

Obsah

I.	Úvod	2
II.	Hospodaření Pardubického kraje v roce 2020	3
1	<i>Základní charakteristika hospodaření Pardubického kraje v roce 2020</i>	<i>3</i>
2	<i>Příjmy</i>	<i>4</i>
3	<i>Výdaje</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</i>	<i>5</i>
8	<i>Stav peněžních prostředků na bankovních účtech</i>	<i>6</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	7
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“).

II. Hospodaření Pardubického kraje v roce 2020

1 Základní charakteristika hospodaření Pardubického kraje v roce 2020

Hospodaření Pardubického kraje (dále jen "Pk") v roce 2020 probíhalo v následujících objemech:

Tabulka 1: Bilance hospodaření kraje (v tis. Kč)

Bilance hospodaření kraje v tis. Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2020	% k UR
Daňové příjmy	4 049 815	3 940 778	4 117 061	104,47
Nedaňové příjmy	62 930	172 148	188 434	109,46
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	6 072	0,00
Přijaté dotace celkem	549 065	10 860 743	10 741 913	98,91
Příjmy celkem	4 661 810	14 973 670	15 053 479	100,53
Běžné výdaje	3 350 546	13 707 309	13 250 301	96,67
Kapitálové výdaje	1 652 354	3 871 945	2 863 836	73,96
Výdaje celkem	5 002 900	17 579 255	16 114 137	91,67
Saldo příjmů a výdajů	-341 090	-2 605 585	-1 060 658	40,71
Financování	341 090	2 605 585	1 060 658	40,71
z toho:				
- splátky úvěru z tuzemska	-30 000	-30 000	-30 000	100,00
- dlouhodobé přijaté půjčky	0,00	600 000	600 000	0,00
- splátky úvěru ze zahraničí	-334 410	-334 410	-334 410	100,00
- splátky krátk. příj.půj. prostředků	0,00	-5 460	-5 460	100,00
- změna stavu bank. účtů	337 500	2 017 455	564 355	27,97
- aktivní krátk. operace řízení likv. - P	368 000	578 000	488 000	84,43
- aktivní krátk. operace řízení likv. - V	0,00	-220 000	-220 000	100,00
- opravné položky k peněžním operacím	0,00	0,00	-1 827	0,00

Rozpočet Pk na rok 2020 byl schválen Zastupitelstvem Pardubického kraje (dále jen „ZPk“), usnesením č. Z/405/19, dne 10. 12. 2019. Rozpis rozpočtu projednala a schválila Rada Pardubického kraje (dále jen „RPk“) dne 13. 1. 2020 usnesením č. R/2393/20.

Finanční výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Pk k 31. 12. 2020 je obsahem **přílohy č. 1** této zprávy.

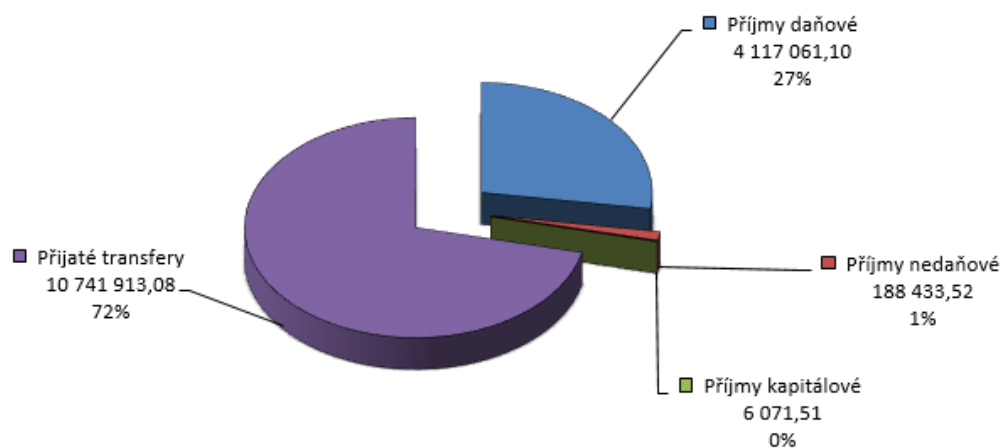
V průběhu roku 2020 bylo realizováno celkem 366 rozpočtových opatření, přičemž došlo k navýšení příjmů o 10 311 860 tis. Kč a výdajů o 12 576 355 tis. Kč. K navýšení příjmů došlo zejména zapojením dotací ze státního rozpočtu, ostatních veřejných rozpočtů a fondů EU. Objem výdajů byl navýšen především z důvodu čerpání přijatých dotací a zapojením ušopených prostředků minulých let.

Všechna rozpočtová opatření byla schválena dle zákona o krajích a realizována v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v aktuálním znění (dále jen „rozpočtová pravidla ÚSC“). Při schvalování rozpočtu na rok 2020 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. V průběhu roku bylo svěřeno provádění rozpočtových opatření příslušným příkazcům operací v souvislosti se vznikem mimořádné situace na území ČR z důvodu pandemie COVID-19. 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 2020 je uveden v **příloze č. 24** zprávy.

2 Příjmy

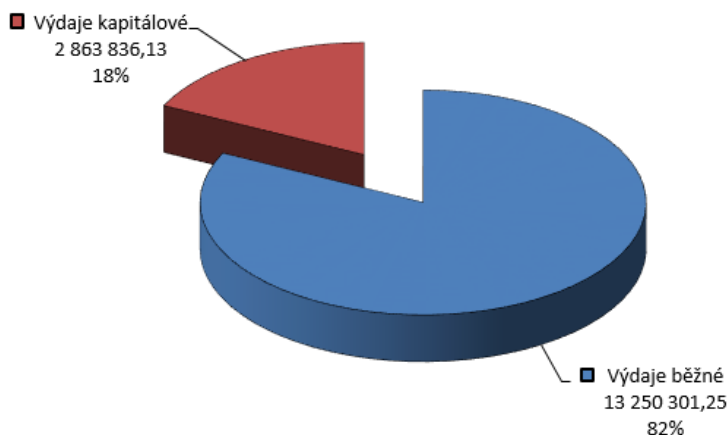
Plnění příjmů kraje dosáhlo v roce 2020 celkové výše 15 053 479 tis. Kč, což představuje 100,53 % upraveného rozpočtu. Rozbor plnění příjmů je obsahem **příloh č. 2, 3 a 4** zprávy.



Graf 1: Struktura příjmů Pardubického kraje k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)

3 Výdaje

V roce 2020 byly realizovány výdaje v celkové výši 16 114 137 tis. Kč, což představuje 91,67 % upraveného rozpočtu. Rozbor čerpání výdajů obsahuje **příloha č. 2, 3, 5 a 6** zprávy.



Graf 2: Struktura výdajů Pardubického kraje k 31. 12. 2020 (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 483 454 tis. Kč a celkové výdaje ve výši 755 426 tis. Kč. Dále byly alokovány výdaje v kapitolách Majetek a stavební řád a v kapitole Zdravotnictví v celkové výši 8 199 tis. Kč. Záporné saldo pokryly vlastní zdroje Pk, přijaté dotace a ostatní příjmy. Rozbor hospodaření kraje v rámci přípravy a realizace projektů kofinancovaných z prostředků EU je obsahem **příloh č. 7 a 8** zprávy.

5 Výsledek hospodaření kraje a financování

Hospodaření Pardubického kraje skončilo v roce 2020 schodkem ve výši 1 060 658 tis. Kč. Financování ve stejné výši bylo zajištěno čerpáním úvěru EIB a aktivními operacemi řízení likvidity na straně příjmů. Plnění příjmů a čerpání výdajů bylo negativně ovlivněno dopady pandemie COVID-19.

Navzdory nepříznivé ekonomické situaci v rámci celé republiky se kraji dařilo realizovat plánované investice, a to zejména zapojením zlepšeného hospodářského výsledku minulých let, prostředků dočasně vložených na termínovaných vkladech a úvěrových prostředků do rozpočtu kraje.

Nedočerpané zůstatky vybraných účtů (účet Rezervního fondu, vodní účet,...) jsou převáděny do následujícího období na základě rozhodnutí ZPk.

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

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

V září 2020 došlo k uzavření smlouvy mezi Pk a EIB o poskytnutí úvěru (EIB IV.) na financování infrastruktury Pk. Z celkové smluvní částky 2 000 000 tis. Kč bylo čerpáno 600 000 tis. Kč. Načerpání II. tranše ve výši cca 1 000 000 tis. Kč se předpokládá v roce 2021. V témže roce začne také splácení jistiny úvěru EIB IV.

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 2020 žádnou hospodářskou činnost.

8 Stav peněžních prostředků na bankovních účtech

K úhradě běžných a kapitálových výdajů má kraje zřízeny účty u KB, a. s., ČSOB, a. s., ČS, a. s., PPF, a.s. a Sberbank, a.s..

Účty vedené u ČSOB, a.s. jsou účelově zřízeny pro jednotlivé projekty EU. Pro každý realizovaný projekt kofinancovaný z EU je, dle stanovených podmínek, veden samostatný účet.

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 kauce 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. 2020 zřízeno 99 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 2020 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 2020, vč. inventarizace, je obsahem **příloh č. 18, 19, 20 a 21** 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 Pardubického kraje za rok 2020 bylo provedeno Ministerstvem financí ČR ve 2 etapách, přičemž za každou etapu byl zpracován dílčí zápis. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Pk za rok 2020 byla doručena do datové schránky kraje dne 5. 5. 2021 (viz **příloha č. 22** zprávy).

Závěry přezkumu hospodaření kraje dle doručené zprávy:

- opatření přijatá k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byla splněna, resp. chyby a nedostatky napraveny
- při přezkoumání hospodaření Pk za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky,
- při přezkoumání nebyla zjištěna žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření kraje v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.,
- dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky,
- podíl pohledávek na rozpočtu kraje je 0,27%
- podíl závazků na rozpočtu kraje je 3,84%

V rámci kontroly hospodaření kraje za rok 2020 nebyly shledány závady, ke kterým by ZPk muselo přijímat opatření k nápravě, a proto navrhujeme celoroční výsledek hospodaření za rok 2020 schválit, a to s výrokem „bez výhrad“.

Přezkum hospodaření obcí a DSO

Informace o výsledcích přezkumu hospodaření obcí a DSO jsou uvedeny v **příloze č. 23** zprávy.

Návrh závěrečného účtu Pardubického kraje byl projednán a schválen usnesením Rady Pardubického kraje č. R/360/21 dne 24. 5. 2021.

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., ODP	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	Záchránná zdravotnická služba Pardubického kraje
(ZZS PAK)	

VIII. Seznam tabulek

Tabulka 1: Bilance hospodaření kraje (v tis. Kč).....	3
---	---

IX. Seznam grafů

Graf 1: Struktura příjmů Pardubického kraje k 31. 12. 2020 (v tis. Kč).....	4
Graf 2: Struktura výdajů Pardubického kraje k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)	4