ministerstvem financí ČR, ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2016 (samostatná příloha) je uvedeno, že byly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a to: Zadavatel

- uveřejnil písemnou zprávu o veřejné zakázce na profilu zadavatele opožděně, čímž porušil ustanovení § 85 odst. 4 zákona o veřejných zakázkách.

Ze strany Královéhradeckého kraje bylo podáno k uvedenému pochybení písemné stanovisko – námitka. Na základě výsledku prověření nových skutečností, které byly uvedeny v námitce obsažené ve stanovisku, bylo rozhodnuto námitce vyhovět.

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 a následných finančních kontrol v roce 2016 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.

Krajský úřad průběžně aktualizuje vnitřní směrnice tak, aby byly v souladu s přijatými zákony a jejich novelami. Podle zjištění auditu jsou dodržovány jednotlivé paragrafy zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Při kontrole vnitřního kontrolního systému nebyly zjištěny nedostatky.

Přílohy:

- Tab. č. 1 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje k 31. 12. 2016
- Tab. č. 2 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje – porovnání r. 2016 s r. 2015
- Tab. č. 3 – Podrobné čerpání rozpočtu KHK za r. 2016
- Tab. č. 4 – Přehled o hospodaření PO zřízených KHK za rok 2016
- Tab. č. 5 – Tvorba a použití fondů PO zřízených KHK za rok 2016
- Tab. č. 6 – Přehled o hospodaření obchodních společností za r. 2016
- Tab. č. 7 – Přehled o dotacích poskytnutých ze státního rozpočtu, z RRRS SV a ze státních fondů v r. 2016
- Tab. č. 8 – Přehled o čerpání výdajů na investiční akce z vlastních prostředků kraje v r. 2016
- Tab. č. 9 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na investiční účely a s nimi souvisejících neinvestičních výdajů v r. 2016 u příspěvkových organizací
- Tab. č. 10 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje na opravy a údržbu v r. 2016
- Tab. č. 11 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na opravy a údržbu v r. 2016 u příspěvkových organizací
- Tab. č. 12 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2016

- Tab. č. 13 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2016 za příspěvkové organizace a akciové společnosti
- Tab. č. 14 – Přehled o čerpání výdajů na krajské dotační programy v r. 2016
- Tab. č. 15 – Tvorba a čerpání Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2016
- Tab. č. 16 - Tvorba a čerpání Dotačního fondu KHK v r. 2016
- Tab. č. 17 – Tvorba a čerpání Regionálního inovačního fondu KHK v r. 2016
- Tab. č. 18 – Tvorba a čerpání sociálního fondu v r. 2016
- Tab. č. 19 – Výpočet ukazatele dluhové služby KHK za r. 2016
- Tab. č. 20 – Přehled o finančním vypořádání KHK za r. 2016
- Tab. č. 21 – Návrh na rozdělení disponibilních zdrojů KHK po finančním vypořádání za r. 2016
- Tab. č. 22 - Účetní závěrka za r. 2016 (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 2016

Zpráva interního auditu za rok 2016

Inventarizační zpráva za rok 2016

Grafy