

Důvodová zpráva k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu

Královéhradeckého kraje na roky 2026 – 2028

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 2024 – 2026 byl schválen Zastupitelstvem Královéhradeckého kraje dne 4.12.2023 usnesením ZK/23/1613/2023.

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 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
příjmy celkem	19 719 123,46	22 268 886,78	22 175 481,91	19 749 729,00	22 891 626,55	20 246 398,02	21 044 523,85	21 927 694,78
výdaje celkem	19 279 611,83	21 323 445,52	22 277 035,99	19 569 729,00	26 382 534,35	20 066 833,40	21 044 523,85	21 927 694,78
saldo	439 511,63	945 441,26	-101 554,08	180 000,00	-3 490 907,80	179 564,62	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Souhrnná bilance Královéhradeckého kraje v letech 2022 - 2028 (v tis. Kč)

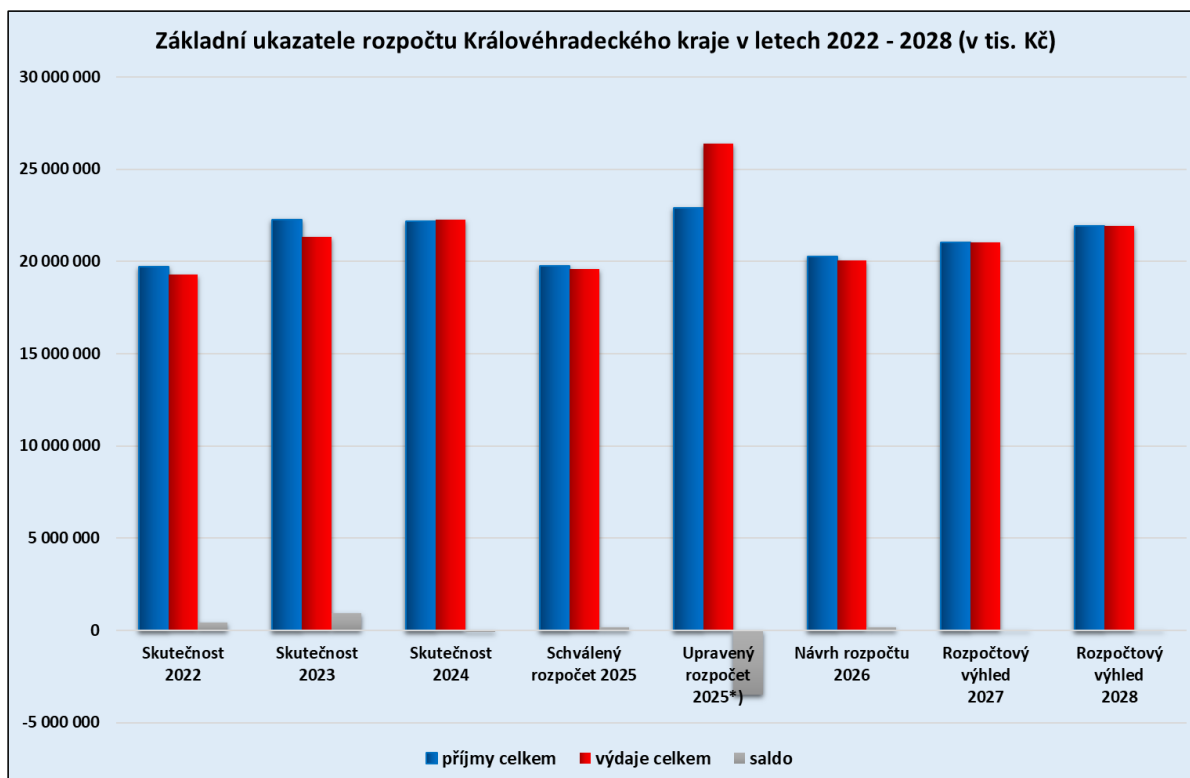
Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Příjmy celkem	19 719 123,46	22 268 886,78	22 175 481,91	19 749 729,00	22 891 626,55	20 246 398,02	21 044 523,85	21 927 694,78
v tom: daňové příjmy	6 108 580,13	7 108 138,22	7 260 929,44	6 700 000,00	7 383 210,58	7 550 000,00	7 700 000,00	7 900 000,00
nedaňové příjmy	575 817,89	751 798,58	720 704,37	376 215,48	589 540,67	344 496,22	360 000,00	380 000,00
kapitálové příjmy	20 913,44	35 694,16	174 976,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
přijaté dotace	13 013 812,00	14 373 255,82	14 018 871,74	12 673 513,52	14 918 875,30	12 351 901,80	12 984 523,85	13 647 694,78
Výdaje celkem	19 279 611,83	21 323 445,52	22 277 035,99	19 569 729,00	26 382 534,35	20 066 833,40	21 044 523,85	21 927 694,78
v tom: běžné výdaje	16 365 900,30	17 950 179,50	18 232 160,66	17 941 360,61	20 353 526,33	18 707 057,81	19 678 325,85	20 561 496,78
kapitálové výdaje	2 913 711,53	3 373 266,02	4 044 875,33	1 628 368,39	6 029 008,02	1 359 775,59	1 366 198,00	1 366 198,00
Saldo	439 511,63	945 441,26	-101 554,08	180 000,00	-3 490 907,80	179 564,62	0,00	0,00
Financování	-439 511,63	-945 441,26	101 554,08	-180 000,00	3 490 907,80	-179 564,62	0,00	0,00
v tom: přijaté úvěry	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
splátky úvěru	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-179 564,62	0,00	0,00
zapojení výsledku hospodaření z min. let	-259 511,63	-765 441,26	281 554,08	0,00	3 670 907,80	0,00	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Důležité předpoklady pro střednědobý výhled rozpočtu kraje na roky 2026 – 2028:

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu je ve značné míře závislý na stabilitě v oblasti rozpočtového určení daní a tím inkasu daňových příjmů krajem;
- od 1.1.2026 dochází k zásadní změně v rozpočtovém určení daní (RUD) v souvislosti s financováním nepedagogických pracovníků ve školství. Financování nepedagogické práce přechází na zřizovatele (obce, kraje, svazky obcí), kteří za ní ponесou plnou odpovědnost. Zákon o RUD tedy navyšuje podíl obcí a krajů na sdílených daních s cílem spravedlivějšího rozdělování prostředků, větší autonomie obcí a krajů a zachování stability financování se znalostí místních podmínek. Ostatní přímé náklady na vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem a soukromé školství budou hrazeny z úrovně MŠMT ČR;
- 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 probíhají v období 2022 - 2025, poslední splátka úvěru ve výši 179 564,62 tis. Kč je plánovaná v prosinci 2026;
- střednědobý výhled rozpočtu v letech 2026 – 2028 nepředpokládá úvěrové zatížení. Pokud v průběhu tohoto období vznikne nutnost zapojení nového úvěru určeného výhradně na významné investiční akce kraje, bude současný střednědobý výhled rozpočtu kraje aktualizován;
- v návrhu střednědobého výhledu rozpočtu je zapracován systém transferů finančních prostředků ze státního rozpočtu (výkon státní správy, volby do Senátu PS ČR, volby do zastupitelstev krajů, volba prezidenta ČR, přímé výdaje ve školství mimo financování nepedagogické práce, soukromé školství, sociální služby, výkon sociální práce, děti vyžadující okamžitou pomoc, kompenzace služeb ve veřejné drážní osobní dopravě);

- f) přebytečný majetek kraje bude v maximálně možné míře výhodně prodáván k dalšímu smysluplnému využití;
- g) výdaje na dopravní obslužnost zohledňují zvýšené požadavky na autobusovou i drážní 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 a navazující rozpočtové změny), 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 – 20 % / 80 %



*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

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 v roce 2026 s meziročním zvýšením **daňových příjmů o 12,7 % ve vztahu na schválený rozpočet 2025** a vychází z aktuálního vývoje inkasa sdílených daní, které tvoří největší objem celkových daňových příjmů a **ze zásadní změny od 1.1.2026 v rozpočtovém určení daní (RUD) v souvislosti s financováním nepedagogických pracovníků ve školství**. Financování nepedagogické práce přechází na zřizovatele (obce, kraje, svazky obcí), kteří za ní ponese plnou odpovědnost. Zákon o RUD tedy navyšuje podíl obcí a krajů na sdílených daních s cílem spravedlivějšího rozdělování prostředků, větší autonomie obcí a krajů a zachování stability financování se znalostí místních podmínek.

Pro léta 2027 a 2028 je předpokládán meziroční růst příjmů ze sdílených daní v průměrné výši 2,6 %.

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 2026 i letech následujících je plánován výnos těchto příjmů ve výši 5 180,00 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 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Daňové příjmy celkem	6 108 580,13	7 108 138,22	7 260 929,44	6 700 000,00	7 383 210,58	7 550 000,00	7 700 000,00	7 900 000,00
v tom: sdílené daně	6 070 774,85	7 070 011,26	7 223 109,76	6 664 820,00	7 347 813,38	7 514 820,00	7 664 820,00	7 864 820,00
správní poplatky	6 458,20	6 946,93	7 012,94	5 180,00	5 397,20	5 180,00	5 180,00	5 180,00
poplatky za odebrané množství podzemní vody	31 347,08	31 180,03	30 806,74	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Nedaňové příjmy

Nejvýznamnějšími nedaňovými příjmy kraje jsou odvody z fondů investic příspěvkových organizací zřízených Královéhradeckým krajem (ve výši 80 % celkového objemu odpisů organizací). Střednědobý výhled rozpočtu počítá s předpokládaným nárůstem ve výši 3,2 %.

Nedaňové příjmy Královéhradeckého kraje v letech 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Nedaňové příjmy celkem	575 817,89	751 798,58	720 704,37	376 215,48	589 540,67	344 496,22	360 000,00	380 000,00
v tom: přijaté úroky	92 737,70	157 269,39	142 980,24	100 000,00	102 167,72	50 000,00	55 000,00	60 000,00
příjmy z pronájmu majetku	127 943,26	131 449,35	146 724,62	130 895,91	130 895,91	142 949,48	150 000,00	160 000,00
odvody PO	125 486,24	146 404,53	162 159,84	145 319,57	152 992,48	151 546,74	155 000,00	160 000,00
vratky návratných finančních výpomocí a půjček	141 521,22	172 258,97	148 559,35	0,00	28 359,01	0,00	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy	88 129,47	144 416,34	120 280,32	0,00	175 125,55	0,00	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

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 161 účtů kraje a krajských organizací. Z celkového počtu 114 příspěvkových organizací, 9 akciových společností a 1 společnosti s ručením omezeným tento produkt využívá 82 organizací (tj. cca 51 % 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 5 022,90 tis. Kč - z této částky činí příjem z úroku pro kraj 2 712,82 tis. Kč a 3 727,0 tis. Kč pro krajské organizace (jedná se částku kreditního úroku po zdanění k datu 30.9.2025).

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., Raiffeisenbank, a.s. a PPF banky, a.s.

K 30.9. 2025 kraj získal na úrocích finanční prostředky ve výši 64 483,77 tis. Kč, v letech 2026 až 2028 je plánovaný objem přijatých úroků ve výši 50 000,00 až 60 000,00 tis. Kč.

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

Ukazatel	Produkt	Aktuální zůstatek ¹⁾ (tis. Kč)	Aktuální úroková sazba ¹⁾ (% p. a.)
Komerční banka, a.s.	Spořicí účet	239 840,10	3,00
Československá obchodní banka, a. s.	Spořicí účet	117 671,95	2,93
	Spořicí účet II.	59,37	0,50
	Spořicí účet Top	164 905,48	2,93
	Spořicí účet	416 382,77	2,90
Česká spořitelna, a.s.	Spořicí účet II.	104 558,27	3,05
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Běžný účet	170 322,23	2,82
Raiffeisenbank a.s.	Termínovaný vklad	165 940,00	2,98
PPF banka a.s.	Základní běžný účet	263 751,60	2,65
Celkem		1 643 431,76	-

¹⁾ Údaj k datu 30.9.2025.

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 objemech 143 000,00 tis. Kč až 160 000,00 tis. Kč. Vratky návratných finančních výpomocí od příspěvkových organizací zřizovaných krajem v rámci předfinancování projektů ve výši kolem 20 000,00 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 přenesené působnosti) je plánována pro roky 2026 – 2028 s minimálním nárůstem, přibližně 1,0 %.

Do střednědobého rozpočtového výhledu Královéhradeckého kraje jsou zařazeny očekávané opakující se dotace ze státního rozpočtu, především z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva práce a sociálních věcí, Ministerstva dopravy a z Všeobecné pokladní správy:

- dotace na přímé náklady na vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem a obcemi, podle zákona č. 561/2004 Sb.

Na základě novely školského zákona dochází k přesunu odpovědnosti za financování mzdových prostředků nepedagogických pracovníků, odvodů, FKSP a ONIV na zřizovatele krajských a obecních škol. V tomto případě jsou navýšeny daňové příjmy kraje a z rozpočtu kraje financován nový, značně vysoký okruh nákladů. Do výdajů kraje se promítnou i úhrady zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za všechny zaměstnance včetně pedagogických u Kooperativy (jde o ONIV), dříve financované zejména z úspory zákonných odvodů u dotace na přímé NIV a nové platby v oblasti školního stravování dětí, žáků a studentů - dotace na financování soukromých škol a školských zařízení v působnosti kraje, podle zákona č. 306/1999 Sb.,

- dotace určená na financování běžných výdajů související s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb podle zákona č. 108/2006 Sb.,

- dotace určená na státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc, podle zákona č. 359/1999 Sb.,

- dotace na výkon sociální práce s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí, podle zákona č. 108/2006 Sb.,

- dotace 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,

- dotace na náklady související s volbami do 1/3 Senátu Poslanecké sněmovny České republiky.

- dotace na náklady spojené s volbou prezidenta České republiky

- dotace na náklady spojené s volbami do zastupitelstev krajů

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 2026 – 2028 jde o kvalifikovaný odhad na základě podkladů z jednotlivých odborů úřadu (školství, sociální věci, doprava, krajský úřad).

Příjmy z transferů ze státního rozpočtu pravidelně se opakující v letech 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Příjmy z transferů ze SR	11 435 721,89	12 252 570,01	12 531 345,42	12 673 263,52	13 129 637,22	12 351 651,80	12 984 273,85	13 647 444,78
v tom:								
MF - souhrnný dotační vztah	118 809,00	129 506,60	133 099,80	152 953,40	152 953,40	152 044,80	153 000,00	154 000,00
VPS - volby do PS ČR		0,59		1 000,00	500,00			
VPS - volby do 1/3 Senátu PS ČR	80,96					1 000,00		1 000,00
VPS - volba prezidenta ČR		304,60						1 000,00
VPS - volby do zastupitelstev krajů			103,30					1 000,00
VPS - volby do Evropského parlamentu								
MŠMT - přímé náklady na vzdělávání	9 324 130,46	9 945 419,98	10 152 234,75	10 153 080,00	10 584 375,66	9 589 400,00	10 068 870,00	10 572 313,50
MŠMT - dotace pro soukromé školy	556 161,81	595 845,83	640 013,29	626 236,40	674 914,05	638 760,00	683 473,00	731 316,32
MPSV - sociální služby podle Z.č. 108/2006 Sb.	1 209 266,25	1 355 855,40	1 359 540,00	1 475 390,00	1 452 291,22	1 700 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00
MPSV - zřiz. zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc	12 158,92	13 551,12	15 407,30	20 000,00	20 000,00	20 000,00	22 000,00	24 000,00
MPSV - výkon sociální práce s výjimkou OSPOD	1 001,13	976,23	979,76	1 100,00	1 099,17	1 100,00	1 100,00	1 100,00
MD - kompenzace služeb ve veř. drážní os. dopravě	214 113,36	211 109,66	229 967,22	243 503,72	243 503,72	249 347,00	255 830,85	261 714,96

^{*)} Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Výdaje:

Výdajová část rozpočtu Královéhradeckého kraje v horizontu let 2026 – 2028 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 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Výdaje celkem	19 279 611,83	21 323 445,52	22 277 035,99	19 569 729,00	26 382 534,35	20 066 833,40	21 044 523,85	21 927 694,78
v tom: běžné výdaje	16 365 900,30	17 950 179,50	18 232 160,66	17 941 360,61	20 353 526,33	18 707 057,81	19 678 325,85	20 561 496,78
kapitálové výdaje	2 913 711,53	3 373 266,02	4 044 875,33	1 628 368,39	6 029 008,02	1 359 775,59	1 366 198,00	1 366 198,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

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 180 000,0 tis. Kč probíhají v období 2022 - 2025, poslední splátka úvěru ve výši 179 564,62 tis. Kč je plánovaná v prosinci 2026.

V roce 2021 byl usnesením ZK/6/310/2021 schválen 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. Čerpání úvěru se předpokládalo v letech 2022 – 2024. Vzhledem k optimálnímu vývoji daňových a ostatních příjmů kraje úvěr nebyl čerpán, usnesením Zastupitelstva Královéhradeckého kraje č. ZK/27/1856/2024 ze dne 17.6.2024 byl tento úvěr zcela zrušen.

V letech 2026 – 2028 není předpoklad úvěrového zatížení. Pokud v průběhu tohoto období vznikne nutnost zapojení nového úvěru určeného výhradně na významné investiční akce kraje (např. Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod, II. etapa) bude současný střednědobý výhled rozpočtu kraje aktualizován.

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

- příspěvkové organizace zřizované Královéhradeckým krajem – nárůst zákonných mzdových výdajů a odpisů majetku, nárůst provozních výdajů v souvislosti se zvyšováním cen, energie, služeb, každoročně je počítáno s navýšením 5 % oproti předchozímu roku,
- kapitola zastupitelstvo kraje a krajský úřad – nárůst mzdových a provozních výdajů – nákup služeb, energie, materiálu, programového vybavení, vzdělávání, školení, opravy majetku ve vlastnictví kraje, prezentace kraje navenek – roční nárůst 5 %,
- dopravní obslužnost kraje – postupný meziroční inflační nárůst přibližně 5 % v souladu s uzavřenými smlouvami na zajištění autobusové a drážní 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 31.10.2025 zřizuje celkem 114 příspěvkových organizací, v odvětvích:

- doprava	1
- školství	72
- zdravotnictví	5
- kultura a cestovní ruch	12
- investice a evropské projekty	1
- sociální věci	23

Příspěvky na provoz příspěvkových organizací Královéhradeckého kraje v letech 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Příspěvky na provoz PO	1 456 647,77	1 417 194,88	1 500 623,58	1 483 904,96	1 647 617,22	2 223 353,79	2 334 521,48	2 451 247,55
v tom:								
Kap. 10 - doprava	25 745,79	26 840,00	38 840,00	32 382,00	32 382,00	36 300,00	38 115,00	40 020,75
Kap. 14 - školství	532 914,57	603 974,77	606 525,25	438 971,48	610 827,37	1 129 821,11	1 186 312,17	1 245 627,77
Kap. 15 - zdravotnictví	320 152,56	264 747,00	308 623,00	356 061,00	352 861,00	384 494,00	403 718,70	423 904,64
Kap. 16 - kultura	246 816,15	248 214,15	257 406,34	262 696,00	293 762,43	278 236,20	292 148,01	306 755,41
Kap. 21 - investice a evropské projekty	49 930,79	56 101,29	58 856,35	59 502,48	41 414,27	59 502,48	62 477,60	65 601,48
Kap. 28 - sociální věci	281 087,91	217 317,67	230 372,64	334 292,00	316 370,15	335 000,00	351 750,00	369 337,50

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Investiční transfery příspěvkovým organizacím Královéhradeckého kraje v letech 2022 - 2028 z rozpočtu kraje (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Investiční transfery	67 886,18	68 789,91	122 612,95	80 714,00	31 997,71	16 069,00	16 069,00	16 069,00
v tom:								
Kap. 10 - doprava	10 000,00	2 000,00	10 000,00	10 000,00	5 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Kap. 14 - školství	7 144,69	14 801,11	60 050,77	2 380,00	22 480,32	6 735,00	6 735,00	6 735,00
Kap. 15 - zdravotnictví	42 091,49	43 000,00	41 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kap. 16 - kultura	7 150,00	8 988,80	11 562,18	2 850,00	4 033,39	2 850,00	2 850,00	2 850,00
Kap. 21 - investice a evropské projekty	1 500,00	0,00	0,00	484,00	484,00	484,00	484,00	484,00
Kap. 28 - sociální věci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

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 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Kap. 2 - životní prostředí	70 388,00	49 388,00	53 111,00	61 388,00	60 888,82	61 388,00	61 388,00	61 388,00
v tom:								
ZOO Dvůr Králové a.s.	70 388,00	49 388,00	53 111,00	61 388,00	60 888,82	61 388,00	61 388,00	61 388,00
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	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	262 943,16	155 967,43	317 260,97	231 476,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
v tom:								
Zdravotnický holding KHK a.s.	3 808,34	492,40	0,00	rozpis na a.s. bývá proveden v souladu se smlouvami o závazku veřejné služby po jejich schválení na počátku roku	0,00	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
dceřiné společnosti Zdravot.holdingu KHK a.s.:								
Oblast. nemocnice Jičín a.s.	65 267,67	43 097,74	105 687,91		83 641,41			
Oblast. nemocnice Náchod a.s.	124 560,02	45 405,17	142 003,06		132 602,91			
Oblastní nemocnice Trutnov a.s.	60 002,09	51 806,15	53 262,00		65 938,81			
Měst. nemocnice, a.s., se sídlem Dvůr Kr. n.L.	9 305,04	15 165,97	16 308,00		17 816,87			
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								
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 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Investiční transfery akciovým společnostem Královéhradeckého kraje v letech 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Kap. 2 - životní prostředí	25 000,00	29 000,00	36 568,36	20 000,00	28 776,18	20 000,00	20 000,00	20 000,00
v tom:								
ZOO Dvůr Králové a.s.	25 000,00	29 000,00	36 568,36	20 000,00	28 776,18	20 000,00	20 000,00	20 000,00
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	4 084,75	20 233,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom:								
Správa nemovitostí KHK a.s.	0,00	4 084,75	20 233,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kap. 15 - zdravotnictví	29 808,49	54 000,00	465,08	0,00	0,00	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.	0,00	46 000,00	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.	23 662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Měst. nemocnice, a.s., se sídlem Dvůr Kr. n.L.	6 145,99	8 000,00	465,08	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Kap. 39 - regionální rozvoj	6 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom:								
Centrum evrop. projektování a.s.	6 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Objem prostředků **Fondů rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje** je v horizontu let 2026 – 2028 plánován v přibližně stejné výši 643 604,0 tis. Kč jako počáteční stav schváleného rozpočtu.

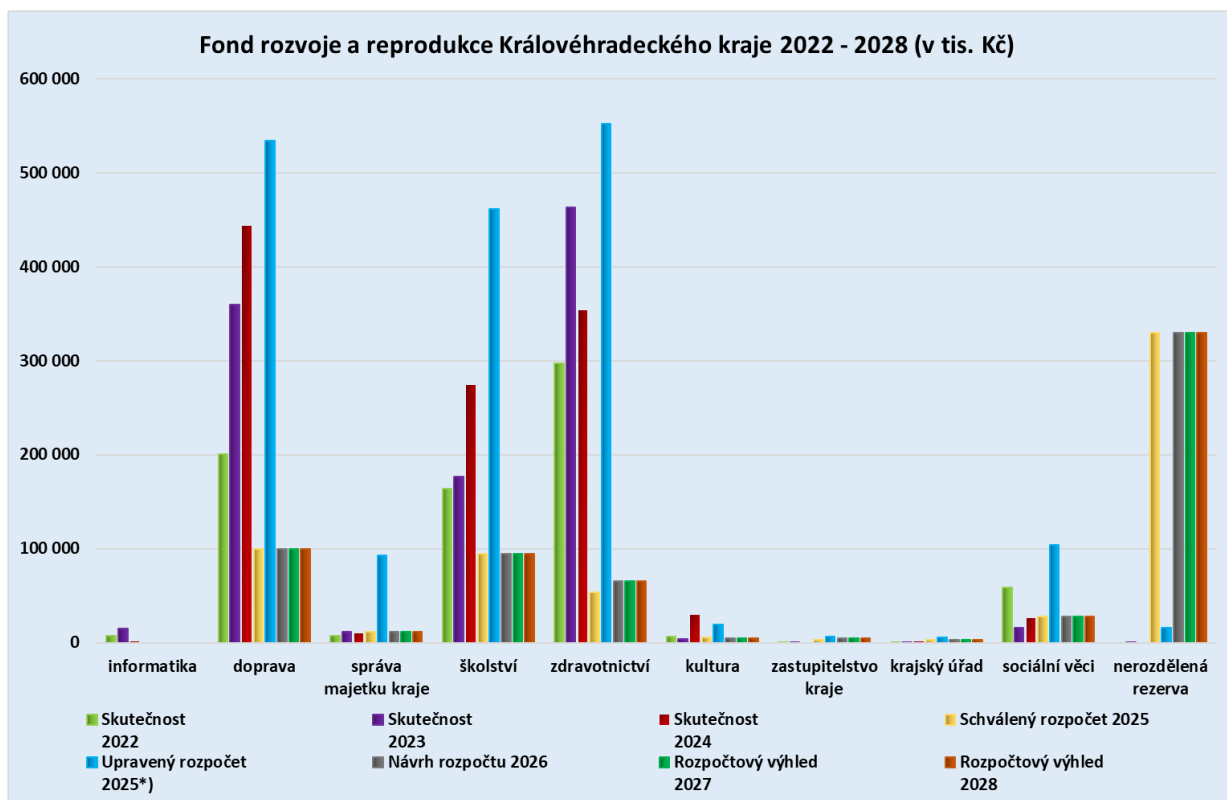
Je uvažováno s objemem každoročně 100 000,0 tis. Kč na dopravní infrastrukturu, počítá se investicemi do oblasti zdravotnictví (65 703,00 tis. Kč ročně), pro organizace školství (95 000,0 tis. Kč ročně), do objektů organizací poskytujících sociální služby (28 000,0 tis. Kč ročně), do ostatních odvětví (24 900,0 tis. Kč ročně) je zahrnuta i kultura, správa majetku kraje (demolice), krajský úřad, zastupitelstvo kraje. Na rezervě Fondů rozvoje a reprodukce je každoročně uloženo 330 001,00 tis. Kč, z toho 30 001,00 tis. Kč na okamžité řešení havárií a 300 000,00 tis. Kč investiční rezerva na krytí realizace finančních příslibů kraje.

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 navrhováno posílení kapitoly, zejména s ohledem na plánované investice do objektů zdravotnictví, sociálních služeb, školství a kultury, především převodem nedočerpaných prostředků a případně i zapojením výsledku hospodaření z minulých let.

Fond rozvoje a reprodukce Královéhradeckého kraje 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
FRR celkem	744 024,48	1 045 324,88	1 139 404,90	631 286,80	1 791 509,72	643 604,00	643 604,00	643 604,00
v tom: běžné výdaje	44 455,69	167 245,66	103 503,97	53 301,00	236 575,42	35 241,00	35 241,00	35 241,00
kapitálové výdaje	699 568,79	878 079,22	1 035 900,93	577 985,80	1 554 934,30	608 363,00	608 363,00	608 363,00
Odvětví:								
informatika	7 770,92	14 767,87	1 660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
doprava	200 959,60	359 419,84	443 463,84	100 000,00	533 976,44	100 000,00	100 000,00	100 000,00
správa majetku kraje	7 158,78	11 640,56	9 829,96	12 000,00	92 655,30	12 000,00	12 000,00	12 000,00
školství	164 081,72	176 359,14	273 727,76	95 000,00	461 253,03	95 000,00	95 000,00	95 000,00
zdravotnictví	297 052,26	462 832,83	353 595,95	53 933,80	551 887,16	65 703,00	65 703,00	65 703,00
kultura	6 609,94	4 106,48	29 234,19	5 952,00	19 174,90	5 000,00	5 000,00	5 000,00
zastupitelstvo kraje	844,40	44,44	84,72	2 900,00	6 733,15	4 400,00	4 400,00	4 400,00
krajský úřad	537,16	192,04	1 078,65	3 500,00	5 755,85	3 500,00	3 500,00	3 500,00
sociální věci	59 009,70	15 956,56	26 516,24	28 000,00	104 292,28	28 000,00	28 000,00	28 000,00
nerozdělená rezerva	0,00	5,12	212,63	330 001,00	15 781,61	330 001,00	330 001,00	330 001,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).



*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

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 probíhá dle splátkového kalendáře ve výši 180 000,0 tis. Kč v období 2022 - 2025, poslední splátka ve výši 179 564,62 tis. Kč bude provedena v prosinci 2026.

V horizontu střednědobého výhledu roku 2026 a dalších je záměrem kraje připravit a začít realizovat akci s názvem „Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod, 2. etapa“, v celkovém objemu přibližně 1 700 000,0 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/23/1617/2023 ze dne 4.12.2023 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 investičních akcí z rozpočtu Královéhradeckého kraje v letech 2024 až 2028 (v tis. Kč)

Název akce	Celkový objem	Rozhodnutí o dotaci	2024	2025	2026	2027	2028 - 2034	Usnesení ZK
ON Náchod modern. a dostavba 2. etapa - pavilon D	1 700 000		17 000	10 000	110 000	860 000	703 000	ZK/4/188/2025
Silnice - IROP, SFDI, OPŽP - FRR	1 350 000		450 000	300 000	300 000	300 000		ZK/6/254/2025
Rozšíření strategické průmyslové zóny Solnice - Kvasiny - přístavba nového pavilonu nem.Rychnov n.Kn.	1 100 000	415 000	345 000	85 000	85 000	85 000	85 000	ZK/6/288/2025
Josefov - obnova a rozvoj pevnostního města	1 700 000	1 200 000	1 000	10 000	100 000	100 000	289 000	ZK/25/1752/2024
ON Jičín - pavilon psychiatrie+podzemní parkování	450 000		6 000	15 000	100 000	250 000	79 000	ZK/6/285/2025
ON Jičín - urgentní příjem/pavilon La reko G	437 000		1 000	2 000	15 000	20 000	399 000	ZK/28/1931/2024
Rozšíření strategické průmyslové zóny Solnice - Kvasiny - centrální průmyslová zóna	810 000	410 000	200 000	140 000	60 000			ZK/6/287/2025
Muzeum východních Čech - Vrbenského kasárna Hradec Králové - rekonstrukce a modernizace nevyužívaného objektu včetně expozic	500 000	260 000	85 000	95 000	30 000	30 000		ZK/20/1470/2023
ON Trutnov - výstavba parkovacího domu	240 000		5 000		115 000	120 000		ZK/28/1932/2024
SPŠ Otty Wichterleho, Hronov - rekonstrukce budovy ve Velkém Poříčí	230 000		8 000		60 000	122 000	40 000	ZK/7/350/2025
Domov pro seniory Vrchlabí - rekonstr. a dostavba objektu	300 000	80 000	35 000	165 000	20 000			ZK/22/1560/2023
Domov U Biřičky Hradec Králové - rekonstrukce	200 000		1 000	5 000	40 000	79 000	75 000	ZK/28/1931/2024
SŠ služeb,obchodu a řemesel, HK - výstavba učeben Truhlářská	170 000		2 000	2 000	20 000	126 000	20 000	ZK/28/1931/2024
Gymázium a SOŠ pedagogická Nová Paka - Sportovní hala pro tělesnou výchovu	127 000		46 000	61 000	20 000			ZK/5/230/2025
Evropské domy v krajích, HK - stravovací zařízení	120 000		3 000	58 000	59 000			ZK/20/1398/2024
Domov pro seniory Nová Paka přístavba - ind. dotace	200 000	95 000	35 000	35 000	35 000			ZK/20/1426/2023
Domovy na Orlicích - rekonstrukce objektu Borohrádek	86 000		2 000	28 000	45 000	11 000		ZK/27/1859/2024
Budova č.p. 1371 Na Okrouhlíku, HK - stav. úpravy	82 000		3 000	5 000	11 000	63 000		ZK/4/194/2025
Barevné domky Hajnice - rekonstrukce a novostavba správní a ubytovací budovy	80 000		8 000		52 000	20 000		ZK/18/1378/2019
ON Jičín, Nem. Nový Bydžov - požární bezpečnostní řešení interního oddělení	80 000		17 000	43 000	20 000			ZK/18/1265/2023
Regiocentrum HK - stav.úpravy č.p. 1244 (Univerzita HK)	60 000			3 000	2 000	30 000	25 000	ZK/3/117/2025
ON Náchod, nemocnice Rychnov n. Kn. - rekonstrukce gastro provozu	46 000		1 000	15 000	30 000			ZK/18/1264/2023
Nové Město nad Metují - Hradčana sociální rehabilitace	45 000			15 000	30 000			ZK/3/114/2025
ON Jičín, Nem. Nový Bydžov - reko gastro provozu	65 000		1 000		20 000	30 000	14 000	RK/17/1112/2025
Fotovoltaické elektrárny na budovy kraje	70 000	30 000	10 000	10 000	10 000	10 000		ZK/6/286/2025
Gymnázium B. Němcové, HK - oprava fasády	35 000		12 000	16 000	7 000			ZK/20/1397/2023
Městská nemocnice. Dvůr Králové n. Labem - rekonstrukce gastro provozu	45 000	10 000	1 000		34 000			ZK/4/190/2025
Domov sociální péče Tmavý Důl - ČOV	30 000				5 000	25 000		RK/17/1113/2025
ON Jičín, Nem. Nový Bydžov - rekonstrukce LDN	25 000		1 000	5 000	19 000			ZK/4/138/2025
Výjezdová základna ZZS Jičín	75 000	50 000	2 000	13 000	10 000			ZK/28/1931/2024
Výjezdová základna ZZS Náchod	70 000	50 000	1 000		10 000	9 000		ZK/4/184/2025
Gymnázium a SOŠ pedagogická Nová Paka - rekonstrukce sociálních zařízení DM	15 000			8 000	7 000			ZK/7/351/2025
Chráněné bydlení Nová Paka	55 000	45 000	6 000	2 000	2 000			ZK/27/1877/2024
SŠ hotel,řemesel a gastronomie Trutnov - výstavba nového areálu Horegast	450 000		14 000		2 000	50 000	384 000	ZK/24/1861/2024
ON Trutnov - novostavba urgentního příjmu	360 000		3 000		20 000	175 000	162 000	ZK/20/1400/2023
SUPŠ soch. a kamenická Hořice - demolice stávajících objektů dílen a novostavba	200 000		1 000		12 000	10 000	177 000	ZK/28/1931/2024
Studijní a vědecká knihovna HK - depozitář Pouchov	190 000		2 000		20 000	60 000	108 000	ZK/28/1931/2024
Léčebna zrakových vad Dvůr Králové n.L. - novostavba	160 000				2 000	20 000	138 000	ZK/28/1929/2024
Parkovací dům FN Hradec Králové	825 000	700 000			10 000	45 000	70 000	ZK/6/307/2025
Výjezdová základna ZZS Jaroměř	80 000	20 000	1 000		10 000	40 000	9 000	ZK/28/1931/2024
Komunitní DOZP Jičínsko - Lázně Běláhrad - Kotykův dům	155 000	80 000		5 000	15 000	35 000	20 000	ZK/24/1690/2024
Vybudování komunit. DOZP 2 - Hradec Králové, Slatina	155 000	80 000			5 000	15 000	55 000	ZK/24/1690/2024
Výstavba DOZP - Červený Kostelec	155 000	80 000			5 000	15 000	55 000	ZK/24/1690/2024
Škroupův dům v Osicích - rekonstrukce, převod na obec	30 000		2 000		28 000			RK/16/959/2025
ON Jičín, Nem. N. Bydžov - parkoviště	22 000		1 000		11 000	10 000		ZK/22/1556/2023
Garáže a zázemí pro ZZS Rokytnice v Orlických horách	15 000				15 000			ZK/8/418/2025
SPŠ, OŠ a ZŠ, Nové Město n.M. - stavební úpravy	66 000				15 000	36 000	15 000	ZK/5/231/2025
Jiráskovo gymn. Náchod - rekonstrukce a modernizace	33 400				33 400			ZK/8/417/2025
Domečky Rychnov nad Kněžnou - protipovodňová zábrana	11 500				8 000	3 500		ZK/8/415/2025
Rekonstrukce garáží nákladních vozidel - Trutnov	53 300			10 000	43 300			ZK/6/291/2025
Domov U Biřičky Hradec Králové - gastro provoz	90 000					45 000	45 000	ZK/28/1931/2024
Muzeum Náchodská - výstavba nového depozitáře	145 000			10 000	60 000	70 000	5 000	ZK/28/1931/2024
SŠ zahradnická, Kopidlno - novostavba - učebny, DM	80 000		2 000		2 000	3 000	73 000	
LDN Hradec Králové - požární bezpečnostní řešení	30 000					30 000		ZK/7/318/2025
SŠ řemesel a ZŠ Hořice - demolice a novostavba	35 000					35 000		ZK/7/352/2025
Obchvat Hronov	160 000	70 000	1 000	2 000	3 000	34 000	50 000	
Jižní propojení HK - Březhrad	580 000	300 000	2 000	5 000	13 000	20 000	240 000	
Muzeum východních Čech v HK - depozitář Na ptákách	70 000	50 000		1 000	10 000	9 000		
Celkem	14 749 200	4 025 000	1 334 000	1 179 000	1 825 700	3 050 500	3 335 000	

Předpoklad dalších projektů v tis. Kč	Celkový objem	Rozhodnutí o dotaci	2024	2025	2026	2027	2028 - 2034	Usnesení ZK
ON Trutnov - pavilon ALP	650 000						650 000	
Hvězdárna HK - reko původní budovy	220 000		1 000				219 000	
Nemocnice Dvůr Králové n.L. - reko a přístavba hl.budovy	350 000			1 000			349 000	
Horní Mísečky - parkovací dům	100 000						100 000	
Šerlich - parkovací dům	100 000						100 000	
ZOO Dvůr Králové - parkovací dům	100 000						100 000	
Pec pod Sněžkou - parkovací dům	100 000						100 000	
Špindlerův Mlýn - parkovací dům	100 000						100 000	
LDN Hradec Králové - přístavba	100 000						100 000	
Domovy na Orlici - novostavba Žďár nad Orlicí	165 000		3 000				162 000	ZK/3/113/2025
Celkem	1 985 000	0	4 000	1 000	0	0	1 980 000	

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 4 000,0 tis. Kč z příjmů z výnosu poplatků za znečišťování ovzduší. Kapitálové výdaje zahrnují rovněž investiční transfer ve výši 20 000 tis. Kč pro ZOO Dvůr Králové nad Labem, a.s., jednotlivě v letech 2026 – 2028.

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

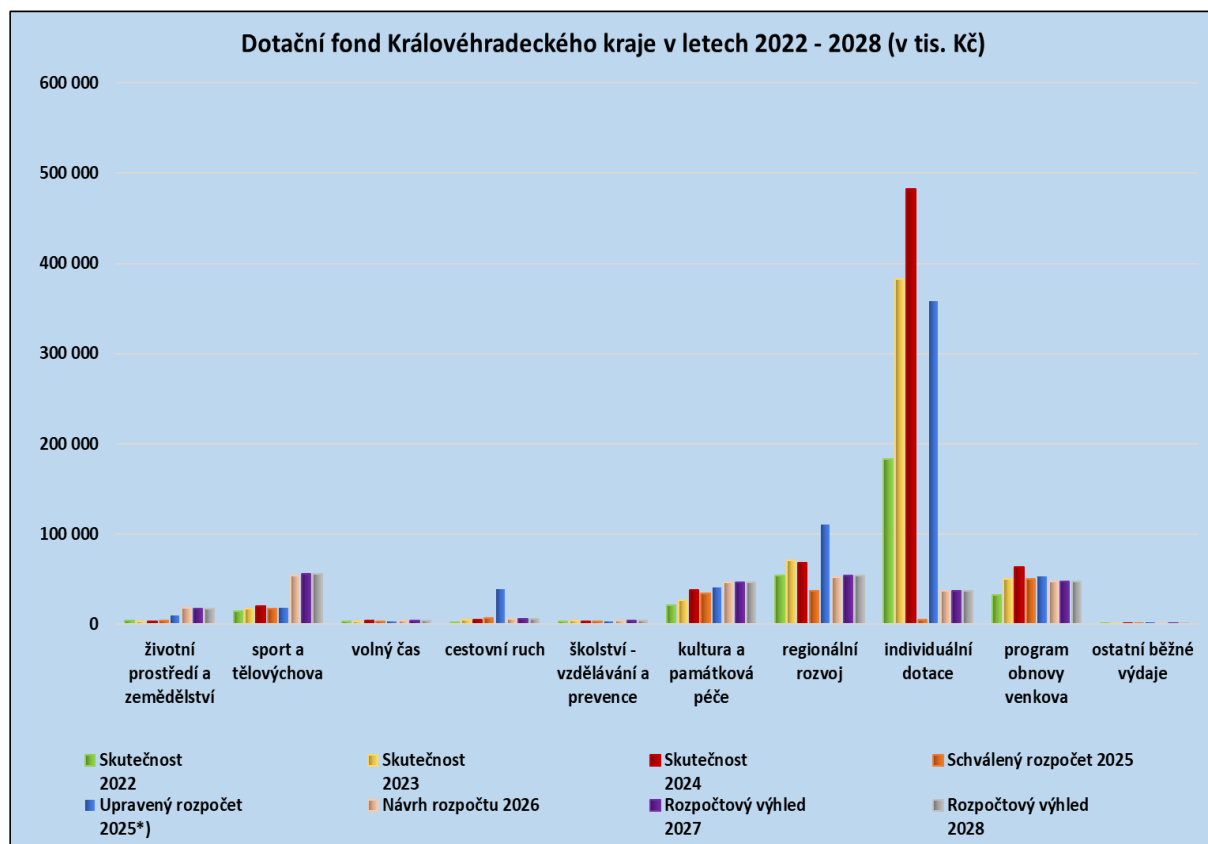
Výdaje dotačního fondu jsou určeny na:

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

Dotační fond Královéhradeckého kraje v letech 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Kap. 48 - Dotační fond	316 099,63	561 398,83	687 629,17	160 002,00	636 950,35	268 127,00	270 002,00	270 002,00
běžné výdaje	109 789,42	142 045,87	160 883,47	84 352,00	160 647,44	162 027,00	160 002,00	160 002,00
v tom:								
životní prostředí a zemědělství	3 398,50	2 871,00	2 620,14	3 950,00	9 410,96	17 750,00	17 000,00	17 000,00
sport a tělovýchova	9 780,74	10 575,67	12 653,40	9 800,00	13 046,61	46 035,00	46 010,00	46 010,00
volný čas	2 003,00	2 338,00	3 102,58	2 780,00	2 395,58	3 100,00	3 000,00	3 000,00
cestovní ruch	2 320,00	494,15	1 300,90	7 000,00	2 800,47	6 000,00	6 000,00	6 000,00
školství - vzdělávání a prevence	1 921,00	3 662,00	2 854,00	2 850,00	2 938,37	4 100,00	4 000,00	4 000,00
školství - prevence	1 037,00							
kultura a památková péče	20 519,54	26 254,86	36 679,62	34 220,00	39 689,71	46 450,00	46 000,00	46 000,00
regionální rozvoj	14 150,52	19 903,87	24 311,25	14 150,00	31 122,68	32 040,00	31 540,00	31 540,00
individuální dotace	48 321,33	65 173,21	62 797,12	4 800,00	46 804,90	3 550,00	3 450,00	3 450,00
program obnovy venkova	6 332,00	10 767,00	14 558,00	4 800,00	10 201,34	3 000,00	3 000,00	3 000,00
ostatní běžné výdaje	5,79	6,11	6,46	2,00	2 236,82	2,00	2,00	2,00
kapitálové výdaje	206 310,21	419 352,96	526 745,70	75 650,00	476 302,91	106 100,00	110 000,00	110 000,00
v tom:								
sport a tělovýchova	4 480,00	6 123,45	7 700,00	7 600,00	4 910,00	8 000,00	10 000,00	10 000,00
volný čas	547,00	572,00	517,00		600,00	800,00	800,00	800,00
cestovní ruch	0,00	4 060,29	3 660,00		36 213,57			
životní prostředí a zemědělství	743,50	524,50	714,70		442,30			
kultura a památková péče	476,00	219,00	1 407,90		984,30			
regionální rozvoj	39 917,30	51 364,93	43 806,53	22 850,00	79 115,82	20 000,00	21 900,00	21 900,00
individuální dotace	134 416,53	317 429,18	419 998,02		310 983,44	33 300,00	33 300,00	33 300,00
program obnovy venkova	25 729,88	39 059,61	48 941,55	45 200,00	43 053,48	44 000,00	44 000,00	44 000,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).



*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

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 2022 - 2028 (v tis. Kč) - rezerva kraje

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025*)	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Kap. 41 - rezerva kraje	56 281,26	64 980,17	87 972,05	359 154,49	437 155,42	435 521,99	521 320,22	474 651,59
v tom: rezerva	0,00	0,00	0,00	123 654,49	189 719,26	200 021,99	285 820,22	239 151,59
rezerva - navýšení energií	0,00	0,00	0,00	200 000,00	115 198,99	200 000,00	200 000,00	200 000,00
daň z příjmu PO za kraj	32 523,22	45 003,16	61 960,04	0,00	93 960,81	0,00	0,00	0,00
výdaje z fin.vypořádání	13 654,07	8 354,03	6 858,92	0,00	2 776,36	0,00	0,00	0,00
ostatní běžné výdaje	10 103,97	11 622,98	19 153,09	35 500,00	35 500,00	35 500,00	35 500,00	35 500,00

*) Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Financování:

Financování ve střednědobém výhledu rozpočtu v letech 2026 – 2028 nepředpokládá další úvěrové zatížení. Pokud v průběhu tohoto období vznikne nutnost zapojení nového úvěru určeného výhradně na významné investiční akce kraje, bude současný střednědobý výhled rozpočtu kraje aktualizován.

Součástí financování pro výhled 2026 – 2028 jsou pouze splátky úvěru přijatého od Komerční banky ve výši 180 000,0 tis. Kč (dle splátkového kalendáře probíhají v letech 2022 až 2025), poslední splátka ve výši 179 564,62 tis. Kč bude provedena v prosinci 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 výše Přehled významných investičních akcí financovaných z rozpočtu Královéhradeckého kraje).

Financování je pro rok 2025 a 2026 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 2022 - 2028 (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Schválený rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025 ^{*)}	Návrh rozpočtu 2026	Rozpočtový výhled 2027	Rozpočtový výhled 2028
Financování	-439 511,63	-945 441,26	101 554,08	-180 000,00	3 490 907,80	-179 564,62	0,00	0,00
v tom: přijaté úvěry	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
splátky úvěru	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	-179 564,62	0,00	0,00
zapojení výsledku hospodaření z min. let	-259 511,63	-765 441,26	281 554,08	0,00	3 670 907,80	0,00	0,00	0,00

^{*)} Upravený rozpočet 2025 - po projednání Zastupitelstvem kraje 8.12.2025 (4. změna rozpočtu Královéhradeckého kraje 2025).

Rozpočtem Královéhradeckého kraje pro období 2026 – 2028 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 2026 – 2028

Příloha č. 2 – Fond rozvoje a reprodukce KHK

Příloha č. 3 – Úvěry a splátky Královéhradeckého kraje

Příloha č. 4 – Ukazatel dluhové služby Královéhradeckého kraje