

Důvodová zpráva

Obsah

1. Rozpočet Pardubického kraje na rok 2021	2
1.1. Příjmová stránka rozpočtu	3
1.1.1. Daňové příjmy	3
1.1.2. Nedaňové příjmy	3
1.1.3. Kapitálové příjmy	3
1.1.4. Přijaté transfery	3
1.2. Výdajová stránka rozpočtu	4
1.2.1. Běžné výdaje kraje	4
1.2.2. Kapitálové výdaje	4
1.2.3. Výdaje spojené s realizací projektů kofinancovaných z fondů EU	5
1.3. Financování	5
1.4. Limit počtu zaměstnanců a mzdových prostředků na rok 2021	6
1.4.1. Návrh limitu počtu zaměstnanců	6
1.4.2. Návrh rozpočtu mzdových prostředků	6
1.5. Odměny zastupitelů a ostatních členů výborů a komisí	7
1.5.1. Odměňování členů Zastupitelstva Pk – paušální částka pro náhradu	8
1.6. Rozpočet fondů kraje na rok 2021	9
1.6.1. Návrh rozpočtu Sociálního fondu	9
1.6.2. Návrh rozpočtu Rezervního fondu Pk	9
1.7. Závazné finanční ukazatele – finanční vztahy rozpočtu kraje ke zřízeným organizacím	9
1.8. Závazné finanční ukazatele členských příspěvků	11
1.9. Závěr	11
2. Střednědobý výhled rozpočtu Pardubického kraje na roky 2022 - 2024	12
2.1. Plánované příjmy Pk	13
2.2. Plánované výdaje Pk	13
2.3. Financování	14
2.4. Závěr	15
Seznam zkratk	16
Seznam tabulek	18
Seznam grafů	18

1. Rozpočet Pardubického kraje na rok 2021

Rozpočet Pardubického kraje (dále jen „Pk“) je navržen v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v aktuálním znění, a splňuje požadavky na vyvážený a trvalý rozvoj kraje. Východiskem přípravy rozpočtu Pk na rok 2021 byl platný střednědobý výhled rozpočtu Pk na roky 2021-2022 schválený Zastupitelstvem kraje (dále jen „ZPK“) dne 10. 12. 2019 usnesením Z/405/19 a zákon č. 600/2020 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2021. Data byla aktualizována dle reálných potřeb kraje, s přihlédnutím ke skutečnému plnění rozpočtu Pk v předchozích letech.

Návrh rozpočtu byl projednán a schválen usnesením Rady Pardubického kraje č. R/128/21 dne 18. 1. 2021.

Hlavními prioritami rozpočtu Pardubického kraje jsou:

- finanční zajištění udržitelného rozvoje kraje při současném dodržování platné legislativy ČR a z ní vyplývajících požadavků na rozpočet Pk,
- realizace investičních projektů, vč. projektů kofinancovaných z fondů EU,
- zajištění provozu zřizovaných organizací při požadavku maximálních úspor a zapojování fondů,
- udržení zadluženosti kraje na přijatelné úrovni neohrožující fungování kraje a umožňující plnění všech zákonných povinností kraje, vč. dodržení splátkových kalendářů a úhrady závazků kraje.

Rozpočet Pk na rok 2021 je navržen v následujících objemech:

Tabulka 1 - Návrh rozpočtu 2021 - sumář (v tis. Kč)

Příjmy po konsolidaci celkem	13 273 644,43
<i>Z toho:</i>	
Daňové příjmy	4 045 115,00
Nedaňové příjmy	24 031,96
Kapitálové příjmy	0,00
Přijaté transfery	8 445 525,69
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	758 971,78
Výdaje po konsolidaci celkem	15 319 546,47
<i>Z toho:</i>	
Běžné výdaje	11 855 102,72
Kapitálové výdaje	587 220,12
Výdaje spojené s projekty EU	2 877 223,63
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	- 2 045 902,04
Financování celkem	2 045 902,04
<i>Z toho:</i>	
Splátky jistin úvěru od EIB	-405 838,76
Dlouhodobé přijaté úvěry (EIB)	1 000 000,00
Zapojený přebytek hospodaření z min. let	1 451 740,80

Podrobný návrh rozpočtu je uveden v **příloze č. 1**. Sumáře příjmů, výdajů a financování jsou obsahem **příloh č. 2 - 5** zprávy. Předpokládaný rozpis kapitol, vč. financování projektů EU obsahují **přílohy č. 6 - 8** zprávy. **Příloha č. 15** obsahuje statistické přehledy a vývojové grafy.

1.1. Příjmová stránka rozpočtu

Příjmovou stránku rozpočtu Pk tvoří:

- daňové příjmy,
- nedaňové příjmy,
- kapitálové příjmy,
- přijaté transfery.

Objem příjmů je navržen na základě znalostí jejich vývoje v minulých obdobích a s ohledem na aktuální predikci daňových příjmů vydanou Ministerstvem financí ČR. Dále je přihlédnuto ke změnám právních předpisů, které mohou výši skutečných příjmů kraje ovlivnit. Jelikož výše příjmů zásadně ovlivňuje objem výdajů Pk, byl při přípravě rozpočtu kladen velký důraz na realnost příjmů tak, aby čerpání prostředků v roce 2021 nebylo ohroženo neplněním příjmů.

1.1.1. Daňové příjmy

Objem příjmů z výnosů celostátního inkasa sdílených daní byl propočten s přihlédnutím k predikci MF ČR (**příloha č. 14** zprávy), a k aktuálnímu vývoji daňových příjmů. Případné zlepšené inkaso může být v průběhu roku 2021 zapojeno do upraveného rozpočtu na krytí výdajů. Součástí daňových příjmů kraje jsou i správní poplatky vybírané jednotlivými kapitolami. Výše správních poplatků je závislá na počtu uskutečněných správních řízení, a proto se při predikci jejich výše vycházelo především z minulých období. Mezi daňové příjmy patří také poplatky za odběr podzemních vod, které tvoří zdroj krytí výdajů vodního účtu.

1.1.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy představují zejména pravidelně se opakující příjmy, jejichž výše byla propočítána ekonomy jednotlivých kapitol na základě jejich odborných znalostí.

Jedná se především o nařízené odvody z fondů investic zřízených příspěvkových organizací kraje (dále jen „PO“), které jsou prioritně určeny na krytí investičních akcí na majetku svěřeném k hospodaření příslušným PO, a k úhradě splátek EPC projektů. Za účelem krytí splátek projektů EPC jsou dále do rozpočtu Pk zapojeny příjmy z pronájmů nemovitostí, na kterých byly tyto energetické úspory realizovány. Dalšími nedaňovými příjmy jsou příjmy z pokut a nákladů řízení v oblasti dopravy, úroky z hotovosti na bankovních účtech, apod.

1.1.3. Kapitálové příjmy

Návrh rozpočtu na rok 2021 neobsahuje kapitálové příjmy, neboť jsou velmi nahodilé. Jejich případné zapojení do rozpočtu proběhne v průběhu roku dle skutečné výše.

1.1.4. Přijaté transfery

Návrh rozpočtu Pk na rok 2021 předpokládá příjem prostředků v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů (viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2021) a s transfery, vyplývající z uplatněných výzev v rámci projektů EU. Další transfery budou zapojovány do upraveného rozpočtu v okamžiku uzavření smlouvy o poskytnutí dotace, resp. obdržení rozhodnutí o poskytnutí dotace. Ve stejné výši budou

tyto prostředky zapojeny i do výdajů, a to v souladu s podmínkami čerpání dotace. Odhad předpokládaných transferů každoročně přijímaných do rozpočtu Pk ze státního rozpočtu Pk je uveden v **příloze č. 13** zprávy.

Vzhledem k termínu předkládání návrhu rozpočtu jsou v příjmech zahrnuty transfery skutečně přijaté začátkem roku 2021:

- dotace MŠMT na přímé náklady škol a školských zařízení (krajské, obecní, soukromé) v celkové výši 8 329,96 mil. Kč
- příspěvky obcí na zajištění dopravní obslužnosti autobusovou dopravou v celkové výši 5,25 mil. Kč

1.2. Výdajová stránka rozpočtu

Výdaje kraje jsou v návrhu rozpočtu členěny na:

- běžné výdaje bez EU,
- kapitálové výdaje bez EU,
- výdaje spojené s realizací projektů kofinancovaných z fondů EU.

Prioritami předkládaného návrhu rozpočtu je zajištění finančních prostředků ke splnění všech zákonných povinností a smluvních závazků kraje, zajištění efektivního chodu krajského úřadu a zřízených organizací. Limitem výdajové stránky rozpočtu je objem plánovaných příjmů a financování v podobě čerpání II. tranše úvěru EIB IV a zapojení úspor minulých let.

Návrh rozpočtu již tradičně počítá s podporou oblasti neziskové sféry, a to převážně formou programových či individuálních dotací, jak je zvýrazněno přímo jednotlivých kapitolách, viz **příloha č. 6** zprávy.

1.2.1. Běžné výdaje kraje

Navrhované běžné výdaje kraje tvoří 79 % všech výdajů kraje. V porovnání s minulým obdobím jde o zvýšení tohoto podílu, a to zejména v důsledku zapojení dotací z MŠMT, přijatých začátkem roku 2021. Běžné výdaje budou v průběhu roku dále navyšovány zapojováním dotací ze státního rozpočtu, které se stanou součástí upraveného rozpočtu. Jedná se zejména dotace v oblasti sociální péče, kultury, drážní osobní dopravy, apod.

1.2.2. Kapitálové výdaje

Nejvýraznější složkou kapitálových výdajů kraje je oblast projektů EU popsaná v části 1.2.3. důvodové zprávy. Další větší objem kapitálových výdajů je rozpočtován v kapitole Investice, která realizuje převážnou část investičních akcí, mimo oblast EU, formou rekonstrukcí nemovitého majetku Pk. Výdaje spojené s nákupem budov a pozemků jsou zahrnuty v rozpočtu kapitoly Majetek a stavební řád.

Objem výdajů určených na investice kraje a projekty EU zahrnuje také investiční prostředky alokované v rozpočtu roku 2020, ovšem do konce roku nevyčerpané. Tyto prostředky budou použity na dofinancování původního účelu.

1.2.3. Výdaje spojené s realizací projektů kofinancovaných z fondů EU

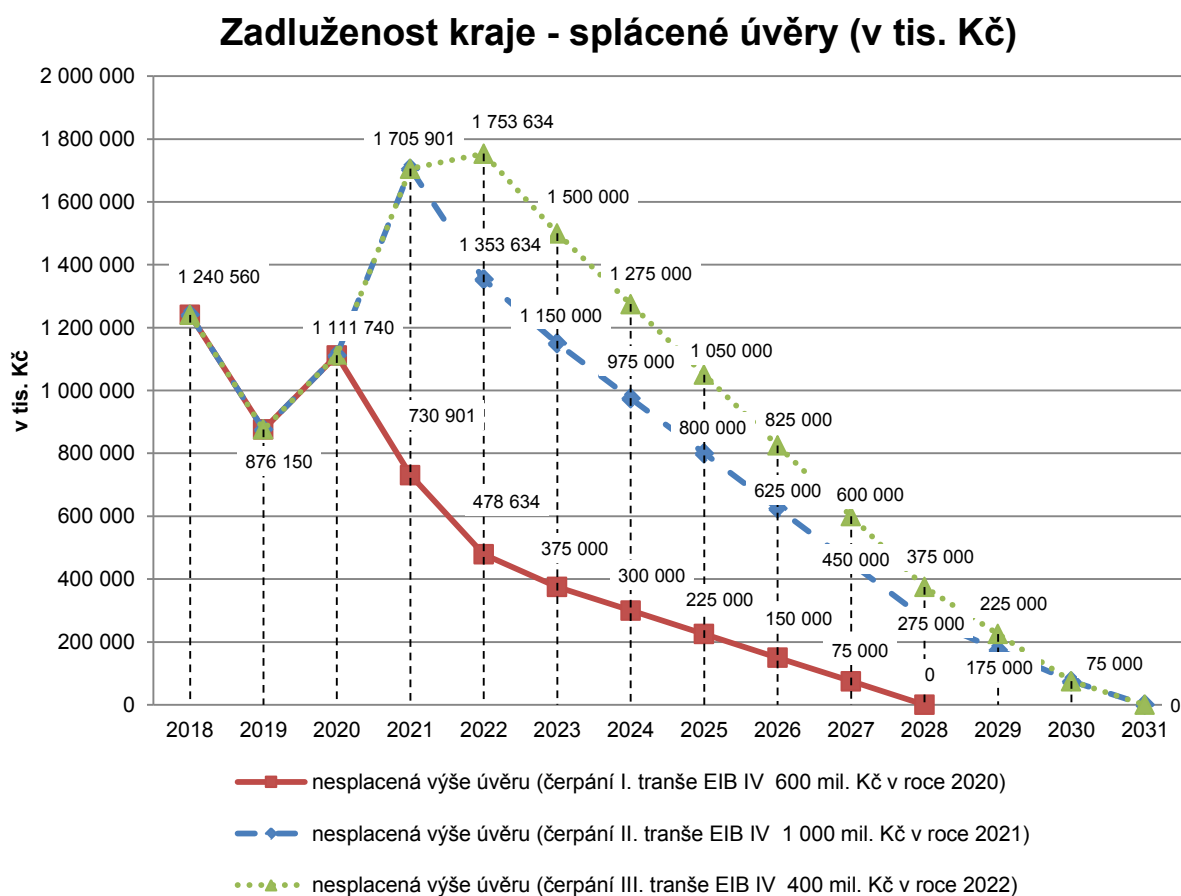
Externí finanční zdroje významně přispívají k rozvoji infrastruktury. Využívání finančních prostředků z evropských fondů patří k dlouhodobým prioritám kraje. V programovém období 2021–2027 bude kraje opět usilovat o maximální využití těchto zdrojů, a to především na projekty zaměřené na realizaci úspor energie, infrastrukturu pro sdílení, modernizaci a bezpečnost informací a dat, modernizaci silnic a další. Návrh rozpisu projektů EU je uveden v **přílohách č. 7 - 8** zprávy.

1.3. Financování

Návrh rozpočtu kraje na rok 2021 je předkládán se záporným saldem příjmů a výdajů ve výši 2 045 902,04 tis. Kč. Záporné saldo rozpočtu je kryto čerpáním druhé tranše úvěru EIB IV a úsporami minulých let. Navrhované financování obsahuje:

- zapojený zůstatek vodního účtu a poplatků za znečišťování ovzduší,
- zapojení části zůstatku Rezervního fondu,
- zapojený přebytek hospodaření z minulých let,
- čerpání úvěru EIB IV,
- splátky úvěrů od EIB.

Pardubický kraj splácí čtyři úvěry od Evropské investiční banky. Čerpané finanční prostředky jsou použity na financování investičních akcí na majetku kraje.



Graf 1: Zadluženost kraje - splácené úvěry

Příloha č. 11 této zprávy obsahuje splátkové kalendáře úvěrů a dlouhodobých závazků financování. Závazky z EPC projektů jsou umořovány ze skutečných energetických úspor (úspory provozních příspěvků a příjmy z pronájmu objektů, ve kterých byla energeticky úsporná opatření realizována).

1.4. Limit počtu zaměstnanců a mzdových prostředků na rok 2021

(mzdové prostředky zaměstnanců a OON, včetně příspěvků na sociální a zdravotní pojištění, paušální částky neuvolněným členům zastupitelstva)

1.4.1. Návrh limitu počtu zaměstnanců

Návrh limitu počtu zaměstnanců na rok 2020 je **424 osob (přepočtený stav)**.

Samostatně není navrhován limit pro počet zaměstnanců, jejichž činnost je financována z evropských fondů. Mzdové prostředky na předpokládané výdaje kofinancované z evropských fondů sou zahrnuty v celkovém rozpočtu. Důvodem jsou refundace, které probíhají následně, často jsou realizovány se značným zpožděním a mzdové prostředky určené pro běžné zaměstnance jsou tak blokovány.

Počet zaměstnanců je uveden bez osob, které vykonávají práci na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a bez osob v mimoevidenčním stavu (např. mateřská a rodičovská dovolená, uvolnění pro výkon funkce, apod.).

1.4.2. Návrh rozpočtu mzdových prostředků

Odvody na sociální a zdravotní pojištění jsou stanoveny zákonem č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a zákonem č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů.

Předpokládaná výše náhrady mzdy za dobu prvních 14 dnů nemoci, kterou zaměstnavatel vyplácí zaměstnanci, byla odhadnuta na základě zkušeností z minulých období.

OON jsou navýšeny oproti loňskému roku, a to především z důvodu nárůstu čerpání dotací evropských fondů a jejich následných refundací, které jsou realizovány se značným zpožděním a tím blokují mzdové prostředky pro ostatní zaměstnance na DPP a DPČ.

Předpoklad vychází z níže uvedených základních hodnot:

- počet zaměstnanců: 424 osob
- průměrný měsíční platový tarif: 34 950 Kč /měsíc/1 zaměstnanec
- osobní příplatky: 5 970 Kč/měsíc/1 zaměstnanec
- příplatek za vedení: 947 Kč/měsíc/1 zaměstnanec
- náhrada za prvních 14 dnů nemoci: 2 100 000 Kč/rok

Tabulka 2: Návrh objemu mzdových prostředků

Předpoklad na měsíc	
Počet zaměstnanců	424
Platový tarif na jednoho zaměstnance	34 950 Kč
Osobní příplatek na jednoho zaměstnance	5 970 Kč
Příplatek za vedení	947 Kč
Ø plat	41 867 Kč

Předpoklad na rok	213 019 296 Kč
Rezerva na refundace z EU	22 920 514 Kč
OON	7 000 000 Kč
Mzdové prostředky celkem	242 939 810 Kč

Příspěvek na sociální pojištění 24,8 %	60 249 073 Kč
+ z příspěvků ze SF	1 002 000 Kč
Příspěvek na sociální pojištění celkem	61 251 073 Kč

Příspěvek na zdravotní pojištění 9 %	21 864 583 Kč
+ z příspěvků ze SF	579 634 Kč
Příspěvek na zdravotní pojištění celkem	22 444 217 Kč

Náhrada mzdy za prvních 14 dnů nemoci	2 100 000 Kč
Odstupné	500 000 Kč
Refundace	100 000 Kč
Celkem	329 335 100 Kč

1.5. Odměny zastupitelů a ostatních členů výborů a komisí

Tabulka 3 - Návrh odměn uvolněným členům zastupitelstva

Funkce	Měsíční odměna dle funkcí	Počet zastupitelů	Celkem za měsíc	Počet výplat	Kč
Hejtman	133 174	1	133 174	12	1 598 088
Náměstek hejtmána	117 193	2	234 386	12	2 812 632
Náměstek hejtmána (0,4)	46 878	1	46 878	12	562 536
Člen rady	106 539	5	532 695	12	6 392 340
Celkem	X	9	947 133	12	11 365 596

Tabulka 4 - Návrh odměn neuvolněným členům zastupitelstva

Funkce	Měsíční odměna dle funkcí	Počet zastupitelů	Celkem za měsíc	Počet výplat	Kč
Člen zastupitelstva	6 658	0	0	0	0
Člen výboru, komise	7 990	12	95 880	12	1 150 560
Předseda výboru, komise	9 323	12	111 876	12	1 342 512
Místopředseda výboru, komise	7 990	12	95 880	12	1 150 560
Celkem	X	36	303 636	12	3 643 632

Tabulka 5 - Návrh odměn zastupitelům, členům výborů a komisí

	Kč
Uvolnění zastupitelé	11 365 596
Uvolnění zastupitelé - mimořádné odměny-2x50%	1 692 150
Neuvolnění zastupitelé	3 643 632
Neuvolnění zastupitelé - mimořádné odměny (max. dvojnásobek měsíční odměny)	350 000
Ostatní členové výborů + majetková komise (odhad)	2 960 000
Ostatní členové komisí (odhad)	280 000
Celkem odměny zastupitelům	20 291 378
<u>Sociální pojištění - 24,8%</u>	
• uvolnění zastupitelé (pozn. neuvolnění zastupitelé neodvádějí) • neuvolnění zastupitelé neodvádějí • ostatní členové výborů neodvádějí (odvod pouze při souběhu zaměstnání malého rozsahu - odhad) • ostatní členové komisí neodvádějí (odvod pouze při souběhu zaměstnání malého rozsahu - odhad) • ostatní (automobily používané k soukr. účelům - odhad z 1,8 mil. Kč)	3 238 321 53 000 53 000 430 000
Celkem sociální pojištění	3 774 321
<u>Zdravotní pojištění - 9%</u>	
• uvolnění zastupitelé • neuvolnění zastupitelé • ostatní členové výborů (odvod vždy) • ostatní členové komisí (odvod vždy) • ostatní (automobily používané k soukr. účelům - odhad z 1,8 mil. Kč)	1 175 197 354 927 200 880 16 800 175 000
Celkem zdravotní pojištění	1 922 804
Náhrada za nemoc	100 000
Dary	100 000
Refundace	67 763
Refundace-pojistné ZP+SP	25 300
Odchodné zastupitelů na konci mandátu v roce 2020 vč. SZ a ZP	678 064
Celkem	26 959 630

1.5.1. Odměňování členů Zastupitelstva Pk – paušální částka pro náhradu

Paušální částka, která je vyplácena neuvolněnému členu zastupitelstva (nikoliv nečlenům zastupitelstva výborů a komisí), který není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, jako náhrada výdělku ušlého v souvislosti s výkonem jeho funkce v roce 2020 činí 280 Kč za každou započatou hodinu. Pro rok 2021 bude ponechána ve stejné výši. Tato částka je vyplácena dle § 46 odstavec 3, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, a je každoročně schvalována spolu s rozpočtem na příslušný rok.

1.6. Rozpočet fondů kraje na rok 2021

1.6.1. Návrh rozpočtu Sociálního fondu

Tabulka 6 - Návrh rozpočtu Sociálního fondu

Počet zaměstnanců	424
Počet uvolněných zastupitelů	11
Celkem	435
Příděl do sociálního fondu:	10 345 000 Kč
Použití:	
Příspěvky na stravování (orientační výpočet odpracovaných dnů): - počet pracovních dnů: 250 - odpočet dnů na dovolenou: - 25 - odpočet dnů nemoci (cca 2%): - 5 - odpočet dnů na služební cesty cca: - 20 - předpoklad skutečně odpracovaných dnů/1 zaměstnanec: 200	4 632 000 Kč
Pracovní výročí a první odchod do starobního či plného invalidního důchodu	400 000 Kč
Příspěvky k důchodovému připojištění nebo životnímu pojištění (200 Kč/měsíc)	765 000 Kč
Příspěvky na dopravu do zaměstnání	980 000 Kč
Dětská rekreace	220 000 Kč
Společenské akce pořádané KrÚ	50 000 Kč
Nenávratná sociální výpomoc	10 000 Kč
Poplatky za vedení účtu	3 000 Kč
Benefitní karta	3 280 000 Kč
Poplatky benefitní karty	5 000 Kč
Celkem	10 345 000 Kč

1.6.2. Návrh rozpočtu Rezervního fondu Pk

Tvorba a nakládání s prostředky Rezervního fondu Pk se řídí Statutem Rezervního fondu Pk. Rozhodnutí o použití fondu je v kompetenci Zastupitelstva kraje. Rezervní fond pro rok 2021 je navrhován ve výši 42,50 mil. Kč. Výše fondu vychází z nečerpaných prostředků minulých let ve výši 2,50 mil. Kč a mimořádného přidělu 40,0 mil. Kč.

1.7. Závazné finanční ukazatele – finanční vztahy rozpočtu kraje ke zřízeným organizacím

Návrh závazných finančních vztahů Pardubického kraje ke zřízeným příspěvkovým organizacím v roce 2021 je obsahem příloh č. 9 a 10 zprávy.

Kapitola Doprava a silniční hospodářství (ORJ 13XX)

V rámci rozpočtu kapitoly Doprava a silniční hospodářství je příspěvkové organizaci Správa a údržba silnic Pardubického kraje (dále jen „SÚS Pk“) navržen příspěvek na provoz ve výši 571,20 mil. Kč. Částka 160,36 mil. Kč je účelově určena na zajištění financování zvýšených nákladů zimní údržby silnic, opravy silnic, obnovu dopravního značení a bezpečnostních zařízení silnic, opravy silničních propustků, mostů a ostatních silničních

objektů. Z těchto finančních prostředků bude rovněž hrazeno navýšení rozsahu péče o silniční zeleň, náklady na přípravu stavebních projektů a náklady na majetkoprávní vypořádání silničních staveb.

Na posílení fondu investic SÚS Pk je navržena částka 140,00 mil. Kč, která bude využita na zajištění financování projektové přípravy a realizace silničních staveb, obnovu nemovitého nesilničního majetku a strojních investic. Příspěvek ve výši 4,00 mil. Kč je určen k profinancování majetkového vypořádání v rámci investiční akce spolufinancované IROP.

Kapitola Školství a mládež (ORJ 14XX)

Pardubický kraj je zřizovatelem 74 škol, resp. školských zařízení (dále jen „Š/ŠZ“). Příspěvek na provoz těchto organizací je pro rok 2021 navrhován v celkové výši 283,01 mil. Kč. Dále je navrhována částka 10,99 mil. Kč jako příspěvek na podporu technického vzdělávání mládeže, organizaci soutěží a kariérového poradenství, realizaci transformačních plánů dětských domovů či na podporu sportu, bezpečného klimatu a volnočasových aktivit mládeže. Pro rok 2021 není navržen investiční příspěvek žádné krajem zřízené organizaci v oblasti školství.

Kapitola Sociální věci (ORJ 15XX)

Devíti příspěvkovým organizacím v oblasti sociálních věcí je navrhován příspěvek na provoz v celkové výši 12,48 mil. Kč. Skutečná potřeba příspěvku na provoz je závislá na výši účelové dotace ze SR (UZ 13305). Splátky EPC jsou pro rok 2021 vyčísleny na 2,40 mil. Kč. Žádné krajem zřízené organizaci v oblasti sociálních věcí není navrhován investiční příspěvek pro rok 2021.

Kapitola Kultura a památková péče (ORJ 16XX)

Odvody z investičních fondů zřizovaných organizací v oblasti kultury jsou rozpočtovány ve výši 3,98 mil. Kč.

Příspěvky na provoz zřizovaným organizacím v oblasti kultury jsou pro rok 2021 rozpočtovány v celkové výši 122,67 mil. Kč. Příspěvek pro Krajskou knihovnu v Pardubicích na výkon regionálních funkcí okresu Pardubice činí částku 1,44 mil. Kč. Ostatní neinvestiční příspěvky ve výši 4,92 mil. Kč jsou určeny především na dokrytí odpisů navýšených ukončenými investičními akcemi v oblasti kultury.

Investiční příspěvek 1,00 mil. Kč je navrhován na pořízení akvizic pro Východočeskou galerii v Pardubicích. Částka 2,20 mil. Kč bude rozdělena dle požadavků jednotlivých organizací až v průběhu roku 2021.

Kapitola Zdravotnictví (ORJ 24XX)

V oblasti zdravotnictví je poskytován příspěvek na provoz pěti zřízeným organizacím. Pro rok 2021 je navrhován v celkové výši 351,92 mil. Kč. Investiční příspěvek není navržen žádné zřízené organizaci v oblasti zdravotnictví.

Příjmy z odvodů fondů investic PO v celkové výši 3,89 mil. Kč budou prioritně využity k zajištění finančních prostředků na úhradu plateb, které vyplývají ze servisních smluv (projekty na elektronizaci zdravotnictví). Dále jsou odvody z fondů investic určeny na projekty EPC.

1.8. Závazné finanční ukazatele členských příspěvků

Poskytnutí členských příspěvků nezakládá veřejnou podporu. Poskytnutí členského příspěvku na zajištění činnosti zájmového sdružení právnických osob je plněním na základě stanov a není tedy důvod nahlížet na kraj jako na poskytovatele dotace a postupovat podle § 10 a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Kapitola Rozvoj (ORJ 18XX)

V souvislosti s členstvím Pardubického kraje v níže uvedených subjektech je z rozpočtu kapitoly rozvoje poskytován členský příspěvek:

- Regionální rozvojové agentuře Pardubického kraje (IČ 69153361) ve výši 8,00 mil. Kč
- Evropskému seskupení pro územní spolupráci NOVUM s ručením omezeným (REGON 363251784) ve výši 8 340 EUR tedy 229 350 Kč (při předpokládaném kurzu 27,5 Kč/EUR – pozn.: korunová částka se v závislosti na změně kurzu může měnit).

Kapitola Sport a cestovní ruch (ORJ 23XX)

V souvislosti s členstvím Pardubického kraje v níže uvedených subjektech je z rozpočtu kapitoly sportu a cestovního ruchu poskytován členský příspěvek:

- Euroregionu Pomezí Čech, Moravy a Kladska - Euroregionu Glacensis (IČ 64224619) ve výši 0,40 mil. Kč,
- Destinační společnosti Východní Čechy (IČ 75126842) ve výši 5,60 mil. Kč.

1.9. Závěr

Návrh rozpočtu Pardubického kraje pro rok 2021 je zpracován na základě dostupných informací týkajících se příjmů, které jsou limitujícím faktorem pro stanovení objemu výdajů jednotlivých kapitol. Výdaje kapitol jsou stanoveny tak, aby bylo zajištěno především plnění všech zákonných povinností kraje, fungování úřadu a jeho organizací, rozvoj kraje i základní služby pro občany tohoto regionu.

Informace o plnění rozpočtu kraje za předcházející rok jsou k dispozici na stránkách <https://rozpocet.pardubickykraj.cz/> a <https://monitor.statnipokladna.cz>.

2. Střednědobý výhled rozpočtu Pardubického kraje na roky 2022 - 2024

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pardubického kraje na roky 2022-2024 obsahuje informace o finančních možnostech a potřebách dlouhodobě, resp. pravidelně realizovaných záměrů a činností kraje. Jde o pomocný finanční nástroj sestavený dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v aktuálním znění. Slouží pro střednědobé finanční plánování a obsahuje základní údaje o plánovaných příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o předpokládaných finančních zdrojích a potřebách kraje. U dlouhodobých závazků informuje o dopadech těchto závazků na hospodaření kraje po celou dobu, až do doby jejich umoření.

Tabulka 7: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2022-2024 - sumář (v tis. Kč)

	2022	2023	2024
Příjmy po konsolidaci celkem	5 521 956,51	6 575 267,05	6 063 454,75
<i>Z toho:</i>			
Daňové příjmy	4 245 115,00	4 455 115,00	4 675 615,00
Nedaňové příjmy	24 031,96	23 739,85	23 359,55
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Přijaté transfery	110 312,20	110 312,20	110 312,20
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	1 142 497,35	1 986 100,00	1 254 168,00
Výdaje po konsolidaci celkem	6 197 107,29	7 486 383,40	5 858 860,02
<i>Z toho:</i>			
Běžné výdaje	3 144 301,87	3 134 459,76	3 115 413,46
Kapitálové výdaje	350 463,95	335 808,00	392 045,95
Výdaje spojené s projekty EU	2 667 830,16	3 980 784,33	2 314 923,30
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	-675 150,78	-911 116,35	204 594,73
Financování celkem	675 150,78	911 116,35	-204 594,73
<i>Z toho:</i>			
Splátky jistin úvěru od EIB	-352 267,34	-253 633,67	-225 000,00
Dlouhodobé přijaté úvěry (EIB)	400 000,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté úvěry	612 668,12	1 156 750,02	12 405,27
Zapojený přebytek hospodaření z min. let	14 750,00	8 000,00	8 000,00

Předložený návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk nahrazuje dosud platný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2022 schválený ZPk dne 10. 12. 2019 usnesením Z/405/19.

Podrobný návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2022-2024 je uveden v **příloze č. 1** zprávy. Sumáře příjmů, výdajů a financování obsahují **přílohy č. 2 - 5** zprávy. Předpokládaný rozpis dle jednotlivých kapitol, vč. financování projektů EU obsahují **přílohy č. 6 - 8** zprávy. **Příloha č. 15** obsahuje statistické přehledy a vývojové grafy.

2.1. Plánované příjmy Pk

Příjmovou stránku střednědobého výhledu rozpočtu Pk tvoří:

- **daňové příjmy**
 - příjmy sdílených daní propočtené dle predikce MF ČR (viz **příloha č. 14** zprávy) a očekávané skutečnosti vývoje daňových výnosů v roce 2020
 - příjmy správních poplatků odhadnuté jednotlivými kapitolami dle očekávané skutečnosti a vývoje české legislativy,
- **nedaňové příjmy** = pravidelně se opakující příjmy stanovené kvalifikovaným odhadem ekonomů jednotlivých kapitol, vyplývající zejména z jejich předchozího vývoje,
- **přijaté transfery**
 - předpokládaná výše souhrnného finančního vztahu (příspěvek na výkon státní správy vyplývající z přílohy č. 5 návrhu zákona o státním rozpočtu ČR)
 - předpokládaná výše transferů ze zahraničí a fondů EU (očekávané příjmy související s realizací projektů v rámci programového období 2021-2027). Predikce ostatních dotačních příjmů je uvedena v **příloze č. 13** zprávy, jejich konkrétní výše bude zapojena až do upraveného rozpočtu Pk, a to v částce vyplývající z uzavřených dotačních smluv a rozhodnutí o poskytnutí dotací,
- **kapitálové příjmy**
 - nahodilé příjmy z prodeje nepotřebného majetku, odvislé od situace na trhu s nemovitostmi a aktuálních potřeb kraje (nejsou uvažovány v rozpočtovém výhledu a budou eventuálně zapojeny do schválených, resp. upravených rozpočtů příslušných let až dle skutečné situace)

Při přípravách rozpočtu na jednotlivé roky bude objem příjmů Pk postupně zpřesňován zejména ve vazbě na ekonomický vývoj ČR a objem vybíraných daní.

2.2. Plánované výdaje Pk

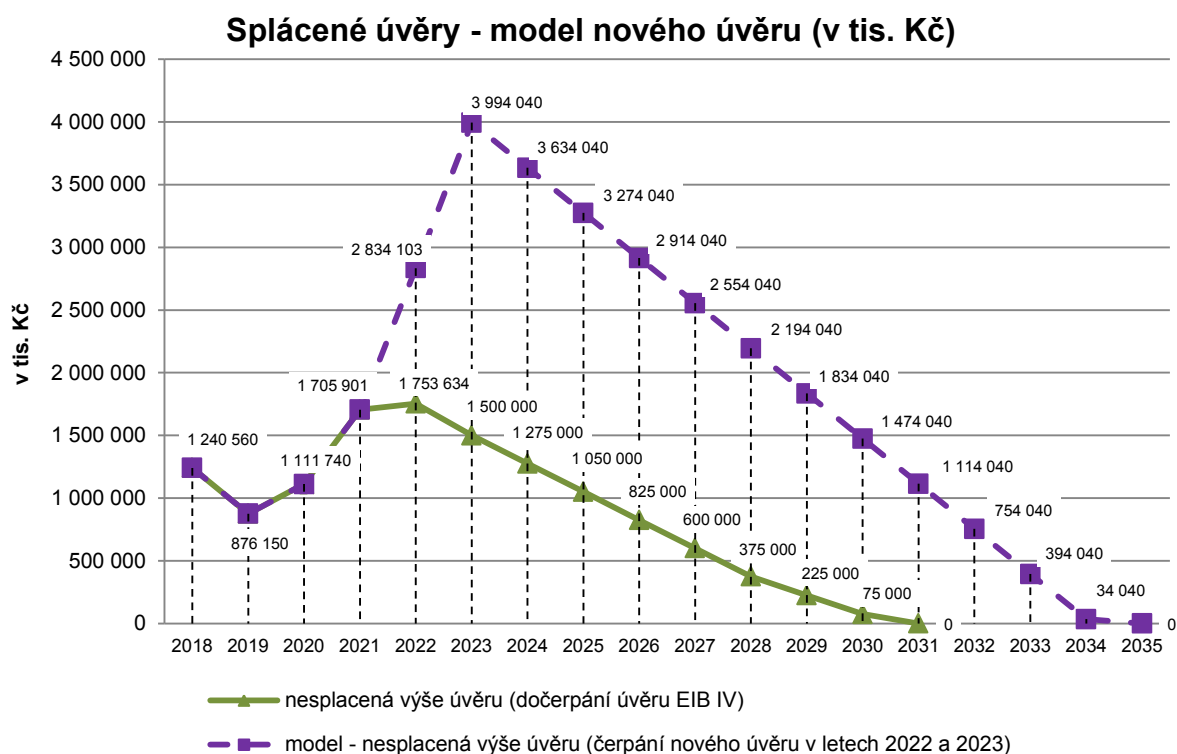
Výdajovou stránku střednědobého výhledu rozpočtu tvoří:

- **běžné výdaje**
 - pravidelně se opakující a mandatorní výdaje kraje
 - jednorázové výdaje vyplývající z plánovaných záměrů kraje
 - transfery z rozpočtu kraje v podobě provozních příspěvků zřízených příspěvkových organizací
 - dotace převážně do neziskové sféry v oblasti sociální péče, ochrany životního prostředí, sportu a cestovního ruchu apod.
- **kapitálové výdaje**
 - výdaje související převážně s plánovanými rekonstrukcemi a modernizacemi objektů v majetku kraje
 - kofinancování projektů z fondů EU
 - investičními dotacemi a příspěvky

2.3. Financování

Pardubický kraj v současné době splácí čtyři úvěry od Evropské investiční banky poskytnuté na financování investičních výdajů do infrastruktury kraje v letech 2005, 2007, 2013 a 2020. V rámci střednědobého výhledu kapitálových výdajů jsou plánované významné investiční akce, jejichž realizace by mohla potenciálně zatížit výdajovou stránku rozpočtu. Vzhledem k aktuální ekonomické situaci České republiky (předpokládané dopady legislativních změn a vládních opatření na výši daňových příjmů) lze předpokládat potřebu dalších zdrojů financování. Možnost čerpání dotačních prostředků ze státního rozpočtu či z fondů EU je jednou z variant zajištění dodatečných finančních zdrojů. V době sestavení návrhu střednědobého výhledu rozpočtu nebylo známo, zda a za jakých podmínek budou případné dotace poskytovány. Z tohoto důvodu bylo v rámci financování přistoupeno k variantě návrhu čerpání dlouhodobého úvěru v letech 2022 až 2024. Prioritou ovšem stále zůstává zajištění financování z vlastních zdrojů a transferů, bez dalších nároků na rozpočet.

Následující graf zobrazuje modelovou situaci při čerpání dalšího úvěru, přičemž předpokládané splátky jsou počítány na úrovni splácených jistin v letech 2016-2020, tj. ve výši 360,0 mil. Kč ročně.



Graf 2: Model splátek při čerpání nového úvěru

K případnému řešení krátkodobých časových nesouladů mezi objemem příjmů a čerpanými výdaji lze využít kontokorentní úvěr, sjednaný na časově neomezenou dobu v rámci výdajového bankovního účtu u Komerční banky, a.s., a to do výše 150,0 mil. Kč.

V rámci financování využívá kraj možnost zapojení peněžních zůstatků zvláštních bankovních účtů do rozpočtu následujícího období. Jedná se o:

- zůstatky vodního účtu a účtu pro sběr poplatků za znečišťování ovzduší,
- nečerpané zůstatky Rezervního fondu

V jednotlivých letech pak budou postupně zapojovány i nevyčerpané a uspořené prostředky jednotlivých projektů EU a investičních akcí kraje tak, aby byla zajištěna kontinuita realizace jednotlivých akcí.

2.4. Závěr

Rozpočtový výhled sestavený na období 2022-2024 bude využit při přípravě rozpočtů kraje v jednotlivých letech a jako přehled dlouhodobých záměrů a závazků kraje.

Seznam zkratek

AKČR	Asociace krajů ČR
AÚ	Analytický účet
ČOV	Čistička odpadních vod
DC	Dětské centrum
DD	Dětský domov
DDM	Dům dětí a mládeže
DPČ	Dohoda o pracovní činnosti
DPFO	Daň z příjmů fyzických osob
DPP	Dohoda o provedení práce
DPPO	Daň z příjmů právnických osob
DPH	Daň z přidané hodnoty
DSVČ	Destinační společnost Východní Čechy
EBA, a. s.	East Bohemian Airport, a.s. (letiště Pardubice)
EIB	Evropská investiční banka
EPC	Energy performance contracting (poskytování energetických služeb se zaručených výsledkem pro budovy a objekty v majetku PK)
EVVO	Environmentální vzdělávání výchovy a osvěty
GDPR	The General Data Protection Regulation (Obecné nařízení o ochraně údajů)
GŘ HZS ČR	Generální ředitelství hasičského záchranného sboru ČR
HC	Hokejový klub
IOP	Integrovaný operační program
IROP	Integrovaný regionální operační program
ISŠ	Integrovaná střední škola
ITI	Integrovaná teritoriální investice
IZS	Integrovaný záchranný systém
KAP	Krajský akční plán
KČT	Klub českých turistů
KDSH	Kapitola Doprava a silniční hospodářství (ORJ 13XX)
KF	Kapitola Finanční (ORJ 19XX)
KI	Kapitola Investice (ORJ 22XX)
KK	Krajská knihovna
KKH	Kapitola Kancelář hejtmana (ORJ 10XX)
KKPP	Kapitola Kultura a památková péče (ORJ 16XX)
KMSR	Kapitola Majetek a stavební řád (ORJ 21XX)
KR	Kapitola Rozvoj (ORJ 18XX)
KKR	Kapitola Krizové řízení (ORJ 20XX)
KKRU	Kapitola Kancelář ředitele úřadu (ORJ 11XX)
KrÚ	Krajský úřad
KSCR	Kapitola Sport a cestovní ruch (ORJ 23XX)
KSM	Kapitola Školství a mládež (ORJ 14XX)
KSV	Kapitola Sociální věci (ORJ 15XX)
KZ	Kapitola Zdravotnictví (ORJ 24XX)
KZPZ	Kapitola Životní prostředí a zemědělství (ORJ 12XX)
LDN	Léčebna dlouhodobě nemocných
MAS	Místní akční skupina
MD	Ministerstvo dopravy
MK	Ministerstvo kultury
MF	Ministerstvo financí
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
MŠ	Mateřská škola
MŠMT	Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy
MZdrav	Ministerstvo zdravotnictví
NKP	Národní kulturní památka
NNO	Nestátní neziskové organizace
NPK, a. s.	Nemocnice Pardubického kraje
NRZP ČR	Národní rada zdravotně postižených
NUTS II	Územní statistická jednotka - region

OA	Obchodní akademie
ODPA (§)	Oddíl, paragraf rozpočtové skladby
OF	Odbor finanční
OLÚ	Odborný léčebný ústav
OMSŘI	Odbor majetkový a stavebního řádu, zahrnuje i kapitolu investic
OON	Ostatní osobní náklady
OP PS ČR-PL	Operační program Přeshraniční spolupráce ČR-Polsko
OP VVV	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání
OPZ	Operační program Zaměstnanost
OPŽP	Operační program Životní prostředí
ORG	Organizace (= číslo akce, např. investiční akce)
ORJ	Organizační jednotka (značení jednotlivých kapitol rozpočtu)
OU	Odborné učiliště
Pk	Pardubický kraj
PO	Příspěvkové organizace
Pol.	Položka rozpočtové skladby
PRMPRZ	Program regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón
PP	Památková péče
PŠ	Praktická škola
RF	Regionální funkce knihoven
RF	Rezervní fond
RM CR	Regionální muzeum v Chrudimi
RM VM	Regionální muzeum ve Vysokém Mýtě
RM Lit.	Regionální muzeum v Litomyšli
ROP	Regionální operační program
RPk	Rada Pardubického kraje
RRA	Regionální rozvojová agentura
RRRS SV	Regionální rada regionů soudržnosti Severovýchod
SDH	Sbor dobrovolných hasičů
SF	Sociální fond
SFDI	Státní fond dopravní infrastruktury
SJZ	Státní jazyková zkouška
SMS ČR	Sdružení místních samospráv ČR
SOŠ	Střední odborná škola
SOU	Střední odborné učiliště
SPOD	Sociálně-právní ochrana dětí
SR	Státní rozpočet
SŠ	Střední škola
SÚ	Syntetický účet
SÚS Pk	Správa a údržba silnic Pardubického kraje
Š/ŠZ	Školy a školská zařízení
SZŠ	Speciální základní škola
ÚSC	Územně samosprávné celky
UZ	Účelový znak (označení dotací dle číselníku MF ČR)
VČG	Východočeská galerie
VČM	Východočeské muzeum
VOŠ	Vyšší odborná škola
ZJ	Záznamová jednotka (konsolidační třídění v rozpočtové skladbě)
ZPk	Zastupitelstvo Pardubického kraje
ZŠ	Základní škola
ZUŠ	Základní umělecká škola
ZZS PAK	Zdravotnická záchranná služba

Seznam tabulek

Tabulka 1 - Návrh rozpočtu 2021 - sumář (v tis. Kč).....	2
Tabulka 2: Návrh objemu mzdových prostředků	7
Tabulka 3 - Návrh odměn uvolněným členům zastupitelstva	7
Tabulka 4 - Návrh odměn neuvolněným členům zastupitelstva	7
Tabulka 5 - Návrh odměn zastupitelům, členům výborů a komisí.....	8
Tabulka 6 - Návrh rozpočtu Sociálního fondu	9
Tabulka 7: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2022-2024 - sumář (v tis. Kč).....	12

Seznam grafů

Graf 1: Zadluženost kraje - splácené úvěry.....	5
Graf 2: Model splátek při čerpání nového úvěru	14