

Důvodová zpráva

k závěrečnému účtu a rozboru hospodaření

Královéhradeckého kraje za rok 2018

Rozpočet Královéhradeckého kraje na rok 2018 byl schválen usnesením Zastupitelstva Královéhradeckého kraje č. ZK/9/647/2017 z 4. 12. 2017, byl schválen jako přebytkový v objemu 162,2 mil. Kč vzhledem k tomu, že byly do financování zapracovány splátky úvěrů v této částce. Výdaje tvořily objem 4 158,5 mil. Kč a příjmy 4 320,7 mil. Kč. Orgány kraje bylo schváleno celkem 5 rozpočtových změn, konečnou výši rozpočtu ovlivnily zejména přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a 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 13 356,7 mil. Kč, objem výdajů v částce 15 712,9 mil. Kč a schodek rozpočtu 2 356,2 mil. Kč, záporné saldo příjmů a výdajů bylo kryto zapojením disponibilních zdrojů z r. 2017.

Financování Královéhradeckého kraje bylo uzavřeno v roce 2018 **přebytkem 145,1 mil. Kč** oproti plánovanému zápornému saldu 2 356,2 mil. Kč. Tento výsledek byl ovlivněn zejména nižším čerpáním výdajů o 2 233,1 mil. Kč, a to běžných o 408,4 mil. Kč a kapitálových o 1 824,7 mil. Kč, plnění příjmů bylo vyšší o 268,2 mil. Kč především v důsledku vyšších daňových příjmů o 257,3 mil. Kč, nedaňových příjmů o 25,4 mil. Kč, kapitálové příjmy nebyly splněny o 14,5 mil. Kč. V roce 2018 nebyl čerpán žádný úvěr, splátky úvěrů byly provedeny ve výši 139,4 mil. Kč, celkový objem nesplacených úvěrů k 31. 12. 2018 činil 147,8 mil. Kč.

Účetní výsledek hospodaření za r. 2018, vykázaný ve výsledovce a vyplývající z porovnání výnosů a nákladů, činí zisk po zdanění ve výši 1 356,9 mil. Kč, po schválení závěrečného účtu bude převeden na účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let.

Na účtech kraje bylo k 31. 12. 2018 celkem 2 530,1 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 (162,6 mil. Kč), zůstatek Fondu rozvoje a reprodukce KHK (592,6 mil. Kč), zůstatek Dotačního fondu KHK (24,8 mil. Kč), zůstatek prostředků určených podle vodního zákona na rozvoj vodohospodářské infrastruktury obcí (48,8 mil. Kč), zůstatek prostředků na financování akce Modernizace a dostavba ON Náchod (188,6 mil. Kč) a na realizaci průmyslových zón (69,7 mil. Kč), největší objem však tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (924,1 mil. Kč – z toho 265,0 mil. Kč půjčeno z ON Náchod). Příznivé pro kraj je zejména to, že vlastní prostředky tvoří převážnou část zůstatku, a to 2 366,8 mil. Kč.

Největší objem ze skutečně dosažených **příjmů** vlastního kraje (13 624,9 mil. Kč) tvořily přijaté transfery ze státního rozpočtu (8 345,8 mil. Kč) představující 61,3 % jejich celkové

výše, zatímco daňové příjmy (4 584,5 mil. Kč) dosáhly 33,6 %, ze státních fondů (286,5 mil. Kč) pouze 2,1 % a ostatní vlastní příjmy kraje (408,1 mil. Kč) 3,0 %.

V průběhu roku byl rozpočet příjmů celkem upraven o 9 035,9 mil. Kč, z toho největší objem představovalo provedené posílení ze státního rozpočtu a státních fondů (8 548,6 mil. Kč), zejména z MŠMT ČR (6 307,1 mil. Kč), které bylo směřováno převážnou měrou do odvětví školství na výdaje regionálního školství na platy a související výdaje, objemově významná byla rovněž účelová dotace z MD ČR na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné železniční osobní dopravě (270,4 mil. Kč), prostředky poskytnuté ze strany MPSV ČR (977,7 mil. Kč) zejména pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. a na projekty Operačního programu Zaměstnanost, dotace z MMR ČR (544,6 mil. Kč) převedené převážně jako vratky předfinancování IROP (540,2 mil. Kč) a dotace ze SFDI (263,5 mil. Kč) na financování rekonstrukce, modernizace, oprav a údržby silnic II. a III. třídy.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši a v rámci **finančního vypořádání za rok 2018** se vrací 2,79 mil. Kč. Jedná se o nečerpání účelových dotací poskytnutých MŠMT ČR (0,79 mil. Kč), MF ČR (0,10 mil. Kč), MPSV ČR (1,89 mil. Kč) a Úřadu vlády (0,01 mil. Kč).

Výdaje byly čerpány objemem 13 479,7 mil. Kč na 85,8 % upraveného rozpočtu, v tom běžné výdaje byly realizovány v částce 11 114,4 mil. Kč a představovaly 82,5 % úhrnné výše výdajů a kapitálové činily 2 365,3 mil. Kč, tj. 17,5 %. Největší podíl v oblasti běžných výdajů tvořily výdaje odvětví školství (6 692,0 mil. Kč), a to 60,2 %, které představovaly zejména poskytnuté neinvestiční příspěvky školám a školským zařízením na přímé náklady na vzdělávání (5 905,3 mil. Kč), dotace v rámci rozvojových programů MŠMT a do soukromého školství (384,3 mil. Kč) a příspěvky na provoz příspěvkových organizací z vlastních prostředků kraje (377,6 mil. Kč), objemově významným výdajem byly rovněž prostředky vynaložené na územní dopravní obslužnost (270,4 mil. Kč dotace MD ČR + 717,1 mil. Kč vlastní prostředky kraje) a na dotace poskytovatelům sociálních služeb (dotace MPSV ČR 782,1 mil. Kč + 42,3 mil. Kč vlastní prostředky kraje), činnost vlastních zařízení v oblasti sociální péče byla podpořena částkou 176,0 mil. Kč, zdravotnických zařízení objemem 569,9 mil. Kč a činnost vlastních kulturních zařízení ve výši 178,4 mil. Kč. V oblasti kapitálových výdajů byly využity prostředky poskytnuté ze SFDI na výstavbu a modernizaci silnic II. a III. třídy v objemu 179,5 mil. Kč, na projekty průmyslových zón Solnice – Kvasiny a Vrchlabí byly využity dotace celkem ve výši 76,6 mil. Kč a vlastní prostředky v částce 106,2 mil. Kč, dotace na rozvoj vodohospodářské infrastruktury byly poskytnuty z vlastních prostředků kraje v objemu 41,5 mil. Kč. Výdaje financované prostřednictvím Fondu rozvoje a reprodukce KHK (409,1 mil. Kč) byly směřovány zejména do oblasti dopravy (196,6 mil. Kč), školství (106,2 mil. Kč), zdravotnictví (62,7 mil. Kč) a sociálních věcí (16,0 mil. Kč) a byly určeny především na rekonstrukce, výstavbu a vybavení zdravotnických, školských a sociálních zařízení a na rekonstrukci silniční sítě. Na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z EU bylo vynaloženo v běžných výdajích 50,9 mil. Kč a v kapitálových výdajích 1 163,4 mil. Kč z vlastních prostředků kraje.

V porovnání s rokem 2017 byla skutečnost v roce 2018 vyšší u příjmů o 1 456,7 mil. Kč a u čerpání výdajů o 1 983,5 mil. Kč. Objem přijatých dotací ze státního rozpočtu se zvýšil oproti roku 2017 o 981,6 mil. Kč, ze státních fondů o 61,0 mil. Kč, daňové příjmy vykázaly nárůst o 299,8 mil. Kč. V roce 2018 tvořil podíl dotací ze státního rozpočtu 61,3 %, příjmů ze státních fondů 2,1 %, daňových příjmů 33,6 % a ostatních příjmů 3,0 %. V roce 2017

představovaly dotace ze státního rozpočtu 60,5 %, příjmy ze státních fondů 1,9 %, daňové příjmy 35,2 % a ostatní příjmy 2,4 %.

V porovnání s předcházejícím rokem se v roce 2018 zvýšil podíl kapitálových výdajů z 14,0 % na 17,5 % a podíl běžných výdajů se snížil v roce 2018 na 82,5 % proti roku předcházejícímu, ve kterém činil 86,0 %.

V roce 2018 nebyl zapojen do rozpočtu žádný úvěr stejně jako v r. 2017. Splátky úvěrů byly v roce 2018 (139,4 mil. Kč) oproti roku 2017 (162,5 mil. Kč) nižší o 22,8 mil. Kč.

Čerpání výdajů odvětví

Kap. 02 - Životní prostředí a zemědělství (upravený rozpočet 199,6 mil. Kč, skutečnost 125,1 mil. Kč) vykázala nižší skutečnost celkem o 74,5 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 47,9 mil. Kč) zejména z důvodu nutnosti vytvoření zůstatku 10 mil. Kč jako zákonné rezervy na havárie a část schválených dotací nebyla v r. 2018 poskytnuta z důvodu nedoložení nutných podkladů pro poskytnutí dotace v souladu s pravidly, jedná se o prostředky, které lze dle vodního zákona použít pouze na tento účel, budou tedy využity v průběhu následujících let (převeden zůstatek 48,8 mil. Kč do r. 2019, z toho 32,8 mil. Kč již schválené dotace). Prostřednictvím dotačního programu „Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod“ byly poukázány účelově vázané finanční prostředky v celkové výši 40,5 mil. Kč na podporu výstavby vodovodů, kanalizací, čistíren odpadních vod a úpraven vody pro veřejnou potřebu, z toho 21,5 mil. Kč bylo uvolněno na vodohospodářské akce dle vodního zákona, z těchto prostředků byly dále hrazeny sanace starých ekologických zátěží ve výši 0,9 mil. Kč. Do rozpočtu kapitoly je zapojen výnos z poplatků za znečišťování ovzduší, který je od roku 2017 příjmem kraje, na jehož území se stacionární zdroj nachází, může být použit jen na financování opatření v oblasti ochrany životního prostředí - výnos bude použit na financování projektů v oblasti vodní infrastruktury (převeden zůstatek 4,2 mil. Kč do r. 2019). V oblasti technické ochrany životního prostředí byly podpořeny aktivity dlouhodobého společného projektu Královéhradeckého kraje, autorizované obalové společností EKO-KOM, a. s. a provozovatelů zpětného odběru elektrozařízení - ASEKOL a. s. a ELEKTROWIN a. s. s názvem „Čistá obec, čisté město, čistý kraj“ zaměřeného na podporu a rozvoj systému odděleného sběru využitelných složek komunálních a obalových odpadů, zpětného odběru elektrozařízení a recyklace odpadů směřující k naplnění aktuálních požadavků legislativy v oblasti odpadového hospodářství. Obcím zapojeným do soutěže byly vyplaceny finanční dary v celkové výši 0,7 mil. Kč. K zajištění administrace uvedeného projektu byl převeden Centru investic, rozvoje a inovací (CIRI) příspěvek ve výši 0,3 mil. Kč. Na pokrytí nákladů péče o soustavu chráněných území evropského významu a na zvláště chráněná území v působnosti Královéhradeckého kraje (přírodní památky, přírodní rezervace) byla vynaložena částka 1,8 mil. Kč, dále byl podpořen individuální projekt „Krajské kolo ekologické olympiády“ ve výši 0,1 mil. Kč a v rámci čtyřleté zakázky na služby koordinátora EVVO bylo v roce 2018 vynaloženo 1,1 mil. Kč, 0,1 mil. Kč směřovalo na zpracování odborných, znaleckých posudků a na poradenskou činnost v oblasti životního prostředí.

Na předfinancování projektu „IV. projekt vytváření území soustavy NATURA 2000 v Královéhradeckém kraji“ bylo vynaloženo 1,8 mil. Kč, celá částka byla ze strany MŽP ČR v r. 2018 i vrácena.

K zajištění poskytování služeb obecného hospodářského zájmu ZOO Dvůr Králové nad Labem, a. s., byla v roce 2018 uvolněna vyrovnávací platba ve výši 55,6 mil. Kč na provozní výdaje a dále účelová investiční dotace ve výši 20,0 mil. Kč na rekonstrukci mostu v safari a rekonstrukci chovatelského zařízení žiraf.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen ze státního rozpočtu o dotace ve výši 1,1 mil. Kč na náhrady škod způsobených zvláště chráněnými živočichy dle zák. č. 115/2000 Sb.

U kap. 09 - volnočasové aktivity (upravený rozpočet 13,7 mil. Kč, skutečnost 11,1 mil. Kč) zůstalo nedočerpáno 2,6 mil. Kč (převedeno do roku 2019). Královéhradecký kraj v roce 2018 přispěl k zabezpečení některých soutěží a přehlídek regionálního charakteru, které mají v kraji dlouholetou tradici. Z rozvojového programu MŠMT na podporu okresních a krajských kol soutěží a přehlídek vyhlášených MŠMT ČR získal Královéhradecký kraj částku 1,3 mil. Kč a z programu na podporu soutěží a přehlídek v zájmovém vzdělávání celkem 0,5 mil. Kč, dotace byly plně vyčerpány.

Předmětové soutěže - proběhlo 14 typů soutěží v okresních kolech a 13 typů soutěží v krajských kolech. Celkem se předmětových soutěží zúčastnilo 2 945 soutěžících, 17 986 soutěžících se zúčastnilo korespondenční soutěže Matematický klokan. V odborných porotách zasedlo 431 zkušených pedagogů a odborníků v daném oboru. Stejně jako v uplynulých letech byly odbornými garanty jednotlivých soutěží zkušení pedagogové základních, středních a vysokých škol a odborníci z praxe.

Umělecké soutěže - zúčastnilo se celkem 1 332 žáků ve 4 typech okresních kol uměleckých soutěží a 835 žáků v 6 typech krajských kol soutěží. Jejich výkony zhodnotilo celkem 147 porotců z řad pedagogů základních uměleckých škol a odborníků v daných oborech. Na organizačním zajištění těchto soutěží se podílely základní umělecké školy.

Sportovní soutěže – v r. 2018 nebyly sportovní soutěže financovány z rozvojového programu MŠMT, proto se Královéhradecký kraj nepodílel na jejich organizačním zajištění.

Na podporu soutěží a práci s dětmi a mládeží byl vyčleněn objem 0,5 mil. Kč (čerpaní 0,3 mil. Kč), prostředky byly použity na slavnostní setkání vítězů krajských kol soutěží s představiteli kraje, ceny pro soutěžící – poukázky na odběr zboží firmy HUSKY CZ s. r. o., drobné dárky pro garanty a organizátory soutěží, další soutěže (Karlovarský skřivánek, Školka plná dětí, Atletický čtyřboj žáků ZŠ praktických a speciálních, Přírodovědný klokan, Kopidlenský kvítek, semináře k olympiádám).

Částkou 0,2 mil. Kč bylo podpořeno oceňování dobrovolníků pracujících s dětmi a mládeží v Královéhradeckém kraji (plakety a diplomy, uspořádání slavnostního setkání představitelů KHK s oceněnými dobrovolníky, věcná ocenění - fotoaparáty).

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

Mimořádné účelové příspěvky (MUP) - pro školy a školská zařízení zřízené krajem byla z rozpočtu Královéhradeckého kraje vyčleněna částka 3,2 mil. Kč na podporu projektů v oblasti vzdělávání, sportu a tělovýchovy, prevence rizikového chování a volnočasových aktivit a 0,2 mil. Kč na projekty etické výchovy, celková částka byla rozdělena mezi 64 škol a školských zařízení, podpořeno bylo 152 projektů.

Český olympijský výbor zahájil v roce 2003 významný celorepublikový projekt Olympiád dětí a mládeže. V roce 2018 se uskutečnil již 16. ročník – Hry VIII. Zimní olympiády dětí a mládeže České republiky 2018. Královéhradecký kraj na této významné celorepublikové akci reprezentovala 124 členná výprava (93 sportovců, 28 trenérů a 3 vedoucí výpravy). Reprezentanti Královéhradeckého kraje získali celkem 26 medailí (10 zlatých, 12 stříbrných a 4 bronzové), v bodování krajů se kraj umístil na celkovém 6. místě. Největší počet medailí přivezli biatlonisté (10 medailí), reprezentanti v lyžařském orientačním běhu (8 medailí), snowboardingu (2 medaile) a alpském lyžování (2 medaile), po jedné medaili získali sportovci kraje ve skicrossu a běžeckém lyžování, velkým úspěchem bylo 3. místo a bronzová medaile hokejového výběru Královéhradeckého kraje, který tak po druhé za sebou získal medailové umístění v hokeji. Kraj podpořil krajskou výpravu částkou 1,6 mil. Kč, bylo hrazeno ubytování a stravování, společné reprezentační oblečení a vybavení, doprava a dresy. V oblasti sportu a volnočasových aktivit bylo na sportovní činnost mládeže a na dofinancování významných sportovních akcí poskytnuto 2,0 mil. Kč.

U **kap. 10 - doprava** (upravený rozpočet 1 613,1 mil. Kč, skutečnost 1 566,9 mil. Kč) zůstalo nečerpáno 46,2 mil. Kč (převedeno se zachováním účelovosti do r. 2019), jedná se o finanční prostředky na veřejnou autobusovou dopravní obslužnost (39,2 mil. Kč) a nedočerpané finanční prostředky určené na opravy, údržbu a investice nemovitého krajského majetku pronajatého společností ÚDRŽBA SILNIC Královéhradeckého kraje a. s. (7,0 mil. Kč).

Výdaje na dopravní územní obslužnost tvoří převážnou část rozpočtu tohoto odvětví (1 133,4 mil. Kč upravený rozpočet, 1 055,1 mil. Kč skutečnost). Usnesením ZK/10/741/2018 byl schválen rozsah autobusové dopravní obslužnosti na rok 2018 v rozmezí 18,6 - 18,9 mil. km a v oblasti železniční dopravní obslužnosti rozsah základní dopravní obslužnosti ve veřejné drážní dopravě v objemu 5,4 - 5,6 mil. vlkm. K nevyčerpání části finančních prostředků rozpočtu pro autobusovou dopravní obslužnost došlo z důvodu neodsouhlaseného vyúčtování za období 09/2018 – 11/2018 u společnosti BusLine KHK s.r.o., která odmítla do vyúčtování měsíční odměny zahrnout kompenzace za státem nařízené slevy pro vybrané skupiny cestujících (pro žáky a studenty od 6 do 26 let a pro osoby starší 65 let). Z důvodu neúplnosti vyúčtování dle uzavřené smlouvy nebyla prozatím odměna ze strany Královéhradeckého kraje vyplacena. Dalším důvodem bylo neuzavřené vyúčtování s Pardubickým, Libereckým a Středočeským krajem související se zajištěním dopravní obslužnosti na části území Královéhradeckého kraje za období 07/2018 – 09/2018. Předmětná vyúčtování nebyla doposud uzavřena z důvodu nutnosti kontroly správnosti vykazovaných výnosů za státem nařízené slevy pro vybrané skupiny cestujících. Je potřeba upozornit, že předmětné závazky nezanikají, jen jejich čerpání proběhne po odsouhlasení jejich správnosti v roce 2019. Z pohledu cash flow bylo příznivé, že od 09/2018 došlo u dopravců (kromě dopravce BusLine KHK s.r.o.) k navýšení tržeb z jízdného o kompenzace za státem nařízené slevy pro vybrané skupiny cestujících a dále nemohlo dojít k vyplacení mzdových vícenákladů z důvodu stanoveného limitu pro nadlimitní veřejnou zakázku na částku 5,944 mil. Kč. Nedočerpané finanční prostředky byly zapojeny zpět do odvětví z důvodu nutnosti pokrytí nevypořádaných závazků dle výše uvedeného a finančního krytí zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou autobusovou dopravou od 01. 04. 2019, které je nutné zajistit v mimořádném režimu po obdržení výpovědi stávajícího smluvního zajištění ze strany autobusových dopravců. Důvodem výpovědi dopravců je nemožnost dalšího hrazení vícenákladů za hodinou mzdu v důsledku nemožnosti čerpání nad zákonný limit 5,944 mil. Kč a růstu dalších nákladových položek. Z tohoto důvodu není jisté, zda vůbec převedené finanční prostředky pokryjí v plné míře požadavky autobusových dopravců. Na železniční dopravní obslužnost byl rozpočet plně vyčerpán (KHK 379,1 mil. Kč + 270,4 mil. Kč státní rozpočet).

V oblasti silničního hospodářství byl na běžné výdaje – na opravy a údržbu silnic II. a III. třídy KHK vyčleněn objem 465,1 mil. Kč, který byl plně vyčerpán. V kapitálových výdajích neproinvestované finanční prostředky určené na opravy, údržbu a investice nemovitého krajského majetku dle Nájemní smlouvy ve znění pozdějších dodatků (aktuálně dodatek č. 14 schválen usnesením RK/44/1753/2016 ze dne 21. 11. 2016) je ÚDRŽBA SILNIC Královéhradeckého kraje a. s. oprávněna použít na úhrady v následujícím kalendářním roce, prostředky (7,0 mil. Kč) byly převedeny do r. 2019 se zachováním účelovosti.

V roce 2018 byla uzavřena smlouva mezi Královéhradeckým krajem a SFDI o čerpání finančních prostředků ze SFDI v členění na investiční a neinvestiční prostředky. Investiční prostředky ze SFDI byly předmětem čerpání rozpočtu kapitoly 21 – investice a evropské projekty, neinvestiční prostředky ve výši 84,0 mil. Kč na opravy a údržbu silnic byly plně vyčerpány prostřednictvím rozpočtu kapitoly 10 – doprava.

Společnost OREDO s. r. o. již od 1. 1. 2014 není příjemcem provozní dotace z rozpočtu kraje, zajišťuje činnosti související pouze s provozem integrovaného dopravního systému (dále jen „IDS“). Finanční náklady, které jsou hrazeny dopravcům, na správu a provoz IDS jsou součástí ceny dopravního výkonu. Se společností OREDO s.r.o. byla v roce 2018 uzavřena smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na financování slev z prodaných čipových karet IREDO v celkové výši 0,25 mil. Kč.

Příspěvek na provoz (21,5 mil. Kč) byl příspěvkové organizaci Správa silnic Královéhradeckého kraje poskytnut v plné výši.

Kap. 12 - správa majetku kraje (upravený rozpočet 85,1 mil. Kč, skutečnost 73,5 mil. Kč) vykazuje úsporu výdajů ve výši 11,6 mil. Kč, část nedočerpaných prostředků byla převedena do r. 2019 na úhradu znaleckých posudků (0,5 mil. Kč), opravy v areálu bývalé nemocnice Opočno (0,1 mil. Kč) a zejména na opravy, technická zhodnocení a havárie v souvislosti s nájemní smlouvou se Zdravotnickým holdingem KHK (8,0 mil. Kč).

Čerpání rozpočtu bylo ovlivněno nižšími výdaji u soustředěného pojištění majetku kraje (nečerpano 2,0 mil. Kč) díky důsledně prováděné přefakturaci odpovídající části vynaložených výdajů akciovým společností, v rámci ostatních běžných výdajů bylo v r. 2018 hrazeno finanční vyrovnání technického zhodnocení vyplývající z nájemních smluv s jednotlivými nemocnicemi (38,4 mil. Kč), nečerpaní ostatních běžných výdajů (3,2 mil. Kč) je výsledkem úsporných opatření a průběžně prováděných kontrol jednotlivých zařízení a objednávaných služeb se snahou o maximální úsporu, v rámci těchto výdajů byly hrazeny např. náklady za služby spojené s provozem objektu Evropského domu v Hradci Králové, údržba objektu Hálkova, Náchod, dále výdaje na poradenskou činnost v oblasti pojištění, ocenění areálů nemocnic Znaleckým oceňovacím ústavem.

V kapitálových výdajích byly hrazeny výkupy pozemků (3,3 mil. Kč).

Na opravy, technická zhodnocení a havárie v souvislosti s nájemní smlouvou se Zdravotnickým holdingem KHK byly vyčleněny 3,0 mil. Kč (2,0 mil. Kč ostatní běžné výdaje + 1 mil. Kč kapitálové výdaje), které nebyly v r. 2018 čerpány.

MF ČR převedlo investiční dotaci ve výši 3,3 mil. Kč - refundaci výdajů spojených s výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy.

Skutečnost výdajů **kap. 13 - evropská integrace** (upravený rozpočet 247,4 mil. Kč, skutečnost 144,0 mil. Kč), zůstala za rozpočtovým předpokladem o 103,4 mil. Kč. Jedná se především o prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu a EU (93,0 mil. Kč) na víceleté projekty a s tím související kofinancování (9,1 mil. Kč), prostředky byly převedeny se zachováním účelovosti do r. 2019.

Největší objemy v rámci odvětví představují projekty realizované z dotace MŽP ČR Snížení emisí v Královéhradeckém kraji („kotlíkové dotace“), cílem projektů je snížit emise z lokálního vytápění domácností podléjící se na expozici obyvatelstva nadlimitními koncentracemi znečišťujících látek, proto se jedná o finanční podporu fyzickým osobám na výměnu zastaralých zdrojů tepla na pevná paliva, jež je poskytována prostřednictvím Královéhradeckého kraje z Operačního programu Životní prostředí. V roce 2018 bylo na „Kotlíkové dotace I.“ vyčerpáno 24,4 mil. Kč, do roku 2019 se převádí 5,7 mil. Kč (projekt byl k 31. 12. 2018 ukončen a byla předložena MŽP ČR závěrečná zpráva k odsouhlasení). Z projektu „Kotlíkové dotace II.“ byly poskytnuty dotace ve výši 88,6 mil. Kč, převádí se 80,2 mil. Kč se zachováním účelovosti do r. 2019. U tohoto projektu byl řešen problém, který se týkal typu kotlů. Podmínky programu udávají, který typ kotle je možné vyměnit v rámci dotace. SFŽP však v průběhu zjistil, že v minulých letech došlo u výrobků firmy ATMOS k chybnému označování třídami dle normy ČSN EN 303-5, a tudíž by pak nebylo možné dotaci čerpat. Jelikož Královéhradecký kraj neměl po jednáních s MŽP a SFŽP jednoznačné stanovisko k řešení této situace, rozhodl se celkem 9 žadatelů (kteří žádali v dobré víře a nebyli zodpovědní za pochybení výrobce kotlů) podpořit ze svého rozpočtu, a to částkou ve výši 1,0 mil. Kč (usn. ZK/14/1022/2018). Pokud dojde ze strany dotčených orgánů k vyřešení problematiky, budou finanční prostředky dodatečně refundovány.

Projekt Smart Akcelerátor - je zaměřen na systematickou realizaci souboru aktivit vedoucích k rozvoji inovačního prostředí v Královéhradeckém kraji v souladu s naplňováním vize RIS3 strategie "Královéhradecký kraj - konkurenceschopný region s rozvinutým inovačním podnikáním, excelentním výzkumem a kvalifikovanými lidmi". Prostřednictvím provázaných projektových aktivit bude krajský výzkumný a inovační systém komplexně rozvíjen a propagován na bázi partnerství klíčových hráčů. Královéhradecký kraj je nositelem projektu a finančním partnerem je CIRI. KHK se podílí 15 % na celkovém rozpočtu a 85 % bude čerpáno z prostředků ESF. V roce 2018 bylo čerpáno z dotace MŠMT ČR 4,7 mil. Kč, KHK podpořil projekt částkou 0,9 mil. Kč, do r. 2019 se převádí 2,1 mil. Kč dotačních finančních prostředků a 1,3 mil. Kč prostředků KHK na kofinancování projektu.

Projekt „Zaměstnaný absolvent“ byl realizován od roku 2017 takto - 10 % státní finanční prostředky, 85 % z ESF a 5 % kofinancování kraj, cílem tohoto projektu je zvýšení zaměstnatelnosti absolventů středních a vyšších odborných škol v Královéhradeckém kraji, a to prostřednictvím odborných praxí žáků (realizovaných bezprostředně po absolutoriu na střední nebo vyšší odborné škole), které podpoří získávání prvních pracovních zkušeností a návyků a přispějí tak dalšímu pracovnímu uplatnění těchto osob. V roce 2018 bylo čerpáno z dotace MPSV ČR 4,9 mil. Kč, KHK vložil do projektu 0,3 mil. Kč. Došlo zde k nenaplnění indikátorů počtu poskytovatelů praxe a počtu absolventů středních škol zapojených do projektu a částka 0,1 mil. Kč byla vrácena poskytovateli.

Nový projekt „Predikce trhu práce (Kompas)“ má za cíl vytvoření udržitelného systému spolehlivých predikcí a monitoringu trhu práce, který bude propojovat národní a regionální úroveň a jehož výsledky budou reflektovat podstatné dopady technologických trendů na trh práce a specifika regionálního vývoje. Projekt je financován z prostředků ESF (82,389 %) a ze státního rozpočtu (17,611 %). Na projekt bylo čerpáno 1,2 mil. Kč z dotačních prostředků, do r. 2019 se převádí 1,5 mil. Kč.

Projekt „Rozvoj Královéhradeckého kraje – chytré, efektivně, s prosperitou“ je dvouletý, financován bude následovně: 10 % SR, 85 % ESF a 5 % kraj, v r. 2018 byl realizován objemem 2,6 mil. Kč z dotačních prostředků a 0,1 mil. Kč z prostředků kraje, částka 0,9 mil. Kč z dotace a 3,1 mil. Kč na kofinancování a předfinancování se převádí do r. 2019. Cílem je zpracování celkem 6 strategických a koncepčních dokumentů:

- Strategie rozvoje Královéhradeckého kraje 2021+
- Koncepce Královéhradecký kraj – Chytrý region

- Strategie zaměstnanosti Královéhradeckého kraje
- Strategie investičních příležitostí Královéhradeckého kraje
- Koncepte/strategie zdraví Královéhradeckého kraje
- Ucelená politika samosprávy Královéhradeckého kraje o vodě.

Nový projekt „Do praxe bez bariér“ je obdobou ukončeného projektu „Zaměstnaný absolvent“ jen s tím rozdílem, že se zaměřuje na zvýšení zaměstnatelnosti absolventů se zdravotním postižením a absolventů s nižším středním odborným vzděláním ze speciálních a praktických středních škol v Královéhradeckém kraji prostřednictvím aktivit zaměřených na získání pracovních návyků a zkušeností, projekt rovněž přispěje k propojení speciálních a praktických středních škol a podniků zaměstnávajících osoby se zdravotním postižením, případně podniků na volném trhu práce, a k navázání jejich dlouhodobé spolupráce. Partnerem bez finančního příspěvku je Úřad práce ČR, partnery s finančním příspěvkem jsou Centrum investic, rozvoje a inovací a ERGOTEP CSR INSTITUT, o.p.s., se kterými jsou uzavřeny „Smlouvy o partnerství s partnery projektu s finančním příspěvkem“, na jejichž základě budou tyto organizace vykonávat část aktivit projektu.

Projekt je realizován následovně: 10 % státní finanční prostředky, 85 % z ESF a 5 % kofinancování kraj. V r. 2018 byl podpořen z dotace částkou 1,7 mil. Kč a kofinancován ve výši 0,1 mil. Kč, do r. 2019 se převádí 2,0 mil. Kč z dotace a 0,3 mil. Kč na kofinancování.

Projekt „Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji – obědy do škol“ (2,3 mil. Kč) pokračoval i v r. 2018 a byl v tomto roce ukončen, částka 2,2 mil. Kč byla vrácena. Cílem bylo zajistit dětem ve věku 3 – 15 let ze sociálně a ekonomicky slabých rodin (pobírajících dávky hmotné nouze) pravidelnou kvalitní stravu ve školních jídelnách mateřských a základních škol (a víceletých gymnázií). Celkový objem dotace pro rok 2017 a 2018 činil 3,7 mil. Kč, významná vratka vyplývá z podmínek projektu a z jeho nastavení. Rozpočet projektu se stanovuje na základě odhadu počtu dětí jednotlivými zapojenými školami. Školy ve chvíli, kdy se hlásí do projektu, nemají přesné informace o počtu dětí, které budou čerpat stravné, dle metodiky z MPSV ČR by měly svůj odhad počtu dětí lehce „nahodnotit“, protože je jednodušší peníze vracet, než rozpočet navyšovat. Dalším faktorem, který ovlivnil výši čerpání dotace je způsob potvrzování dětí na Úřadu práce, kdy prokazatelně docházelo k pochybením a nedostatečnému informování cílové skupiny. Nakonec bylo potvrzeno 338 dětí, přičemž školy odhadovaly 880.

Na projekt „Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji – obědy do škol II.“ (6,3 mil. Kč) byly poskytnuty prostředky za stejným účelem a byly v plné výši vyčerpány.

Projekt „2. technická pomoc pro Královéhradecký kraj - Interreg V-A ČR – Polsko“ plynule navázal na projekt Technická pomoc pro Královéhradecký kraj. I v tomto projektu Královéhradecký kraj zastává úlohu regionálního subjektu, který zabezpečuje zejména podporu potenciálním žadatelům o dotaci. Z celkové výše dotace činí 85 % prostředky EU, 5 % dotace ze státního rozpočtu (MMR) a 10 % představuje kofinancování kraje. Z rozpočtu kraje bylo v r. 2018 poskytnuto 0,7 mil. Kč na kofinancování a předfinancování, do roku 2019 se převádí částka 0,04 mil. Kč, projekt bude probíhat do roku 2020.

Na projekt „Technická pomoc pro Královéhradecký kraj - Interreg V-A ČR – Polsko“ bylo v r. 2018 vynaloženo 1,1 mil. Kč z vlastních prostředků kraje, v r. 2018 byl ukončen a na počátku roku 2019 finálně vypořádán.

Projekt „Koncepte rozvoje přeshraniční cykloturistiky v polsko - českém příhraničí“ (Eurovelo) je zaměřen na podporu cyklistiky a jeho výstupem by mělo být mj. zpracování koncepte dálkových cyklotras a další aktivity, jejichž cílem je zvýšení zájmu o cyklistiku. Projekt bude podpořen takto: dotací 85 % z ESF, 5 % ze státních prostředků a 10 % se podílí kraj. V r. 2018 bylo vynaloženo 0,4 mil. Kč z vlastních prostředků kraje, do roku 2019 se převádí 0,7 mil. Kč.

Projekt Kulturní a přírodní dědictví pro rozvoj polsko-českého pohraničí "Společné dědictví" je dalším projektem realizovaným na území česko-polského pohraničí. Jeho hlavním cílem je zvýšení návštěvnosti podporovaného území a druhotně také zvýšení míry zaměstnanosti na podporovaném území v objektech kulturního a přírodního dědictví a v cestovním ruchu. Na projektu se bude podílet 85 % dotace z prostředků ESF, 5 % dotace ze státního rozpočtu a 10 % se podílí kraj. KHK vynaložil v r. 2018 částku 0,7 mil. Kč jako předfi a kofi, do roku 2019 se převádí nedočerpaných 0,8 mil. Kč.

Projekt „Česko-polská Hřebenovka - východní část“ je novým projektem, jehož záměrem je obnova historické trasy, jež vede po hřebenech příhraničních hor od Ještědu po Praděd, a to zejména propojením již existujících úseků trasy. Součástí projektu bude i výstavba nových rozhledem v česko-polském pohraničí. Vedoucím partnerem projektu je Euroregion Glacensis. Královéhradecký kraj bude realizovat dílčí aktivity neinvestičního charakteru – zejména zajištění tištěných map za celé území, zajištění publicity aj. Projekt je podpořen dotací 85 % z EU, 5 % ze státního rozpočtu a 10 % představuje kofinancování kraje. Finance na kofinancování kraje (0,7 mil. Kč) nebyly v roce 2018 čerpány a byly se zachováním účelovosti převedeny do roku 2019.

Projekt „Společná propagace česko-polského příhraničí“ (také označovaný jako mikroprojekt) patří mezi další rozvíjející se projekty. Výstupem projektu bude zejména mapa a brožury přírodních a kulturních aktivit, které se nacházejí podél silnic v česko-polském příhraničí, které jsou v současnosti rekonstruovány v rámci programu Interreg V-A ČR – Polsko. Dotační podpora projektu bude ve výši 90 %, zbývajících 10 % bude podíl kraje. V rozpočtu vyhrazená částka na kofinancování (0,8 mil. Kč) nebyla čerpána a byla převedena do roku 2019, kdy budou aktivity projektu zahájeny.

Rozpočtového předpokladu (upravený rozpočet 6 729,7 mil. Kč, skutečnost 6 718,5 mil. Kč) bylo dosaženo u čerpání výdajů **kap. 14 - školství** téměř ve všech oblastech. Převažující část rozpočtu tvoří přímé výdaje na vzdělávání krajských a obecních školských subjektů, hrazené z účelových dotací státního rozpočtu v celkové výši 5 905,3 mil. Kč, z toho 4 280,4 mil. Kč na mzdy. Z celkového objemu činila dotace pro krajské příspěvkové organizace 1 816,5 mil. Kč. Tyto přímé výdaje na vzdělávání byly kraji přiděleny z MŠMT ČR normativně podle počtu dětí a žáků prostřednictvím republikových normativů. V průběhu roku byl rozpočet kraje každý měsíc upravován s ohledem na financovaná podpůrná opatření ve vzdělávání v obecním a krajském školství. Těmto školám a školským zařízením jsou prostředky odborem školství KÚ KHK rozepisovány prostřednictvím krajských finančních normativů. V průběhu roku byly prováděny individuální úpravy, zejména rozpisy prostředků uvolňovaných na zabezpečení podpůrných opatření ve vzdělávání ve školách a školských zařízeních.

Dotace na přímé výdaje na vzdělávání pro soukromé školství činila 290,6 mil. Kč (v r. 2017 dotace 255,7 mil. Kč, v r. 2016 dotace 209,9 mil. Kč). Oproti roku 2017 je to více zejména díky nárůstu počtu financovaných soukromých subjektů a podpůrných opatření ve vzdělávání.

Celkový počet zaměstnanců financovaných ze státních dotací byl ze strany MŠMT ČR stanoven prostřednictvím dílčích ukazatelů. Výsledný limit pro rok 2018 činil 12 283,490 průměrných přepočtených zaměstnanců z dotace na přímé NIV, k tomu byly navíc další úvazky zaměstnanců kryty z dotací rozvojových programů MŠMT. Skutečný počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu vč. ESF byl 12 289,1414, z toho 145,3227 bylo hrazeno z ESF. Limit zaměstnanců byl díky jeho navýšení v průběhu roku a navyšování počtu zaměstnanců prostřednictvím rozvojových programů s malou rezervou dodržen.

Rozvojovými programy MŠMT ČR byly řešeny specifické tituly. Mezi finančně nejvýznamnější v roce 2018 patřily tyto rozvojové programy:

- rozvojové programy na podporu odborného vzdělávání ve středních školách pro rok 2018: 8,9 mil. Kč; pro střední školy jde o klíčový program, z něhož jsou financovány zvýšené mzdové náklady na výuku ve vybraných víceoborových i jednooborových třídách s nízkou naplněností;
- podpora navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních: 9,1 mil. Kč; z programu jsou hrazeny zvýšené úvazky v pedagogicko-psychologických poradnách a speciálních pedagogických centrech zajišťujících požadavky agendy spojené s implementací podpůrných opatření ve vzdělávání dle vyhl. č. 27/2016 Sb.;
- asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním: 3,1 mil. Kč (modul B - krajské, obecní i soukromé školy), Financování asistentů pedagogů pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením v soukromých školách (modul A): 0,5 mil. Kč; význam tohoto programu v r. 2018 je již nižší než v předchozích letech, od září 2018 již není realizován;
- podpora výuky plavání v základních školách v r. 2018 – ve 2 etapách bylo poskytnuto 134 základním školám celkem 3,2 mil. Kč;
- hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2016/2017 – Excellence středních škol 2017: 1,4 mil. Kč; z dotace jsou vypláceny odměny pedagogům, kteří se podíleli na přípravě žáků úspěšných v soutěžích;
- podpora vzdělávání cizinců ve školách – pro děti-cizince z 3. zemí, zajištění podmínek vzdělávání nezletilých azylantů, bezplatná příprava k začlenění dětí a žáků osob se státní příslušností jiného členského státu EU: 1,3 mil. Kč; podpora je poskytována vybraným mateřským a základním obecním školám.

Vyčíslené údaje představují celkový přidělený objem dotací, po odpočtu vratek nečerpaných dotací zaslaných zpět MŠMT ČR v r. 2018. V rámci finančního vypořádání bylo v r. 2019 vráceno celkem 0,8 mil. Kč.

V roce 2018 byly poskytovány prostředky z OP Výzkum, vývoj a vzdělávání (42,5 mil. Kč) na projekty škol využívající zjednodušené vykazování nákladů, jde zejména o aktivity z prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání.

V samostatné působnosti kraje odvětví školství zajišťovalo zejména financování provozních výdajů školských subjektů zřízených KHK. Financování reprodukce majetku kraje svěřeného těmto organizacím je v kompetenci investičního odboru (kap. 21- investice a evropské projekty a kap. 50 – Fond rozvoje a reprodukce KHK).

V oblasti vlastních prostředků kraje bylo nadále nutné využít disponibilní finanční prostředky především na pokrytí základních provozních výdajů organizací školství, u prostředků z Fondu rozvoje a reprodukce KHK na financování nejnaléhavějších stavebních akcí řešících nevyhovující technický stav objektů ve vlastnictví kraje. Velký význam má modernizace objektů škol a jejich vybavení s využitím zdrojů z ESF. V této oblasti v roce 2018 probíhala realizace řady projektů z IROP a OP ŽP.

Neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím z vlastních prostředků kraje činily v roce 2018 částku 377,6 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 a výsledku hospodaření kraje.

V průběhu roku 2018 byly řadě organizací z rozpočtu kraje poskytnuty finanční prostředky určené k řešení specifických požadavků:

- podpora polytechnického vzdělání ve středních školách zřízených krajem (příspěvek neinvestiční, popř. i investiční) – 2,9 mil. Kč (2 mil. Kč v r. 2017);
- implementace a zabezpečení požadavků GDPR – uvolněno 6,9 mil. Kč;

- posílení odměňování učitelů odborných předmětů v oborech skupin oborů 23- strojírenství a 26- elektrotechnika, telekomunikační a výpočetní technika u středních škol na výsledný objem 13,4 mil. Kč.

Ostatní běžné výdaje školství představovaly objem 1,3 mil. Kč, z toho částka 0,4 mil. Kč byla zaplacená krajem za nájemné.

Částka 4,0 mil. Kč byla na investice PO vynaložena přímo z rozpočtu školství.

V rámci odvětví jsou realizovány 2 víceleté projekty z OP VVV: „Krajský akční plán rozvoje vzdělávání v Královéhradeckém kraji“, tzv. KAP, který je zaměřen na intervence směřující ke zkvalitnění řízení škol a zvýšení kvality ve vzdělávání a začlenění či rozvoj dlouhodobého plánování jako nástroje ke kvalitnímu řízení škol (čerpání 3,8 mil. Kč ze státního rozpočtu + 0,2 mil. Kč z rozpočtu KHK), nedočerpaný objem (0,9 mil. Kč SR + 0,6 mil. Kč kraj) byl převeden k čerpání do r. 2019 a „Implementace Krajského akčního plánu rozvoje vzdělávání v Královéhradeckém kraji I“ (I-KAP; čerpání 26,8 mil. Kč SR + 17,7 mil. Kč kraj), nedočerpaný objem (0,02 mil. Kč SR + 7,3 mil. Kč kraj) byl rovněž převeden do r. 2019.

Významné byly i investiční dotace MZe ČR z Národního dotačního programu pro Centra odborného vzdělávání, 3 školám bylo poskytnuto na investiční učební pomůcky 4,8 mil. Kč.

Na projekt Vyšší odborné školy zdravotnické a Střední zdravotnické školy v Trutnově „Přeshraniční vzdělávání studentů zdravotnických oborů“ uvolnilo MMR ČR a Národní fond celkem 4,4 mil. Kč.

Příspěvkové organizaci VOŠ, SŠ, ZŠ a MŠ, Hradec Králové, Štefánikova 549 byla poskytnuta dotace z MPSV ČR na podporu služeb s nadregionální a celostátní působností ve výši 3,9 mil. Kč.

Odvětví školství má též rezervu na poskytnutí prostředků na předfinancování projektů realizovaných krajskými školskými organizacemi, objem 5,7 mil. Kč byl převeden se zachováním účelovosti do r. 2019.

U **kap. 15 - zdravotnictví** (upravený rozpočet 628,4 mil. Kč, skutečnost 601,5 mil. Kč) došlo k nižšímu čerpání výdajů v porovnání s možností danou upraveným rozpočtem o 26,9 mil. Kč, objem 26,8 mil. Kč byl převeden do r. 2019. Vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby akciovým společnostem (308,9 mil. Kč) byly uvolněny v plné výši, rovněž tak i příspěvky na provoz příspěvkových organizací byly uvolněny v plné výši schválené pro jednotlivé organizace (261,0 mil. Kč), nečerpaná rezerva pro příspěvkové organizace (16,0 mil. Kč) byla převedena do r. 2019. Byla poskytnuta vyrovnávací platba za plnění závazku veřejné služby Fakultní nemocnici Hradec Králové (7,8 mil. Kč), mimořádný účelový příspěvek na provoz VOŠ zdravotnické a Střední zdravotnické škole Trutnov (0,3 mil. Kč) na úhradu výdajů spojených s náborovým projektem „STUDUJ NA ZDRÁVCE“, v souvislosti s Plánem pokrytí území kraje výjezdovými základnami zdravotnické záchranné služby v roce 2018 byla stanovena a v plné výši převedena vyrovnávací platba za závazek veřejné služby Horské službě ČR (1,1 mil. Kč), byly poukázány dotace nadačním fondům měst v celkové výši 4,3 mil. Kč za účelem poskytnutí stipendií nelékařským zdravotnickým pracovníkům z důvodu zajištění a stabilizace odborného personálu v nemocnicích ZH KHK.

Zdravotnickému holdingu KHK byla poskytnuta dotace (0,6 mil. Kč) na realizaci projektu jazykového kurzu pro zahraniční zdravotnické pracovníky, kteří jsou oslovováni v souvislosti s nedostatkem zdravotnického personálu. Na základě rozsudku Krajského soudu v Hradci Králové se hradila stejně jako v minulých letech měsíční renta Ing. Barvinkovi (náhrada škody na zdraví – celoroční výše 0,2 mil. Kč). Na zajištění stomatologické lékařské pohotovostní služby a chirurgické pohotovostní služby v Broumově bylo z rozpočtu odvětví zdravotnictví uvolněno 2,5 mil. Kč, na zajištění ohledání těl zemřelých bylo vynaloženo 1,3 mil. Kč.

V rámci kofinancování a předfinancování byl realizován projekt „Výcviková a školící základna pro Zdravotnickou záchrannou službu Královéhradeckého kraje – Věž vzdělávacího a výcvikového střediska Hradec Králové“ (7,5 mil. Kč).

Rozpočet odvětví zdravotnictví byl v průběhu roku posílen o účelové dotace, jako každý rok byly čerpány prostředky na protidrogovou politiku (0,2 mil. Kč), SOAL Trutnov obdržel mimořádnou dotaci pro zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (1,1 mil. Kč), dále pak byly kraji poskytnuty dotace pro Zdravotnickou záchrannou službu Královéhradeckého kraje na program Financování připravenosti poskytovatele zdravotnické záchranné služby na řešení mimořádných událostí a krizových situací podle zákona č. 374/2011 Sb., o zdravotnické záchranné službě (3,4 mil. Kč), všechny tyto dotace byly plně vyčerpány.

Rozpočet **kap. 16 - kultura** (upravený rozpočet 216,8 mil. Kč, skutečnost 210,0 mil. Kč) nebyl plně vyčerpán, 6,7 mil. Kč bylo převedeno do r. 2019 zejména na stěhovací práce a nutné investiční aktivity s tím spojené pro Muzeum východních Čech (6,3 mil. Kč), kde došlo k posunu realizace. Příspěvky PO na provoz, které tvoří 84,9 % objemu rozpočtu odvětví, byly poskytnuty v plně rozpočtované výši (178,4 mil. Kč), byla poskytnuta dotace Městu Trutnov na provoz Muzea v Podkrkonoší v Trutnově (3,3 mil. Kč) v souladu s uzavřenou smlouvou, příspěvky na zajištění regionálních funkcí knihoven (8,5 mil. Kč), prostřednictvím vyrovnávacích plateb v režimu závazku veřejné služby byly podpořeny 4 obecně prospěšné společnosti v oblasti kultury (3,3 mil. Kč Klicperovo divadlo, 1,5 mil. Kč Divadlo Drak a Mezinárodní institut figurálního divadla, 3,9 mil. Kč Filharmonie HK a 1,5 mil. Kč Archeopark Všešary), jejichž je kraj spoluzakladatelem, kulturní činnost byla také podporována dotacemi pořadatelům na akce s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje (3,7 mil. Kč).

Příspěvkovým organizacím byly poskytnuty investiční transfery ve výši 3,9 mil. Kč, s nabytím účinnosti vyhlášky č. 397/2017 Sb., kterou se mění vyhláška č. 410/2009 Sb. od 1. 1. 2018, jsou muzea a galerie povinny nakupovat sbírkové předměty z fondu investic (1,5 mil. Kč) a Muzeu východních Čech v Hradci Králové byly převedeny prostředky na zabezpečení nutných investičních aktivit spojených se stěhováním (2,4 mil. Kč).

Součástí rozpočtu odvětví se staly rovněž účelové dotace uvolněné v průběhu roku ze státního rozpočtu určené pro příspěvkové organizace kraje celkem v objemu 1,7 mil. Kč, byly plně vyčerpány.

Kap. 18 - zastupitelstvo kraje (upravený rozpočet 62,2 mil. Kč, skutečnost 49,1 mil. Kč) zahrnuje výdaje týkající se činnosti uvolněných i neuvolněných zastupitelů, odměny včetně refundací a související výdaje, náklady na vybavení, cestovné, supervize a studie, a další nutné provozní výdaje. Na nedočerpání finančních prostředků do výše upraveného rozpočtu o 13,1 mil. Kč se značnou měrou podílela úspora u prostředků na odměny a související výdaje (7,0 mil. Kč) z titulu neuplatnění refundací a úhrad ušlého výdělku v plném rozsahu předpokládaného objemu a zejména nevyužití možnosti dle nové právní úpravy vyplácet mimořádné odměny členům zastupitelstva. V běžných výdajích nebyly dočerpány prostředky na řešení havarijních situací (0,5 tis. Kč), výdaje na pohoštění a dary (0,4 mil. Kč), individuální dotace a dary Rady KHK (0,5 mil. Kč), u ostatních běžných výdajů (4,5 mil. Kč) nebyly vyčerpány v plné míře prostředky vyčleněné na zahraniční i tuzemské služební cesty, supervize a právní služby - objem 5,4 mil. Kč byl převeden k čerpání do r. 2019.

V porovnání s možností danou upraveným rozpočtem (upravený rozpočet 405,0 mil. Kč, skutečnost 368,2 mil. Kč) byla u **kap. 19 - krajský úřad** vykázána nižší skutečnost výdajů o 36,8 mil. Kč, úspora u prostředků na platy zaměstnanců a související výdaje (1,8 mil. Kč) je důsledkem nenaplněného počtu zaměstnanců, s tím souvisí i úspora běžných provozních

výdajů (11,7 mil. Kč), např. nebyly zatím částečně realizovány nákupy vybavení pro nové zaměstnance, některé plánované vzdělávací akce průběžného vzdělávání a další provozní služby. Nedočerpání rozpočtu na IT (12,7 mil. Kč) vzniklo úsporami v rámci veřejných zakázek, zatím nerealizovaným vybavením nových zaměstnanců, nižšími náklady v souvislosti s GDPR, posunem některých projektů a plateb – objem 11,2 mil. Kč byl převeden do r. 2019. Výdaje za nájem služeb a prostor v RegioCentru Nový pivovar vykazují úsporu (3,6 mil. Kč) z důvodu původně uvažované vyšší kalkulace cen při uzavírání dodatků k nájemní smlouvě. Nižší výdaje u krizového plánování (o 0,3 mil. Kč) vznikly v souvislosti s financováním zavádění ochrany osobních údajů (GDPR) – původně bylo uvažováno s využitím externí firmy, v průběhu roku byla ochrana osobních údajů a s tím spojená administrativní realizována vlastními silami dle vydaných a schválených metodik.

V rámci tohoto odvětví se realizují projekty spolufinancované ze státního rozpočtu a prostředků EU, a to JEKIS, Rozvoj datového skladu a BI KHK a Bezpečnostní infrastruktura a rozvoj TCK - nedočerpaný objem prostředků na kofinancování a předfinancování (5,9 mil. Kč) byl převeden do r. 2019 se zachováním účelovosti.

Rozpočet byl v průběhu roku posílen též o dotace na výdaje na volby (0,4 mil. Kč), na výdaje na krajského koordinátora romských poradců (0,3 mil. Kč), na výkon sociální práce (1,7 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem vráceny (0,1 mil. Kč).

Kap. 21 – investice a evropské projekty je objemem rozpočtu (upravený rozpočet 2 915,4 mil. Kč, skutečnost 1 752,7 mil. Kč) po školství druhou největší kapitolou, do výdajů tohoto odvětví patří prostředky na krajské stavební investice, prostředky na kofinancování a předfinancování stavebních projektů včetně souvisejících neinvestičních výdajů, rezervy na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z EU na org. 2099, org. 2077 a org. 2088, neinvestiční transfery pro Regionální radu regionu soudržnosti SV, příspěvek na provoz Centra investic, rozvoje a inovací (CIRI), Modernizace a dostavba ON Náchod, akce průmyslových zón Solnice – Kvasiny a Vrchlabí, projekty spolufinancované EU.

Čerpání této kapitoly zůstalo za možností upraveného rozpočtu o 1 162,7 mil. Kč, největší objem tvoří prostředky kraje alokované na kofinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU (skutečnost 1 153,1 mil. Kč, nedočerpáno 887,2 mil. Kč – z toho 265 mil. Kč půjčeno z ON Náchod), další významnou část tohoto objemu tvoří výdaje určené na projekt Modernizace a dostavba ON Náchod (skutečnost výdajů 134,7 mil. Kč; nedočerpáno 188,6 mil. Kč) a na realizaci průmyslových zón (skutečnost 106,2 mil. Kč, nedočerpáno 69,7 mil. Kč), nedočerpané prostředky byly převedeny do r. 2019.

Na projekt Průmyslová zóna Kvasiny III bylo z vyčleněné částky 122,4 mil. Kč vyčerpáno 98,5 mil. Kč. Na projekt Průmyslová zóna Vrchlabí bylo profinancováno 7,7 mil. Kč z rozpočtovaných 53,5 mil. Kč. V oblasti energetiky bylo z částky 2,4 mil. Kč vyčerpáno 0,9 mil. Kč. U projektu EPC (energetický management + úhrady splátek ČSOB) bylo vyčerpáno 8,3 mil. Kč z vyčleněných 10,2 mil. Kč a na přípravu nových projektů v dopravě bylo z rozpočtovaných 55,5 mil. Kč vyčerpáno 43,5 mil. Kč.

V rámci ostatních běžných výdajů, na které bylo v rozpočtu 2018 alokováno 1,2 mil. Kč, byla vyčerpána částka 0,3 mil. Kč. Financovány byly např. právní služby, posouzení cenových nabídek, vyhotovení znaleckého posudku, posouzení námitek, uveřejňování ve věstníku veřejných zakázek.

V rámci prostředků na kofinancování a předfinancování projektů byly vyčleněny finanční prostředky na financování projektů jednotlivých odvětví.

Nejvíce z těchto finančních prostředků (734,6 mil. Kč) bylo určeno pro odvětví doprava. Finanční prostředky byly použity ve výši 493,3 mil. Kč, a to především na financování rekonstrukcí komunikací a mostů, které byly podpořeny v rámci IROP. Mezi největší akce lze

zařadit např. komunikace II/298 Ledce – Opočno, 2. etapa (70,1 mil. Kč), II/298 hranice KHK – křižovatka s I/11 – 1. etapa (69,6 mil. Kč), II/300 Dvůr Králové n. L. – MOK s II/299 (64,5 mil. Kč), III/28521, III/28520, II/308 Vrchovina - Krčín (částka 42,4 mil. Kč), II/325 Velký Vřešťov – Hostinné, 2. etapa (42,1 mil. Kč), II/303 Police nad Metují – Pěkov, průtah (40,0 mil. Kč).

V odvětví evropská integrace (337,5 mil. Kč) bylo pro projekty podpořené v rámci Interreg V-A ČR – Polsko vyčleněno 274,2 tis. Kč. Z celkového objemu bylo vyčerpáno 176,1 mil. Kč na tyto projekty:

Zlepšení přeshraniční dostupnosti polsko-českého příhraničí v oblasti Stolových hor (19,1 mil. Kč), Zlepšení dopravní dostupnosti Orlických a Bystřických hor (58,8 mil. Kč) a Zlepšení dopravní dostupnosti Broumovska a Kladsko – valbříšského regionu (98,3 mil. Kč). Jedná se o projekty dopravní infrastruktury.

V odvětví kultura bylo z vyčleněných 31,5 mil. Kč vyčerpáno 16,3 mil. Kč, realizovány byly projekty „Zvýšení ochrany fondu a komplexní řešení ukládání a zálohování digitálních dokumentů v Studijní a vědecké knihovně HK“ (9,9 mil. Kč), projekty SMARTmuzeum: modernizace depozitářů, technického a technologického zázemí (3,8 mil. Kč) Muzea VČ v Hradci Králové + Centrální krajský depozitář Muzea VČ v HK (Gajerova kasárna + Vrbenského kasárna), stavební úpravy nájemních prostor v objektu Galerie moderního umění v HK (2,6 mil. Kč).

Pro odvětví školsví bylo určeno 467,1 mil. Kč, z nichž bylo vyplaceno 446,9 mil. Kč. Většina finančních prostředků byla použita na financování projektů podpořených v rámci IROP – např. Modernizace cvičné stáje GYM, SOŠ, SOU a VOŠ Hořice (90,6 mil. Kč), Centrum odborné přípravy polygrafických oborů SŠPTP Velké Poříčí (65,5 mil. Kč), Pořízení vybavení pro zkvalitnění teoretické a praktické výuky ČLA Trutnov (33,6 mil. Kč), Zlepšení infrastruktury pro vzdělávání VOŠZ a SZŠ HK – rekonstrukce počítačové sítě a modernizace odborných učeben zubních techniků (15,0 mil. Kč), Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury v oblasti gastronomie v SŠGS Nová Paka (13,6 mil. Kč), Zkvalitnění výuky technických oborů VOŠ a SPŠ Rychnov nad Kněžnou (13,5 mil. Kč), Zlepšení infrastruktury a inovace vybavení odloučeného pracoviště SUPŠ HNN v Brněnské ulici (10,3 mil. Kč), Rekonstrukce laboratoří fyziky, chemie a biologie VOŠZ a SZŠ HK (9,7 mil. Kč). Finanční prostředky směřovaly (formou návratných finančních výpomocí - NFV) i na předfinancování projektů snížení energetické náročnosti budov (zateplení) školských zařízení Královéhradeckého kraje – např. Gymnázium Trutnov (27,8 mil. Kč), Gymnázium Dobruška (22,3 mil. Kč), SOU Lázně Bělohrad (21,6 mil. Kč), VOŠ a SPŠ Jičín (9,8 mil. Kč) a SŠ a ZŠ Nové Město nad Metují (7,7 mil. Kč).

Pro odvětví zdravotnictví bylo vyčleněno 37,6 mil. Kč. Z této částky bylo vyčerpáno 8,4 mil. Kč, finanční prostředky směřovaly např. do těchto projektů: Centrum duševního zdraví RIAPS Trutnov (NFV pro SOAL Trutnov 4,3 mil. Kč), Výcviková a školící základna Zdravotnické záchranné služby KHK – Heliport LZS (2,6 mil. Kč).

U odvětví sociální věci bylo z přidělené částky 47,5 mil. Kč vyčerpáno 8,2 mil. Kč. Na vyčerpaných prostředcích se podílely 2 projekty, a to Transformace ÚSP pro mládež Kvasiny – rekonstrukce objektu v lokalitě Týniště nad Orlicí (5,1 mil. Kč) a Transformace ÚSP pro mládež Kvasiny – výstavba v lokalitě Kostelec nad Orlicí (3,1 mil. Kč), hlavní financování těchto projektů se předpokládá v r. 2019.

Z financí vyčleněných ve výši 16,0 mil. Kč pro CIRI na přípravu, udržitelnost, řízení a administraci projektů bylo vyčerpáno 3,5 mil. Kč.

Z prostředků pro regionální rozvoj a cestovní ruch (1,0 mil. Kč) a pro krajský úřad (1,8 mil. Kč) nebylo čerpáno.

Nevyčerpané zůstatky u org. 2077, 2088 a 2099 činí 365,9 mil. Kč.

V průběhu roku byl rozpočet kapitoly posílen o účelové dotace ze státního rozpočtu, které byly plně vyčerpány, a to na zlepšení přeshraniční spolupráce ČR – PL (10,6 mil. Kč), na Centrum duševního zdraví RIAPS pro SOAL Trutnov (2,5 mil. Kč), na Průmyslovou zónu Kvasiny III (36,5 mil. Kč) na akci Modernizace VOŠ a SPŠ Rychnov Nad Kněžnou II. etapa, na akce silniční infrastruktury v průmyslových zónách (36,0 mil. Kč), a to v Průmyslové zóně Vrchlabí (17,6 mil. Kč) I/14 Vrchlabí, Nerudova – Nádražní, III/32551 od odbočky k ŽS po křižovatku s III/2953 v Kunčicích, v Průmyslové zóně Kvasiny (18,4 mil. Kč) III/30821 Spy – Nové Město nad Metují (Krčín).

Zcela vyčerpána byla také dotace poskytnutá ze SFDI (175,4 mil. Kč) na obnovu silničního majetku. Největšími částkami byly podpořeny např. tyto projekty: III/28010 Staňkova Lhota – Rakov – Sedliště (28,8 mil. Kč), III/28526 Borová – Česká Čermná (23,9 mil. Kč), III/32336 Lodín (20,5 mil. Kč), most ev.č.28434-1 Šárovceva Lhota (17,3 mil. Kč) III/28440 Tetín – Vřesník (17,2 mil. Kč) III/3008 Zábřeží – Třebihošť (16,7 mil. Kč) III/32736 Chlumec nad Cidlinou, Palackého ul. (15,3 mil. Kč) III/3167 + III/3169 Černá Skála – Potštejn (9,9 mil. Kč). Z prostředků SFDI byly profinancovány i některé akce spojené s Průmyslovou zónou Kvasiny III – I/14 Solnice, obchvat a II/321 Černíkovice – Domašín, obchvat a komunikace III. tř. PZ Solnice – PZ Lipovka (celkem 4,1 mil. Kč).

K nižšímu čerpání výdajů **kap. 28 - sociální věci** (upravený rozpočet 1 217,4 mil. Kč, skutečnost 1 140,4 mil. Kč) o 77,0 mil. Kč došlo především z důvodu nečerpání prostředků na projekty realizované v rámci Operačního programu Zaměstnanost (68,7 mil. Kč státní rozpočet + 6,1 mil. Kč kofinancování), jedná se o zálohové platby na realizaci 3 víceletých projektů a prostředky byly se zachováním účelovosti převedeny do r. 2019. Příspěvky PO na provoz byly poukázány v plné výši upraveného rozpočtu (176,0 mil. Kč). Na krajské dotační programy v sociální oblasti bylo poskytnuto 42,3 mil. Kč (tab. č. 14). V rámci ostatních běžných výdajů byly vykázány mírné úspory (1,4 mil. Kč) zejména vlivem přijetí úsporných opatření. Nejvíce finančních prostředků bylo vynaloženo do následujících oblastí: aktivity pro rodinnou politiku a nákup služeb pro pomoc rodině a manželství (5,3 mil. Kč), chráněné bydlení (2,2 mil. Kč), konzultační, poradenské a právní služby (1,1 mil. Kč), zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi v rámci ostatních záležitostí sociálních věcí (1,1 mil. Kč), 2 zařízení pro výkon pěstounské péče (0,1 mil. Kč).

Rozpočet byl dále posílen o dotace ze státního rozpočtu určené na krajský program prevence kriminality (0,2 mil. Kč), na vybrané aktivity ve prospěch seniorů v KHK (0,7 mil. Kč), pro SOAL Trutnov na kontaktní centrum a terénní služby na malém městě (0,1 mil. Kč), na projekty OP Zaměstnanost příspěvkových organizací (3,7 mil. Kč) a pro poskytovatele sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. (782,1 mil. Kč), všechny tyto účelové dotace byly v plné výši využity. Z dotace pro zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (7,0 mil. Kč) bylo při finančním vypořádání vráceno 0,6 mil. Kč.

Kap. 39 - regionální rozvoj a cestovní ruch (upravený rozpočet 47,3 mil. Kč, skutečnost 40,1 mil. Kč) nebyla čerpána v objemu 7,2 mil. Kč, objem 2,0 mil. Kč byl převeden do roku 2019, jedná se o výdaje na veletrhy (1,6 mil. Kč - posun úhrad do r. 2019) a prostředky na kofinancování a předfinancování (0,4 mil. Kč).

V oblasti cestovního ruchu došlo k realizaci všech hlavních plánovaných aktivit (5,7 mil. Kč). Tradiční výdaje spojené zejména s prezentací kraje na veletrzích (zejména Regiontour, Holiday World, Infotour a cykloturistika) byly rozšířeny o pořádání tzv. press tripů zaměřených na zahraniční novináře, kteří jsou do našeho kraje pozváni, aby jim byla představena nejzajímavější místa kraje. Byl také pořízen datový sklad turistických informací a provedena migrace dat (0,3 mil. Kč).

Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje schválilo poskytnutí návratné finanční výpomoci pro akciovou společnost Centrum evropského projektování ve výši (1,2 mil. Kč), která nebyla čerpána, kraj zvýšil majetkovou účast v této společnosti na základě smlouvy o upsání akcií (7,5 mil. Kč).

Na akci „Dostavba věže samostatnosti v Hořicích“ byla městu Hořice poukázána účelová investiční dotace (2,0 mil. Kč).

V rámci kofinancování a předfinancování byla poskytnuta návratná finanční výpomoc obci Olešnice v Orlických horách (2,0 mil. Kč) na předfinancování výdajů projektu „Přístavba a zvýšení odolnosti hasičské zbrojnice v Olešnici v Orlických horách“ a DSO Hradubická Labská (13,6 mil. Kč) na předfinancování projektu „Cyklostezka Hradec Králové – Pardubice: Stezka mechu a perníku – trasa přes slepé rameno“.

Finanční prostředky určené na plnění závazku veřejné služby (naplňování Nadregionální strategie KHK v oblasti cyklo, in-line a bike produktů) pro Královéhradeckou labskou, o.p.s. (1,5 mil. Kč) nebyly čerpány.

Královéhradecký kraj i v roce 2018 realizoval program vyhlášený MŠMT ČR „Naplňování Koncepce podpory mládeže na krajské úrovni“, který je zaměřen na podporu rozvoje práce s dětmi a mládeží, podporu neformálního vzdělávání, tvorbu a rozšiřování nabídky volnočasových aktivit realizovaných nestátními neziskovými organizacemi (NNO), které působí v Královéhradeckém kraji, MŠMT ČR poskytlo dotaci ve výši 0,4 mil. Kč (70% podíl) a kraj se podílel částkou 0,2 mil. Kč (30% podíl). Podpořeno bylo celkem 19 žadatelů.

V rámci tohoto odvětví se realizují projekty ve spolupráci s MMR ČR, a to „Regionální stálá konference Královéhradeckého kraje“ (kraj 0,9 mil. Kč, MMR ČR 1,8 mil. Kč vrátka předfinancování) – projekt ukončen a „Regionální stálá konference Královéhradeckého kraje II“, který na ukončený projekt plynule navázal, je to v pořadí druhý projekt zaměřený na činnosti spojené se zasedáním a chodem Regionální stálé konference a přípravou regionu na období 2021+ (předfinancování - CIRI poskytnuta návratná finanční výpomoc 2,6 mil. Kč). Projekt „Zvýšení atraktivity Královéhradeckého kraje II“ (podíl kraje 0,01 mil. Kč, dotace MMR 0,01 mil. Kč) financovaný z Národního programu podpory cestovního ruchu v regionech je nově koncipován jako dvouletý, většina aktivit je plánována na rok 2019, financování 50 % MMR ČR a 50 % kraj. V rámci projektu budou pořízeny nové kvalitní fotografie určené pro propagaci kraje, vznikne brožura o významných kulturních a sportovních akcích s trvalou záštitou Rady Královéhradeckého kraje a proběhne facebooková kampaň a tištěná inzerce.

Na provedení prokazatelně účinných ozdravných protiradonových opatření a na úhradu kontrolních a závěrečných měření prokazujících jejich účinnost byla využita účelová dotace MF ČR (0,2 mil. Kč).

Poskytnuté dotace byly plně vyčerpány.

Výdaje **kap. 40 - územní plánování** (upravený rozpočet 3,3 mil. Kč, skutečnost 2,2 mil. Kč) byly čerpány na akce a projekty, ke kterým bylo přistoupeno zejména s ohledem na ustanovení § 7 odst. 1 písm. b) zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu, ve znění pozdějších předpisů. K nedočerpání (1,1 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 rámci **kap. 41 – rezerva a ostatní výdaje netýkající se odvětví** (upravený rozpočet 61,8 mil. Kč, skutečnost 31,7 mil. Kč) byly uhrazeny úroky z úvěru (2,6 mil. Kč), výdaje týkající

se finančního vypořádání (6,0 mil. Kč), DPH za kraj (3,9 mil. Kč), úhrada daně z příjmů právnických osob za kraj ovlivňuje stejným objemem příjmy i výdaje kraje (19,1 mil. Kč).

Na krajské dotační programy financované prostřednictvím **kap. 48 – Dotační fond Královéhradeckého kraje** (upravený rozpočet 257,5 mil. Kč, skutečnost 234,3 mil. Kč) byl rozpočet čerpán na 91,0 % (podrobné čerpání tab. č. 14), zůstatek ve výši 24,8 mil. Kč (23,2 mil. Kč nečerpané prostředky + 1,6 mil. Kč příjmy DF) se převádí do r. 2019. V průběhu roku byly prostředky fondu posíleny celkem o 156,0 mil. Kč (z toho 27,4 mil. Kč převod zůstatku z r. 2017), nejpodstatnější bylo navýšení v oblasti individuálních dotací (84,9 mil. Kč) a v oblasti regionálního rozvoje (36,0 mil. Kč – z toho 13 mil. Kč podíl kraje ke státní dotaci na vybavení SDH + 15 mil. Kč na cyklotrasy). V roce 2018 bylo novinkou vyhlásování dotací, které obsahovaly v jednom programu více účelů, na které bylo možné žádat (např. v oblasti regionálního rozvoje program „Rozvoj a budování dálkových a na ně navazujících cyklotras v Královéhradeckém kraji“ – účel 1 byl určen na projektové dokumentace, výkupy pozemků apod. a účel 2 pak na samotnou výstavbu). Víceúčelovost programů se prolínala téměř všemi oblastmi krajských dotačních programů. V oblasti volného času bylo možné požádat na 4 účely.

Nedočerpané částky tvoří částečně dotace schválené v r. 2018, které nemohly být vyplaceny z důvodu nedodání nutných dokumentů (z důvodu zdržení s podpisem smlouvy na straně příjemců) – byl proveden převod do r. 2019 se zachováním účelovosti, částečně vratky z poskytnutých dotací a zůstatky z minulých let, největší objem nedočerpaných prostředků je u individuálních dotací (14,1 mil. Kč), u programu obnovy venkova (5,0 mil. Kč, z toho 3,0 mil. Kč ponecháno jako rezerva na nenadálé živelné pohromy) a u regionálního rozvoje (2,9 mil. Kč). Velkou část převodu představují vratky a odmítnuté dotace z minulých let (9,8 mil. Kč), které budou použity k dofinancování krajských dotačních programů v oblasti regionálního rozvoje (programy zaměřené na podporu požárních zbrojnic a dopravních automobilů, cyklostezek a prodejen).

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 vyhlásování veřejných soutěží ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích se zaměřením na inovační vouchery, v roce 2018 nebyl čerpán, plánované aktivity bylo možné financovat prostřednictvím evropského projektu „Smart Akcelerátor“, 2 mil. Kč byly převedeny do Dotačního fondu KHK na individuální dotace pro lázeňská města, zůstatek 5,3 mil. Kč se převádí do r. 2019.

Přestože byly z **Fondu rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje** (FRR KHK – kap. 50) profinancovány veškeré požadované výdaje, bylo jeho čerpání proti možnosti upraveného rozpočtu (upravený rozpočet 1 001,3 mil. Kč, skutečnost 409,1 mil. Kč) nižší o 592,2 mil. Kč, a to u zdravotnictví (o 331,3 mil. Kč), správy majetku kraje (o 80,1 mil. Kč), sociálních věcí (o 67,4 mil. Kč), dopravy (o 39,9 mil. Kč), školství (o 32,5 mil. Kč), kultury (o 22,6 mil. Kč) a krajského úřadu (o 13,6 mil. Kč), zůstatek (4,8 mil. Kč) vykazuje i rezerva vytvořená nově v r. 2018 na havárie. Nečerpaní vzniká tím, že pro vypsání výběrového řízení na zhotovitele musí být schváleno finanční krytí, nedočerpané prostředky jsou 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. 2019. (Podrobný přehled akcí v tab. č. 12 a 13)

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

Příspěvkové organizace

Správa silnic Královéhradeckého kraje vykázala za rok 2018 zisk v objemu 1 096,5 tis. Kč, celá částka se převádí do rezervního fondu. Zlepšeného výsledku hospodaření bylo dosaženo nečerpáním mzdových prostředků z důvodu neobsazení některých pracovních pozic a výhodnějšími cenami při nákupu služeb a materiálu než bylo uvažováno.

Hospodaření příspěvkové organizace Centrum investic, rozvoje a inovací, Hradec Králové skončilo ziskem ve výši 92,6 tis. Kč, celý objem se převádí do rezervního fondu.

Z celkového počtu 72 škol a školských zařízení dosáhlo 70 zisku v celkovém objemu 19 588,4 tis. Kč, 2 organizace skončily vyrovnaným výsledkem hospodaření. Celkovou výši výsledků hospodaření výrazně ovlivnily nedočerpané účelové prostředky a zisky z doplňkové činnosti, u dětských domovů je zisk ovlivněn předepsanými výnosy z ošetrovného, které fakticky nebylo rodiči uhrazeno. Rozdělení zisku: do rezervních fondů organizací objem 14 843,1 tis. Kč, 4 078,0 tis. Kč do fondů odměn a nerozděleno zůstává 810,4 tis. Kč, částku tvoří předepsané a neuhrazené pohledávky za ošetrovné děti z dětských domovů. Celkový počet příspěvkových organizací odvětví školství je oproti roku 2017 nižší o 11 vlivem sloučení (5x 2 organizace) a splynutí organizací (4x 2 organizace, 1x 3 organizace).

Z 5 příspěvkových organizací odvětví zdravotnictví skončily 4 s kladným výsledkem hospodaření v celkovém objemu 3 847,7 tis. Kč a 1 organizace se ztrátou ve výši 585,4 tis. Kč, převádí se 3 062,7 tis. Kč do rezervního fondu, 785,0 tis. Kč do fondu odměn. Zlepšených výsledků hospodaření bylo dosaženo vlivem zvýšených plateb od zdravotních pojišťoven a navýšením příspěvků na provoz od zřizovatele. Ztráta Protialkoholní záchranné stanice KHK nebude ze strany zřizovatele pokryta, navrhuje se ponechat jako výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

Všech 10 příspěvkových organizací odvětví kultura dosáhlo kladného výsledku hospodaření v celkovém úhrnu 3 598,0 tis. Kč. Převádí se 3 111,0 tis. Kč do rezervních fondů a 487,0 tis. Kč do fondů odměn. Vyšší hospodářský výsledek vykazují především 2 organizace – Muzeum východních Čech v Hradci Králové, kde je ovlivněn především vyššími tržbami za základní archeologické výzkumy a tržbami ze vstupného, které byly vyšší v důsledku odložení uzavření hlavní budovy muzea, a u Galerie moderního umění HK je způsoben především vyššími příjmy ze vstupného po znovuotevření po rekonstrukci budovy a tržbami z prodeje a nově z pronájmu.

Z 24 příspěvkových organizací odvětví sociální věci vykázalo kladný výsledek hospodaření 23 v celkovém objemu 1 311,4 tis. Kč a 1 skončila s vyrovnaným výsledkem hospodaření. Je navrhováno převést částku 1 001,6 tis. Kč do rezervních fondů a 309,8 tis. Kč do fondů odměn organizací. Kladného výsledku hospodaření bylo dosaženo vlivem navýšení příspěvků na péči a příspěvků na provoz v závěru roku, vyšších úhrad od zdravotních pojišťoven, zvýšených úhrad od klientů i výnosů z doplňkové činnosti, ale také nerealizovanými nákupy na konci roku.

Ze 113 příspěvkových organizací kraje vykazuje kladný nebo vyrovnaný výsledek hospodaření 112 (99,1 %), 1 (0,9 %) organizace vykazuje ztrátu.

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

Obchodní společnosti – údaje představují převážně objemy před auditem

ZOO Dvůr Králové nad Labem, a. s., hospodařila v roce 2018 se ziskem 718 tis. Kč.

V oblasti dopravy působí dvě obchodní společnosti, a sice OREDO, s. r. o., jejíž hlavní náplní je organizace dopravní obsluhy veřejné dopravy v Královéhradeckém kraji a od roku 2011 i v Pardubickém kraji, hospodaření skončilo ziskem 192,1 tis. Kč a Údržba silnic Královéhradeckého kraje, a. s., která hospodařila v roce 2018 se ztrátou 10 459,0 tis. Kč, v tomto případě se jedná o průběžný výsledek hospodaření, společnost má účetní rok ukončený vždy k září příslušného roku.

Správa nemovitostí Královéhradeckého kraje, a. s., skončila se ziskem 2 425,0 tis. Kč.

Předběžné výsledky hospodaření akciové společnosti Centrum evropského projektování vykazují ztrátu ve výši 219,1 tis. Kč.

Královéhradecký kraj má v odvětví zdravotnictví založenu 1 akciovou společnost - Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s., Zdravotnický holding KHK a. s. je 100% akcionářem 4 nemocnic a od října 2016 i Královéhradecké lékárny a. s., ZH KHK a. s. je ještě 99% akcionářem Centrální zdravotnické zadavatelské, s. r. o.

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje, a. s., vykazuje předběžný výsledek hospodaření zisk v objemu 6 737,2 tis. Kč, **dceřiné společnosti** vykazují 3 zisk a 3 ztrátu, a to Oblastní nemocnice Jičín a. s. zisk 1 654,4 tis. Kč, Oblastní nemocnice Náchod a. s. ztrátu 28 039,7 tis. Kč, Oblastní nemocnice Trutnov a. s. ztrátu 5 984,6 tis. Kč, Městská nemocnice a. s., Dvůr Králové n. L. ztrátu 587,1 tis. Kč, Královéhradecká lékárna a. s. zisk 13 093,0 tis. Kč a Centrální zdravotnická zadavatelská s. r. o. zisk 19,0 tis. Kč.

Výsledky na straně příjmů byly dominantně ovlivněny stagnací nebo snížením „produkce“ (vykázaného počtu ošetřených pacientů) oproti referenčnímu roku. Celkový meziroční nárůst příjmů úhrad od zdravotních pojišťoven mezi roky 2018 a 2017 činil 136 315 tis. Kč (5,9%) a nepokryl celkové zvýšení osobních nákladů ve výši cca 180 tis. Kč. Ostatní tržby a výnosy (včetně ZVS) se zvýšily o 133 267 tis. Kč.

Na straně nákladů tvořily určující položku osobní náklady, které vzrostly u všech organizací meziročně 178 376 tis. Kč (10,2%). Náklady na materiál vzrostly o 17 721 tis. Kč (3,1%), náklady na služby vzrostly o 8 891 tis. Kč (3,5%). Růst nákladů nebyl dostatečně kryt nárůstem úhrad od zdravotních pojišťoven. Osobní náklady vzrostly primárně z následujících důvodů: navýšení 10 % tarifu pro všechny zaměstnance, včetně DPP a DPČ, navýšením minimálních a zaručených mezd, vyplacení 2 000,- Kč příplatku za směnnost u NLZP; převedení vybraných externích služeb na vlastní zaměstnance.

Souhrnně lze konstatovat, že dominantní roli v dalším hospodaření organizací bude tvořit položka osobních nákladů, která poroste o 10 % tarifní částí.

Organizace ZH KHK vedou v současné době jednání s VZP o doplatku nedostatečné úhrady v letech 2015 až 2017.

K 31. 12. 2018 vykazuje z 6 obchodních společností založených krajem zisk 4 (66,7 %) a ztrátu 2 (33,3 %). Při započtení i dceřiných společností Zdravotnického holdingu KHK to pak je 7 organizací se ziskem (58,3 %) a 5 se ztrátou (41,7 %).

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

Bylo provedeno **finanční vypořádání za rok 2018** s příslušnými ministerstvy a státními fondy, které poskytly KHK v průběhu roku 2018 účelové prostředky k vyúčtování (Ministerstvo financí ČR, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, Ministerstvo kultury ČR, Ministerstvo zdravotnictví ČR, Ministerstvo vnitra ČR, Ministerstvo dopravy ČR, Ministerstvo zemědělství ČR, Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR, Státní fond dopravní infrastruktury, Úřad vlády ČR). Finanční prostředky ze státního rozpočtu nebyly využity v plné výši. V rámci finančního vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2018 bylo vráceno na účty příslušných ministerstev, a to Ministerstva financí ČR, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstva práce a sociálních věcí ČR a Úřadu vlády ČR 2,8 mil. Kč z účelových dotací poskytnutých vlastnímu kraji. Ve zdrojové části finančního vypořádání KHK se promítají vratky provedené příspěvkovými organizacemi, Regionální radou regionu soudržnosti SV, obcemi, DSO a ostatními subjekty v roce 2019, které představují nevyčerpané prostředky poskytnutých dotací v minulých obdobích, a to jak ze státního rozpočtu, tak i z rozpočtu Královéhradeckého kraje.

Podrobný přehled o čerpání poskytnutých dotací ze státního rozpočtu je uveden v tabulce č. 7, o finančním vypořádání Královéhradeckého kraje za rok 2018 v tabulce č. 20 a návrh na rozdělení disponibilních zdrojů po finančním vypořádání je součástí tabulky č. 21.

Zákon č. 239/2012 Sb., v platném znění, ukládá vybraným účetním jednotkám povinnost schvalovat účetní závěrku. Schvalujícím orgánem je v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., v platném znění, zastupitelstvo kraje.

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

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- a) schvalovaná účetní závěrka (Tab. č. 23) 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 2018 (samostatná příloha)
- c) zpráva interního auditu (samostatná příloha)
- d) inventarizační zpráva za rok 2018 (samostatná příloha)

Přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2018 bylo provedeno Ministerstvem financí ČR, při přezkoumání hospodaření, vykonaném ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Závěr vnitřního auditu:

Na základě provedených auditů a následných finančních kontrol v roce 2018 oddělení interního auditu a finanční kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje konstatuje, že nebyly zjištěny nálezy, které by měly vliv na výsledky hospodaření kraje, průkaznost, věrný a poctivý obraz účetnictví.

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

Při kontrole vnitřního kontrolního systému nebyly zjištěny nedostatky.

Přílohy:

- Tab. č. 1 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje k 31. 12. 2018
- Tab. č. 2 – Čerpání rozpočtu Královéhradeckého kraje – porovnání r. 2018 s r. 2017
- Tab. č. 3 – Podrobné čerpání rozpočtu KHK za r. 2018
- Tab. č. 4 – Přehled o hospodaření PO zřízených KHK za rok 2018
- Tab. č. 5 – Tvorba a použití fondů PO zřízených KHK za rok 2018
- Tab. č. 6 – Přehled o hospodaření obchodních společností za r. 2018
- Tab. č. 7 – Přehled o dotacích poskytnutých ze státního rozpočtu a ze státních fondů v r. 2018
- Tab. č. 8 – Přehled o čerpání výdajů na investiční akce z vlastních prostředků kraje v r. 2018
- Tab. č. 9 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na investiční účely v r. 2018 u příspěvkových organizací a obchodních společností
- Tab. č. 10 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje na opravy a údržbu v r. 2018
- Tab. č. 11 – Přehled o čerpání výdajů financovaných z vlastních prostředků kraje určených na opravy a údržbu v r. 2018 u příspěvkových organizací
- Tab. č. 12 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2018
- Tab. č. 13 – Přehled o čerpání výdajů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2018 za příspěvkové organizace
- Tab. č. 14 – Přehled o čerpání výdajů na krajské dotační programy v r. 2018
- Tab. č. 15 – Tvorba a čerpání Fondu rozvoje a reprodukce KHK v r. 2018
- Tab. č. 16 – Tvorba a čerpání Dotačního fondu KHK v r. 2018
- Tab. č. 17 – Tvorba a čerpání Regionálního inovačního fondu KHK v r. 2018

- Tab. č. 18 – Tvorba a čerpání sociálního fondu v r. 2018
Tab. č. 19 – Výpočet ukazatele dluhové služby KHK za r. 2018
Tab. č. 20 – Přehled o finančním vypořádání KHK za r. 2018
Tab. č. 21 – Návrh na rozdělení disponibilních zdrojů KHK po finančním vypořádání za r. 2018
Tab. č. 22 – Rozpočtová odpovědnost
Tab. č. 23 – Účetní závěrka za r. 2018 (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 2018

Zpráva interního auditu za rok 2018

Inventarizační zpráva za rok 2018

Grafy