

Důvodová zpráva k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu **Královéhradeckého kraje na roky 2024 – 2026**

Úvod:

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, v § 2 ukládá územním samosprávným celkům /kraje, obce/ řídit svoje finanční hospodaření ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu.

Podle § 3 tohoto zákona má střednědobý výhled rozpočtu obsahovat souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady do hospodaření po celou dobu trvání závazku.

Poslední platný střednědobý výhled rozpočtu Královéhradeckého kraje na období 2021 – 2024 byl schválen Zastupitelstvem Královéhradeckého kraje dne 13.9.2021 usnesením ZK/7/400/2021.

Cílem střednědobého výhledu rozpočtu Královéhradeckého kraje je nutnost zabezpečit v následujících letech zdroje pro financování projektů a programů z evropských fondů, zabezpečit financování organizací zřízených a založených Královéhradeckým krajem.

Jde o nadefinování priorit v oblasti příjmů i výdajů pro zabezpečení rovnováhy mezi potřebami a reálnými zdroji na jejich pokrytí.

Hlavní prioritou rozpočtu Královéhradeckého kraje je jeho finanční stabilita, zajištění provozu a rozvoje přímo řízených a založených organizací kraje s požadavkem na maximální úspory a zapojování vlastních fondů, dostatek zdrojů na investice a údržbu vlastního majetku, maximální podpora projektů dotovaných ze strukturálních fondů Evropské unie.

Základní ukazatele rozpočtu Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
příjmy celkem	16 720 456,21	18 581 684,82	19 719 123,46	17 884 052,08	21 619 013,86	18 452 377,15	19 310 030,02	20 096 661,15
výdaje celkem	17 824 368,13	18 054 467,82	19 279 611,83	18 104 052,08	25 022 823,91	18 572 377,15	19 190 030,02	19 876 661,15
saldo	-1 103 911,92	527 217,00	439 511,63	-220 000,00	-3 403 810,05	-120 000,00	120 000,00	220 000,00

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Souhrnná bilance Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

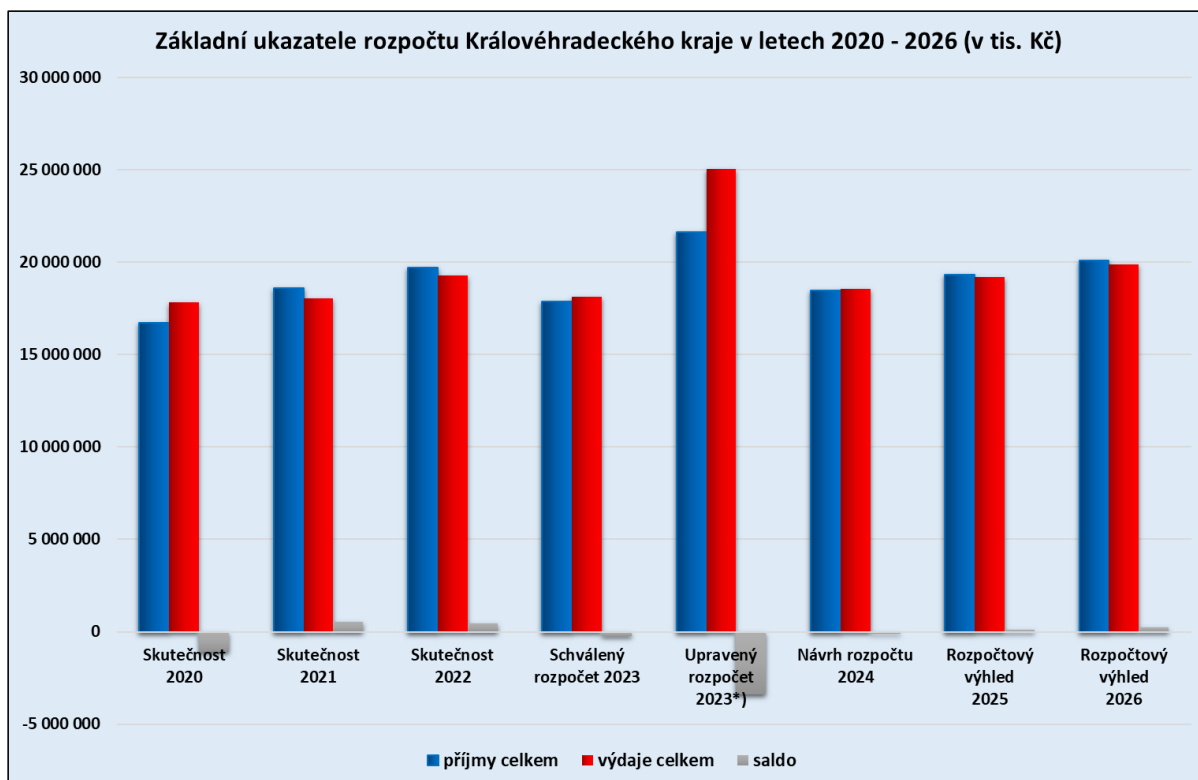
Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023*)	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Příjmy celkem	16 720 456,21	18 581 684,82	19 719 123,46	17 884 052,08	21 619 013,86	18 452 377,15	19 310 030,02	20 096 661,15
v tom: daňové příjmy	4 722 389,56	5 328 218,44	6 108 580,13	5 350 000,00	6 431 934,63	5 790 000,00	6 250 000,00	6 600 000,00
nedaňové příjmy	417 625,72	496 810,13	575 817,89	266 948,12	529 634,89	352 712,83	400 000,00	450 000,00
kapitálové příjmy	5 278,92	76 190,97	20 913,44	5 000,00	36 761,50	0,00	0,00	0,00
přijaté dotace	11 575 162,01	12 680 465,28	13 013 812,00	12 262 103,96	14 620 682,84	12 309 664,32	12 660 030,02	13 046 661,15
Výdaje celkem	17 824 368,13	18 054 467,82	19 279 611,83	18 104 052,08	25 022 823,91	18 572 377,15	19 190 030,02	19 876 661,15
v tom: běžné výdaje	14 310 693,12	15 524 936,90	16 365 900,30	16 909 126,16	19 274 029,81	17 239 739,48	17 813 906,67	18 433 321,09
kapitálové výdaje	3 513 675,01	2 529 530,92	2 913 711,53	1 194 925,92	5 748 794,10	1 332 637,67	1 376 123,35	1 443 340,06
Saldo	-1 103 911,92	527 217,00	439 511,63	-220 000,00	-3 403 810,05	-120 000,00	120 000,00	220 000,00
Financování	1 103 911,92	-527 217,00	-439 511,63	220 000,00	3 403 810,05	120 000,00	-120 000,00	-220 000,00
v tom: přijaté úvěry	630 606,02	268 958,60	0,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00
splátky úvěru	0,00	0,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-420 000,00	-420 000,00
zapojení výsledku hospodaření z min. let	473 305,90	-796 175,60	-259 511,63	0,00	3 183 810,05	0,00	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Důležité předpoklady pro střednědobý rozpočtový výhled kraje na roky 2024 – 2026:

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu je ve značné míře závislý na stabilitě v oblasti rozpočtového určení daní a tím inkasu daňových příjmů krajem;
- rozpočet kraje předpokládá v roce 2024 - 2026 úvěrové zatížení ve výši 1 200 000,0 tis. Kč (půjčeno od České spořitelny) na významné investiční akce v oblasti zdravotnictví a sociálních věcí;
- v letech 2022 – 2026 probíhá splácení úvěru dočerpaného v roce 2021 v celkovém objemu 900 000,0 tis. Kč od Komerční banky na prioritní projekt kraje „Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod“, splátky ve výši 180 000,0 tis. Kč ročně;
- i nadále se předpokládá, že přímé náklady na vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem a soukromé školství budou hrazeny z úrovně MŠMT ČR;
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu předpokládá zachování dosavadního systému transferů finančních prostředků ze státního rozpočtu (výkon státní správy, sociální služby, výkon sociální práce, kompenzace služeb ve veřejné drážní osobní dopravě, atp.);
- prebytečný majetek kraje bude v maximálně možné míře výhodně prodáván k dalšímu smysluplnému využití;
- výdaje na dopravní obslužnost zohledňují zvýšené požadavky na autobusovou dopravní obslužnost i snižování dotace ze státního rozpočtu na drážní dopravní obslužnost od roku 2020;

- h) výdaje na dopravní obslužnost kraje je nutné i nadále optimalizovat, hledat úspory u neefektivních spojů (po dohodě s obcemi), případně zapojit obce do systému formou spoluúčasti obcí na financování;
- i) v rámci příprav návrhů rozpočtů kraje na jednotlivé roky upřednostnit záměry:
- předfinancování a kofinancování vybraných projektů souběžně hrazených z jiných zdrojů (EU, státní rozpočet, fondy aj.);
 - vyhodnocování všech projektů (projekty financované z evropských zdrojů i projekty financované z vlastních zdrojů - Fond rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje) nejen z hlediska investičních nákladů, ale s důrazem na budoucí provozní náklady, udržitelnost, návratnost projektů, význam projektů a jejich celkovou efektivitu (včetně řešení vícenákladů);
 - vodohospodářské a ekologické akce řešit především z prostředků získaných z příjmů dle vodního zákona za odběr podzemních vod;
- k) střednědobý výhled rozpočtu nepředpokládá zapojení do průběžných každoročních rozpočtů možné dotace ze strukturálních fondů EU (jsou součástí až upravených rozpočtů – transfery poskytnuté v průběhu roku), naopak jsou zapracovány a budou hrazeny krajské výdaje na spolufinancování a předfinancování projektů spolufinancovaných z EU s cílem tímto získat větší zefektivnění vlastních vložených prostředků;
- l) střednědobý výhled rozpočtu bude každoročně upřesňován ročním rozpočtem, v případě zásadních změn bude tento výhled rozpočtu průběžně aktualizován;
- m) střednědobý výhled rozpočtu nepočítá s poskytováním půjček obcím a třetím subjektům;
- n) příspěvky na provoz příspěvkových organizací a finanční prostředky na vyrovnávací platby ze závazku veřejné služby pro obchodní společnosti jsou zapracovány s maximální snahou o efektivní vynakládání provozních výdajů;
- o) běžné provozní prostředky – meziroční nárůst o 3 až 5 % u většiny odvětví rozpočtu kraje,
- p) předpokládá se postupné zvyšování poměru investic/provozních nákladů – 30% / 70 %



*1) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Příjmy:

Daňové příjmy

Podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, představuje podíl kraje na sdílených daních jeden z rozhodujících zdrojů pro financování rozpočtových potřeb kraje. Odhad očekávaného plnění jednotlivých daňových příjmů pro delší horizont je s ohledem na nestabilní ekonomickou situaci (vysoká míra inflace, růst cen, válečný konflikt na Ukrajině) vždy rizikový a je spojen s určitou mírou nepřesnosti.

Střednědobý výhled rozpočtu Královéhradeckého kraje uvažuje s meziročním zvýšením **daňových příjmů o 8,2 % ve vztahu na schválený rozpočet 2023** a vychází z aktuálního vývoje inkasa sdílených daní, které tvoří největší objem celkových daňových příjmů. Pro léta 2025 a 2026 je předpokládán meziroční růst příjmů ze sdílených daní v průměrné výši 6,7 %. Součástí daňových příjmů jsou dle platné rozpočtové skladby i správní poplatky za správní úkony a řízení, především poplatky dle zákona o ochraně ovzduší (zákon č. 201/2012 Sb.), poplatky dle zákona o prevenci závažných havárií (zákon č. 224/2015 Sb.), poplatky dle zákona o posuzování vlivů na životní prostředí (zákon č. 100/2001 Sb.). V roce 2023 i letech následujících je plánován výnos těchto příjmů ve výši 3 420,00 tis. Kč.

Dle zákona č. 254/2001 Sb., o vodách, jsou součástí daňových příjmů kraje i poplatky za odebrané množství podzemní vody, jsou nastaveny ve výši 30 000,00 ti. Kč, slouží k financování vodohospodářských akcí na území kraje.

Daňové příjmy královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Daňové příjmy celkem	4 722 389,56	5 328 218,44	6 108 580,13	5 350 000,00	6 431 934,63	5 790 000,00	6 250 000,00	6 600 000,00
v tom: sdílené daně	4 685 158,60	5 290 832,73	6 070 774,85	5 316 580,00	6 398 420,63	5 756 580,00	6 216 580,00	6 566 580,00
správní poplatky	6 379,88	6 209,13	6 458,20	3 420,00	3 514,00	3 420,00	3 420,00	3 420,00
poplatky za odebrané množství podzemní vody	30 851,08	31 176,58	31 347,08	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Nedaňové příjmy

Nejvýznamnějšími nedaňovými příjmy kraje jsou odvody z fondů investic příspěvkových organizací zřízených Královéhradeckým krajem. Střednědobý výhled rozpočtu počítá s předpokládaným nárůstem ve výši 3,9 %.

Nedaňové příjmy Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Nedaňové příjmy celkem	417 625,72	496 810,13	575 817,89	266 948,12	529 634,89	352 712,83	400 000,00	450 000,00
v tom: přijaté úroky	11 809,10	4 708,55	92 737,70	10 000,00	13 201,88	90 000,00	100 000,00	110 000,00
příjmy z pronájmu majetku	95 629,23	122 444,15	127 943,26	130 895,91	131 430,12	131 474,74	133 000,00	140 000,00
odvody PO	111 697,02	116 296,70	125 486,24	126 052,21	145 794,88	131 238,09	130 000,00	135 000,00
vratky návratných finančních výpomocí a půjček	133 322,94	189 058,29	141 521,22	0,00	138 329,70	0,00	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy	65 167,43	64 302,44	88 129,47	0,00	100 878,31	0,00	37 000,00	65 000,00

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Příjmy z úroků ze zůstatků finančních prostředků na bankovních účtech kraje jsou ovlivněny úrokovou sazbou nabízenou jednotlivými bankami. Královéhradecký kraj využívá **ke zhodnocování financí evidenční cashpooling** od Komerční banky, a.s. Do cashpoolingu je aktuálně zapojeno celkem 133 účtů kraje a krajských organizací. Z celkového počtu 113 příspěvkových organizací, 6 akciových společností a 1 společnosti s ručením omezeným tento produkt využívá 72 organizací (tj. cca 60 % organizací kraje). Při zakládání bankovního účtu u Komerční banky, a.s. je organizacím nabízena možnost zapojení účtu do cashpoolingu. Při aktuální výši úrokových sazeb činí nerozdělený kreditní úrok z tohoto produktu cca 14 300,0 tis. Kč - z této částky činí příjem z úroku pro kraj 7 400,0 tis. Kč a 6 900,0 tis. Kč pro krajské organizace (jedná se o částku kreditního úroku po zdanění k datu 30.9.2023).

Ke zhodnocování dočasně volných finančních prostředků využívá Královéhradecký kraj i **spořicí účty vedené u různých bankovních institucí** s ohledem na diverzifikaci rizik. Aktuálně se jedná o produkty České spořitelny, a.s., Komerční banky, a.s., ČSOB, a.s., UniCredit Bank, a.s. a Raiffeisenbank, a.s. Kreditní úrok z těchto úložek činí cca 6 400,0 tis. Kč (jedná se o částku kreditního úroku po zdanění k datu 30.9.2023).

V roce 2022 kraj získal na úrocích finanční prostředky ve výši 92 737,70 tis. Kč, v letech 2024 až 2026 je plánovaný objem přijatých úroků ve výši 90 000,00 tis. Kč.

Zhodnocování dočasně volných finančních prostředků kraje (v tis. Kč)

Ukazatel	Produkt	Vložené prostředky kraje ¹⁾ (tis. Kč)	Aktuální úroková sazba (% p. a.)	Aktuální zůstatek ¹⁾ (tis. Kč)
Komerční banka, a.s.	Spořicí účet	200 000,00	6,35	220 515,21
Československá obchodní banka, a. s.	Spořicí účet	100 000,00	4,69	108 844,39
	Spořicí účet II.	100 000,00	5,70	102 494,75
Česká spořitelna, a.s.	Spořicí účet	360 000,00	5,80	385 891,75
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Běžný účet	400 000,00	6,32	435 623,41
Raiffeisenbank a.s.	Termínovaný vklad	100 000,00	6,57	101 500,00
Celkem		1 260 000,00	-	1 354 869,51

¹⁾ Údaj k datu 30.9.2023.

Dalšími významnými položkami nedaňových příjmů jsou příjmy z pronájmu nemovitého majetku obchodním společnostem založených Královéhradeckým krajem (krajské nemocnice, správa a údržba silnic), jsou plánované v podobné struktuře jako v předcházejícím období – 131 000,00 tis. Kč.

Vratky návratných finančních výpomocí od příspěvkových organizací zřizovaných krajem v rámci předfinancování projektů ve výši kolem 140 000,00 tis. Kč vstupují do rozpočtu kraje postupně během roku formou rozpočtových úprav kraje.

Přijaté transfery:

Výše dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu kraje (příspěvek na výkon státní správy) je plánována s minimálním nárůstem, přibližně 3,0 %.

Do střednědobého rozpočtového výhledu Královéhradeckého kraje jsou zařazeny očekávané opakující se dotace ze státního rozpočtu, především:

- dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy určené na přímé náklady na vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem a obcemi, podle zákona č. 561/2004 Sb.,
- dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na financování soukromých škol a školských zařízení v působnosti kraje, podle zákona č. 306/1999 Sb.,
- dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí účelově určená na financování běžných výdajů související s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb podle zákona č. 108/2006 Sb.,
- dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí - státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc, podle zákona č. 359/1999 Sb.,
- dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí), podle zákona č. 108/2006 Sb.,
- dotace z Ministerstva dopravy na kompenzaci veřejných služeb ve veřejné drážní osobní dopravě na základě Usnesení vlády ČR ze dne 9.3.2016 o způsobu řešení organizace a financování regionální železniční dopravy po roce 2019 a uzavřené smlouvy s ČR.

Jedná se o neinvestiční transfery, které jsou stanoveny zákonem nebo jsou poskytovány na základě uzavřené smlouvy s Českou republikou a jsou svojí povahou mandatorní nebo pravidelně se opakující.

Pro roky 2024 – 2026 jde o kvalifikovaný odhad na základě podkladů z jednotlivých odborů úřadu (školství, sociální věci, doprava).

Příjmy z transferů ze státního rozpočtu pravidelně se opakující v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Upravený rozpočet 2023*)	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Příjmy z transferů ze SR	9 780 871,38	10 942 231,68	11 435 640,93	12 261 853,96	12 309 664,32	12 660 030,02	13 046 661,15
v tom:							
MF - souhrnný dotační vztah	100 976,40	113 556,70	118 809,00	129 506,60	133 099,80	140 000,00	145 000,00
MŠMT - přímé náklady na vzdělávání	8 094 793,20	8 982 982,61	9 324 130,46	9 953 963,24	9 954 000,00	10 153 080,00	10 356 142,00
MŠMT - dotace pro soukromé školy	391 804,18	471 498,85	556 161,81	596 142,83	613 957,30	626 236,40	638 761,10
MPSV - sociální služby podle Z.č. 108/2006 Sb.	960 818,68	1 140 681,22	1 209 266,25	1 355 855,40	1 359 540,00	1 475 390,00	1 634 267,00
MPSV - zřiz.zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc	7 957,20	6 440,24	12 158,92	14 300,00	18 000,00	20 000,00	22 000,00
MPSV - výkon sociální práce s vyjímkou OSPOD	976,57	1 074,60	1 001,13	976,23	1 100,00	1 160,00	1 200,00
MD - kompenzace služeb ve veř.drážní os.dopravě	223 545,15	225 997,46	214 113,36	211 109,66	229 967,22	244 163,62	249 291,05

*) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Výdaje:

Výdajová část rozpočtu Královéhradeckého kraje v horizontu let 2024 – 2026 bude vycházet z možností příjmové základny, především z růstu inkasa daňových příjmů.

Vedle standardních výdajů bude nutno zabezpečovat rovněž splácení jistin a úroků z přijatých úvěrů krajem.

Výdaje Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023*)	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Výdaje celkem	17 824 368,13	18 054 467,82	19 279 611,83	18 104 052,08	25 022 823,91	18 572 377,15	19 190 030,02	19 876 661,15
v tom: běžné výdaje	14 310 693,12	15 524 936,90	16 365 900,30	16 909 126,16	19 274 029,81	17 239 739,48	17 813 906,67	18 433 321,09
kapitálové výdaje	3 513 675,01	2 529 530,92	2 913 711,53	1 194 925,92	5 748 794,10	1 332 637,67	1 376 123,35	1 443 340,06

*) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

V roce 2018 bylo usnesením ZK/13/952/2018 schváleno uzavření úvěrové smlouvy s Komerční bankou na úvěr v objemu 900 000,00 tis. Kč na pokrytí finančních prostředků na prioritní akci kraje „Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod“, dále na investice v infrastruktuře a na financování projektů EU. Úvěr byl čerpán v letech 2019 - 2021, splátky ve výši 180 000,00 tis. Kč ročně probíhají v období 2022 - 2026.

V roce 2021 byl usnesením ZK/6/310/2021 schválen nový investiční úvěr u České spořitelny v celkové výši 1 200 000,00 tis. Kč k potřebě pokrytí finančních prostředků na významné investiční akce v oblasti zdravotnictví a sociálních věcí, např. Oblastní nemocnice Jičín, II. etapa Oblastní nemocnice Náchod, nemocnice Rychnov nad Kněžnou. Čerpání úvěru se předpokládalo v letech 2022 – 2024. Vzhledem k optimálnímu vývoji daňových a ostatních příjmů kraje úvěr dosud nebyl čerpán, do následujících let se zapojení úvěru předpokládá. Splátky ve výši 240 000,00 tis. Kč ročně budou probíhat v období 2025 - 2029.

V oblasti standardních výdajů dochází v následujících letech ke zvýšení výdajů v oblastech:

- příspěvkové organizace zřizované Královéhradeckým krajem – nárůst mzdových výdajů a odpisů majetku, nárůst provozních výdajů v souvislosti se zvyšováním cen, energie, služeb, každoročně je počítáno s navýšením 3 % oproti předchozímu roku,
- kapitola zastupitelstvo kraje a krajský úřad – nárůst provozních výdajů – nákup služeb, energie, materiálu, programového vybavení, vzdělávání, školení, opravy majetku ve vlastnictví kraje, prezentace kraje navenek – roční nárůst 3 %,
- dopravní obslužnost kraje – postupný meziroční inflační nárůst přibližně 5 % v souladu s uzavřenými smlouvami na zajištění dopravní obslužnosti v Královéhradeckém kraji
- opravy a rekonstrukce silniční sítě II. a III. třídy ve vlastnictví kraje – odhad navýšení každý rok o 5 %
- sociální péče, zdravotnictví, školství, kultura, životní prostředí, volnočasové aktivity, péče o region, vyhlášené dotační programy

Královéhradecký kraj zřizuje příspěvkové organizace pro takové činnosti ve své působnosti, jejichž rozsah, struktura a složitost vyžadují samostatnou právní subjektivitu.

Příspěvkové organizace hospodaří s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele a s peněžními prostředky získanými vlastní činností.

Královéhradecký kraj ke dni 31.10.2023 zřizuje celkem 113 příspěvkových organizací, v odvětvích:

- doprava	1
- školství	72
- zdravotnictví	5
- kultura a cestovní ruch	11
- investice a evropské projekty	1
- sociální věci	23

Příspěvky na provoz příspěvkových organizací Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Příspěvky na provoz PO	1 206 017,51	1 247 863,59	1 456 647,77	1 336 498,92	1 470 902,41	1 387 202,67	1 429 435,55	1 472 966,26
v tom:								
Kap. 10 - doprava	24 000,00	25 500,00	25 745,79	28 840,00	26 840,00	30 840,00	32 382,00	34 001,10
Kap. 14 - školství	410 946,45	411 579,31	532 914,57	378 098,03	607 521,60	407 622,44	419 851,11	432 446,65
Kap. 15 - zdravotnictví	278 345,00	288 995,00	320 152,56	371 000,00	301 363,00	335 075,00	345 127,25	355 481,07
Kap. 16 - kultura	209 351,65	215 700,20	246 816,15	216 759,60	247 858,85	240 438,88	247 652,05	255 081,61
Kap. 21 - investice a evropské projekty	35 554,41	41 546,30	49 930,79	55 101,29	56 101,29	57 856,35	59 592,04	61 379,80
Kap. 28 - sociální věci	247 820,00	264 542,78	281 087,91	286 700,00	231 217,67	315 370,00	324 831,10	334 576,03

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Investiční transfery příspěvkovým organizacím Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 z rozpočtu kraje (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023*)	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Investiční transfery	34 990,02	78 347,57	67 886,18	15 090,00	35 847,01	80 090,00	80 090,00	80 090,00
v tom:								
Kap. 10 - doprava	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	2 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Kap. 14 - školství	3 157,03	2 641,12	7 144,69	740,00	13 358,21	740,00	740,00	740,00
Kap. 15 - zdravotnictví	16 770,00	48 600,00	42 091,49	0,00	10 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Kap. 16 - kultura	4 062,99	16 106,45	7 150,00	2 850,00	8 988,80	2 850,00	2 850,00	2 850,00
Kap. 21 - investice a evropské projekty	1 000,00	1 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Kap. 28 - sociální věci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Královéhradecký kraj ve své pravomoci rovněž zakládá obchodní společnosti, a to akciové společnosti a společnosti s ručením omezeným. Těmto organizacím poskytuje transfery v souladu se smlouvami o závazku veřejné služby.

Neinvestiční transfery akciovým společnostem Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023*)	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Kap. 2 - životní prostředí	74 818,00	56 388,00	70 388,00	61 388,00	61 388,00	61 388,00	61 388,00	61 388,00
v tom:								
ZOO Dvůr Králové a.s.	74 818,00	56 388,00	70 388,00	61 388,00	61 388,00	61 388,00	61 388,00	61 388,00
Kap. 10 - doprava	20,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom:								
ÚDRŽBA SILNIC KHK a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OREDO s.r.o., Hradec Králové	20,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kap. 12 - správa majetku kraje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom:								
Správa nemovitostí KHK a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kap. 15 - zdravotnictví	311 542,65	239 180,50	262 943,16	231 476,00	310 736,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
v tom:								
Zdravotnický holding KHK a.s.	16 900,00	2 980,50	3 808,34		500,00			
dceřiné společnosti Zdravot.holdingu KHK a.s.:				rozpis na a.s. bývá proveden v souladu se smlouvami o závazku veřejné služby po jejich schválení na počátku roku		rozpis na a.s. bývá proveden v souladu se smlouvami o závazku veřejné služby po jejich schválení na počátku roku	rozpis na a.s. bývá proveden v souladu se smlouvami o závazku veřejné služby po jejich schválení na počátku roku	rozpis na a.s. bývá proveden v souladu se smlouvami o závazku veřejné služby po jejich schválení na počátku roku
Oblast. nemocnice Jičín a.s.	81 183,39	66 799,65	65 267,67		92 223,65			
Oblast. nemocnice Náchod a.s.	133 808,37	102 592,06	124 560,02		100 540,23			
Oblastní nemocnice Trutnov a.s.	61 843,37	52 863,42	60 002,09		51 806,15			
Měst. nemocnice, a.s., se sídlem Dvůr Kr.n.L.	17 807,52	13 944,87	9 305,04		19 665,97			
Královéhradecká lékárna, a. s.	0,00	0,00	0,00		0,00			
Centrální zdravotnická zadavatelská, s. r. o.	0,00	0,00	0,00		0,00			
rezerva pro a.s. zdravotnictví	0,00				46 000,00			
Kap. 39 - regionální rozvoj	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom:								
Centrum evrop. projektování a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Investiční transfery akciovým společnostem Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Kap. 2 - životní prostředí	24 000,00	20 000,00	25 000,00	10 000,00	29 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
v tom:								
ZOO Dvůr Králové a.s.	24 000,00	20 000,00	25 000,00	10 000,00	29 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Kap. 10 - doprava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom:								
ÚDRŽBA SILNIC KHK a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OREDO s.r.o., Hradec Králové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kap. 12 - správa majetku kraje	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084,75	0,00	0,00	0,00
v tom:								
Správa nemovitostí KHK a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084,75	0,00	0,00	0,00
Kap. 15 - zdravotnictví	12 180,07	0,00	29 808,49	0,00	8 968,95	0,00	0,00	0,00
v tom:								
Zdravotnický holding KHK a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dceřiné společnosti Zdravot.holdingu KHK a.s.:								
Oblast. nemocnice Jičín a.s.	1 775,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oblast. nemocnice Náchod a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oblastní nemocnice Trutnov a.s.	6 655,00	0,00	23 662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Měst. nemocnice, a.s., se sídlem Dvůr Kr.n.L.	3 750,00	0,00	6 145,99	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
Královéhradecká lékárna, a. s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrální zdravotnická zadavatelská, s. r. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nerozděleno	0,00	0,00	0,00	0,00	968,95	0,00	0,00	0,00
Kap. 39 - regionální rozvoj	0,00	0,00	6 700,00	0,00	4 605,41	0,00	0,00	0,00
v tom:								
Centrum evrop. projektování a.s.	0,00	0,00	6 700,00	0,00	4 605,41	0,00	0,00	0,00

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Objem prostředků **Fondu rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje** je v horizontu let 2024 – 2026 plánován v přibližně stejné výši 629 321,0 tis. Kč jako počáteční stav schváleného rozpočtu. Je uvažováno s objemem každoročně 100 000,0 tis. Kč na dopravní infrastrukturu, počítá se investicemi do oblasti zdravotnictví (cca 50 – 300 000,0 tis. Kč ročně), pro organizace školství (95 000,0 tis. Kč ročně), do objektů organizací poskytujících sociální služby (28 000,0 tis. Kč ročně), do ostatních odvětví (26 320,0 tis. Kč ročně) je zahrnuta i kultura, správa majetku kraje (demolice), informatika, krajský úřad, zastupitelstvo. Na rezervě Fondu rozvoje a reprodukce je každoročně uloženo 330 000,00 tis. Kč, z toho 30 000,0 tis. Kč na okamžité řešení havárií a 300 000,0 tis. Kč kryto případným čerpáním úvěru.

I přesto v tomto stavu Fond rozvoje a reprodukce kraje nepokrývá plně všechny požadavky na investiční rozvoj majetku kraje, proto bude v rámci rozpočtových změn během jednotlivých let navrhován nárůst kapitoly, zejména s ohledem na plánované investice do objektů zdravotnictví, sociálních služeb, školství a kultury. Dojde k zapojení přebytku hospodaření z minulých let a zejména k zapojení nového investičního úvěru v celkovém objemu 1 200 000,0 tis. Kč od České spořitelny, který dosud nebyl čerpán.

Fond rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
FRR celkem	513 276,41	402 327,93	744 024,48	666 648,00	1 797 149,30	628 821,00	629 321,00	629 321,00
v tom: běžné výdaje	24 359,16	55 282,17	44 455,69	38 780,00	229 184,09	47 871,00	49 321,00	49 321,00
kapitálové výdaje	488 917,25	347 045,76	699 568,79	627 868,00	1 567 965,21	580 950,00	580 000,00	580 000,00
Odvětví:								
informatika	0,00	0,00	7 770,92	33 977,00	62 377,73	4 150,00	4 150,00	4 150,00
doprava	163 295,71	108 374,11	200 959,60	100 000,00	446 443,79	100 000,00	100 000,00	100 000,00
správa majetku kraje	2 789,86	2 444,38	7 158,78	19 000,00	36 309,00	11 500,00	12 000,00	12 000,00
školsství	148 835,79	118 407,20	164 081,72	95 000,00	319 029,18	95 000,00	95 000,00	95 000,00
zdravotnictví	129 228,18	131 868,85	297 052,26	50 000,00	839 979,62	50 000,00	50 000,00	50 000,00
kultura	23 549,83	23 871,79	6 609,94	5 000,00	12 263,59	5 000,00	5 000,00	5 000,00
zastupitelstvo kraje	673,22	786,68	844,40	1 670,00	2 087,88	1 670,00	1 670,00	1 670,00
krajský úřad	23 467,25	1 951,18	537,16	2 000,00	4 274,74	3 500,00	3 500,00	3 500,00
sociální věci	21 410,27	14 600,91	59 009,70	30 000,00	68 129,96	28 000,00	28 000,00	28 000,00
nerozdělená rezerva	26,30	22,83	0,00	330 001,00	6 253,81	330 001,00	330 001,00	330 001,00

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Do **kapitálových výdajů** kap. 21 – investice a evropské projekty byla v roce 2018 zařazena prioritní investiční akce kraje „Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod, 1. etapa“, určená na výstavbu pavilonu K (hlavní pavilon, chirurgie, porodnice, JIP, ARO) a pavilonu J (lůžková část) v celkovém objemu 1 700 000,00 tis. Kč (1 400 000,0 tis. Kč stavení náklady a 300 000,0 tis. Kč zařízení a vybavení nemocnice) s realizací v letech 2018 – 2021, financování bylo realizováno z vlastních zdrojů kraje a od r. 2019 postupným čerpáním úvěru ve výši 900 000,0 tis. Kč od Komerční banky, splácení úvěru dle splátkového kalendáře probíhá v letech 2022 – 2026 (180 000,0 tis. Kč ročně).

V horizontu střednědobého výhledu roku 2024 a dalších je záměrem kraje připravit a začít realizovat akci s názvem „Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod, 2. etapa“, v celkovém objemu přibližně 1 520 000,0 tis. Kč. Tato významná investiční akce zahrnuje nejprve demoliční práce stávajících pavilonů D a E a poté nastoupí výstavba nového pavilonu D (interna, onkologie, laboratoře, léčebna dlouhodobě nemocných).

Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje svým usnesením č. ZK/2/21/2020 ze dne 14.12.2020 schválilo financování projektové přípravy stavby, v současné době intenzivně probíhají konkrétní projektové práce včetně rozmístění lékařských oborů v pavilonu D a k tomu potřebného vybavení.

Financování významných investič. akcí z rozpočtu Královéhradeckého kraje v letech 2023 až 2026 (v tis. Kč)

Název akce	Plánovaný objem	Rozhodnutí o dotaci	2023	2024	2025	2026	Číslo usnesení (fin. příslib, smlouva)
1. Akce pod smlouvou nebo finančním příslibem							
Rozšíření strategické průmyslové zóny Solnice - Kvasiny - přístavba nového pavilonu nem.Rychnov n.Kn.	870 000	600 000	57 000	150 000	63 000		ZK/6/312/2021
Muzeum východních Čech - Vrbenského kasárna Hradec Králové - rekonstrukce a modernizace nevyužívaného objektu včetně expozic	740 000	540 000		80 000	80 000	40 000	ZK/20/1470/2023
ON Jičín - výstavba pavilonu A - klinické laboratoře a onkologie	717 000		617 000	70 000			ZK/30/2431/2020
ON Jičín - náhradní zdroj elektrické energie							ZK/21/1480/2023
ON Jičín - pavilon A, vybavení				30 000			
ON Trutnov - kons. laboratoře a transfúzní oddělení	300 000		80 000	150 000	70 000		
ON Trutnov - konsolidované laboratoře - vybavení							ZK/20/1396/2023
DpS Nová Paka přístavba - individuální dotace	200 000	95 000	35 000	35 000	35 000		ZK/20/1425/2023
DpS Broumov - individuální dotace	218 000		133 000	85 000			ZK/17/1232/2023
Barevné domky Hajnice - rekonstrukce a novostavba správní a bytovací budovy	191 000	12 000	65 000	70 000	44 000		ZK/18/1378/2019
Gymázium a SOŠ pedagogická Nová Paka - Sportovní hala pro tělesnou výchovu	125 000		6 000	85 000	34 000		ZK/6/337/2021
ON Jičín, Nem. Nový Bydžov - požárně bezpečnostní řešení interního oddělení	105 000			35 000	45 000	25 000	ZK/18/1265/2023
ON Náchod - realizace centrálního a urgentního příjmu	96 000			96 000			ZK/21/1548/2023
ON Náchod - rekonstrukce a přístavba gastro provozu pavilonu L	69 000		10 000	59 000			ZK/18/1264/2023
ON Náchod, nemocnice Rychnov n. Kn. - rekonstrukce gastro provozu	46 000			20 000	26 000		ZK/18/1264/2023
2. Vážně míněné akce dosud neschválené							
ON Náchod 2. etapa - pavilon D	1 520 000			50 000	500 000	600 000	
Sílnice - IROP, SFDI, OPŽP - FRR	1 000 000			500 000	250 000	250 000	
Domov pro seniory Vrchlabí - rekonstrukce a dostavba objektu	365 000	85 000		140 000	140 000		
ON Trutnov - výstavba parkovacího domu	240 000		7 000	20 000	150 000	63 000	
ON Trutnov - novostavba urgentního příjmu	240 000		4 000	80 000	100 000	56 000	ZK/7/401/2021
SPŠ Otty Wichterleho, Hronov - rekonstrukce budovy ve Velkém Poříčí	180 000		4 000	50 000	86 000	40 000	
Hvězdárna a planetárium HK - reko původní budovy	170 000			6 000	6 000	79 000	
Muzeum Náchod - výstavba nového depozitáře	130 000			10 000	60 000	60 000	
Stavební úpravy výměníku Pospíšilova 365, HK na stravovací zařízení pro školy	125 000			60 000	65 000	0	
Domovy na Orlicích - rekonstrukce objektu Borohrádek	95 000			10 000	40 000	45 000	
ON Jičín, Nem. N. Bydžov - rekonstrukce gastro provozu	45 000			15 000	30 000		
Městská nemocnice. Dvůr Králové n. Labem - rekonstrukce gastro provozu	40 000				40 000		
Fotovoltaické elektrárny na budovy kraje	30 000		1 000	14 000	15 000		
3. Akce s potenciálem dotace							
ON Jičín - pavilon psychiatrie+podzemní parkování	320 000	120 000	3 000		100 000	97 000	ZD/22/401
Celkem 1. - 3.	8 177 000	1 452 000	1 022 000	1 920 000	1 979 000	1 355 000	
Dokrytí z hospodářského výsledku a změn rozpočtu			422 000	1 420 000	1 504 000	980 000	
Kryto schváleným rozpočtem			200 000	200 000	200 000	200 000	
Zapojení úvěru od ČS - 1 200 mil. Kč			400 000	300 000	300 000	200 000	
4. Víze do budoucích let							
ON Jičín - urgentní příjem	300 000					300 000	
ON Trutnov - pavilon ALP	230 000					30 000	
Muzeum VČ - depozitář	70 000				35 000	35 000	
ON Jičín - stravování	20 000			20 000			
Celkem 4.	620 000			20 000	35 000	365 000	

Do kapitoly 21 – investice a evropské projekty patří i objem prostředků na přípravu staveb dopravní infrastruktury a akce Rozšíření strategické průmyslové zóny Solnice – Kvasiny a zlepšení veřejné infrastruktury v Královéhradeckém regionu na základě usnesení Vlády České republiky ze dne 5. října 2020 a schválené usnesením Zastupitelstva Královéhradeckého kraje č. ZK/2/57/2020.

U kapitoly 2 - životní prostředí a zemědělství budou v souladu se zákonem 254/2001 Sb., o vodách, drobné vodohospodářské akce hrazeny obcím z příjmů poplatků za odebrané množství podzemní vody, vzhledem k vývoji těchto příjmů v posledních letech je uvažováno každoročně s částkou 30 000,0 tis. Kč a 3 000,0 tis. Kč z příjmů z výnosu poplatků za znečišťování ovzduší. Kapitálové výdaje zahrnují rovněž investiční transfer ve výši 10 mil. pro ZOO Dvůr Králové nad Labem, a.s., jednotlivě v letech 2024 – 2026.

U odvětví správa majetku kraje jsou v kapitálových výdajích zařazeny výdaje na výkupy pozemků, u dopravy výdaje na údržbu objektů v majetku kraje v souladu s nájemní smlouvou a u kultury na posílení zdrojů na pořízení sbírkových akvizic.

Prostředky vyčleněné na **projekty spolufinancované z fondů Evropské unie** nevyjadřují celkovou potřebu na jednotlivé roky, je předpoklad, že budou každoročně navyšovány o zůstatek nedočerpaných finančních prostředků z předcházejícího roku (akce č. 2077, 2088 a 2099) a o prostředky získané krajem z vratek předfinancování v běžném roce.

Dotační fond (kapitola 48) byl zřízen za účelem soustředování finančních prostředků Královéhradeckého kraje pro poskytování programových a individuálních dotací v níže uvedených dotačních oblastech.

Programové a individuální dotace musejí vést k naplňování cílů vytýčených platnými rozvojovými dokumenty kraje v aktuálním znění – Strategie rozvoje Královéhradeckého kraje, Program obnovy venkova, Dotační strategie Královéhradeckého kraje.

Peněžní zdroje dotačního fondu tvoří:

- převody finančních prostředků z rozpočtu kraje ve výši schválené zastupitelstvem v příslušném rozpočtovém roce
- převody zůstatku dotačního fondu z předchozího rozpočtového roku
- úroky plynoucí z vedení bankovního účtu dotačního fondu
- vrácené peněžní prostředky z programových a individuálních dotací
- odvody a penále uložené za porušení rozpočtové kázně vymezené v dotační smlouvě

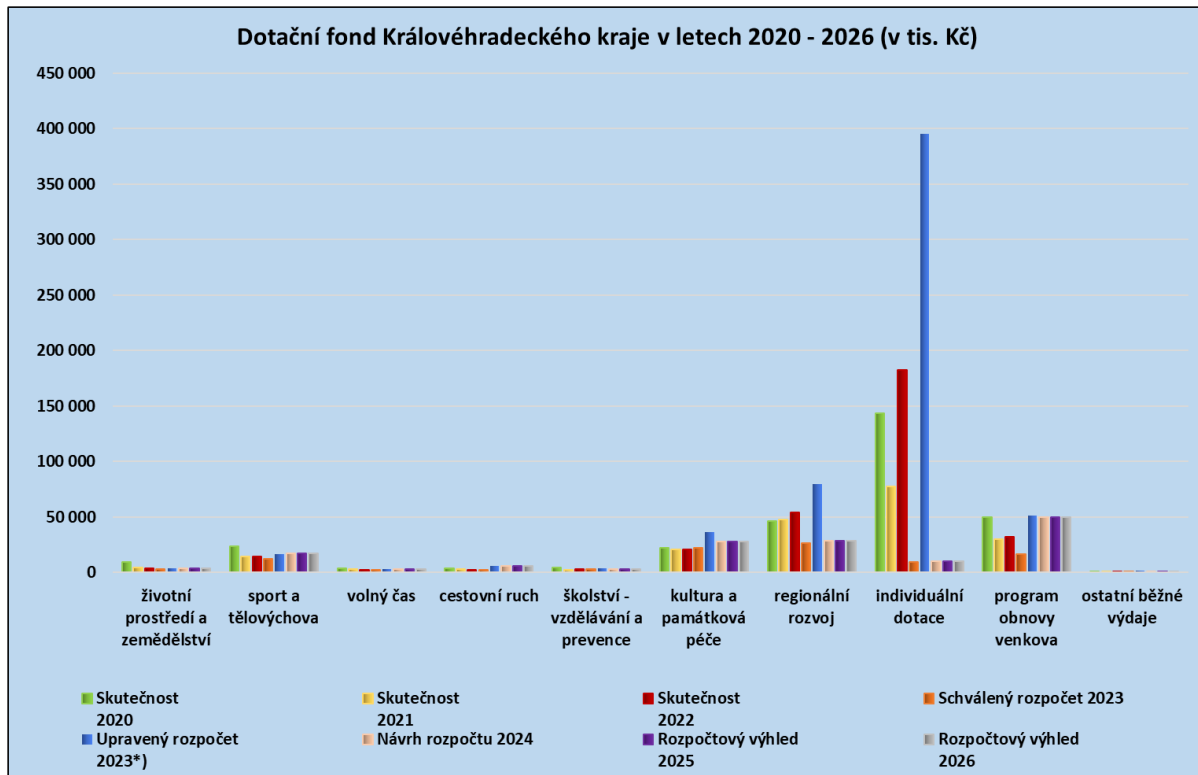
Výdaje dotačního fondu jsou určeny na:

- programové dotace
- individuální dotace
- poplatky spojené s vedením účtu dotačního fondu

Dotační fond Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023*)	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Kap. 48 - Dotační fond	307 831,99	203 858,40	316 099,63	97 752,00	598 047,04	149 282,00	149 282,00	149 282,00
běžné výdaje	114 108,87	81 239,38	109 789,42	63 302,00	155 314,40	73 632,00	73 632,00	73 632,00
v tom:								
životní prostředí a zemědělství	9 010,30	3 627,50	3 398,50	2 950,00	2 925,43	3 950,00	3 950,00	3 950,00
vrcholový sport	4 028,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sport a tělovýchova	11 106,14	12 307,23	9 780,74	9 800,00	10 790,80	9 800,00	9 800,00	9 800,00
volný čas	3 275,70	2 151,76	2 003,00	2 180,00	2 348,53	2 780,00	2 780,00	2 780,00
cestovní ruch	3 963,43	3 074,56	2 320,00	2 320,00	765,66	6 000,00	6 000,00	6 000,00
školství - vzdělávání a prevence	2 868,00	1 750,00	1 921,00	2 850,00	3 666,60	2 850,00	2 850,00	2 850,00
školství - prevence	1 307,76	960,06	1 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kultura a památková péče	22 315,63	20 186,84	20 519,54	22 300,00	36 382,99	27 850,00	27 850,00	27 850,00
regionální rozvoj	12 497,25	9 197,16	14 150,52	6 600,00	20 476,09	5 600,00	5 600,00	5 600,00
individuální dotace	39 278,23	23 072,02	48 321,33	9 500,00	64 449,21	10 000,00	10 000,00	10 000,00
program obnovy venkova	4 451,00	4 906,40	6 332,00	4 800,00	11 568,13	4 800,00	4 800,00	4 800,00
ostatní běžné výdaje	6,81	5,85	5,79	2,00	1 940,96	2,00	2,00	2,00
kapitálové výdaje	193 723,12	122 619,02	206 310,21	34 450,00	442 732,64	75 650,00	75 650,00	75 650,00
v tom:								
sport a tělovýchova	8 270,00	2 400,00	4 480,00	2 600,00	6 134,00	7 600,00	7 600,00	7 600,00
volný čas	726,00	600,00	547,00	0,00	572,00	0,00	0,00	0,00
cestovní ruch	0,00	0,00	0,00	0,00	5 065,54	0,00	0,00	0,00
životní prostředí a zemědělství	607,00	1 106,50	743,50	0,00	613,40	0,00	0,00	0,00
kultura a památková péče	50,00	392,78	476,00	0,00	219,00	0,00	0,00	0,00
regionální rozvoj	33 914,59	38 322,46	39 917,30	19 850,00	59 074,91	22 850,00	22 850,00	22 850,00
individuální dotace	104 347,53	54 574,79	134 416,53	0,00	331 151,64	0,00	0,00	0,00
program obnovy venkova	45 808,00	25 222,49	25 729,88	12 000,00	39 902,15	45 200,00	45 200,00	45 200,00

*) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).



*) Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Do střednědobého rozpočtového výhledu Královéhradeckého kraje je každoročně zapracována **rezerva (kapitola 41)**, která je určena na kompenzace vícenákladů způsobených nárůstem cen energií u organizací zřízených a založených krajem. Je rovněž určena na krytí případných výpadků v oblasti inkasa daňových příjmů, v případě příznivého vývoje příjmů pak na posílení prostředků na investiční rozvoj kraje.

Výdaje Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč) - rezerva kraje

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Kap. 41 - rezerva kraje	50 480,43	54 820,99	56 281,26	245 035,05	451 707,94	340 830,87	379 451,95	416 589,30
v tom: rezerva	0,00	0,00	0,00	9 535,05	362 436,30	105 330,87	143 951,95	181 089,30
rezerva - navýšení energií	0,00	0,00	0,00	200 000,00	414,45	200 000,00	200 000,00	200 000,00
daň z příjmu PO za kraj	26 787,85	32 755,34	32 523,22	0,00	45 003,16	0,00	0,00	0,00
výdaje z fin.vypořádání	17 031,82	10 496,77	13 654,07	0,00	8 354,03	0,00	0,00	0,00
ostatní běžné výdaje	6 660,76	11 568,88	10 103,97	35 500,00	35 500,00	35 500,00	35 500,00	35 500,00

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Financování:

Financování ve střednědobém rozpočtovém výhledu zahrnuje čerpání nově přijatého úvěru v celkové výši 1 200 000,0 tis. Kč od České spořitelny na objemově významné investiční akce v oblasti zdravotnictví a sociálních věcí.

Přijetí úvěru bylo schváleno Zastupitelstvem Královéhradeckého kraje č. ZK/6/310/2021, vzhledem k příznivému vývoji inkasa daňových příjmů úvěr dosud nebyl čerpán. Od roku 2024 do roku 2026 je však předpoklad vyčerpání celé výše úvěru na investiční akce, schválené přijetím příslibu s finančním krytím v roce 2023.

Ve schváleném rozpočtu Královéhradeckého kraje na rok 2023 figuruje částka zapojeného úvěru ve výši 400 000,00 tis. Kč, pravděpodobně nebude do konce roku 2023 čerpána, předpoklad je v letech následujících. Splátky ve výši 240 000,00 tis. Kč ročně budou probíhat v období 2025 - 2029.

Součástí financování pro výhled 2024 – 2026 jsou rovněž splátky úvěru přijatého od Komerční banky ve výši 180 000,0 tis. Kč (splátky dle splátkového kalendáře probíhají v letech 2022 až 2026, celková výše úvěru 900 000,0 tis. Kč na prioritní akci Královéhradeckého kraje „Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod, 1. etapa“ byla sjednána v roce 2018 a schválena usnesením Zastupitelstva č. ZK/13/952/2018).

Součástí financování bývá rovněž zapojení zůstatků finančních prostředků na bankovních účtech kraje z přebytku hospodaření. Toto zapojení vždy vstupuje do rozpočtu Královéhradeckého kraje prostřednictvím rozpočtových změn v 1. polovině kalendářního – rozpočtového roku. Jde o přesnější rozpočtový dopad do jednotlivých odvětví a jejich konkrétních výdajových potřeb, například předfinancování a kofinancování projektů, postupného naplňování finančního krytí dle schválených příslibů financování akcí (viz přehled významných investičních akcí financovaných z rozpočtu Královéhradeckého kraje výše).

Financování je od roku 2025 záporné, to znamená, že splátky cizích zdrojů budou vyšší než jejich zapojení, což má pozitivní dopad na úvěrové zatížení kraje.

Financování Královéhradeckého kraje v letech 2020 - 2026 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2024	Rozpočtový výhled 2025	Rozpočtový výhled 2026
Financování	1 103 911,92	-527 217,00	-439 511,63	220 000,00	3 403 810,05	120 000,00	-120 000,00	-220 000,00
v tom: přijaté úvěry	630 606,02	268 958,60	0,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00
splátky úvěru	0,00	0,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-420 000,00	-420 000,00
zapojení výsledku hospodaření z min. let	473 305,90	-796 175,60	-259 511,63	0,00	3 183 810,05	0,00	0,00	0,00

^{*)} Upravený rozpočet 2023 - po projednání Zastupitelstvem kraje 4.12.2023 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2023).

Rozpočtem Královéhradeckého kraje pro období 2024 – 2026 je zabezpečena úhrada závazků kraje - splátek úvěrů a úroků z úvěrů, zabezpečeno bude rovněž povinné spolufinancování schválených projektů.

Podrobnější údaje jsou uvedeny v Příloze č. 1, 2, 3 a 4.

Přílohy: Příloha č. 1 – Střednědobý výhled rozpočtu Královéhradeckého kraje na roky 2024 – 2026
Příloha č. 2 – Fond rozvoje a reprodukce KHK
Příloha č. 3 – Úvěry a splátky Královéhradeckého kraje
Příloha č. 4 – Ukazatel dluhové služby Královéhradeckého kraje