

Důvodová zpráva

Obsah

1. Rozpočet Pardubického kraje na rok 2023.....	2
1.1. Příjmová stránka rozpočtu.....	3
1.1.1. Daňové příjmy.....	3
1.1.2. Nedaňové příjmy.....	3
1.1.3. Kapitálové příjmy.....	4
1.1.4. Přijaté transfery.....	4
1.2. Výdajová stránka rozpočtu.....	4
1.2.1. Běžné výdaje kraje.....	4
1.2.2. Kapitálové výdaje.....	5
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 2023.....	6
1.4.1. Limit počtu zaměstnanců.....	6
1.4.2. Rozpočet mzdových prostředků.....	7
1.5. Odměny zastupitelů a ostatních členů výborů a komisí.....	8
1.5.1. Odměňování členů Zastupitelstva Pk – paušální částka pro náhradu.....	9
1.6. Rozpočet fondů kraje na rok 2023.....	9
1.6.1. Sociální fond.....	9
1.6.2. Rezervní fond Pk.....	10
1.7. Závazné finanční ukazatele – finanční vztahy rozpočtu kraje ke zřízeným organizacím.....	10
1.8. Závazné finanční ukazatele členských příspěvků.....	11
1.9. Závěr.....	12
2. Střednědobý výhled rozpočtu Pardubického kraje na roky 2024 - 2025.....	13
2.1. Plánované příjmy Pk.....	14
2.2. Plánované výdaje Pk.....	14
2.3. Financování.....	15
2.4. Závěr.....	15
Seznam zkratk.....	16
Seznam tabulek.....	19
Seznam grafů.....	19

1. Rozpočet Pardubického kraje na rok 2023

Rozpočet Pardubického kraje (dále jen „Pk“) byl 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. Rozpočet na rok 2023 vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2023-2025 schválený Zastupitelstvem kraje (dále jen „ZPk“) dne 14. 12. 2021 usnesením Z/135/21 a vládní návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2023. 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 R/1334/22 dne 21. 11. 2022.

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 a rozvoje 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 2023 byl navržen v následujících objemech:

Tabulka 1: Rozpočet Pk na rok 2023 (v tis. Kč)

Příjmy po konsolidaci celkem	16 312 386,53
<i>Z toho:</i>	
Daňové příjmy	5 043 215,00
Nedaňové příjmy	17 066,88
Kapitálové příjmy	2,00
Přijaté transfery	10 410 789,10
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	841 313,55
Výdaje po konsolidaci celkem	16 090 774,86
<i>Z toho:</i>	
Běžné výdaje	14 301 879,18
Kapitálové výdaje	445 800,00
Výdaje spojené s projekty EU	1 343 095,68
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	221 611,67
Financování celkem	-221 611,67
<i>Z toho:</i>	
Splátky jistin úvěru od EIB	-278 633,67
Zapojený přebytek hospodaření z minulých let	57 022,00

Sumář 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 byl 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 2023 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 2023 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 jejich predikci vycházelo především z odhadu dle skutečnosti 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. 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 2023 navrhovány ve výši 2,00 tis. Kč, přičemž případné navýšení proběhne v průběhu roku dle skutečnosti.

1.1.4. Přijaté transfery

Rozpočet Pk na rok 2023 počítá s příjmem prostředků v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů (dle přílohy č. 5 návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2023) 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.

Rozpočet zahrnuje také příjem dotace z MŠMT na přímé náklady škol a školských zařízení (krajské, obecní, soukromé) ve výši 10 284 697,00 tis. 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 příjmové i výdajové stránky rozpočtu. Případné úpravy dle skutečné výše dotace budou provedeny v rámci upraveného rozpočtu v roce 2023.

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

1.2. Výdajová stránka rozpočtu

Plánované výdaje kraje jsou členěny na:

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

Prioritami předkládaného 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.

Rozpočet 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

Běžné výdaje tvoří 89 % celkově plánovaných 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 o 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.

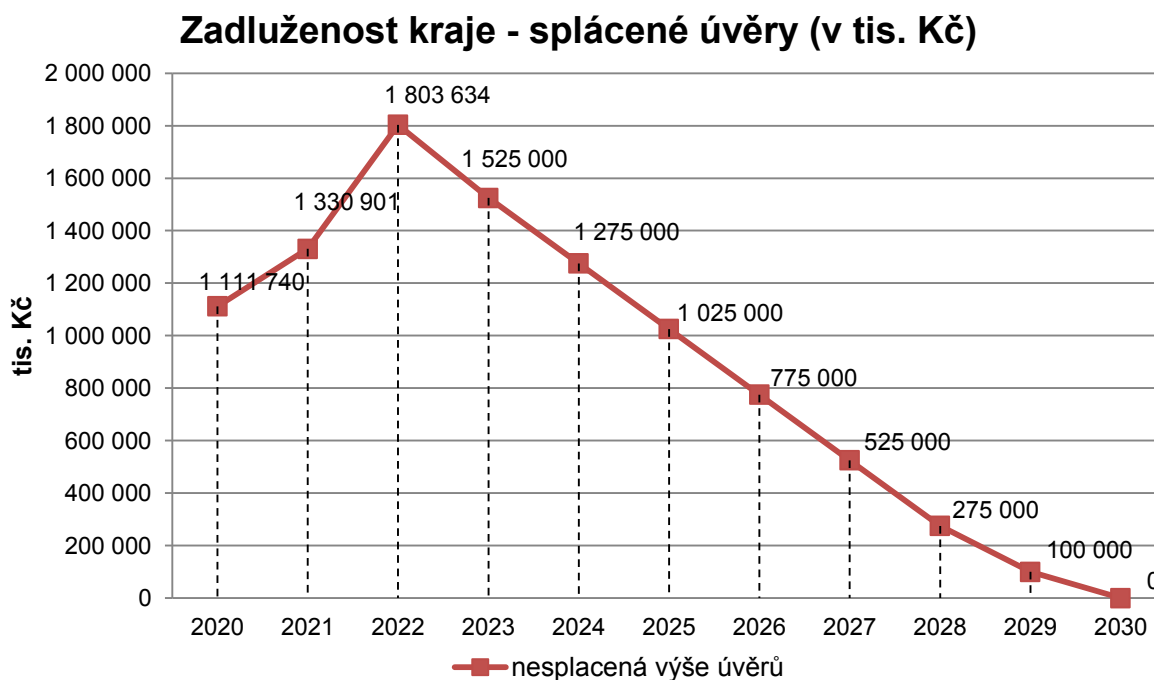
Sumární přehled běžných a kapitálových výdajů dle jednotlivých kapitol rozpočtu je obsahem **přílohy č. 3** zprávy.

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 kraj opět usiluje o maximální využití těchto zdrojů, a to především na projekty zaměřené na realizaci úspor energie, modernizaci silnic a další. Návrh rozpisu projektů EU je uveden v **přílohách č. 7 - 8** zprávy.

1.3. *Financování*

Rozpočet na rok 2023 je sestaven jako přebytkový s kladným saldem 221 611,67 tis. Kč. V rámci financování je počítáno se zapojením zůstatku vodního účtu a účtu dle zákona o ovzduší, zapojením části zůstatku účtu Rezervního fondu a zapojením úspor minulého období k využití na stejný účel v roce 2023. Financování dále obsahuje splátky úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou, v částkách dle splátkových kalendářů, viz **příloha č. 11** zprávy. Finanční prostředky čerpané v rámci úvěrů 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 2023

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

1.4.1. Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců na rok 2023 je **435 osob** (přepočtený stav).

Samostatně není určen 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. Rozpočet 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 oproti loňskému roku navýšeny. Čerpání dotací evropských fondů a jejich následná refundace je realizována se značným zpožděním a tím blokuje mzdové prostředky pro ostatní zaměstnance na DPP a DPČ.

Předpoklad vychází z níže uvedených základních hodnot:

- počet zaměstnanců: 435 osob
- průměrný měsíční platový tarif: 41 063 Kč /měsíc/1 zaměstnanec
- osobní příplatky: 7 838 Kč/měsíc/1 zaměstnanec
- příplatek za vedení: 1 002 Kč/měsíc/1 zaměstnanec
- náhrada za prvních 14 dnů nemoci: 3 256 000 Kč/rok

Tabulka 2: Objem mzdových prostředků

Předpoklad na měsíc	
Počet zaměstnanců	435
Platový tarif na jednoho zaměstnance	41 063 Kč
Osobní příplatek na jednoho zaměstnance	7 838 Kč
Příplatek za vedení	1 002 Kč
Ø plat	49 903 Kč

Předpoklad na rok	260 493 660 Kč
Rezerva na refundace z EU	13 954 098 Kč
OON	14 331 700 Kč
Mzdové prostředky celkem	288 779 458 Kč

Příspěvek na sociální pojištění 24,8 %	71 617 273 Kč
+ z příspěvků ze SF	1 105 188 Kč
Příspěvek na sociální pojištění celkem	72 722 494 Kč

Příspěvek na zdravotní pojištění 9 %	25 990 151 Kč
+ z příspěvků ze SF	637 311 Kč
Příspěvek na zdravotní pojištění celkem	26 627 462 Kč

Náhrada mzdy za prvních 14 dnů nemoci	3 256 000 Kč
Odstupné	550 000 Kč
Refundace	110 000 Kč
Celkem	392 045 414 Kč

1.5. Odměny zastupitelů a ostatních členů výborů a komisí

Tabulka 3: Odměny uvolněným členům zastupitelstva

Funkce	Měsíční odměna dle funkcí	Počet zastupitelů	Celkem za měsíc	Počet výplat	Kč
Hejtman	146 491	1	146 491	12	1 757 892
Náměstek hejtmána	128 912	2	257 824	12	3 093 888
Náměstek hejtmána-Kortyš 0,4	51 565	1	51 565	12	618 780
Člen rady	117 193	5	585 965	12	7 031 580
Celkem	X	9	1 041 845	12	12 502 140

Tabulka 4: Odměny neuvolněným členům zastupitelstva

Funkce	Měsíční odměna dle funkcí	Počet zastupitelů	Celkem za měsíc	Počet výplat	Kč
Člen zastupitelstva	7 324	3	21 972	12	263 664
Člen výboru, komise	8 789	13	114 257	12	1 371 084
Předseda výboru, komise	10 255	13	133 315	12	1 599 780
Místopředseda výboru, komise	8 789	7	61 523	12	738 276
Celkem	X	36	331 067	12	3 972 804

Tabulka 5: Odměny zastupitelům, členům výborů a komisí

	Kč
Uvolnění zastupitelé	12 502 140
Uvolnění zastupitelé - mimořádné odměny-2x50%	2 083 690
Neuvolnění zastupitelé	3 972 804
Neuvolnění zastupitelé - mimořádné odměny (max. dvojnásobek měsíční odměny)	955 800
Ostatní členové výborů + majetková komise (odhad)	3 907 200
Ostatní členové komisí (odhad)	1 064 800
Celkem odměny zastupitelům	24 486 434
Sociální pojištění - 24,8%	
• 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)	3 617 286 80 300 80 300 652 961
Celkem sociální pojištění	4 430 847
Zdravotní pojištění - 9%	
• 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)	1 312 725 443 574 351 648 95 832 159 031
Celkem zdravotní pojištění	2 362 810

Náhrada za nemoc	100 000
Dary	100 000
Refundace	67 764
Refundace-pojistné ZP+SP	25 300
Celkem	31 573 155

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 2022 činí 280 Kč za každou započatou hodinu. Pro rok 2023 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 2023

1.6.1. Sociální fond

Tabulka 6: Rozpočet Sociálního fondu

Počet zaměstnanců	435
Počet uvolněných zastupitelů	9
Celkem	444
Příděl do sociálního fondu:	13 034 500 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	9 000 000 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)	791 200 Kč
Příspěvky na dopravu do zaměstnání	1 100 000 Kč
Dětská rekreace	300 000 Kč
Společenské akce pořádané KrÚ	50 000 Kč
Nenávratná sociální výpomoc	10 000 Kč
Poplatky za vedení účtu	3 000 Kč
Benefitní karta	3 600 000 Kč
Poplatky benefitní karty	5 000 Kč
Celkem	15 359 200 Kč

1.6.2. Rezervní fond 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 2023 je ve výši nečerpaných prostředků fondu v roce 2022, tj. 42,50 mil. Kč.

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

Závazné finanční vztahy Pardubického kraje ke zřízeným příspěvkovým organizacím v roce 2023 jsou obsahem **příloh č. 9 a 10** zprávy.

Kapitola Doprava a silniční hospodářství (ORJ 13XX)

V rámci rozpočtu kapitoly Doprava a silniční hospodářství byl SÚS Pk navržen příspěvek na provoz ve výši 528,83 mil. Kč. Částka 110,00 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 rozpočtována částka 70,00 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 bude v roce 2023 v celkové výši 307,22 mil. Kč. Dále je alokována částka v celkové výši 18,06 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 škol a školských zařízení v průběhu roku 2023.

Kapitola Sociální věci (ORJ 15XX)

Devíti příspěvkovým organizacím v oblasti sociálních věcí je alokován příspěvek na provoz v celkové výši 131,10 mil. Kč. Skutečná potřeba příspěvku na provoz je závislá na výši účelové dotace ze státního rozpočtu (UZ 13305). Splátky EPC jsou pro rok 2023 vyčísleny na 2,40 mil. Kč.

Žádné krajem zřízené organizaci v oblasti sociálních věcí nebyl navržen investiční příspěvek pro rok 2023.

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 2023 rozpočtovány ve výši 173,12 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 8,15 mil. Kč jsou určeny především na dokrytí odpisů navýšených ukončenými investičními akcemi v oblasti kultury.

Investiční příspěvek 1,00 mil. Kč je určen na pořízení akvizic pro Východočeskou galerii v Pardubicích. Částka 2,20 mil. Kč bude rozdělena dle požadavků jednotlivých organizací až v průběhu roku 2023.

Kapitola Zdravotnictví (ORJ 24XX)

V oblasti zdravotnictví je poskytován příspěvek na provoz pěti zřízeným organizacím, v roce 2023 rozpočtován v celkové výši 382,44 mil. Kč. Investiční příspěvek ve výši 12,00 mil. Kč je určen Nemocnici následné péče Moravská Třebová na rekonstrukci budovy ředitelství.

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.

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 7,40 mil. Kč.

1.9. Závěr

Rozpočet Pardubického kraje pro rok 2023 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 2024 - 2025

Střednědobý výhled rozpočtu Pardubického kraje na roky 2024-2025 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.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pardubického kraje na roky 2024-2025 byl projednán a schválen usnesením Rady Pardubického kraje R/1334/22 dne 21. 11. 2022.

Tabulka 7: Střednědobý výhled rozpočtu Pk na roky 2024-2025 (v tis. Kč)

	2024	2025
Příjmy po konsolidaci celkem	16 520 084,37	16 857 410,90
<i>Z toho:</i>		
Daňové příjmy	5 043 215,00	5 043 215,00
Nedaňové příjmy	10 834,31	9 633,84
Kapitálové příjmy	2,00	2,00
Přijaté transfery	10 928 601,06	11 252 569,06
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	537 432,00	551 991,00
Výdaje po konsolidaci celkem	16 318 584,37	16 655 910,90
<i>Z toho:</i>		
Běžné výdaje	14 990 649,37	15 503 886,53
Kapitálové výdaje	335 850,00	332 050,00
Výdaje spojené s projekty EU	992 085,00	819 974,37
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	201 500,00	201 500,00
Financování celkem	-201 500,00	-201 500,00
<i>Z toho:</i>		
Splátky jistin úvěru od EIB	-250 000,00	-250 000,00
Zapojený přebytek hospodaření z min. let	48 500,00	48 500,00

Předložený střednědobý výhled rozpočtu Pk, dle **přílohy č. 1** zprávy, nahrazuje dosud platný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023-2025 schválený ZPk dne 14. 12. 2021 usnesením Z/135/21. 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 2022,
 - 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

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

Vývoj zadlužení Pardubického kraje je graficky znázorněn v části 1. 3. důvodové zprávy. Splátkové kalendáře čerpaných a stále nesplacených úvěrů, vč. přehledu dlouhodobých závazků kraje jsou uvedeny v **příloze č. 11** zprávy.

Další oblast financování kraje se týká i předpokládaného zapojení peněžních zůstatků na zvláštních bankovních účtech:

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

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2025 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. (letišťe 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
KACPU	Krajské asistenční centrum pomoci Ukrajině
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 hejtmána (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
NNP	Nemocnice následné péče
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
OMPI	Oddělení majetkoprávní přípravy investic
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)
OSŘ	Oddělení stavebního řádu
OU	Odborné učiliště
Pk	Pardubický kraj
PO	Příspěvkové organizace
Pol.	Položka rozpočtové skladby
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
RÚ	Rehabilitační ústav
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
VZ	Výjezdová základna
ZJ	Záznamová jednotka (konsolidační třídění v rozpočtové skladbě)
ZPk	Zastupitelstvo Pardubického kraje
ZS	Zdravotnické služby
ZŠ	Základní škola
ZUŠ	Základní umělecká škola
ZZS PAK	Zdravotnická záchranná služba

Seznam tabulek

Tabulka 1: Rozpočet Pk na rok 2023 (v tis. Kč)	2
Tabulka 2: Objem mzdových prostředků	7
Tabulka 3: Odměny uvolněným členům zastupitelstva	8
Tabulka 4: Odměny neuvolněným členům zastupitelstva	8
Tabulka 5: Odměny zastupitelům, členům výborů a komisí	8
Tabulka 6: Rozpočet Sociálního fondu	9
Tabulka 7: Střednědobý výhled rozpočtu Pk na roky 2024-2025 (v tis. Kč).....	13

Seznam grafů

Graf 1: Zadluženost kraje - splácené úvěry	6
--	---