

Důvodová zpráva

Obsah

1.	Rozpočet Pardubického kraje na rok 2022.....	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 2022.....	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 2022.....	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 2023 - 2025.....	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 2022

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 2022 byl platný střednědobý výhled rozpočtu Pk na roky 2022-2024 schválený Zastupitelstvem kraje (dále jen „ZPk“) dne 23. 2. 2021 usnesením Z/38/21 a vládní návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2022. 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/635/21 dne 8. 11. 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 2022 je navržen v následujících objemech:

Tabulka 1 - Návrh rozpočtu 2022 - sumář (v tis. Kč)

Příjmy po konsolidaci celkem	14 210 175,04
<i>Z toho:</i>	
Daňové příjmy	4 310 207,36
Nedaňové příjmy	22 582,36
Kapitálové příjmy	2,00
Přijaté transfery	9 046 745,20
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	830 638,12
Výdaje po konsolidaci celkem	14 748 387,70
<i>Z toho:</i>	
Běžné výdaje	12 339 373,43
Kapitálové výdaje	446 525,00
Výdaje spojené s projekty EU	1 962 489,27
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	-538 212,66
Financování celkem	538 212,66
<i>Z toho:</i>	
Splátky jistin úvěru od EIB	-327 267,34
Dlouhodobé přijaté úvěry (EIB)	800 000,00
Zapojený přebytek hospodaření z minulých let	65 480,00

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 MF 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 reálnost příjmů tak, aby čerpání prostředků v roce 2022 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 2022 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 projektů Energy performance contracting (dále jen „EPC“ - poskytování energetických služeb se zaručeným výsledkem pro budovy a objekty v majetku Pk). 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

Kapitálové příjmy jsou velmi nahodilé, pro rok 2022 navrhovány ve výši 2,00 tis. Kč, přičemž případné navýšení proběhne v průběhu roku dle skutečnosti.

1.1.4. Přijaté transfery

Návrh rozpočtu Pk na rok 2022 počítá s příjmem prostředků v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů (viz příloha č. 5 návrhu zákona

o státním rozpočtu ČR na rok 2022) a s transfery 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.

Návrh rozpočtu zahrnuje příjem dotace z MŠMT na přímé náklady škol a školských zařízení (krajské, obecní, soukromé) ve výši 8 931,13 mil. Kč. Tato částka vychází z kvalifikovaného odhadu pracovníků odboru školství. Z důvodu zajištění flexibility při poukázání finančních prostředků na účty škol a školských zařízení začátkem roku je již součástí návrhu rozpočtu jak na straně příjmů, tak na straně výdajů. Případné úpravy dle skutečné výše dotace budou provedeny v rámci upraveného rozpočtu v roce 2022.

Sumární přehled příjmů dle jednotlivých kapitol rozpočtu obsahuje **příloha č. 2** zprávy.

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 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, což je zvýrazněno v tabulkách jednotlivých kapitol v rámci **přílohy č. 6** zprávy.

1.2.1. Běžné výdaje kraje

Navrhované běžné výdaje kraje tvoří 84 % celkových výdajů kraje. Tyto neinvestiční 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

Nejvýznamnější složkou kapitálových výdajů kraje je oblast projektů EU popsaná v části 1.2.3. důvodové zprávy. V kapitole Doprava a silniční hospodářství jsou alokovány investiční prostředky určené pro PO Správa a údržba silnic Pardubického kraje (dále jen „SÚS Pk“) na realizaci investic do silničního majetku. Výdaje spojené s nákupem budov a pozemků jsou zahrnuty v rozpočtu kapitoly Majetek a stavební řád.

Sumární přehled běžných a kapitálových výdajů dle jednotlivých kapitol rozpočtu je obsahem **přílohy č. 3** zprávy.

1.2.3. Výdaje spojené s realizací projektů kofinancovaných z fondů EU

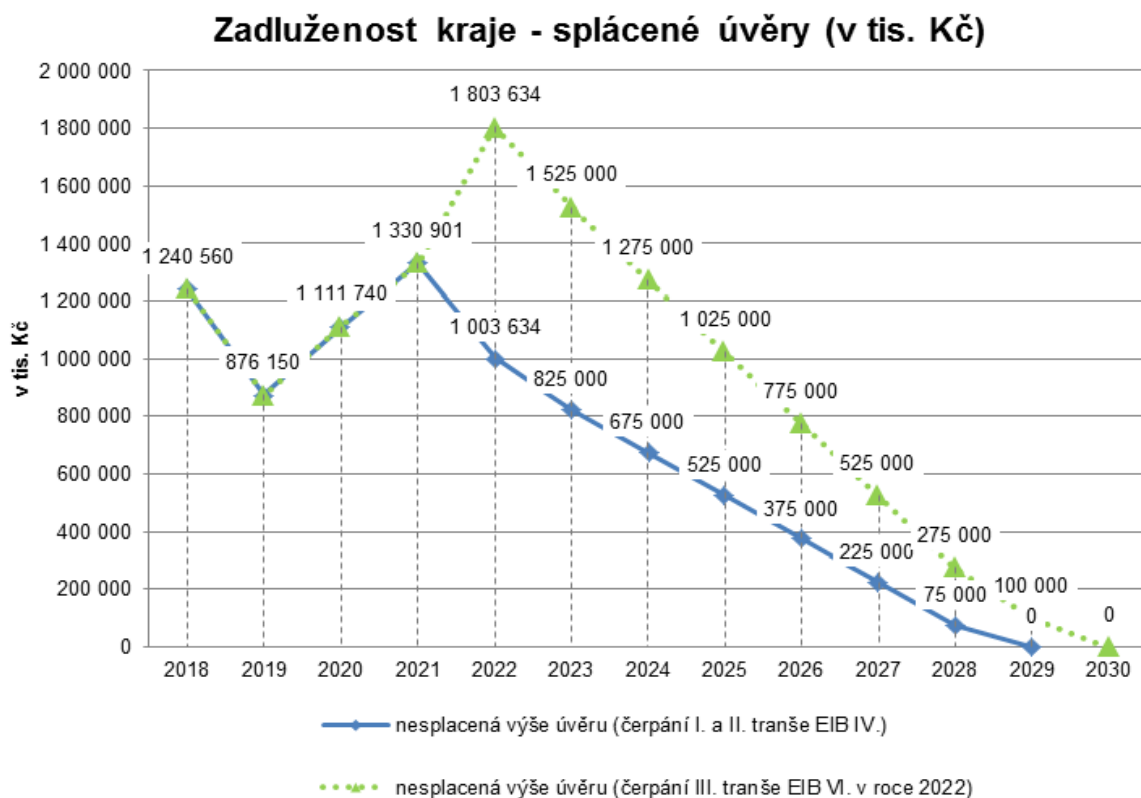
Externí finanční zdroje významně přispívají k rozvoji infrastruktury. Využívání finančních prostředků z evropských fondů patří k dlouhodobým prioritám kraje. V programovém období 2021–2027 bude kraj opět usilovat o maximální využití těchto zdrojů, a to především na projekty zaměřené na realizaci úspor 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 2022 je předkládán se záporným saldem příjmů a výdajů ve výši 538 212,66 tis. Kč. Záporné saldo rozpočtu je kryto čerpáním úvěru EIB IV a úsporami minulých let. Navrhované financování obsahuje:

- zapojený zůstatek vodního účtu a poplatků za znečišťování ovzduší,
- zapojení části zůstatku Rezervního fondu,
- zapojení části přebytku 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 investic do 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 2022

(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 2022 je **424 osob** (přepočtený stav).

Samostatně není navrhován limit pro počet zaměstnanců, jejichž činnost je financována z evropských fondů. Mzdové prostředky na předpokládané výdaje z evropských fondů jsou 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. Předpoklad výše náhrady mzdy za dobu prvních 14 dnů nemoci, kterou zaměstnavatel vyplácí zaměstnanci - odhad.

OON jsou navrhovány ve stejné výši jako v loňském roce, a to s ohledem na potřebu pokrytí časového prodloužení refundací mzdových nákladů z evropských fondů tak, aby nedocházelo ke komplikacím při výplatě mzdových prostředků pro ostatní zaměstnance na DPP a DPČ.

Mzdové náklady na zaměstnance vykonávající činnosti v přenesené působnosti jsou částečně kryty v rámci příspěvku na výkon státní správy. Tento příspěvek vychází z počtu tzv. adekvátních pracovních úvazků určených na výkon státní správy. Míra krytí těchto úvazků je v letošním roce 67%, s předpokladem jejího navýšení na 73% v roce 2022. Zbývající část nákladů na služby zajišťované krajským úřadem za stát je hrazena z rozpočtu kraje.

Předpoklad vychází z níže uvedených základních hodnot:

- počet zaměstnanců: 424 osob
- průměrný měsíční platový tarif: 37 179 Kč /měsíc/1 zaměstnanec
- osobní příplatky: 7 028 Kč/měsíc/1 zaměstnanec
- příplatek za vedení: 893 Kč/měsíc/1 zaměstnanec
- náhrada za prvních 14 dnů nemoci: 2 500 000 Kč/rok

Tabulka 2: Návrh objemu mzdových prostředků

Předpoklad na měsíc	
Počet zaměstnanců	424
Platový tarif na jednoho zaměstnance	37 179 Kč
Osobní příspěvek na jednoho zaměstnance	7 028 Kč
Příplatek za vedení	893 Kč
Ø plat	45 100 Kč

Předpoklad na rok	229 468 800 Kč
Rezerva na refundace z EU	8 172 060 Kč
OON	10 000 000 Kč
Mzdové prostředky celkem	247 640 860 Kč

Příspěvek na sociální pojištění 24,8 %	61 414 933 Kč
+ z příspěvků ze SF	1 005 997 Kč
Příspěvek na sociální pojištění celkem	62 420 930 Kč

Příspěvek na zdravotní pojištění 9 %	22 287 677 Kč
+ z příspěvků ze SF	580 633 Kč
Příspěvek na zdravotní pojištění celkem	22 868 310 Kč

Náhrada mzdy za prvních 14 dnů nemoci	2 500 000 Kč
Odstupné	500 000 Kč
Refundace	100 000 Kč
Celkem	336 030 100 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	139 833	1	139 833	12	1 677 996
náměstek hejtmána	123 053	2	246 106	12	2 953 272
náměstek hejtmána-Kortyš 0,4	49 221	1	49 221	12	590 652
člen rady	111 866	5	559 330	12	6 711 960
Celkem	X	9	994 490	12	11 933 880

Tabulka 4 - Návrh odměn neuvolněným členům zastupitelstva

Funkce	Měsíční odměna dle funkcí	Počet zastupitelů	Celkem za měsíc	Počet výplat	Kč
Člen zastupitelstva	6 991	2	13 982	12	167 784
Člen výboru, komise	8 390	12	100 680	12	1 208 160
Předseda výboru, komise	9 789	13	127 257	12	1 527 084
Místopředseda výboru, komise	8 390	9	75 510	12	906 120
Celkem	X	36	317 429	12	3 809 148

Tabulka 5 - Návrh odměn zastupitelům, členům výborů a komisí

	Kč
Uvolnění zastupitelé	11 933 880
Uvolnění zastupitelé - mimořádné odměny-2x50%	1 612 150
Neuvolnění zastupitelé	3 809 148
Neuvolnění zastupitelé - mimořádné odměny (max. dvojnásobek měsíční odměny)	640 000
Ostatní členové výborů + majetková komise (odhad)	3 100 000
Ostatní členové komisí (odhad)	210 000
Celkem odměny zastupitelům	21 305 178
<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)	3 359 415 53 000 53 000 359 490
Celkem sociální pojištění	3 824 905
<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)	1 219 143 400 423 279 000 18 900 159 000
Celkem zdravotní pojištění	2 076 466
Náhrada za nemoc	100 000
Dary	100 000
Refundace	67 763
Refundace-pojistné ZP+SP	25 300
Celkem	27 499 612

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 2021 činí 280 Kč za každou započatou hodinu. Pro rok 2022 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 2022

1.6.1. Návrh rozpočtu Sociálního fondu

Tabulka 6 - Návrh rozpočtu Sociálního fondu

Počet zaměstnanců	424
Počet uvolněných zastupitelů	9
Celkem	433
Příděl do sociálního fondu:	12 943 000 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	7 060 000 Kč
Pracovní výročí a první odchod do starobního či plného invalidního důchodu	500 000 Kč
Příspěvky k důchodovému připojištění nebo životnímu pojištění (200 Kč/měsíc)	785 000 Kč
Příspěvky na dopravu do zaměstnání	980 000 Kč
Dětská rekreace	270 000 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	12 943 000 Kč

1.6.2. Návrh rozpočtu Rezervního fondu Pk

Tvorba a nakládání s prostředky Rezervního fondu Pk se řídí Statutem Rezervního fondu Pk a rozhodnutí o jejich použití je v kompetenci ZPk. Rezervní fond pro rok 2022 je navrhován ve výši nečerpaných prostředků fondu v roce 2021, tj. 42,50 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 2022 je obsahem příloh č. 9 a 10 zprávy.

Kapitola Doprava a silniční hospodářství (ORJ 13XX)

V rámci rozpočtu kapitoly Doprava a silniční hospodářství je SÚS Pk navržen příspěvek na provoz ve výši 546,92 mil. Kč. Částka 125,45 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 127,00 mil. Kč, která bude využita na zajištění financování projektové přípravy a realizace silničních staveb, obnovu nemovitého nesilničního majetku a strojních investic.

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 2022 navrhován v celkové výši 264,77 mil. Kč. Dále je navrhována částka v celkové výši 13,48 mil. Kč jako příspěvek na podporu vzdělávání mládeže (stipendijní fond), organizaci soutěží a kariérového poradenství, realizaci transformačních plánů dětských domovů či na podporu sportu, bezpečného klimatu a volnočasových aktivit mládeže.

Investiční prostředky ve výši 4,0 mil. Kč budou rozděleny dle požadavků v průběhu roku 2022.

Kapitola Sociální věci (ORJ 15XX)

Devíti příspěvkovým organizacím v oblasti sociálních věcí je navrhován příspěvek na provoz v celkové výši 121,10 mil. Kč. Skutečná potřeba příspěvku na provoz je závislá na výši účelové dotace ze státního rozpočtu (UZ 13305). Splátky EPC jsou pro rok 2022 vyčísleny na 2,40 mil. Kč.

Žádné krajem zřízené organizaci v oblasti sociálních věcí není navrhován investiční příspěvek pro rok 2022.

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 2022 rozpočtovány ve výši 141,36 mil. Kč. Příspěvek pro Krajskou knihovnu v Pardubicích na výkon regionálních funkcí okresu Pardubice činí částku 1,88 mil. Kč. Ostatní neinvestiční příspěvky ve výši 4,15 mil. Kč jsou určeny především na pokrytí 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 2022.

Kapitola Zdravotnictví (ORJ 24XX)

V oblasti zdravotnictví je poskytován příspěvek na provoz pěti zřízeným organizacím. Pro rok 2022 je navrhován v celkové výši 357,71 mil. Kč. Investiční příspěvek není navržen žádné zřízené organizaci v oblasti zdravotnictví.

Příjmy z odvodů fondů investic PO v celkové výši 3,87 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.

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 6,40 mil. Kč.

1.9. Závěr

Návrh rozpočtu Pardubického kraje pro rok 2022 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 2023 - 2025

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pardubického kraje na roky 2023-2025 byl projednán a schválen usnesením Rady Pardubického kraje č. R/635/21 dne 8. 11. 2021. 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 2023-2025 - sumář (v tis. Kč)

	2023	2024	2025
Příjmy po konsolidaci celkem	5 967 774,44	6 096 524,78	5 649 070,59
<i>Z toho:</i>			
Daňové příjmy	4 495 405,96	4 718 005,96	4 951 735,96
Nedaňové příjmy	22 290,28	10 789,62	8 515,43
Kapitálové příjmy	2,00	2,00	2,00
Přijaté transfery	115 617,20	115 617,20	115 617,20
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	1 334 459,00	1 252 110,00	573 200,00
Výdaje po konsolidaci celkem	6 721 390,77	5 770 024,78	5 322 570,59
<i>Z toho:</i>			
Běžné výdaje	3 339 279,35	3 337 259,69	3 328 235,50
Kapitálové výdaje	238 575,74	379 664,09	605 085,09
Výdaje spojené s projekty EU	3 143 535,68	2 053 101,00	1 389 250,00
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	-753 616,33	326 500,00	326 500,00
Financování celkem	753 616,33	-326 500,00	-326 500,00
<i>Z toho:</i>			
Splátky jistin úvěru od EIB	-309 883,67	-375 000,00	-375 000,00
Dlouhodobé přijaté úvěry (EIB)	1 000 000,00	0,00	0,00
Zapojený přebytek hospodaření z min. let	63 500,00	48 500,00	48 500,00

Předložený návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk nahrazuje dosud platný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2024 schválený ZPK dne 23. 2. 2021, usnesením Z/38/21.

Podrobný návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2023-2025 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 je uveden v **přílohách 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 2021,
 - 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 v návaznosti na ekonomický vývoj ČR a výši daňových příjmů.

2.2. Plánované výdaje Pk

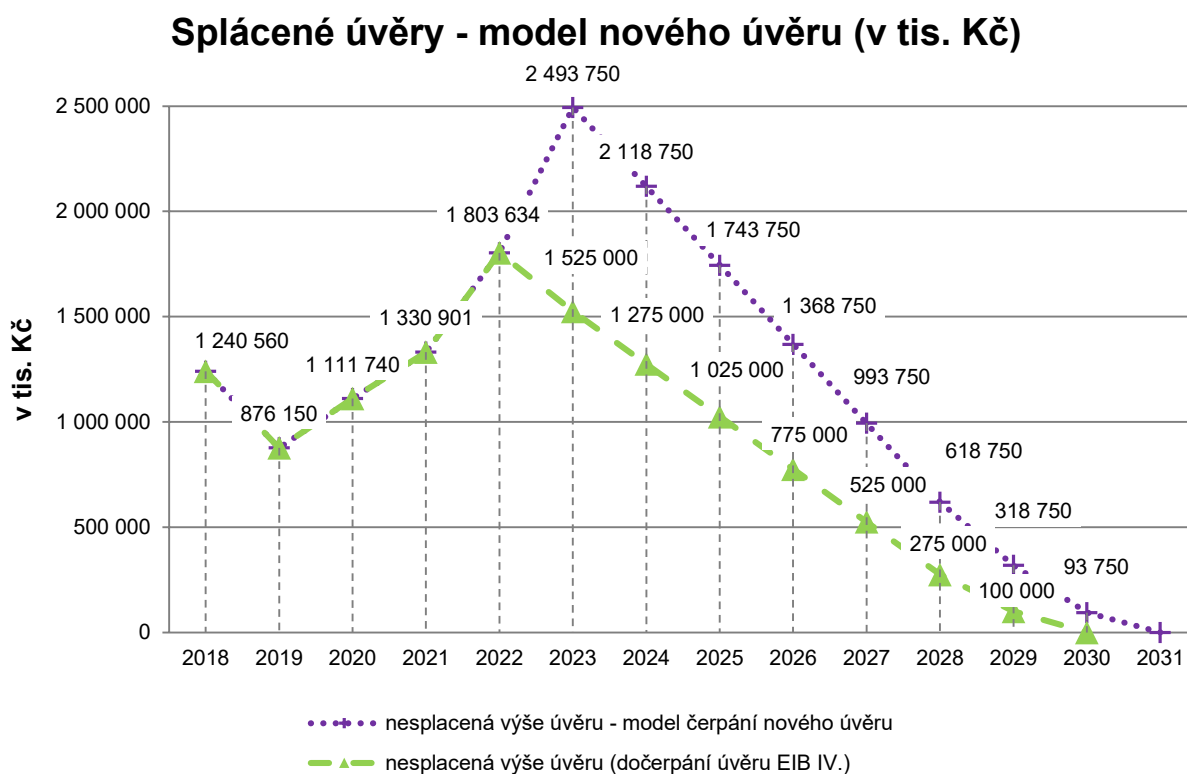
Výdajovou stránku střednědobého výhledu rozpočtu tvoří:

- **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 EIB 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 není známo, zda a za jakých podmínek budou případné dotace poskytovány. Z tohoto důvodu je v rámci financování přistoupeno k variantě návrhu čerpání dlouhodobého úvěru v roce 2023. Prioritou ovšem stále zůstává zajištění financování z vlastních zdrojů a transferů, bez dalších nároků na rozpočet.

Následující graf zobrazuje modelovou situaci - přijetí úvěru 1.000,00 mil Kč, přičemž je uvažováno s načerpáním finančních prostředků v roce 2023 a předpokládanou dobou splácení 8 let (125,00 mil. Kč/rok).



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 2023-2025 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 2022 - 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 2023-2025 - sumář (v tis. Kč).....	12

Seznam grafů

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