

## Důvodová zpráva

### k závěrečnému účtu a rozboru hospodaření

#### Královéhradeckého kraje za rok 2013

Rozpočet Královéhradeckého kraje na rok 2013 byl schválen usnesením Zastupitelstva Královéhradeckého kraje č. ZK/29/2079/2012 z 6. 9. 2012, byl schválen jako schodkový v objemu 137,5 mil. Kč vzhledem k tomu, že byl do financování zapracován úvěr ve výši 300 mil. Kč na realizaci prioritní akce kraje Modernizace a dostavba ON Náchod a splátky úvěrů v objemu 162,5 mil. Kč. Výdaje tvořily objem 3 471,9 mil. Kč a příjmy 3 334,4 mil. Kč. Orgány kraje bylo schváleno celkem 6 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 8 885,8 mil. Kč, objem výdajů v částce 9 879,5 mil. Kč a schodek 993,7 mil. Kč.

**Financování Královéhradeckého kraje bylo v roce 2013 uzavřeno přebytkem 258,7 mil. Kč** oproti plánovanému zápornému saldu 993,7 mil. Kč. Tento výsledek byl ovlivněn zejména nižším čerpáním výdajů o 1 100,2 mil. Kč a vyšším plněním příjmů o 152,2 mil. Kč, především v důsledku vyšších daňových příjmů o 103,5 mil. Kč, dále pak nedaňových příjmů o 41,5 mil. Kč a kapitálových příjmů o 6,9 mil. Kč. Byly provedeny splátky úvěrů celkem ve výši 162,5 mil. Kč, celkový objem nesplacených úvěrů k 31. 12. 2013 byl 937,2 mil. Kč.

Účetní výsledek hospodaření za r. 2013, 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. 2013 celkem 952 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 (187 mil. Kč), zůstatek Fondu rozvoje a reprodukce KHK (153 mil. Kč), zůstatek prostředků určených podle vodního zákona na rozvoj vodohospodářské infrastruktury obcí (16 mil. Kč), zůstatek prostředků na financování akce Modernizace a dostavba ON Náchod (48,5 mil. Kč) a na realizaci průmyslové zóny Vrchlabí (37 mil. Kč), největší objem však tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (232 mil. Kč). Příznivé pro kraj je zejména to, že vlastní prostředky tvoří převážnou část zůstatku, a to 765 mil. Kč.

Největší objem ze skutečně dosažených příjmů (9 038 mil. Kč) tvořily přijaté transfery ze státního rozpočtu (5 291,4 mil. Kč) představující 58,5 % jejich celkové výše, zatímco daňové příjmy (3 117,3 mil. Kč) dosáhly 34,5 %, transfery od Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod (162,6 mil. Kč) 1,8 %, ze státních fondů (73,2 mil. Kč) pouze 0,8 % a ostatní vlastní příjmy kraje (393,2 mil. Kč) 4,4 %.

V průběhu roku byl **rozpočet příjmů** celkem upraven o 5 551,4 mil. Kč, z toho největší objem představovalo provedené posílení ze státního rozpočtu (5 219,1 mil. Kč), zejména z MŠMT (4 768,1 mil. Kč), které bylo směřováno převážnou měrou do odvětví školství na krytí přímých nákladů na vzdělávání (4 489,8 mil. Kč), objemově významná byla rovněž účelová dotace z MD na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné železniční osobní dopravě (254,6 mil. Kč), prostředky poskytnuté ze strany MPSV (77,5 mil. Kč) zejména na projekty Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost a vratky předfinancování převedené Regionální radou regionu soudržnosti SV (162,6 mil. Kč). (Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání tabulka č. 9 a 10)

Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši a v rámci finančního vypořádání za rok 2013 bylo vráceno 3,47 mil. Kč. Jedná se o nečerpání účelových dotací poskytnutých MŠMT (0,51 mil. Kč), MF (2,46 mil. Kč), MPSV (0,36 mil. Kč), MV (0,13 mil. Kč), Úřadem vlády a MZV (dohromady 0,01 mil. Kč). (rozpis tabulka č. 23)

**Výdaje** byly čerpány objemem 8 779,3 mil. Kč na 88,9 % upraveného rozpočtu, v tom běžné výdaje byly realizovány v částce 8 029,5 mil. Kč a představovaly 91,5 % úhrnné výše výdajů a kapitálové činily 749,8 mil. Kč, tj. 8,5 %. Největší podíl v oblasti běžných výdajů tvořily výdaje odvětví školství (4 894,1 mil. Kč), a to 55,8 %, které představovaly zejména poskytnuté neinvestiční příspěvky školám a školským zařízením na přímé náklady na vzdělávání (4 489,8 mil. Kč), objemově významným výdajem byly rovněž prostředky vynaložené na územní dopravní obslužnost (919,4 mil. Kč). Kapitálové výdaje byly kryty vlastními prostředky kraje z 90,4 %, dotacemi ze státního rozpočtu z 6,6 %, ze státních fondů z 2,1 % a z prostředků od Regionální rady regionu soudržnosti SV z 0,9 %. Výdaje financované prostřednictvím Fondu rozvoje a reprodukce KHK (179,6 mil. Kč) byly směřovány zejména do oblasti zdravotnictví (73,4 mil. Kč), školství (56,8 mil. Kč), dopravy (39,7 mil. Kč) a sociálních věcí (5,8 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 300 mil. Kč, úvěr nebyl 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 porovnání s rokem 2012 byla skutečnost v roce 2013 vyšší u příjmů o 286,8 mil. Kč a nižší u čerpání výdajů o 37,4 mil. Kč. Objem přijatých dotací ze státního rozpočtu se zvýšil oproti roku 2012 o 158,7 mil. Kč, prostředků poskytnutých ze státních fondů o 7,9 mil. Kč, zvýšila se částka prostředků od RRRS SV o 41,3 mil. Kč a daňové příjmy se zvýšily o 84,9 mil. Kč. Z objemu celkových příjmů činil tedy v roce 2013 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 roce 2012 představovaly dotace ze státního rozpočtu 58,7 %, příjmy ze státních fondů 0,7 %, transfery od Regionální rady regionu soudržnosti SV 1,4 %, daňové příjmy 34,7 % a ostatní příjmy 4,5 %.

V porovnání s předcházejícím rokem se v roce 2013 zvýšil podíl kapitálových výdajů z 8,2 % na 8,5 % a podíl běžných výdajů se snížil v roce 2013 na 91,5 % proti roku předcházejícímu, ve kterém činil 91,8 %.

**Splátky úvěrů** se zvýšily ze 100 mil. Kč v roce 2012 na 162,5 mil. Kč v roce 2013, bylo zahájeno splácení dalšího úvěru (100 mil. Kč splátka úvěru Komerční banky a 62,5 mil. Kč splátka úvěru České spořitelny).

První změnou rozpočtu byla podle nového organizačního uspořádání k 1. 1. 2013 provedena úprava ukazatelů některých odvětví v souladu s převodem činností a kompetencí, mimo jiné byla vytvořena nová kapitola 21 – investice a evropské projekty, vznikl Dotační fond Královéhradeckého kraje (kap. 48) pro poskytování dotací z krajských dotačních programů včetně dotací z programu obnovy venkova (POV), z těchto důvodů nejsou některé údaje uvedené v tabulkové části meziročně porovnatelné.

### Čerpání výdajů odvětví

Na nedočerpání finančních prostředků do výše upraveného rozpočtu u **kap. 18 - zastupitelstvo kraje** o 10,3 mil. Kč se značnou měrou podílela úspora u prostředků na odměny a související výdaje (4,9 mil. Kč) z titulu nevyužití možností refundací a úhrad ušlého výtěžku v plném rozsahu předpokládaného objemu a snížení počtu uvolněných zastupitelů, v ostatních běžných výdajích (2,1 mil. Kč) nebyly vyčerpány v plné míře prostředky vyčleněné na dovybavení pro nově zvolené zastupitele, prostředky na zahraniční i tuzemské služební cesty a služby, dále pak výdaje na pohoštění a dary (0,4 mil. Kč), k úspoře došlo i ostatních příspěvků a darů (0,1 mil. Kč) a u prostředků na řešení havarijních situací (0,4 mil. Kč) – byly využity zejména prostředky ze státního rozpočtu. Rozpočet odvětví byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o prostředky na realizaci projektu (0,5 mil. Kč státní rozpočet, 0,5 mil. Kč kofinancování a předfinancování) Posilování absorpčních kapacit regionu Banát (Srbsko) a o prostředky na řešení krizové situace při povodních v červnu 2013 (dotace 30 mil. Kč, vyčerpáno 27,6 mil. Kč), na řešení této situace byla též uspořádána veřejná sbírka Královéhradeckého kraje určená pro zmírňování a odstraňování následků povodní v Královéhradeckém kraji v roce 2013 (výnos 1,7 mil. Kč).

V porovnání s možností danou upraveným rozpočtem byla u **kap. 19 - činnost krajského úřadu** vykázaná nižší skutečnost výdajů o 30,8 mil. Kč, úspora u prostředků na platy zaměstnanců a související výdaje (3,5 mil. Kč) vznikla nižším skutečným počtem zaměstnanců (schválený počet 374, skutečný průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců 364,37) a vratkami předfinancování – vše se podařilo uhradit z výdajů jednotlivých projektů. Úspora běžných provozních výdajů (10,7 mil. Kč) vznikla především důsledným sledováním čerpání rozpočtových položek všech odborů, selekcí nabídek od oslovených firem na dodávky materiálu a služeb, úsporu přineslo také používání datových schránek, využívání zasedacích místností, které má krajský úřad pronajaté, cizí prostory byly pronajímány minimálně, úspory vznikly i nižším počtem zaměstnanců, než bylo původně uvažováno, a to jak u mzdových prostředků, tak u věcných výdajů. Prostředky nedočerpané na programové vybavení z důvodu posunu termínu realizace veřejné zakázky byly převedeny k čerpání na stejný účel do r. 2014 (1,1 mil. Kč kapitálové výdaje + 0,5 mil. Kč běžné výdaje). Úspora u výdajů na pronájem služeb a prostor v RegioCentru Nový Pivovar (10 mil. Kč) vznikla v souladu s uzavřenými dodatky ke smlouvě o podnájmu nemovitostí a nebytových prostor. Nižší byly i výdaje na vzdělávání zaměstnanců a s tím související cestovné, v některých případech byla uznána rovnocennost vzdělání a někteří noví zaměstnanci prokázali znalosti získanými certifikáty, několik kurzů bylo uspořádáno v prostorách úřadu, další úspory vznikly spolufinancováním z projektů. V rámci tohoto odvětví jsou v současné době 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, II. a IV. Technologické centrum a elektronická spisová služba KHK, nedočerpaný objem prostředků na kofinancování a předfinancování i zůstatek poskytnutých dotací (dohromady ve výši 4,9 mil. Kč) byl převeden do r. 2014 se zachováním účelovosti. Rozpočet byl v průběhu roku posílen též o dotace na výdaje na volby (0,2 mil. Kč) a na výdaje na krajského koordinátora romských poradců (0,3 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 31,2 mil. Kč, než byla dána možností upraveným rozpočtem, a to v důsledku nižší skutečnosti u výdajů vyčleněných na vodohospodářské akce dle vodního zákona (nečerpání rozpočtu ve výši 28,3 mil. Kč) zejména z důvodu nutnosti vytvoření zůstatku 10 mil. Kč jako zákonné rezervy na havárie a nesplnění příjmů u plateb za odebrané množství podzemní vody o 11,9 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 16,4 mil. Kč do r. 2014), v roce 2013 byly použity na rozvoj infrastruktury v oblasti vodního hospodářství (33,5 mil. Kč) a na odstraňování starých ekologických zátěží (1,2 mil. Kč). Další finanční prostředky tohoto odvětví byly ve skutečnosti zaměřeny zejména na rozvoj vodohospodářské infrastruktury (10,2 mil. Kč), na hospodaření v lesích (7 mil. Kč), byla poskytnuta podpora i dalším projektům (2,3 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 1,3 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 1,4 mil. Kč. V rámci kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z EU pokračovala realizace projektu Natura 2000 (5,8 mil. Kč.), jehož cílem je vytvořit soustavu chráněných území evropského významu. Rozpočet byl v průběhu roku rovněž posílen o dotaci 1,5 mil. Kč na náhrady škod způsobených zvláště chráněnými živočichy.

U **kap. 09 - volnočasové aktivity** zůstalo nedočerpano 0,4 mil. Kč. Královéhradecký kraj v roce 2013 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 37 soutěží pořádaných školami nebo školskými zařízeními Královéhradeckého kraje. Z rozvojového programu MŠMT na podporu okresních a krajských kol soutěží a přehlídek vyhlašovaných MŠMT získal Královéhradecký kraj částku 1,4 mil. Kč, přidělená částka byla vyčerpána, kraj se podílel na dofinancování soutěží vyhlašovaných MŠMT (0,2 mil. Kč).

V roce 2013 proběhlo celkem 88 okresních kol ve 165 kategoriích a 28 krajských kol v 55 kategoriích předmětových soutěží, ve čtyřech okresech proběhlo okresní kolo soutěže SOČ, dále krajské kolo SOČ a korespondenční soutěž Matematický klokan v 6 kategoriích. Celkem se předmětových soutěží zúčastnilo 17 427 soutěžících.

Uměleckých soutěží se zúčastnilo celkem 663 soutěžících v 6 krajských kolech.

V oblasti sportovních soutěží proběhlo 70 okresních a 15 krajských kol ve 23 kategoriích, kterých se zúčastnilo 5 560 soutěžících v okresních kolech a 1 055 soutěžících v krajských kolech. V porotách v roce 2013 zasedlo celkem 1 137 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 2013 se uskutečnil letní ročník tohoto významného projektu - Hry VI. letní olympiády dětí a mládeže České republiky 2013. Výpravu Královéhradeckého kraje odjelo do Zlínského kraje reprezentovat 154 sportovců, 31 trenérů a 2 vedoucí výpravy. Medaile naši sportovci získali v atletice, cyklistice, kanoistice, nohejbale, orientačním běhu, plavání a sportovní střelbě. Konečná bilance reprezentantů Královéhradeckého kraje byla celkem 24 medailí - 10 zlatých, 7 bronzových a 7 stříbrných. Královéhradeckým krajem bylo pro krajskou výpravu zajištěno a uhrazeno: ubytování a stravování, společné reprezentační oblečení, dresy a doprava účastníků krajské výpravy. V rozpočtu Královéhradeckého kraje byla na rok 2013 pro ODM vyčerpána částka 1,7 mil. Kč. Vyčleněná částka odpovídala nákladům na zajištění letního ročníku projektu a vyčleněná částka zcela pokryla výdaje Královéhradeckého kraje na ODM 2013 a část nákladů na ODM 2014.

V oblasti sport a volnočasové aktivity byly sportovní akce s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje podpořeny částkou 0,5 mil. Kč a na další příspěvky na sport bylo vynaloženo 4,1 mil. Kč.

**U kap. 10 - doprava** zůstalo nečerpáno 3,8 mil. Kč, jedná se o prostředky na územní dopravní obslužnost na autobusovou dopravu, prostředky byly převedeny k čerpání v r. 2014 na pokrytí inflačního navýšení nákladů vzniklých s provozováním regionální drážní dopravy. Na územní dopravní obslužnost bylo vynaloženo celkem 254,6 mil. Kč z účelové dotace ze státního rozpočtu určené na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné železniční osobní dopravě a 664,8 mil. Kč z prostředků kraje, z tohoto objemu byl zajištěn i provoz cyklobusů (3 mil. Kč), částkou 2,5 mil. Kč se podílely na dopravní obslužnosti obce, DSO a ostatní právnické subjekty. Obcím byly poskytnuty investiční dotace na komunikace ve výši 3,3 mil. Kč. Objem určený na dopravní územní obslužnost nebyl dočerpán z důvodu nižší ztráty vzniklé provozováním osobní dopravy v závěru roku. Na opravy a údržbu silniční sítě byl použit objem 444,4 mil. Kč, rozpočet byl posílen z prostředků SFDI o 33,4 mil. Kč (smluvní příslib 40,8 mil. Kč) na obnovu silničního majetku a o 23,5 mil. Kč (původní dotace 65,8 mil. Kč) na krytí škod v dopravní infrastruktuře po povodních 2013, nedočerpané prostředky byly v závěru roku vráceny, k nedočerpání došlo z důvodu nevhodných klimatických podmínek a nutnosti soutěžit PD a stavební práce, je požádáno o převedení čerpání do r. 2014 na základě „Pravidel pro financování programů, staveb a akcí z rozpočtu SFDI“.

**U kap. 11 - cestovní ruch** bylo nižší čerpání výdajů o 2,9 mil. Kč, k nečerpání došlo především u kofinancování a předfinancování projektu Cílená prezentace a propagace Královéhradeckého kraje II (v r. 2013 vyčerpáno 5,4 mil. Kč), nedočerpané prostředky ve výši 2,8 mil. Kč byly převedeny k čerpání na stejný účel do r. 2014 do kap. 39, která se nově jmenuje regionální rozvoj a cestovní ruch - kap. 11 se od roku 2014 ruší.

Nejvýznamnější výdaje kapitoly byly spojeny s účastí Královéhradeckého kraje na veletrzích (Regiontour, Holiday World, Infotour a cykloturistika a další veletrhy v rámci ČR) v celkové výši 2,2 mil. Kč, uskutečnila se konference na podporu regionálního cestovního ruchu v KHK (0,2 mil. Kč), byly poskytnuty dotace na činnost a rozvoj destinačního managementu (celkem 0,6 mil. Kč šesti destinačním společnostem KHK), Místní akční skupině Mezi Úpou a Metují na dokumentaci k územnímu řízení cyklostezky Rozkoš (0,4 mil. Kč), Klubu českých turistů

na údržbu pěších tras a cyklotras (0,3 mil. Kč), Hradecké kulturní a vzdělávací společnosti na provoz Turistického informačního centra v budově hlavního nádraží ČD v Hradci Králové (0,3 mil. Kč) a obci Dětenice na podporu provozu historického motorového vozu na regionální trati Dolní Bousov - Kopidlno (0,2 mil. Kč), byl též proveden odvod za porušení rozpočtové kázně v souvislosti s projektem Cílená prezentace a propagace Královéhradeckého kraje jako celku I. (0,4 mil. Kč).

Čerpání u **kap. 12 - správa majetku kraje** (úspora 6,8 mil. Kč) bylo ovlivněno nižšími výdaji u soustředěného pojištění majetku kraje (nečerpáno 1,1 mil. Kč) díky průběžně prováděné přefakturaci odpovídající části vynaložených výdajů akciovým společnostem, úspora ostatních běžných výdajů (0,6 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, údržba objektu Hálkova, Náchod a Archeoparku Všestary. V kapitálových výdajích byly hrazeny výkupy pozemků pouze ve výši 0,9 mil. Kč, nečerpání 1,5 mil. Kč bylo způsobeno přesunem výkupů do r. 2014. Na refundaci výdajů spojených s výkupem pozemků pod komunikacemi II. a III. třídy byla určena účelová dotace ze státního rozpočtu v objemu 0,6 mil. Kč. K čerpání v r. 2014 byl proveden přesun nečerpaných prostředků na činnosti, které byly převedeny organizační změnou do kap. 21 – Investice a evropské projekty, a to na energetiku – rozšíření územní energetické koncepce do r. 2050 (čerpání 0, k převodu do r. 2014 0,5 mil. Kč) a kofinancování Enviros (čerpání 0,2 mil. Kč, převod do r. 2014 0,2 mil. Kč) a EPC – poskytování služeb se zaručeným výsledkem v objektech KHK (čerpání 8,1 mil. Kč, převod do r. 2014 2,3 mil. Kč).

Skutečnost výdajů **kap. 13**, která se nově jmenuje **evropská integrace a globální granty**, zůstala za rozpočtovým předpokladem o 143 mil. Kč. Jedná se především o prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu a EU (141,2 mil. Kč), které byly poskytnuty na víceleté projekty a byly převedeny se stejným účelovým určením do r. 2014.

Objem prostředků na globální granty Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (GG OPVK) včetně technické pomoci činil v r. 2013 celkem 304,7 mil. Kč, 140,9 mil. Kč bylo převedeno k čerpání v r. 2014. V roce 2013 byl zahájen nový projekt v rámci OPVK „Podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Královéhradeckém kraji“, který kraj realizuje spolu s 27 partnery – školami zřizovanými krajem, v r. 2013 bylo využito 29,2 mil. Kč z poskytnuté dotace (30,7 mil. Kč) a částkou 18,8 mil. Kč tento projekt předfinancoval kraj. První globální grant (GG opatření 1.1, 1.2, 1.3) byl ukončen (čerpání v r. 2013 8,2 mil. Kč, zůstatek 38,1 mil. Kč), konečné vyúčtování bylo zasláno na MŠMT, předpokládá se finální ukončení v průběhu roku 2014. Druhý globální grant (GG 1.1, 1.2, 1.3) a GG 3.2 dále pokračují (čerpání v r. 2013 125,2 mil. Kč, zůstatek 97,6 mil. Kč se převádí do r. 2014).

Pro projekt Technické pomoci OP PS ČR-Polsko 2007-2013 byla určena dotace ve výši 0,3 mil. Kč, prostředky byly téměř vyčerpány, na Strategii integrované spolupráce ESUS bylo určeno 1,4 mil. Kč, 0,5 mil. Kč bylo převedeno k čerpání v r. 2014.

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 (0,2 mil. Kč), nečerpaný objem byl převeden k financování v roce 2014. 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 4 299,5 mil. Kč (z toho krajské PO 1 543,4 mil. Kč). Finanční

zabezpečení krajských a obecních škol a školských zařízení v roce 2013 bylo komplikované z důvodu nedostatečného objemu prostředků na platy zaměstnanců z dotace od MŠMT.

Pozitivní je, že byla zrušena oddělená regulace limitů mzdových prostředků pro pedagogy a nepedagogické zaměstnance zavedená v r. 2011. Výrazně se zlepšilo finanční zabezpečení v oblasti přímých ostatních neinvestičních výdajů.

Dotace na přímé výdaje na vzdělávání pro soukromé školství činila 190,4 mil. Kč. Účelovými dotacemi z rozvojových programů MŠMT a dotací z OPVK byly řešeny specifické tituly celkem v objemu 52,5 mil. Kč, mezi finančně nejvýznamnější patří:

- Financování asistentů pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách: poskytnuto školám 5,2 mil. Kč
- Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním: 5,5 mil. Kč
- Rozvojový program na podporu škol, které realizují inkluzivní vzdělávání a vzdělávání žáků se sociokulturním znevýhodněním: 1,1 mil. Kč
- Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2012 - Excellence středních škol: poskytnuto 1,3 mil. Kč
- Zlepšení podmínek pro vzdělávání na středních školách: 30,9 mil. Kč

Prostředky na provozní výdaje a odpisy poskytnuté v roce 2013 příspěvkovým organizacím zřízeným krajem z kapitoly školství činily 343,9 mil. Kč (346,4 mil. Kč v r. 2012). Ukazatele schváleného rozpočtu byly v průběhu roku upravovány s ohledem na nejnnutnější nenadálé výdaje a posilovány o prostředky uvolňované z účelově vázaných rezerv.

Odvětví školství se v r. 2013 nově muselo vyrovnat s výdaji středních škol na zabezpečení zdravotních prohlídek žáků. K jejich pokrytí byla školství přidělena částka 3 mil. Kč, která byla rozepsána jednotlivým organizacím na základě několikrát aktualizované potřeby.

Částkou 0,15 mil. Kč přispěl Královéhradecký kraj na učební pomůcky, učební texty a další náklady související s péčí a přípravou talentovaných žáků středních škol zřizovaných Královéhradeckým krajem na soutěže. Finanční prostředky byly rozděleny školám, jejichž žáci se umístili na 1. místě v krajských kolech předmětových soutěží kategorie A vyhlášených MŠMT.

Ostatní běžné výdaje školství představovaly objem 4 mil. Kč, z toho 3,6 mil. Kč činilo uhrazené nájemné.

U **kap. 15 - zdravotnictví** došlo k nižšímu čerpání výdajů v porovnání s možností danou upraveným rozpočtem o 4 mil. Kč, nečerpané prostředky na vyrovnávací platbu za plnění závazku veřejné služby za 4. čtvrtletí 2013 pro Fakultní nemocnici HK (v r. 2013 poskytnuto FN 5 mil. Kč, převádí se 1,7 mil. Kč) a pro Horskou službu ČR (v r. 2013 poskytnuto 1,3 mil. Kč, převádí se 0,5 mil. Kč) byly převedeny k čerpání na stejný účel do r. 2014. Příspěvky na provoz poskytnuté příspěvkovým organizacím zřízeným krajem (215,3 mil. Kč) a neinvestiční transfery akciovým společnostem (251 mil. Kč) byly uvolněny v plné výši rozpočtované částky a tvoří 96,4 % všech výdajů odvětví. Na projekty Regionálního institutu ambulantních psychosociálních služeb (SOAL Trutnov) bylo převedeno ze státního rozpočtu celkem 0,1 mil. Kč, 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) a 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 (5,5 mil. Kč) – všechny účelové dotace byly plně využity.

Rozpočet **kap. 16 - kultura** byl vyčerpan na 100 %. Příspěvky PO na provoz, které tvoří 86 % objemu rozpočtu odvětví, byly poskytnuty v plné rozpočtované výši (124,2 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), příspěvky na provoz 4 obecně prospěšným společnostem v oblasti kultury (Klicperovo divadlo, Divadlo Drak a Mezinárodní institut figurálního divadla, Filharmonie HK a Archeopark Všetary), jejichž je kraj spoluzakladatelem (5,8 mil. Kč), kulturní činnost byla také podporována dotacemi pořadatelům, nad jejichž akcemi převzala trvalou záštitu Rada Královéhradeckého kraje (2,9 mil. Kč), z rozpočtu kraje byla poskytnuta dotace Benediktinskému opatství sv. Václava v Broumově na oslavy spojené s 800. výročím příchodu Benediktinů na Broumovsko (0,3 mil. Kč). Součástí rozpočtu odvětví se staly rovněž účelové dotace uvolněné v průběhu roku ze státního rozpočtu na kulturní aktivity (0,4 mil. Kč) a projekty v rámci programu veřejné informační služby knihoven (0,4 mil. Kč).

Od roku 2013 byla nově zřízena **kap. 21 – investice a evropské projekty**, do výdajů této kapitoly byly převedeny z jednotlivých odvětví prostředky na krajské stavební investice, prostředky na kofinancování a předfinancování investičních stavebních projektů včetně souvisejících neinvestičních výdajů, rezervy na org. 9999 a org. 7777, neinvestiční transfery pro RRRS SV, příspěvek na provoz Centra EP, projekt Modernizace a dostavba ON Náchod, akce průmyslové zóny Solnice – Kvasiny a zóny Vrchlabí, investiční projekty spolufinancované z EU. Objemem rozpočtu ve výši 1 145,8 mil. Kč se stala po školství a dopravě třetí největší kapitolou.

Čerpání této kapitoly zůstalo za možností upraveného rozpočtu o 633,4 mil. Kč, převážnou část tohoto objemu tvoří prostředky určené na projekt Modernizace a dostavba ON Náchod (300 mil. Kč nečerpaný úvěr + 48,5 mil. Kč prostředky kraje), zůstatek org. 9999 a org. 7777 (156,9 mil. Kč), akce průmyslové zóny Vrchlabí včetně projektu Požární stanice a ZZS Vrchlabí (výdaje 2,8 mil. Kč, nedočerpano 37,3 mil. Kč) a zóny Solnice – Kvasiny (výdaje 8,5 mil. Kč, nečerpano 0,9 mil. Kč), ostatní prostředky na kofinancování a předfinancování (67,9 mil. Kč) a nedočerpané prostředky státního rozpočtu a EU (18,9 mil. Kč), objem 331,1 mil. Kč byl se zachováním účelovosti převeden do r. 2014, úvěr bude zapojen podle potřeb realizace akce.

Ze státního rozpočtu byly podpořeny např. tyto projekty: Digitální planetárium (čerpání 23,7 mil. Kč, 18,9 mil. Kč převod do r. 2014), Modernizace přístupových komunikací k hraničním přechodům (15,6 mil. Kč), v sociální oblasti projekty Transformací Barevných domků Hajnice – Dvůr Králové n. L., Náchod, Trutnov (3,8 mil. Kč), v oblasti zdravotnictví projekt Přeshraniční spolupráce ZZS KHK a Jelenie Góry (0,3 mil. Kč), průmyslová zóna Vrchlabí (10,7 mil. Kč).

Předfinancovány a kofinancovány byly např. projekty dopravy směřující do rekonstrukcí komunikací a mostů (240,2 mil. Kč); projekty školství (celkem 130,4 mil. Kč) – největší objem představují stavební úpravy objektu Gymnázia J. K. Tyla (79,2 mil. Kč), zateplení SUPŠ HNN Hradec Králové (26,1 mil. Kč), podpora praktické výuky technických oborů na SŠ, SPŠ Trutnov (7,8 mil. Kč), výměna oken a zateplení domova mládeže VOŠ a SZŠ Hradec Králové (6,9 mil. Kč) a COV pro elektrotechnický a strojírenský průmysl, ISŠ Nová Paka (5,2 mil. Kč); kultury (10,3 mil. Kč) – převážně Centrum studií a prezentace krajkářského řemesla Vamberk (10,1 mil. Kč kraj + 6,7 mil. Kč EU); zdravotnictví (5 mil. Kč) – zejména Ekologizace zdroje vytápění v Oblastní nemocnici Jičín (4,5 mil. Kč); v rámci kofinancování a předfinancování bylo pro Centrum EP vyčleněno na přípravu, udržitelnost, řízení a administraci projektů 31,6 mil. Kč (vyčerpáno 19 mil. Kč, 10,8 mil. Kč převedeno do r. 2014). Na přípravu dopravních staveb bylo vyčerpáno 13 mil. Kč (úspora 1 mil. Kč).

V rámci ostatních běžných výdajů byly financovány následující výdaje: analýza, příprava a spolupráce při výběru dodavatele tiskového řešení, stavebně technické průzkumy,



zprostředkování burzovních komoditních obchodů, vratky neoprávněně použitých finančních prostředků RRRS SV.

K nižšímu čerpání výdajů **kap. 28 - sociální věci** o 23,3 mil. Kč došlo především z důvodu nečerpání prostředků na projekty realizované v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (20,2 mil. Kč státní rozpočet + 0,6 mil. Kč půjčka z kofí a předfí), jedná se o zálohové platby na realizaci 5 víceletých projektů a prostředky byly se zachováním účelovosti převedeny do r. 2014. V roce 2013 bylo vynaloženo na realizaci projektů OP LZZ celkem 66,9 mil. Kč. Nedočerpané prostředky 5 projektů ukončených v roce 2012 byly počátkem roku po závěrečném vyúčtování vráceny poskytovateli (16,9 mil. Kč). Příspěvky PO na provoz byly poukázány v plné výši upraveného rozpočtu (129,4 mil. Kč), na krajské dotační programy v sociální oblasti bylo poskytnuto 26,7 mil. Kč (tab. č. 17). V rámci ostatních běžných výdajů byly vykázány mírné úspory (2 mil. Kč) vlivem přijetí úsporných opatření a činností jednoho pěstounského zařízení pouze v měsíci lednu, pak byla jeho činnost ukončena, nejvíce finančních prostředků bylo vynaloženo na aktivity pro rodinnou politiku (3,3 mil. Kč), dále pak na 3 zařízení pro výkon pěstounské péče (0,4 mil. Kč), na konzultační, poradenské a právní služby (0,2 mil. Kč), na aktivity specifické prevence (0,5 mil. Kč), na realizaci aktivit RLZ (0,2 mil. Kč). Z rozpočtu odvětví byly poskytnuty následující dary: ČČK ve výši 250 tis. Kč, Radě seniorů ČR ve výši 250 tis. Kč, společnosti NIPI 100 tis. Kč, společnosti ORION byla poskytnuta půjčka ve výši 500 tis. Kč (splatnost k 30. 6. 2014). Rozpočet byl dále posílen o prostředky ze státního rozpočtu určené pro zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (poskytnuto 7,8 mil. Kč, vyčerpáno 7,4 mil. Kč), na krajský program prevence kriminality (0,6 mil. Kč), pro SOAL Trutnov na kontaktní centrum a terénní služby na malém městě (0,1 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (0,4 mil. Kč).

Rozpočtového předpokladu bylo téměř dosaženo u čerpání výdajů **kap. 39 - regionální rozvoj** (nedočerpano 0,2 mil. Kč). Nově byl do tohoto odvětví zařazen neinvestiční transfer ZOO Dvůr Králové n. L., a.s. ve výši 49,5 mil. Kč, naopak prostředky vyčleněné na projekt EPC – poskytování služeb se zaručeným výsledkem v objektech KHK (balíčky 1 a 2) a prostředky na rozšíření územní energetické koncepce do r. 2050 byly pro rok 2013 převedeny do kap. 12 – správa majetku kraje.

Mezi nejvýznamnější poskytnuté dotace patří dotace na podporu činnosti Místních akčních skupin (2,3 mil. Kč), Krajské hospodářské komory na konzultační a další služby podnikatelům (1 mil. Kč) a dotace na podporu činnosti Sdružení dobrovolných hasičů Čech, Moravy a Slezska, Krajské a Okresní sdružení Královéhradeckého kraje (2 mil. Kč), dvě dotace byly poskytnuty Revitalizaci Kuks, o. p. s. (projekt Kuks – Braunův kraj II. 1,5 mil. Kč, úhrada provozních nákladů 1,5 mil. Kč), obci Kuks na záchranu drobné architektury (1 mil. Kč). V rámci schválené nadregionální cyklostrategie byly poskytnuty finanční prostředky na studii proveditelnosti čtyř základních cyklotras (celkem 0,5 mil. Kč pro Královéhradeckou labskou, o. p. s. a Labskou stezku, o. s.). V rámci dotací na program podpory vybavení pro obce s jednotkami požární ochrany bylo poskytnuto 6 dotací v celkové výši 4,5 mil. Kč, další dotace byly poskytnuty obcím na údržbu majetku a územní rozvoj v objemu 3,1 mil. Kč.

Z prostředků kapitoly byl poskytnut příspěvek Centru EP (dnešní CIRI) na aktualizaci RIS KHK dle principů chytré specializace do r. 2020 a monitoring Programu rozvoje KHK 2011-2013 za rok 2012 (0,4 mil. Kč) a dále příspěvek na zpracování Programu rozvoje KHK – krátkodobého akčního plánu Strategie rozvoje KHK 2014-2020 (0,5 mil. Kč). Uhrazen byl členský příspěvek Euroregionu Glacensis na rok 2013 (0,4 mil. Kč).

Projekt Realizace Regionální inovační strategie – ze zůstatku převedeného z roku 2012 ve výši 5,9 tis. Kč nebyly hrazeny žádné výdaje a zůstatek k 31. 12. 2013 byl převeden zpět do rezervy kapitoly 21 – investice a evropské projekty.

Projekt Eranet Crosstexnet – z celkového zůstatku převedeného z předchozího roku v částce 137,2 tis. Kč byly v průběhu roku realizovány výdaje 90,3 tis. Kč. Nevyčerpaný zůstatek k 31. 12. 2013 ve výši 47,0 tis. Kč je součástí výsledku hospodaření roku 2013.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o 16,1 mil. Kč na poskytnutí dotací obcím na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů a o 5,4 mil. Kč na mimořádné výdaje SDH při povodňových pracích, nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (celkem 0,1 mil. Kč).

Výdaje **kap. 40 - územní plánování** byly čerpány objemem 1 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 nedočerpání (1,1 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 průběhu roku byl rozpočet posílen převodem z kap. 10 – doprava o 0,3 mil. Kč na pořízení územní studie „Návrh a posouzení umístění koridoru silnice propojující městys Častolovice respektive město Kostelec nad Orlicí s městem Rychnov nad Kněžnou včetně posouzení umístění koridoru silnice II/318 dle ZÚR KHK se zohledněním dopravních vazeb regionálního, popřípadě nadregionálního významu“, která bude využita jako podklad pro první aktualizaci Zásad územního rozvoje Královéhradeckého kraje, zhotovitel nepředal studii bez vad a nedodělků, byl domluven náhradní termín předání v únoru 2014, nečerpané prostředky byly v plné výši se zachováním účelovosti převedeny do r. 2014.

V rámci **kap. 41 – rezerva a ostatní výdaje netýkající se odvětví** byly uhrazeny úroky z úvěru (5,8 mil. Kč), výdaje týkající se finančního vypořádání (1,3 mil. Kč), DPH za kraj (2,2 mil. Kč), úhrada daně z příjmů právnických osob za kraj ovlivňuje stejným objemem příjmy i výdaje kraje (21,5 mil. Kč).

Od roku 2013 byla nově zřízena **kap. 48 – Dotační fond Královéhradeckého kraje**, do tohoto fondu byly převedeny prostředky z bývalých grantových a dílčích programů a samostatných projektů a programu obnovy venkova (POV), objem rozpočtu (57,4 mil. Kč) byl čerpán na 94,9 % (podrobné čerpání tab. č. 17), nečerpaná část v objemu 2,9 mil. Kč se převádí do r. 2014.

**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 2013 nebyl čerpán, zůstatek 5 mil. Kč byl převeden do r. 2014.

Přestože byly z **Fondu rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje (FRR KHK – kap. 50)** profinancovány veškeré požadované výdaje, bylo jeho čerpání proti možnosti upraveného rozpočtu nižší o 152,8 mil. Kč, a to zejména u dopravy (o 62,4 mil. Kč), zdravotnictví (o 42,9 mil. Kč), odvětví sociální věci (o 31,2 mil. Kč) a školství (o 6,4 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. 2014. (Podrobný přehled akcí v tab. č. 15 a 16)

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 2013 zisk v objemu 846,6 tis. Kč, je navrhován převod celé částky do rezervního fondu. Z důvodu očekávaného zlepšeného výsledku hospodaření byl v závěru roku objem příspěvku na provoz snížen z 22 mil. Kč na 19,5 mil. Kč, oproti plánu se zvýšily tržby z prodeje vytěženého materiálu, nižší bylo čerpání mzdových prostředků i materiálních výdajů.

Hospodaření příspěvkové organizace **Centrum evropského projektování** (od r. 2014 CIRI) skončilo ziskem ve výši 309 tis. Kč, je navrhováno jeho rozdělení, a to 169 tis. Kč do rezervního fondu a 140 tis. Kč do fondu odměn.

Z celkového počtu 89 **škol a školských zařízení** dosáhlo 88 organizací zisku v celkovém objemu 13 980,4 tis. Kč a 1 skončila vyrovnaným výsledkem hospodaření. Celkovou výši výsledků hospodaření výrazně ovlivnily zisky z doplňkové činnosti, u dětských domovů je zisk ovlivněn předepsanými výnosy z ošetřovného, které fakticky nebyly rodiči uhrazeny. Rozdělení zisku je navrhováno takto: do rezervních fondů organizací objem 10 679,4 tis. Kč, 2 024,4 tis. Kč do fondů odměn (příděl byl odborem školství vymezen do výše 10 % výsledku hospodaření vytvořeného z hlavní činnosti, z výsledku hospodářské činnosti ponecháno na rozhodnutí organizace) a nerozděleno zůstává 1 276,6 tis. Kč (385 tis. Kč je určeno na pokrytí ztráty minulých období, vzniklé u Gymnázia a SOŠ, Hostinné) a 894,6 tis. Kč činí předepsané a neuhrazené pohledávky za ošetřovné).

Oproti roku 2012 se počet škol a školských zařízení snížil o 3 subjekty. Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje schválilo usnesením ZK/4/178/2013 sloučení Odborného učiliště, Hostinné, Mládežnická 329 a Základní školy, Hostinné, Sluneční 377 dnem 1. 7. 2013 s tím, že Odborné učiliště, Hostinné, Mládežnická 329 s novým názvem **Odborné učiliště a Základní škola Sluneční, Hostinné** je s účinností od 1. 7. 2013 právním nástupcem zanikající organizace, který přejímá veškerý majetek, práva a závazky.

Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje schválilo usnesením ZK/5/250/2013 sloučení Střední průmyslové školy, Hradec Králové, Hradecká 647 a Střední odborné školy a Středního odborného učiliště, Hradec Králové, Hradební 1029 dnem 1. 8. 2013 s tím, že Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Hradec Králové, Hradební 1029 s novým názvem **Střední průmyslová škola, Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Hradec Králové** je s účinností od 1. 8. 2013 právním nástupcem zanikající organizace, který přejímá veškerý majetek, práva a závazky.

Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje schválilo usnesením ZK/4/179/2013 ze dne 18. 3. 2013 zrušení součásti dětského domova a školní jídelny, jejichž činnost vykonává Dětský domov, základní škola, školní družina a školní jídelna, Kostelec nad Orlicí, Pelclova 279 dnem 31. 7. 2013 a změnu názvu příspěvkové organizace „**Základní škola, Kostelec nad Orlicí, Komenského 515**“ s účinností od 1. 8. 2013.

Z 5 příspěvkových organizací odvětví **zdravotnictví** skončily 4 s kladným výsledkem hospodaření v celkovém objemu 2 549 tis. Kč a 1 organizace s vyrovnaným výsledkem hospodaření, je navrhováno, že 284 tis. Kč bude převedeno do rezervního fondu, 400 tis. Kč do fondu odměn a 1 865 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.

**Sdružení ozdravoven a léčeben okresu Trutnov** vykázalo vyrovnaný výsledek hospodaření, přestože samotné platby od zdravotních pojišťoven byly o 3,5 mil. Kč nižší oproti roku 2012, 1,2 mil. Kč z toho činily nepřiznané bonifikace sester a lékařů. **Léčebna pro dlouhodobě nemocné Hradec Králové** skončila s kladným hospodářským výsledkem 4,3 tis. Kč, **Léčebna dlouhodobě nemocných Opočno** skončila s kladným hospodářským výsledkem 68 tis. Kč. Obě příspěvkové organizace hospodařily efektivně a bez výraznějších výkyvů.

**Zdravotnická záchranná služba KHK** dosáhla zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 511,6 tis. Kč. Hospodářský výsledek byl pozitivně ovlivněn výnosy od ZP a především dotací ze státního rozpočtu určenou na krizovou připravenost zdravotnických záchranných služeb (5,5 mil. Kč). **Protialkoholní záchytná stanice KHK** vytvořila kladný hospodářský výsledek 1 864,9 tis. Kč, není kryt finančně z důvodu neuhrazených pohledávek za klienty.

Z příspěvkových organizací odvětví **kultura** dosáhlo kladného výsledku hospodaření všech 10 organizací v celkovém úhrnu 1 948,8 tis. Kč. Vykázané zisky byly ovlivněny jak zvýšenými výnosy, tak úsporou nákladů. Je navrhováno 1 791,1 tis. Kč převést do rezervních fondů a 157,7 tis. Kč do fondů odměn.

Z 24 příspěvkových organizací odvětví **sociální věci** vykázalo kladný výsledek hospodaření 22 v celkovém objemu 3 365 tis. Kč a 2 skončily s vyrovnaným výsledkem hospodaření. Je navrhováno převést částku 2 476 tis. Kč do rezervních fondů a 889 tis. Kč do fondů odměn organizací. Oproti roku 2012 došlo ke zvýšení nákladů u spotřeby materiálu i spotřeby energie. Některé organizace mají nevyfakturované dodávky elektrické energie, páry, zemního plynu i vodného. Nárůst nákladů byl zaznamenán i u oprav a udržování a nákupů drobného dlouhodobého majetku. K nárůstu mzdových nákladů došlo vlivem navýšení průměrného přepočteného počtu zaměstnanců z důvodu vyššího nároku na péči u některých klientů a z důvodu zkvalitnění péče. S nárůstem mzdových nákladů souvisí i nárůst nákladů na sociální a zdravotní pojištění. K poklesu nákladů došlo u odpisů dlouhodobého majetku z důvodu přehodnocení odpisů i vyřazování majetku u některých organizací. Celkové náklady se zvýšily oproti roku 2012 o cca 21500 tis. Kč. Příspěvkové organizace zavedly v 1. polovině roku úsporná opatření a většinu nákupů chybějícího režijního materiálu, DDHM, oprav, údržby a nátěrů realizovaly až ve 4. čtvrtletí roku 2013. Některé organizace použily na údržbu a opravy investiční fond.

Celkové výnosy se oproti roku 2012 zvýšily o cca 23 600 tis. Kč vlivem nárůstu výnosů z prodeje služeb, a to úhrad od klientů, od ZP, výnosů ze SR a ostatních tržeb. Příspěvky na provoz zůstaly stejné a neinvestiční dotace z FRR se snížily. U některých organizací byly zvýšeny příspěvky na péči z důvodu dlouhodobě zhoršeného zdravotního stavu některých klientů a z téhož důvodu došlo také ke zvýšení úhrad od zdravotních pojišťoven. Ve 4. čtvrtletí 2013 byly u některých organizací klientům přiznávány zpětně vyšší příspěvky na péči a zároveň dopláčeny za předchozí období. Úhrady od VZP mají charakter zálohový a skutečnou výši budou organizace znát až po vyúčtování v dubnu 2014. Od VZP je u některých organizací tlak na omezování proplácení výkonů poskytnuté zdravotní péče a nátlak na ošetřující lékaře na omezení indikace potřebných výkonů zdravotní péče. Tento negativní výsledek byl zmírněn díky uzavření smluv s jinými ZP a následným přihlášením části uživatelů k těmto pojišťovnám, které mají vstřícnější jednání.

**Všech 130 příspěvkových organizací kraje vykazuje kladný nebo vyrovnaný výsledek hospodaření, žádná nevykazuje ztrátu. Závazné ukazatele byly splněny.**

Podrobnější přehled o hospodaření příspěvkových organizací je uveden v tabulce č. 6 a 7.

### **Obchodní společnosti**

V oblasti dopravy působí dvě obchodní společnosti, a sice Správa a údržba silnic Královéhradeckého kraje, a.s., která hospodařila v roce 2013 se ziskem 1 547 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 784 tis. Kč.

Správa nemovitostí Královéhradeckého kraje, a. s., skončila se ziskem 805 tis. Kč.

ZOO Dvůr Králové nad Labem, a. s., hospodařila v roce 2013 se ziskem 84 tis. Kč.

Předběžné výsledky hospodaření akciové společnosti Centrum evropského projektování vykazují zisk ve výši 44 tis. Kč.

Akciová společnost Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje vykazuje předběžný výsledek hospodaření zisk v objemu 5 761,1 tis. Kč.

### **Všechny obchodní společnosti založené krajem vykazují k 31. 12. 2013 zisk.**

Hospodaření akciové společnosti **Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje**, která je založena krajem, sice skončilo ziskem, ale z dceřiných společností Zdravotnického holdingu KHK vykazuje zisk pouze **Městská nemocnice Dvůr Králové nad Labem, a. s.**, ve výši 2 186 tis. Kč a **Centrální zdravotnická zadavatelská, s.r.o.**, v objemu 6 tis. Kč, ostatní vykazují ztrátu: **Oblastní nemocnice Jičín, a. s.**, 3 775,1 tis. Kč, **Oblastní nemocnice Náchod, a. s.**, 21 749,2 tis. Kč, **Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou, a. s.**, 25 738,7 tis. Kč, **Oblastní nemocnice Trutnov, a. s.**, 12 734,1 tis. Kč, **Královéhradecká lékárna, a. s.**, 1 998,9 tis. Kč. V roce 2013 byla provedena schválená fúze oblastních nemocnic Náchod a Rychnov nad Kněžnou, byly však schváleny 2 smlouvy o závazku veřejné služby, proto jsou vykazovány výsledky za každou zvlášť.

Představenstvo ZH KHK vytváří neustálý tlak na snižování nákladů nemocnic z důvodů nenaplnění očekávaných výnosů, neboť k poklesu došlo hlavně v tržbách od zdravotních pojišťoven. Dopad na hospodaření nemocnic s restriktivními opatřeními úhradové vyhlášky na rok 2013 se projevil ve snížení příjmů celkem o 125 mil. Kč.

Podrobnější přehled o hospodaření obchodních společností je uveden v tabulce č. 8.

Bylo provedeno **finanční vypořádání za rok 2013** s příslušnými ministerstvy a státními fondy, které poskytly KHK v průběhu roku 2013 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, Státní fond dopravní infrastruktury, Úřad vlády). Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši. V rámci finančního vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2013 bylo vráceno na účty příslušných ministerstev, a to Ministerstva financí, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva vnitra, Ministerstva zahraničních věcí, Ministerstvu práce a sociálních věcí a Úřadu vlády celkem 3 474,9 tis. 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 2014, 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 tabulkách č. 9 a 10, o finančním vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2013 v tabulce č. 23 a návrh na rozdělení disponibilních zdrojů po finančním vypořádání za rok 2013 je součástí tabulky č. 24.

**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. 5) 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 2013 (samostatná příloha)
- c) zpráva interního auditu (samostatná příloha)
- d) inventarizační zpráva za rok 2013 (samostatná příloha)
- e) kopie účetního záznamu – proúčtování čerpání fondu (samostatná příloha)

Přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2013 bylo provedeno Ministerstvem financí ČR a byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání podle § 7

odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a § 3 uvedeného zákona.

Nález auditu MF ČR se týká pochybení účtování o fondech v měsíci prosinci 2013, kdy opomenutím nedošlo k proúčtování čerpání Fondu rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje oproti převodu finančních prostředků.

Tato chyba byla napravena v účetním období roku 2014, neboť termín uzavření a předání výkazů do Centrálního systému účetních informací státu je již 25. 2. 2013.

Součástí schvalované účetní závěrky je kopie opravného dokladu, dokládající nápravu tohoto opomenutí.

Závěr vnitřního auditu:

„Na základě provedených auditů v roce 2013 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:

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