

Důvodová zpráva

k závěrečnému účtu a rozboru hospodaření

Královéhradeckého kraje za rok 2014

Rozpočet Královéhradeckého kraje na rok 2014 byl schválen usnesením Zastupitelstva Královéhradeckého kraje č. ZK/11/584/2013 z 9. 12. 2013, byl schválen jako přebytkový v objemu 112,5 mil. Kč vzhledem k tomu, že byl do financování zapracován úvěr ve výši 50 mil. Kč na realizaci prioritní akce kraje Modernizace a dostavba ON Náchod a splátky úvěrů v objemu 162,5 mil. Kč. Výdaje tvořily objem 3 223,1 mil. Kč a příjmy 3 335,6 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 9 319,1 mil. Kč, objem výdajů v částce 10 159 mil. Kč a schodek 839,9 mil. Kč.

Financování Královéhradeckého kraje bylo uzavřeno v roce 2014 **přebytkem 339,1 mil. Kč** oproti plánovanému zápornému saldu 839,9 mil. Kč. Tento výsledek byl ovlivněn zejména nižším čerpáním výdajů o 944 mil. Kč, a to běžných o 255,3 mil. Kč a kapitálových o 688,7 mil. Kč, plnění příjmů bylo vyšší o 235 mil. Kč především v důsledku vyšších daňových příjmů o 207,8 mil. Kč, dále pak nedaňových příjmů o 20,8 mil. Kč a kapitálových příjmů o 6,7 mil. Kč. Úvěr byl čerpán částkou 19,4 mil. Kč a splátky úvěrů činily celkem 162,5 mil. Kč, **celkový objem nesplacených úvěrů k 31. 12. 2014 byl 794 mil. Kč.**

Účetní výsledek hospodaření za r. 2014, vykázaný ve výsledovce a vyplývající z porovnání výnosů a nákladů, činí zisk po zdanění ve výši 457,4 mil. Kč, po schválení závěrečného účtu bude převeden na účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let.

Na účtech kraje bylo k 31. 12. 2014 celkem 1 148,7 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 (98,3 mil. Kč), zůstatek Fondu rozvoje a reprodukce KHK (145,6 mil. Kč), zůstatek Dotačního fondu KHK (3,8 mil. Kč), zůstatek prostředků určených podle vodního zákona na rozvoj vodohospodářské infrastruktury obcí (21,2 mil. Kč), zůstatek prostředků na financování akce Modernizace a dostavba ON Náchod (24,9 mil. Kč) a na realizaci průmyslové zóny Vrchlabí (39,8 mil. Kč), největší objem však tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (428,4 mil. Kč). Příznivé pro kraj je zejména to, že vlastní prostředky tvoří převážnou část zůstatku, a to 1 051 mil. Kč.

Největší objem ze skutečně dosažených příjmů vlastního kraje (9 554,4 mil. Kč; - 0,3 mil. Kč dotace na povodňové škody pro obce z r. 2013 vrácená do státního rozpočtu) tvořily přijaté transfery ze státního rozpočtu (5 429,2 mil. Kč) představující 56,8 % jejich celkové výše, zatímco daňové příjmy (3 293,6 mil. Kč) dosáhly 34,5 %, transfery od Regionální rady

regionu soudržnosti Severovýchod (396,1 mil. Kč) 4,1 %, ze státních fondů (52,7 mil. Kč) pouze 0,6 % a ostatní vlastní příjmy kraje (382,8 mil. Kč) 4 %.

V průběhu roku byl **rozpočet příjmů** celkem upraven o 5 983,5 mil. Kč, z toho největší objem představovalo provedené posílení ze státního rozpočtu (5 356,7 mil. Kč), zejména z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR (4 755,9 mil. Kč), které bylo směřováno převážnou měrou do odvětví školství na krytí přímých nákladů na vzdělávání (4 511,7 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 (263 mil. Kč), prostředky poskytnuté ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí ČR (214,9 mil. Kč) zejména pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb., které byly ve 2. pololetí 2014 nově poskytovány příspěvkovým organizacím kraje prostřednictvím rozpočtu kraje, a na projekty Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost a vratky předfinancování převedené Regionální radou regionu soudržnosti SV (396,1 mil. Kč). (Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání tabulka č. 7)

Na akci „Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí – jih, regionální infrastruktura“ byly přijaty investiční prostředky ve výši 18 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 2014** bylo vráceno 0,81 mil. Kč. Jedná se o nečerpání účelových dotací poskytnutých MŠMT (0,58 mil. Kč), MF (0,10 mil. Kč), MPSV (0,10 mil. Kč), MV (0,02 mil. Kč), Úřadem vlády a MZV (dohromady 0,01 mil. Kč). (Rozpis tabulka č. 20)

Výdaje byly čerpány objemem 9 214,9 mil. Kč na 90,7 % upraveného rozpočtu, v tom běžné výdaje byly realizovány v částce 8 168,6 mil. Kč a představovaly 88,6 % úhrnné výše výdajů a kapitálové činily 1 046,3 mil. Kč, tj. 11,4 %. Největší podíl v oblasti běžných výdajů tvořily výdaje odvětví školství (4 951,7 mil. Kč), a to 53,7 %, které představovaly zejména poskytnuté neinvestiční příspěvky školám a školským zařízením na přímé náklady na vzdělávání (4 511,7 mil. Kč), objemově významným výdajem byly rovněž prostředky vynaložené na územní dopravní obslužnost (932,7 mil. Kč). Kapitálové výdaje byly kryty vlastními prostředky kraje z 85,2 %, z úvěru z 1,9 %, dotacemi ze státního rozpočtu z 11,4 %, ze státních fondů z 0,1 % a z prostředků od Regionální rady regionu soudržnosti SV z 1,4 %. Výdaje financované prostřednictvím Fondu rozvoje a reprodukce KHK (242,4 mil. Kč) byly směřovány zejména do oblastí zdravotnictví (71,4 mil. Kč), školství (59 mil. Kč), dopravy (61,5 mil. Kč) a sociálních věcí (40,6 mil. Kč) a byly určeny především na rekonstrukce, výstavbu a vybavení zdravotnických, školských a sociálních zařízení a na rekonstrukci silniční sítě.

Na krytí výdajové části byl zapojen v rozpočtu **úvěr** v objemu 50 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 19,4 mil. Kč.

V porovnání s rokem 2013 byla skutečnost v roce 2014 vyšší u příjmů o 516,4 mil. Kč a u čerpání výdajů o 435,6 mil. Kč. Objem přijatých dotací ze státního rozpočtu se zvýšil oproti roku 2013 o 137,8 mil. Kč, zvýšila se částka prostředků od RRRS SV o 233,5 mil. Kč a daňové příjmy vykázaly nárůst o 176,3 mil. Kč, snížil se objem prostředků poskytnutých ze státních fondů o 20,5 mil. Kč. 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 roce 2013 tvořil podíl dotací ze státního

rozpočtu 58,5 %, příjmů ze státních fondů 0,8 %, transferů od Regionální rady regionu soudržnosti SV 1,8 %, daňových příjmů 34,5 % a ostatních příjmů 4,4 %.

V porovnání s předcházejícím rokem se v roce 2014 zvýšil podíl kapitálových výdajů z 8,5 % na 11,4 % a podíl běžných výdajů se snížil v roce 2014 na 88,6 % proti roku předcházejícímu, ve kterém činil 91,5 %.

Zapojení úvěru v roce 2014 bylo vyšší oproti roku 2013 o 19,4 mil. Kč, v r. 2013 nebyl čerpán žádný úvěr.

Splátky úvěrů byly v souladu se splátkovými kalendáři v roce 2014 stejné jako v roce 2013, 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

Na nedočerpání finančních prostředků do výše upraveného rozpočtu u **kap. 18 - zastupitelstvo kraje** o 8,4 mil. Kč se značnou měrou podílela úspora u prostředků na odměny a související výdaje (3,2 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. U ostatních běžných výdajů (4,7 mil. Kč) nebyly vyčerpány v plné míře prostředky vyčleněné na zahraniční i tuzemské služební cesty a služby, nebyly čerpány ani prostředky na řešení havarijních situací (0,5 tis. Kč). Rozpočet odvětví byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o prostředky na realizaci projektu „Přenos zkušeností s čerpáním prostředků z předvstupních fondů EU – Banát (Srbsko)“ (0,2 mil. Kč státní rozpočet, 0,4 mil. Kč kofinancování a předfinancování) a na projekt „Komunitní rozvojový plán pro obce s českou menšinou v Srbsku“ (0,1 mil. Kč kofinancování a předfinancování) a 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 byla u **kap. 19 - činnost krajského úřadu** vykázaná nižší skutečnost výdajů o 13,7 mil. Kč, úspora u prostředků na platy zaměstnanců a související výdaje (3,3 mil. Kč) vznikla nižším skutečným počtem zaměstnanců (schválený počet 392, skutečný průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců 376,74), vratkami předfinancování – vše se podařilo uhradit z výdajů jednotlivých projektů, úspora vznikla i u prostředků na dohody o pracovní činnosti a také odstupné nebylo vyplaceno. Úspory běžných provozních výdajů (6,9 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. Úspora u výdajů na pronájem služeb a prostor v RegioCentru Nový Pivovar (1,3 mil. Kč)

vznikla v důsledku příznivých klimatických podmínek – nižší výdaje za klimatizaci i za vytápění prostor.

Nedočerpané prostředky pro IT byly z důvodu posunu realizace zakázky převedeny k čerpání na stejný účel do r. 2015 (1,1 mil. Kč kapitálové výdaje + 0,5 mil. Kč běžné výdaje) a objem 4 mil. Kč byl pro r. 2015 převeden do Fondu rozvoje a reprodukce KHK na realizaci dalších nutných výdajů této oblasti.

V rámci tohoto odvětví byly realizovány projekty spolufinancované ze státního rozpočtu a prostředků EU z Operačního programu lidské zdroje a zaměstnanost, a to vzdělávání v eGON centrech krajů a zvýšení kvality řízení v úřadech územní veřejné správy – Smart kraj=smart region, 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, 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. 2015 se zachováním účelovosti.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen též o dotace na výdaje na volby (0,2 mil. Kč), na výdaje na krajského koordinátora romských poradců (0,3 mil. Kč), na financování odborné praxe pro mladé do 30 let v KHK (0,2 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (0,1 mil. Kč).

Kap. 02 - životní prostředí vykazovala nižší skutečnost celkem o 40,9 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 33,4 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 12,2 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 21,2 mil. Kč do r. 2015), v roce 2014 byly použity na rozvoj infrastruktury v oblasti vodního hospodářství (26,1 mil. Kč) a na odstraňování starých ekologických zátěží (1,8 mil. Kč). Další finanční prostředky tohoto odvětví byly ve skutečnosti zaměřeny zejména na rozvoj vodohospodářské infrastruktury (16,7 mil. Kč), na hospodaření v lesích (12 mil. Kč), byla poskytnuta podpora i dalším projektům (2,7 mil. Kč), např. podpora Agrárního poradenského a informačního centra, soutěž Potravinař a potravina roku, Královéhradecké dožínky, 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 1,4 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 (6,6 mil. Kč.), jehož cílem je vytvořit soustavu chráněných území evropského významu. Rozpočet byl v průběhu roku rovněž posílen o dotaci 0,1 mil. Kč na náhrady škod způsobených zvláště chráněnými živočichy a na podporu environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty – na realizaci ekologických výukových programů (0,1 mil. Kč). Nově byly do rozpočtu zařazeny finanční prostředky na Společný program na podporu výměny kotlů mezi Českou republikou – Ministerstvem životního prostředí a Královéhradeckým krajem v objemu 10 mil. Kč, v roce 2014 bylo vyplaceno žadatelům 3,5 mil. Kč a zbývající část (6,5 mil. Kč) byla se zachováním účelovosti převedena do r. 2015.

U **kap. 09 - volnočasové aktivity** zůstalo nedočerpano 1,6 mil. Kč (prostředky byly převedeny do r. 2015). Královéhradecký kraj v roce 2014 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 45 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 (0,7 mil. Kč).

V roce 2014 proběhlo celkem 67 typů okresních kol soutěží ve 164 kategoriích a 17 typů krajských kol v 52 kategoriích předmětových soutěží, ve čtyřech okresech proběhlo okresní kolo soutěže SOČ, dále krajské kolo SOČ v 17 oborech. Korespondenční soutěže Matematický klokan v 6 kategoriích se zúčastnilo 14 793 soutěžících. Celkem se předmětových soutěží zúčastnilo 18 688 soutěžících.

Uměleckých soutěží se zúčastnilo celkem 1 143 soutěžících ve 14 okresních a 7 krajských kolech.

V oblasti sportovních soutěží proběhlo 41 okresních a 10 krajských kol v 19 kategoriích, kterých se zúčastnilo 4 933 soutěžících.

V porotách v roce 2014 zasedlo celkem 1 132 porotců z řad pedagogů a odborníků z praxe. 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 2014 se uskutečnil zimní ročník tohoto významného projektu - Hry VI. zimní olympiády dětí a mládeže České republiky 2014. Výprava Královéhradeckého kraje odjela z Vysočiny celkem s 5 zlatými, 4 stříbrnými a 4 bronzovými medailemi. Nejúspěšnějšími sportovci krajské výpravy byli zejména orientační běžci, alpsští lyžaři a biatlonisté. Úspěšní byli také hokejisté, kteří obsadili 6. místo. Královéhradeckým krajem bylo pro krajskou výpravu zajištěno a uhrazeno: ubytování a stravování, společné reprezentační oblečení, dresy, doprava, dárkové poukazy pro vítěze a slavnostní setkání účastníků krajské výpravy. V rozpočtu Královéhradeckého kraje byla na rok 2014 pro ODM vyčerpána částka 0,8 mil. Kč. Vyčleněná částka odpovídala nákladům na zajištění zimního ročníku projektu a vyčleněná částka zcela pokryla výdaje Královéhradeckého kraje na ODM 2014.

V oblasti sportu a volnočasových aktivit byly sportovní akce s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje podpořeny částkou 0,5 mil. Kč a na další příspěvky na sport byly vynaloženy 2,0 mil. Kč.

U **kap. 10 - doprava** zůstalo nečerpano 5,5 mil. Kč, jedná se o prostředky na územní dopravní obslužnost na autobusovou dopravu, prostředky byly převedeny k čerpání v r. 2015. Na územní dopravní obslužnost bylo vynaloženo celkem 263 mil. Kč z účelové dotace ze státního rozpočtu určené na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné železniční osobní dopravě a 669,7 mil. Kč z prostředků kraje, z tohoto objemu byl zajištěn i provoz cyklobusů (3 mil. Kč), částkou 2,6 mil. Kč se podílely na dopravní obslužnosti obce, DSO a ostatní právnické subjekty. Rozpočtované výdaje určené na dopravní územní obslužnost nebyly dočerpány z důvodu nižší ztráty vzniklé provozováním osobní dopravy v závěru roku. Na opravy a údržbu silniční sítě bylo použito 447,7 mil. Kč, rozpočet byl posílen dotacemi SFDI o 6,7 mil. Kč (smluvní příslib 7,3 mil. Kč) na obnovu silničního majetku a o 31,6 mil. Kč (původní dotace 42,3 mil. Kč) na krytí škod v dopravní

infrastruktury po povodních 2013, nedočerpané prostředky byly v závěru roku vráceny. K úsporám a nedočerpaní výdajů došlo snížením cen při výběrových řízeních, nečerpaním rozpočtových rezerv a v některých případech objemem méněprací.

Čerpání u **kap. 12 - správa majetku kraje** (úspora 6,6 mil. Kč) bylo ovlivněno nižšími výdaji u soustředěného pojištění majetku kraje (nečerpano 2,7 mil. Kč) díky průběžně prováděné přefakturaci odpovídající části vynaložených výdajů akciovým společností, úspora ostatních běžných výdajů (1 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 pouze ve výši 0,7 mil. Kč, nečerpaní 1,7 mil. Kč vzniklo nerealizováním několika finančně nákladných pozemků. Na refundaci výdajů spojených s výkupem pozemků pod komunikacemi II. a III. třídy byla určena účelová dotace ze státního rozpočtu v objemu 0,4 mil. Kč. K čerpání v r. 2015 byly převedeny prostředky na úhradu nákladů souvisejících s dražbami v objemu 1 mil. Kč.

Skutečnost výdajů **kap. 13 - evropská integrace a globální granty**, zůstala za rozpočtovým předpokladem o 60 mil. Kč. Jedná se především o prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu a EU (57,2 mil. Kč), které byly poskytnuty na víceleté projekty a byly převedeny se stejným účelovým určením do r. 2015.

V roce 2014 pokračoval projekt v rámci OPVK „Podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Královéhradeckém kraji“, který kraj realizuje spolu s 27 partnery – školami zřizovanými krajem, v r. 2014 bylo využito 65,3 mil. Kč z poskytnuté dotace (71,6 mil. Kč), částkou 20 mil. Kč tento projekt předfinancoval kraj, v r. 2014 bylo 10 mil. Kč vráceno, projekt pokračuje i v r. 2015 (převod 6,3 mil. Kč).

Objem prostředků na globální granty Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (GG OPVK) včetně technické pomoci činil v r. 2014 celkem 186,9 mil. Kč, 52,2 mil. Kč bylo převedeno k čerpání v r. 2015. V roce 2014 došlo k finálnímu uzavření prvního globálního grantu OPVK (GG opatření 1.1, 1.2, 1.3), nedočerpané prostředky ve výši 37,9 mil. Kč byly vráceny do státního rozpočtu (celkový objem poskytnutých dotací 408 mil. Kč). Druhý globální grant (2GG 1.1, 1.2, 1.3) a GG 3.2 dále pokračují.

Realizace projektu Technické pomoci TA ČR-Polsko 2007-2013 byla prodloužena do r. 2015, prostředky ve výši 0,4 mil. Kč byly téměř vyčerpány, na Strategii integrované spolupráce česko-polského příhraničí (ESUS) bylo určeno a vyčerpáno 1,5 mil. Kč, projekt byl k 31. 12. 2014 ukončen.

Rozpočtového předpokladu bylo dosaženo u čerpání výdajů **kap. 14 - školství** téměř ve všech oblastech, výjimku tvoří výdaje určené na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných EU (0,3 mil. Kč), nečerpaný objem byl převeden k financování v roce 2015. 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 4 323,2 mil. Kč (z toho krajské příspěvkové organizace 1 485,9 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 2014 bylo komplikované zejména v oblasti středního školství z důvodu pokračujícího poklesu žáků. V závěru roku bylo nutno se vyrovnat se změnami v odměňování (platová úprava od 1. 11. 2014).

Dotace na přímé výdaje na vzdělávání pro soukromé školství činila 188,5 mil. Kč.

Rozvojovými programy MŠMT byly řešeny specifické tituly. Mezi finančně nejvýznamnější v roce 2014 patřily tyto rozvojové programy:

- Zvýšení platů pracovníků regionálního školství 24,1 mil. Kč (prostředky na navýšení tarifů od 1. 11. 2014)
- Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství 8,5 mil. Kč
- Rozvojový program na podporu odborného vzdělávání v SŠ 13,7 mil. Kč
- Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním 10,3 mil. Kč
- Financování asistentů pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách 6 mil. Kč

Mimo režim rozvojových programů MŠMT byly poskytovány zejména dotace z OPVK, mezi nejvýznamnější patří individuální projekt „Škola na dotek v Královéhradeckém kraji“ Střední školy informatiky a služeb Dvůr Králové n. Labem (23,5 mil. Kč)

Příspěvky na provozní výdaje a odpisy z vlastních prostředků kraje činily 333,3 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 4,9 mil. Kč, z toho 3,2 mil. Kč činilo uhrazené nájemné.

U kap. 15 - zdravotnictví došlo k nižšímu čerpání výdajů v porovnání s možností danou upraveným rozpočtem o 21,5 mil. Kč. Příspěvky na provoz příspěvkových organizací, které tvoří 47 % výdajů, byly uvolněny v plné výši (199,8 mil. Kč), rovněž tak i vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby akciovým společenstvem, které tvoří 49 % objemu výdajů (209,2 mil. Kč), vzhledem k příznivému průběhu hospodaření nebylo 16,8 mil. Kč z částky určené na řešení ztráty z minulých období rozděleno a převádí se do r. 2015. Vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby u Fakultní nemocnice Hradec Králové byla poukázána ve výši 5,1 mil. Kč, objem za IV. Q. 2014 ve výši 1,8 mil. Kč byl převeden do r. 2015 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 2014 rozpočtována vyrovnávací platba za závazek veřejné služby Horské službě ČR ve výši 1,5 mil. Kč, skutečně bylo převedeno 0,6 mil. Kč, částka 0,9 mil. Kč byla převedena do r. 2015. Z kapitoly zdravotnictví byla poskytnuta dotace Oblastnímu spolku Českého červeného kříže ve výši 0,4 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 2,5 mil. Kč a na zajištění ohledání těl zemřelých byl vynaložen 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 (0,5 mil. Kč), dále pak byla kraji poskytnuta 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 (1,7 mil. Kč), na projekt „Operační středisko Zdravotnické záchranné služby Královéhradeckého kraje“ (0,5 mil. Kč) a dotace pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. (2,1 mil. Kč) - všechny účelové prostředky byly plně využity.

Rozpočet **kap. 16 - kultura** byl takřka plně vyčerpán. Příspěvky PO na provoz, které tvoří 85,6 % objemu rozpočtu odvětví, byly poskytnuty v plné rozpočtované výši (126,1 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 mil. Kč), dotace na podporu 4 obecně prospěšným společnostem v oblasti kultury (Klicperovo divadlo, Divadlo Drak a Mezinárodní institut figurálního divadla, Filharmonie HK a Archeopark Věstary), jejichž je kraj spoluzakladatelem (5,8 mil. Kč), kulturní činnost byla také podporována dotacemi pořadatelům, nad jejichž akcemi převzala trvalou záštitu Rada Královéhradeckého kraje (3 mil. Kč), z rozpočtu kraje byla poskytnuta též investiční dotace Filharmonii Hradec Králové (0,5 mil. Kč) na nákup harfy pro symfonický orchestr. Součástí rozpočtu odvětví se staly rovněž účelové dotace uvolněné v průběhu roku ze státního rozpočtu určené pro příspěvkové organizace kraje na kulturní aktivity (0,6 mil. Kč), projekty v rámci programu veřejné informační služby knihoven (0,4 mil. Kč) a na preventivní ochranu před nepříznivými vlivy prostředí – restaurování (0,1 mil. Kč).

Kap. 21 – investice a evropské projekty je objemem rozpočtu ve výši 1 332,6 mil. Kč po školství a dopravě třetí 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 537 mil. Kč, převážnou část tohoto objemu tvoří prostředky určené na projekt Modernizace a dostavba ON Náchod (30,6 mil. Kč nečerpaný úvěr + 25 mil. Kč prostředky kraje), zůstatek org. 9999, org. 7777 a org. 8888 (245,5 mil. Kč), akce průmyslové zóny Vrchlabí (výdaje 21,8 mil. Kč, nedočerpano 39,8 mil. Kč) a zóny Solnice – Kvasiny (výdaje 0,3 mil. Kč, nečerpano 0,6 mil. Kč), ostatní prostředky na kofinancování a předfinancování (180,8 mil. Kč) a nedočerpané prostředky státního rozpočtu a EU (4,2 mil. Kč), objem 502,1 mil. Kč byl se zachováním účelovosti převeden do r. 2015, úvěr bude zapojen podle potřeb realizace akce.

Ze státního rozpočtu byly podpořeny např. tyto projekty: Digitální planetárium (čerpaní 63,4 mil. Kč, 4,2 mil. Kč převod do r. 2015 – projekt byl ukončen v listopadu 2014, finálně vyúčtován bude v průběhu roku 2015), akce průmyslové zóny Vrchlabí (45,3 mil. Kč), Centrum studií a prezentace krajkářského řemesla Vamberk (14,4 mil. Kč) – projekt byl v r. 2014 ukončen, v sociální oblasti projekty Transformací Barevných domků Hajnice (0,7 mil. Kč) a Transformace ÚSP pro tělesně postižení Hořice v Podkrkonoší (0,1 mil. Kč).

Předfinancovány a kofinancovány byly např. projekty dopravy směřující do rekonstrukcí komunikací a mostů (393,4 mil. Kč); projekty školství (celkem 90,1 mil. Kč) – zejména projekty Center odborného vzdělávání, zateplování objektů a stavební úpravy objektu Gymnázia J. K. Tyla; kultury (8 mil. Kč) – převážně výdaje na projekt Stavební úpravy Galerie moderního umění v Hradci Králové a Digitální planetárium; zdravotnictví (14,8 mil. Kč) - projekty Snížení energetické náročnosti budovy patologie v ON Náchod, Zateplení hlavní budovy v areálu Nemocnice Rychnov nad Kněžnou a Dostavba Dětského centra ve Dvoře Králové nad Labem; správy majetku kraje (4 mil. Kč) - financování projektu „Rekonstrukce historické budovy bývalého Ústavu hluchoněmých v Hradci Králové“; sociálních věcí (1,2 mil. Kč) – zejména projekt Podpora mobility – rekonstrukce komunikací v areálu Domova pro seniory Vrchlabí, projekt byl v roce 2014 zdárně ukončen.

V rámci kofinancování a předfinancování bylo pro CIRI vyčleněno na přípravu, udržitelnost, řízení a administraci projektů 41,1 mil. Kč (vyčerpáno 26,8 mil. Kč, 14,3 mil. Kč převedeno do r. 2015).

Na přípravu dopravních staveb bylo vyčerpáno 9,4 mil. Kč (úspora 4,2 mil. Kč). Za projekty dopravy byly provedeny odvody RRRS SV - korekce za obalovny.

V oblasti energetiky bylo z vyčleněných 4 mil. Kč vyčerpáno 1,6 mil. Kč, u projektu EPC (energetický management + úhrady splátek ČSOB) bylo vyčerpáno 8,3 mil. Kč z vyčleněných 10,7 mil. Kč.

Z objemu ostatních běžných výdajů byly financovány například převody dat z excelu do programu ASPE, finanční odvod za trvalé odnětí ze zemědělského půdního fondu u již ukončených akcí.

K nižšímu čerpání výdajů **kap. 28 - sociální věci** o 36 mil. Kč došlo především z důvodu nečerpání prostředků na projekty realizované v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (33,9 mil. Kč státní rozpočet + 1,2 mil. Kč půjčka z kofí a předfi), jedná se o zálohové platby na realizaci 6 víceletých projektů a prostředky byly se zachováním účelovosti převedeny do r. 2015. V roce 2014 bylo vynaloženo na realizaci projektů OP LZZ celkem 71,4 mil. Kč. Příspěvky PO na provoz byly poukázány v plné výši upraveného rozpočtu (129,6 mil. Kč) a tvoří 35,9 % objemu výdajů. Na krajské dotační programy v sociální oblasti bylo poskytnuto 26,5 mil. Kč (tab. č. 14). V rámci ostatních běžných výdajů byly vykázány mírné úspory (0,9 mil. Kč) vlivem přijetí úsporných opatření, nejvíce finančních prostředků bylo vynaloženo do následujících oblastí: na aktivity pro rodinnou politiku a nákup služeb pro pomoc rodině a manželství (4,4 mil. Kč), na konzultační, poradenské a právní služby (0,8 mil. Kč), na realizaci aktivit RLZ (0,2 mil. Kč), na prevenci sociálně nežádoucích jevů (0,2 mil. Kč), na 2 zařízení pro výkon pěstounské péče (0,2 mil. Kč) a na nákup služeb (0,2 mil. Kč), např. při přípravě uživatelů sociálních služeb, na akce Cena sociálních služeb a Svátek seniorů 2014, v souvislosti se Senior pasy apod., byly poskytnuty dary Radě seniorů ČR (0,1 mil. Kč), společnosti Laxus, o. s., (0,2 mil. Kč).

Rozpočet byl dále posílen o prostředky ze státního rozpočtu určené pro zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (poskytnuto 6,9 mil. Kč, vyčerpáno 6,8 mil. Kč), na krajský program prevence kriminality (0,8 mil. Kč), pro SOAL Trutnov na kontaktní centrum a terénní služby na malém městě (0,1 mil. Kč) a dotace pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. (119,7 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (0,1 mil. Kč).

Kap. 39 - regionální rozvoj a cestovní ruch nebyla čerpána v částce 3,5 mil. Kč, jedná se o výdaje určené na koncepci cyklo dopravy, nadregionální cyklostrategie (2,8 mil. Kč) a prostředky na předfinancování projektu „Podpora rozvoje cestovního ruchu v Královéhradeckém kraji“ (0,7 mil. Kč), celý objem byl převeden k čerpání do r. 2015.

Z prostředků tohoto odvětví byla poskytnuta vyrovnávací platba ZOO Dvůr Králové a.s. (47 mil. Kč) a investiční dotace na Lví safari (3 mil. Kč), ČR – Hasičskému záchrannému sboru KHK investiční dotace na Vrchlábí čp. 1409, Požární stanici (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 (2,3 mil. Kč), bylo zahájeno financování Nadregionální cyklostrategie – poskytnuta dotace Svazku obcí Hradubická Labská na Cyklostezku mechu a perníku (2 mil. Kč), dotace na studie proveditelnosti vybraných cyklotras – Královéhradecká labská, o. p. s. (1,2 mil. Kč), Labská stezka, o. s. (0,5 mil. Kč) a další dotace subjektům v souvislosti s cyklostezkami (1,3 mil. Kč). Součástí rozpočtu byly též investiční zápůjčky obcím Olešnice v Orlických horách a Orlické Záhoří (celkem 12 mil. Kč), které byly v souladu s uzavřenými smlouvami do konce r. 2014 vráceny.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o 6,2 mil. Kč na poskytnutí dotací obcím na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů, nečerpané prostředky byly vráceny (celkem 0,2 mil. Kč).

V oblasti cestovního ruchu byly financovány zejména výdaje spojené s prezentací Královéhradeckého kraje na veletrzích cestovního ruchu – Regiontour 2014 (0,3 mil. Kč), Holiday World 2015 (0,1 mil. Kč) a Infotour a cykloturistika (0,1 mil. Kč), byly poskytnuty dotace na činnost a rozvoj destičnačního managementu (1,2 mil. Kč) a dále pak byly hrazeny výdaje na provoz datového skladu a internetového portálu (0,1 mil. Kč).

V rámci tohoto odvětví je financován projekt „Podpora rozvoje cestovního ruchu v Královéhradeckém kraji“ (čerpaní 1,2 mil. Kč, 0,7 mil. Kč převedeno do r. 2015).

Výdaje **kap. 40 - územní plánování** byly čerpány objemem 1,3 mil. Kč 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 (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** byly uhrazeny úroky z úvěru (4 mil. Kč), výdaje týkající se finančního vypořádání (3,5 mil. Kč), DPH za kraj (0,1 mil. Kč), úhrada daně z příjmů právnických osob za kraj ovlivňuje stejným objemem příjmy i výdaje kraje (24,7 mil. Kč).

Na krajské dotační programy financované prostřednictvím **kap. 48 – Dotační fond Královéhradeckého kraje** byl určen objem 67,3 mil. Kč, rozpočet byl čerpán na 95,4 % (podrobné čerpání tab. č. 14), nečerpaná část ve výši 3,1 mil. Kč se převádí do r. 2015.

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 vyhlášení veřejných soutěží ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích se zaměřením na inovační vouchery, v roce 2014 nebyl čerpán, zůstatek 7,3 mil. Kč se převádí do r. 2015.

Přestože byly z **Fondu rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje** (FRR KHK – kap. 50) profinancovány veškeré požadované výdaje, bylo jeho čerpání proti možnosti upraveného rozpočtu (387,8 mil. Kč) nižší o 145,4 mil. Kč, a to zejména u zdravotnictví (o 82,3 mil. Kč), dopravy (o 33 mil. Kč), sociálních věcí (o 15,6 mil. Kč) a školství (o 10,3 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. 2015. (Podrobný přehled akcí v tab. č. 12 a 13)

Podrobné přehledy jsou uvedeny v tabulkách č. 1, 2, 3, 4, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16 a 17.

Příspěvkové organizace

Správa silnic Královéhradeckého kraje vykázala za rok 2014 zisk v objemu 1 080,8 tis. Kč, je navrhován převod celé částky do rezervního fondu.

Hospodaření příspěvkové organizace **Centrum investic, rozvoje a inovací** (dříve Centrum evropského projektování) skončilo ziskem ve výši 512 tis. Kč, je navrhováno jeho rozdělení 262 tis. Kč do rezervního fondu a 250 tis. Kč do fondu odměn.

Z celkového počtu 88 škol a **školských zařízení** dosáhlo 84 organizací zisku v celkovém objemu 14 131,3 tis. Kč, 3 skončily vyrovnaným výsledkem hospodaření a 1 organizace ztrátou ve výši 429,1 tis. Kč. Celkovou výši výsledků hospodaření výrazně ovlivnily zisky z doplňkové činnosti, u dětských domovů je zisk ovlivněn předepsanými výnosy z ošetřovného, které fakticky nebyly rodiči uhrazeny. Rozdělení zisku je navrhováno takto: do rezervních fondů organizací objem 10 849,9 tis. Kč, 2 432,7 tis. Kč do fondů odměn a nerozděleno zůstává 848,7 tis. Kč (343,9 tis. Kč tvoří předepsaná pohledávka vůči bývalé účetní na SOŠ a SOU Vrchlábí a 504,8 tis. Kč činí předepsané a neuhrazené pohledávky za ošetřovné dětí z dětských domovů). Ztráta vznikla chybným účtováním provozních prostředků a finančních prostředků z EU v letech 2012 – 2014, po správném zaúčtování organizace vykázala záporný výsledek hospodaření, který bude postupně kryt zlepšeným hospodářským výsledkem vytvořeným v následujících letech v rámci úsporných opatření. Oproti roku 2013 se počet škol a školských zařízení snížil o 1, dvě školy byly sloučeny v jeden subjekt.

Z 5 příspěvkových organizací odvětví **zdravotnictví** skončily 4 s kladným výsledkem hospodaření v celkovém objemu 4 219 tis. Kč a 1 organizace s vyrovnaným výsledkem hospodaření, je navrhováno, že 1 489 tis. Kč bude převedeno do rezervního fondu, 1 000 tis. Kč do fondu odměn a 1 730 tis. Kč je uvažováno ponechat v nerozděleném zisku vzhledem k tomu, že se jedná o zisk Protialkoholní záchytné stanice, který není finančně kryt - úhrady od klientů jsou velmi těžko vymahatelné. Zlepšených výsledků hospodaření bylo dosaženo zejména vlivem zvýšených plateb od zdravotních pojišťoven včetně kompenzací za zrušené regulační poplatky.

Z 10 příspěvkových organizací odvětví **kultura** dosáhlo kladného výsledku hospodaření 9 v celkovém úhrnu 1 471,3 tis. Kč a 1 organizace hospodařila s vyrovnaným výsledkem hospodaření. Vykázané zisky byly ovlivněny jak zvýšenými výnosy, tak úsporou nákladů. Je navrhováno 1 350,4 tis. Kč převést do rezervních fondů a 120,9 tis. Kč do fondů odměn.

Z 24 příspěvkových organizací odvětví **sociální věci** vykázalo kladný výsledek hospodaření 22 v celkovém objemu 4 164,9 tis. Kč a 2 skončily s vyrovnaným výsledkem hospodařením. Je navrhováno převést částku 3 327,2 tis. Kč do rezervních fondů a 837,7 tis. Kč do fondů odměn organizací. Kladného výsledku hospodaření bylo dosaženo vlivem navýšení dotací z MPSV 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 školství vykazuje ztrátu.

Obchodní společnosti – údaje představují objemy před auditem

ZOO Dvůr Králové nad Labem, a. s., hospodařila v roce 2014 se ziskem 680 tis. Kč.

V oblasti **dopravy** působí dvě obchodní společnosti, a sice Správa a údržba silnic Královéhradeckého kraje, a.s., která hospodařila v roce 2014 se ziskem 175 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 422 tis. Kč.

Správa nemovitostí Královéhradeckého kraje, a. s., skončila se ziskem 397 tis. Kč.

Předběžné výsledky hospodaření akciové společnosti **Centrum evropského projektování** vykazují zisk ve výši 205 tis. Kč.

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. vykazuje předběžný výsledek hospodaření zisk v objemu 2 528 tis. Kč, rovněž všechny dceřiné společnosti vykazují zisk, a to Oblastní nemocnice Jičín a. s. 26 983 tis. Kč, Oblastní nemocnice Náchod a. s. 61 179 tis. Kč, Oblastní nemocnice Trutnov a. s. 10 326 tis. Kč, Městská nemocnice a. s. se sídlem Dvůr Králové N. L. 6 094 tis. Kč, Královéhradecká lékárna a. s. 28 875 tis. Kč a Centrální zdravotnická zadavatelská s. r. o. 173 tis. Kč, kromě Městské nemocnice se jedná o neauditované výsledky, ve kterých mohou nastat po auditu již jen nevýznamné změny. V roce 2014 poprvé všechny zdravotnické akciové společnosti vykazují kladný výsledek hospodaření, v roce 2014 došlo k velmi výraznému nárůstu tržeb od zdravotních pojišťoven na základě příznivějších sazeb stanovených v úhradové vyhlášce a následně i zákonným stanovením kompenzací za zrušené regulační poplatky.

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

Bylo provedeno **finanční vypořádání za rok 2014** s příslušnými ministerstvy a státními fondy, které poskytly KHK v průběhu roku 2014 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 zahraničních věcí, 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 2014 bylo vráceno na účty příslušných ministerstev, a to Ministerstva financí, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva kultury, Ministerstva vnitra, Ministerstva zahraničních věcí a Ministerstvu práce a sociálních věcí 0,8 mil. Kč z účelových dotací poskytnutých vlastnímu kraji. Jihočeskému kraji byla vrácena částka 0,6 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 2015, 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 tabulkách č. 7, o finančním vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2014 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 2014 (samostatná příloha)
- c) zpráva interního auditu (samostatná příloha)
- d) inventarizační zpráva za rok 2014 (samostatná příloha)

Přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2014 bylo provedeno Ministerstvem financí ČR a byly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel nedodržel při postupu podle zákona č. 137/2006 Sb., zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Závěr vnitřního auditu:

„ Na základě provedených auditů v roce 2014 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“.

Závěr auditu MF ČR:

„Zadavatel nedodržel při postupu podle zákona č. 137/2006 Sb., zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.“

„Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.“

Přílohy:

- Tab. č. 1 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje k 31. 12. 2014
- Tab. č. 2 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje – porovnání r. 2014 s r. 2013
- Tab. č. 3 – Podrobné čerpání rozpočtu KHK za r. 2014
- Tab. č. 4 – Přehled o hospodaření PO zřízených KHK za rok 2014
- Tab. č. 5 – Tvorba a použití fondů PO zřízených KHK za rok 2014
- Tab. č. 6 – Přehled o hospodaření obchodních společností za r. 2014
- Tab. č. 7 – Přehled o dotacích poskytnutých ze státního rozpočtu, z RRRS SV a zahraničí v r. 2014
- Tab. č. 8 – Přehled o čerpání výdajů na investiční akce z vlastních prostředků kraje v r.2014
- Tab. č. 9 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na investiční účely a s nimi souvisejících neinvestičních výdajů v r. 2014 u příspěvkových organizací
- Tab. č. 10 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje na opravy a údržbu v r. 2014
- Tab. č. 11 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na opravy a údržbu v r. 2014 u příspěvkových organizací
- Tab. č. 12 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2014
- Tab. č. 13 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2014 za příspěvkové organizace a akciové společnosti
- Tab. č. 14 – Přehled o čerpání výdajů na krajské dotační programy v r. 2014
- Tab. č. 15 – Tvorba a čerpání Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2014
- Tab. č. 16 - Tvorba a čerpání Dotačního fondu KHK v r. 2014
- Tab. č. 17 – Tvorba a čerpání Regionálního inovačního fondu KHK v r. 2014
- Tab. č. 18 – Tvorba a čerpání sociálního fondu v r. 2014
- Tab. č. 19 – Výpočet ukazatele dluhové služby KHK za r. 2014
- Tab. č. 20 – Přehled o finančním vypořádání KHK za r. 2014
- Tab. č. 21 – Návrh na rozdělení disponibilních zdrojů KHK po finančním vypořádání za r. 2014
- Tab. č. 22 - Účetní závěrka za r. 2014 (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 2014

Zpráva interního auditu za rok 2014

Inventarizační zpráva za rok 2014

Grafy