

Obsah

I.	Úvod	2
II.	Hospodaření Pardubického kraje v roce 2019	3
1	<i>Základní charakteristika hospodaření Pardubického kraje v roce 2019</i>	<i>3</i>
2	<i>Příjmy Pk</i>	<i>4</i>
3	<i>Výdaje Pk</i>	<i>4</i>
4	<i>Příjmy, výdaje a financování v oblasti projektů kofinancovaných z prostředků EU</i>	<i>5</i>
5	<i>Výsledek hospodaření kraje a financování</i>	<i>5</i>
6	<i>Hospodaření s fondy kraje</i>	<i>5</i>
7	<i>Hospodářská činnost kraje a daňové povinnosti kraje</i>	<i>5</i>
8	<i>Stav peněžních prostředků na bankovních účtech</i>	<i>5</i>
III.	Finanční vztahy rozpočtu Pk k ostatním veřejným rozpočtům, rozpočtu Regionální rady soudržnosti Severovýchod a ostatním subjektům	6
IV.	Hospodaření příspěvkových organizací	6
V.	Obchodní společnosti s majetkovou účastí Pk	6
VI.	Hospodaření s majetkem Pardubického kraje	6
VII.	Přezkum hospodaření	6
VIII.	Seznam použitých zkratk	8
IX.	Seznam tabulek	9
X.	Seznam grafů	9

I. Úvod

Pardubický kraj funguje jako jeden ze čtrnácti vyšších územních samosprávných celků na základě ústavního zákona č. 347/1997 Sb., o vytvoření vyšších územních samosprávných celků, v platném znění. Po celou tuto dobu kraj zajišťuje vyvážený rozvoj regionu, plní všechny zákonné povinnosti a udržuje zdravé financování činností úřadu a jím zřízených příspěvkových organizací.

Hlavní priority hospodaření kraje

- péče o majetek ve vlastnictví kraje s péčí řádného hospodáře,
- realizace investičních projektů s maximálním využitím prostředků z fondů EU, státního rozpočtu, státních fondů a dalších veřejných rozpočtů,
- zajištění provozu úřadu, zřizovaných organizací při požadavku maximálních úspor s důrazem na efektivní, hospodárné a účelné využívání zdrojů kraje.

Ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, v platném znění (dále jen „zákon o krajích“), vychází hospodaření kraje ze schváleného rozpočtu, resp. střednědobého výhledu rozpočtu.

Podrobné hodnocení příjmů, výdajů a financování kraje, realizace evropských projektů, nakládání s majetkem, čerpání dotací ze státního rozpočtu a hodnocení výsledku hospodaření zřízených příspěvkových organizací je uvedeno v následující důvodové zprávě k závěrečnému účtu kraje, vč. příloh. Závěrečný účet kraje byl zpracován a bude zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (dále jen „zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů“).

Zpráva obsahuje osobní údaje.

II. Hospodaření Pardubického kraje v roce 2019

1 Základní charakteristika hospodaření Pardubického kraje v roce 2019

Hospodaření Pardubického kraje (dále jen "Pk") v roce 2019 probíhalo v následujících objemech:

Tabulka 1: Bilance hospodaření Pk v roce 2019 (v tis. Kč)

Bilance hospodaření Pk	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Skutečnost k 31. 12. 2019	% k UR
Daňové příjmy	3 605 215,00	3 731 785,68	4 317 371,27	115,69
Nedaňové příjmy	89 615,18	204 715,02	208 610,56	101,90
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	5 732,84	0,00
Přijaté dotace celkem	834 108,40	9 441 089,91	9 328 716,86	98,81
Příjmy celkem po konsolidaci	4 528 938,58	13 377 590,60	13 860 431,54	103,61
Běžné výdaje	3 165 054,27	11 740 562,18	11 298 939,45	96,24
Kapitálové výdaje	1 183 174,11	3 053 719,97	2 182 104,54	71,46
Výdaje celkem po konsolidaci	4 348 228,38	14 794 282,15	13 481 043,99	91,12
Saldo příjmů a výdajů	180 710,20	-1 416 691,55	379 387,55	-26,78
Financování	-180 710,20	1 416 691,55	-379 387,55	-26,78
z toho: - přijetí úvěru ze zahraničí	0,00	0,00	0,00	-
- splátky úvěru z tuzemska	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00	100,00
- dlouhodobé přijaté půjčky	0,00	0,00	0,00	0,00
- splátky úvěru ze zahraničí	-334 410,20	-334 410,20	-334 410,19	100,00
- změna stavu bank. účtů	183 700,00	1 993 642,27	197 615,24	9,91
- přijetí krátkodobé půjčky	0,00	5 459,48	5 459,48	100,00
- splátky krátkodobé půjčky	0,00	0,00	0,00	-
- aktivní krátk. operace řízení likv.	0,00	-218 000,00	-218 000,00	100,00
- opr. pol. k peněž. operacím	0,00	0,00	-52,07	0,00

Rozpočet Pk na rok 2019 byl schválen Zastupitelstvem Pardubického kraje (dále jen „ZPk“) usnesením č. Z/278/18 dne 18. 12. 2018.

Rozpis rozpočtu projednala a schválila Rada Pardubického kraje (dále jen „RPk“) dne 14. 1. 2019 usnesením č. R/1637/19.

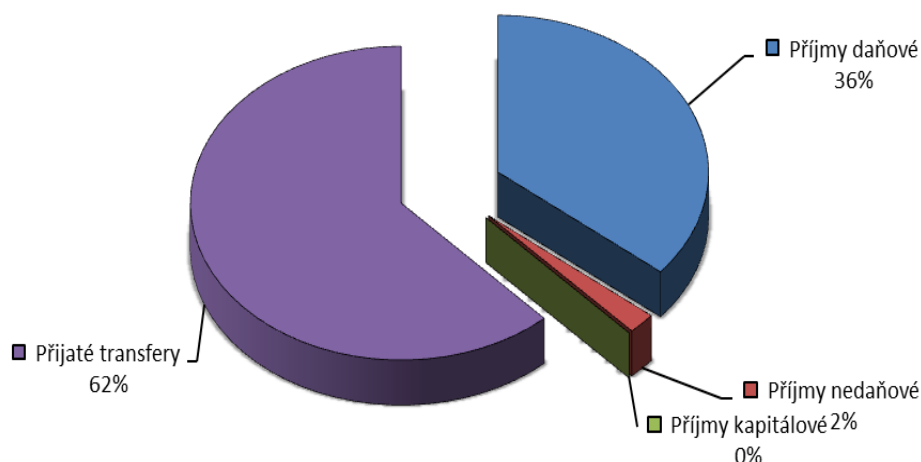
V průběhu roku 2019 bylo realizováno 342 rozpočtových opatření, přičemž došlo k navýšení příjmů o 8 848 652,03 tis. Kč a výdajů o 10 446 053,78 tis. Kč. K navýšení příjmů došlo zejména zapojením dotací ze státního rozpočtu, ostatních veřejných rozpočtů a fondů EU. Objem výdajů byl navýšen především z důvodu čerpání přijatých dotací a zapojením uspořené prostředků minulých let. Všechna rozpočtová opatření byla schválena v souladu se zákonem o krajích a provedena v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Při schvalování rozpočtu na rok 2019 využilo ZPk ustanovení § 59 odst. 1 zákona o krajích a svěřilo vybrané kompetence k provádění změn rozpočtu RPk. O provedených rozpočtových opatřeních bylo ZPk informováno na svých zasedáních. RPk rozhodla, že v rámci schváleného resp. upraveného objemu rozpočtu může ředitel úřadu v oblasti reprefondů vedoucích odborů a příkazce operace v oblasti projektů EU provádět úpravy rozpočtu ukazatelů ORG, UZ a AU. Tato rozpočtová opatření byla realizována na základě interních sdělení ředitele úřadu nebo příkazce operace EU. Rozpočtová opatření byla

číslována jednotnou chronologickou řadou od počátku roku a v souladu s rozpočtovými pravidly ÚCS zveřejňována na stránce: <https://www.pardubickykraj.cz/rozpocetova-opatreni>. Tabulkový přehled realizovaných změn rozpočtu v průběhu roku 2019 je uveden v **příloze č. 23** zprávy.

Finanční výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Pk k 31. 12. 2019 je obsahem **přílohy č. 1** této zprávy.

2 Příjmy

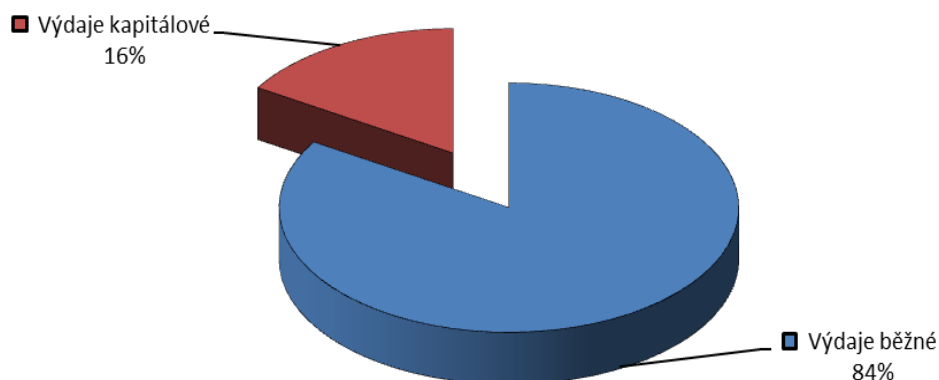
Plnění příjmů kraje dosáhlo v roce 2019 celkové výše 13 860 431,54 Kč, což představuje 103,61 % upraveného rozpočtu. Rozbor plnění příjmů je obsahem **příloh č. 2, 3 a 4 zprávy**.



Graf 1: Struktura příjmů Pardubického kraje k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)

3 Výdaje

V roce 2019 byly realizovány výdaje v celkové výši 13 481 043,99 tis. Kč, což představuje 91,12 % upraveného rozpočtu. Rozbor čerpání výdajů obsahuje **příloha č. 2, 3, 5 a 6 zprávy**.



Graf 2: Struktura výdajů Pardubického kraje k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)

4 Příjmy, výdaje a financování v oblasti projektů kofinancovaných z prostředků EU

ZPk schválilo rozpočet příjmů v oblasti kofinancování z fondů EU ve výši 749 809,80 tis. Kč a celkové výdaje ve výši 893 952,95 tis. Kč. Záporné saldo v částce 144 143,15 tis. Kč bylo kryto vlastními zdroji Pk, přijatými dotacemi a ostatními příjmy. Rozbor hospodaření kraje v rámci přípravy a realizace projektů kofinancovaných z prostředků EU je obsahem **přílohy č. 7 a 8** zprávy.

5 Výsledek hospodaření kraje a financování

Hospodaření kraje skončilo v roce 2019 přebytkem ve výši 379 387,55 tis. Kč. Zlepšené saldo bylo ovlivněno především pokračujícím růstem celostátního inkasa sdílených daní, a s tím souvisejícím nárůstem daňových příjmů kraje.

Nedočerpané zůstatky vybraných účtů (účet Rezervního fondu, vodní účet,...) jsou automaticky převáděny do následujícího období.

Na základě uzavřených smluv o vedení účtů se zvýhodněnými úrokovými sazbami jsou uloženy k zhodnocení finanční prostředky v celkové výši 368 000,00 tis. Kč, a to:

- KB, a.s. 118 000,00 tis. Kč
- ČSOB, a.s. 160 000,00 tis. Kč
- Sberbank, a.s. 90 000,00 tis. Kč

V průběhu roku kraj uhradil splátky jistin dle splátkových kalendářů všech dosud nesplacených úvěrů:

- splátky zahraničních úvěrů (3x EIB)..... 334 410,19 tis. Kč
- splátka tuzemského úvěru (1x KB, a.s.)..... 30 000,00 tis. Kč

Bližší přehled financování, cizích zdrojů, dlouhodobých závazků a zadluženosti kraje je uveden v **přílohách č. 9 a 10** zprávy.

6 Hospodaření s fondy kraje

Pk má zřízeny 2 fondy - Sociální fond a Rezervní fond. Statut Rezervního fondu upravuje směrnice č. OS/15/2007, v platném znění a Statut Sociálního fondu směrnice č. OS/19/2006, v platném znění. Sociální fond má schválena Pravidla pro hospodaření se sociálním fondem (dále jen „Pravidla“), která jsou specifikována ve vnitřní normě č. VN/08/2019. Rozpis čerpání a hospodaření s fondy kraje obsahuje **příloha č. 11** zprávy.

7 Hospodářská činnost kraje

Pardubický kraj nevykonával v roce 2019 žádnou hospodářskou činnost.

8 Stav peněžních prostředků na bankovních účtech

Kraj má zřízeny účty u KB, a. s., ČSOB, a. s., ČS, a. s. z nichž kraj hradí své běžné i kapitálové výdaje. U ČSOB, a.s. jsou účelově zřízeny účty pro jednotlivé projekty EU. Pro každý realizovaný projekt kofinancovaný z EU je dle stanovených podmínek zřízen

samostatný účet. Bankovní zůstatky obsahují též prostředky, které je Pk povinen vrátit zpět do státního rozpočtu v rámci finančního vypořádání. Pro příjem dotací a návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu, státních fondů a Národního fondu jsou vedeny běžné účty u ČNB. Jiný běžný účet, tzv. účet depozitní, zahrnuje finanční prostředky složených jistot v rámci veřejných zakázek Pk a kaucí zahraničních dopravců za porušení platných právních předpisů. Za účelem zhodnocení dočasně volných finančních prostředků byly zřízeny účty se zvýhodněnou úrokovou sazbou. Tyto účty jsou vedeny u KB, a.s., ČSOB, a.s. a Sberbank, a.s.

Přehled zůstatků jednotlivých bankovních účtů je uveden v **příloze č. 12** zprávy.

III. Finanční vztahy rozpočtu Pk k ostatním veřejným rozpočtům, rozpočtu Regionální rady soudržnosti Severovýchod a ostatním subjektům

Přehledy finančního vypořádání vztahů Pk ke státnímu rozpočtu, rozpočtům obcí, krajů a DSO, rozpočtu Regionální rady soudržnosti Severovýchod a ostatním subjektům jsou obsahem **přílohy č. 13** zprávy.

IV. Hospodaření příspěvkových organizací

Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů bylo k 31. 12. 2019 zřízeno 100 příspěvkových organizací (dále jen „PO“), a to v oblasti dopravy, školství, kultury, zdravotnictví a sociálních služeb. Informace o hospodaření příspěvkových organizací Pardubického kraje v roce 2019 jsou obsahem **přílohy č. 14, 15 a 16** zprávy.

V. Obchodní společnosti s majetkovou účastí Pk

Informace o účasti Pardubického kraje v obchodních společnostech a dalších právnických osobách je uvedena v **příloze č. 17** této zprávy.

VI. Hospodaření s majetkem Pardubického kraje

Majetek vedený v účetnictví Pk je oceněn dle § 25 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. U ocenění majetku určeného k prodeji se postupuje dle článku 18 VN/18/2015 Oběh účetních dokladů. Informace o struktuře a hospodaření s majetkem Pk v roce 2019, vč. inventarizace, je obsahem **příloh č. 18, 19 a 20** zprávy.

VII. Přezkum hospodaření

Povinnost územně samosprávného celku zajistit přezkoumání svého hospodaření za uplynulé období je stanovena zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Přezkum hospodaření Pardubického kraje

Přezkoumání hospodaření kraje za rok 2019 bylo provedeno Ministerstvem financí ve 2 etapách, přičemž za každou etapu byl zpracován dílčí zápis. Na základě dílčích zápisů byl vyhotoven návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Pk za rok 2019.

Z návrhu zprávy vyplynulo, že

- kontrola opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků nebyla provedena, neboť dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly v předcházejících obdobích zjištěny chyby a nedostatky, ke kterým by byl Pk povinen přijmout opatření k nápravě,
- při přezkoumání hospodaření Pk za rok 2019 byly zjištěny chyby a nedostatky.

Pardubický kraj využil práva doručit písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Stanovisko obsahuje návrh opatření, která mají zamezit opakování uvedených nedostatků a je přílohou finální verze Zprávy o přezkoumání hospodaření Pardubického kraje za rok 2019, která byla doručena do datové schránky kraje dne 19. 5. 2020 (viz **příloha č. 22** zprávy)

Navrhovaná opatření:

- důraz na provedení záznamů o všech operacích a kontrolách,
- vedení příslušné dokumentace,
- zapojení příkazců operace do přípravy podkladů pro rozhodování RPK,
- úprava Směrnice o zadávání veřejných zakázek – odkaz na metodiku Ministerstva financí týkající se posouzení 3E,
- školení příkazců operací zaměřené na plnění povinností dle zákona č. 320/2000 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění.

Závěry vůči odpovědným osobám nebyly vyvozeny, jelikož svým jednáním nezpůsobily kraji vyčíslitelné škody.

Přezkum hospodaření obcí a DSO

Informace o výsledcích přezkumu hospodaření obcí a DSO jsou uvedeny v **příloze č. 21** zprávy.

VIII. Seznam použitých zkratk

AU	Analytický účet
BÚ	Běžný účet
CRR	Centrum pro regionální rozvoj ČR
CSS	Centrum sociálních služeb
CSÚIS	Centrální systém účetních informací státu
ČNB	Česká národní banka
ČS, a. s.	Česká spořitelna, akciová společnost
ČSOB, a. s.	Česká obchodní banka, akciová společnost
(D) DHM	(Drobný) Dlouhodobý hmotný majetek
(D) DNM	(Drobný) Dlouhodobý nehmotný majetek
DPFO	Daň z příjmů fyzických osob
DPH	Daň z přidané hodnoty
DPPO	Daň z příjmů právnických osob
DSO	Dobrovolný svazek obcí
EBA, a. s.	East Bohemian Airport, akciová společnost
EIB	Evropská investiční banka
EPC	Energy performance contracting (poskytování energetických služeb se zaručeným výsledkem pro budovy a objekty v majetku Pk)
ETIK	Energeticko-technický inovační klastr
HIK	Hlavní inventarizační komise
IČ	Identifikační číslo
INV	Investiční (kapitálové) výdaje
IROP	Integrovaný regionální operační program
KB, a. s.	Komerční banka, akciová společnost
KH	Kancelář hejtmána
KR	Kapitola Rozvoj
KŘ	Krizové řízení
KŘÚ	Kancelář ředitele úřadu
KrÚ	Krajský úřad
MD	Ministerstvo dopravy
MF	Ministerstvo financí
MK	Ministerstvo kultury
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a sportu
MV	Ministerstvo vnitra
Mzdrav	Ministerstvo zdravotnictví
Mze	Ministerstvo zemědělství
MŽP	Ministerstvo životního prostředí
NIV	Neinvestiční (běžné) výdaje
NPK, a. s.	Nemocnice Pardubického kraje
odpa., ODPa	Oddíl paragraf rozpočtové skladby
ODSH	Odbor dopravy, silničního hospodářství
OLÚ	Odborný léčebný ústav
OKSCR	Odbor kultury, sportu a cestovního ruchu
OMSŘI	Odbor majetkový, stavebního řádu a investic
OON	Ostatní osobní náklady
OP	Operační program
OP VVV	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání
OPŽP	Operační program Životní prostředí
OR	Odbor rozvoje
ORG	Organizace (značení akcí v rozpočtu a účetnictví Pk)
ORJ	Organizační jednotka
ORJ 10xx	Kapitola Kancelář hejtmána
ORJ 11xx	Kapitola Kancelář ředitele úřadu
ORJ 12xx	Kapitola Životní prostředí a zemědělství
ORJ 13xx	Kapitola Doprava a silniční hospodářství
ORJ 14xx	Kapitola Školství a mládež
ORJ 15xx	Kapitola Sociální věci
ORJ 16xx	Kapitola Kultura a památková péče

ORJ 18xx	Kapitola Rozvoj
ORJ 19xx	Kapitola Finanční
ORJ 20xx	Kapitola Krizové řízení
ORJ 21xx	Kapitola Majetek a stavební řád
ORJ 22xx	Kapitola Investice
ORJ 23XX	Kapitola Sport a cestovní ruch
ORJ 24xx	Kapitola Zdravotnictví
o. s.	Občanské sdružení
OS	Ostatní subjekty
OSV	Odbor sociálních věcí
OSVČ	Osoba samostatně výdělečně činná
OZ	Odbor zdravotnictví
OŽPZ	Odbor životního prostředí a zemědělství
PO	Příspěvková organizace
PO2, PO3	Prioritní osa 2, Prioritní osa 3
pol., POL	Položka rozpočtové skladby
RO	Rozpočtové opatření
RPk	Rada Pardubického kraje
SF	Sociální fond
SFDI	Státní fond dopravní infrastruktury
SFŽP	Státní fond životního prostředí
SR	Státní rozpočet
SU	Syntetický účet
SÚS	Správa a údržba silnic
UR	Upravený rozpočet
ÚSC	Územní samosprávný celek
ÚV	Úřad vlády ČR
ÚZ	Účelový znak
VPS	Všeobecná pokladní správa
VN	Vnitřní norma
VSFR	Pohyblivá úroková míra EIB s proměnlivým rozpětím
VÚJ	Vybrané účetní jednotky
ZBÚ	Základní běžný účet
ZPk	Zastupitelstvo Pardubického kraje
z. ú.	zapsaný ústav
ZUŠ	Základní umělecká škola
ZZS	Záchraná zdravotnická služba Pardubického kraje
(ZZS PAK)	

IX. Seznam tabulek

Tabulka 1: Balance hospodaření Pk v roce 2019 (v tis. Kč)	3
---	---

X. Seznam grafů

Graf 1: Struktura příjmů Pardubického kraje k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)	4
Graf 2: Struktura výdajů Pardubického kraje k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)	4