

Důvodová zpráva

Obsah

1.	Rozpočet Pardubického kraje na rok 2024	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	5
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 2024	6
1.4.1.	Návrh limitu počtu zaměstnanců	6
1.4.2.	Návrh rozpočtu 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 2024	9
1.6.1.	Návrh rozpočtu Sociálního fondu	9
1.6.2.	Návrh rozpočtu Rezervního fondu 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 2025 - 2026	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 2024

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 2024 byl střednědobý výhled rozpočtu Pk na roky 2024-2025 schválený Zastupitelstvem kraje (dále jen „ZPK“) dne 13. 12. 2022 usnesením Z/239/22 a vládní návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2024. 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/1947/23 dne 6. 11. 2023, resp. R/1972/23 ze dne 20. 11. 2023.

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 2024 je navržen v následujících objemech:

Tabulka 1: Návrh rozpočtu 2024 (v tis. Kč)

Příjmy po konsolidaci celkem	16 197 618,56
<i>Z toho:</i>	
Daňové příjmy	5 547 615,00
Nedaňové příjmy	11 342,72
Kapitálové příjmy	2,00
Přijaté transfery	10 364 615,20
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	274 043,64
Výdaje po konsolidaci celkem	16 035 045,97
<i>Z toho:</i>	
Běžné výdaje	14 344 959,68
Kapitálové výdaje	878 607,25
Výdaje spojené s projekty EU	811 479,04
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	162 572,59
Financování celkem	-162 572,59
<i>Z toho:</i>	
Splátky jistin úvěru od EIB	-250 000,00
Zapojený přebytek hospodaření z minulých let	87 427,41

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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024) 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 10 235 804,00 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 návrhu rozpočtu jak na straně příjmů, tak na straně výdajů. Případné úpravy dle skutečné výše dotace budou provedeny v rámci upraveného rozpočtu v roce 2024.

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

1.2. Výdajová stránka rozpočtu

Plánované 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, smluvních závazků kraje a efektivního chodu krajského úřadu a zřízených organizací. Limitem výdajové stránky rozpočtu je objem plánovaných příjmů a financování.

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 90 % 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 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.

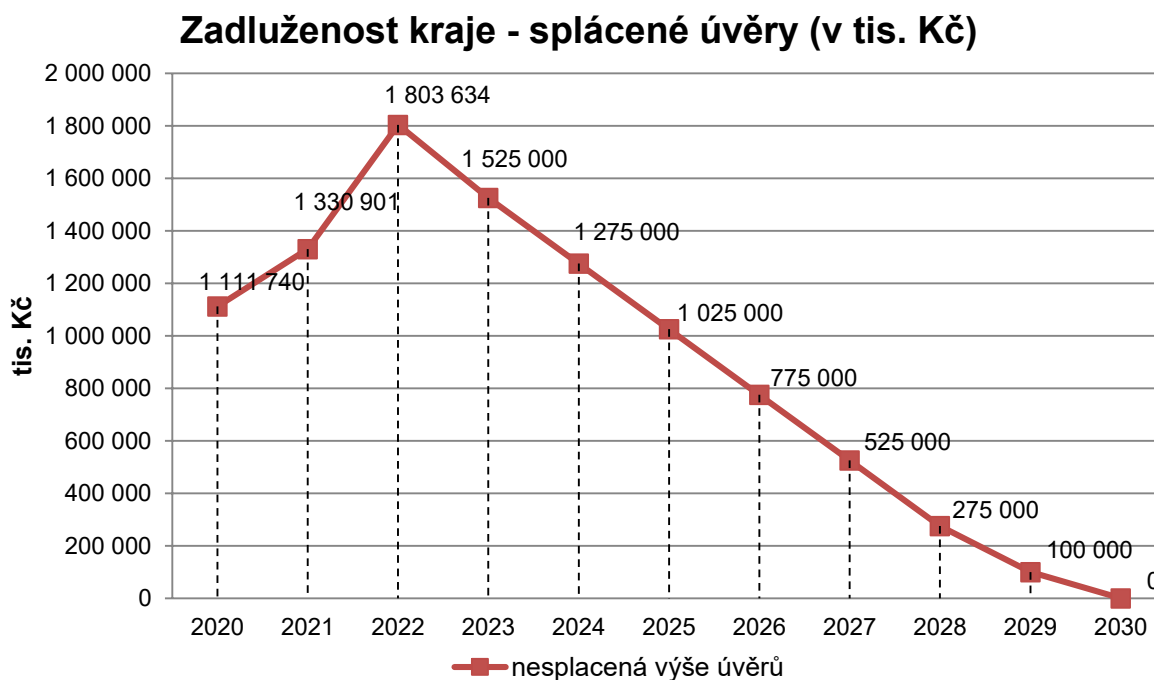
Sumární přehled běžných a kapitálových výdajů dle jednotlivých kapitol rozpočtu je obsahem **přílohy č. 3** zprávy.

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*

Na rok 2024 je předkládán návrh přebytkového rozpočtu s kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 162 572,59 tis. Kč. V rámci financování je navrhováno zapojení zůstatku vodního účtu a účtu dle zákona o ovzduší, zapojení části zůstatku účtu Rezervního fondu a zapojení úspor minulého období k využití na stejný účel v roce 2024. Financování dále obsahuje splátky posledního ze čtyř úvěrů poskytnutých Pardubickému kraji Evropskou investiční bankou na financování investic do majetku kraje, viz **příloha č. 11** zprávy.



Graf 1: Zadluženost kraje - splácené úvěry

Příloha č. 11 této zprávy obsahuje splátkové kalendáře úvěru 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 2024

(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 2024 je **436 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 mimo evidenčním 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 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: 436 osob
- průměrný měsíční platový tarif: 41 063 Kč /měsíc/1 zaměstnanec
- osobní příplatky: 8 127 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: Návrh objemu mzdových prostředků

Předpoklad na měsíc	
Počet zaměstnanců	436
Platový tarif na jednoho zaměstnance	41 063 Kč
Osobní příplatek na jednoho zaměstnance	8 127 Kč
Příplatek za vedení	1 002 Kč
Ø plat	50 202 Kč

Předpoklad na rok	262 656 864 Kč
Rezerva na refundace z EU	13 355 262 Kč
OON	15 331 700 Kč
Mzdové prostředky celkem	291 343 826 Kč

Příspěvek na sociální pojištění 24,8 %	72 253 269 Kč
+ z příspěvků ze SF	1 104 391 Kč
Příspěvek na sociální pojištění celkem	73 357 660 Kč

Příspěvek na zdravotní pojištění 9 %	26 220 944 Kč
+ z příspěvků ze SF	637 776 Kč
Příspěvek na zdravotní pojištění celkem	26 858 720 Kč

Náhrada mzdy za prvních 14 dnů nemoci	3 256 000 Kč
Odstupné	550 000 Kč
Refundace	110 000 Kč
Celkem	395 476 206 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	158 560	1	158 560	12	1 902 720
Náměstek hejtmána	139 548	2	279 096	12	3 349 152
Náměstek hejtmána-Kortyš 0,4	55 820	1	55 820	12	669 844
Člen rady	126 874	5	634 370	12	7 612 440
Celkem	X	9	1 155 755	12	13 534 156

Tabulka 4: Návrh odměn neuvolněným členům zastupitelstva

Funkce	Měsíční odměna dle funkcí	Počet zastupitelů	Celkem za měsíc	Počet výplat	Kč
Člen zastupitelstva	7 943	3	23 829	12	285 948
Člen výboru, komise	9 506	13	123 578	12	1 482 936
Předseda výboru, komise	11 111	13	144 443	12	1 733 316
Místopředseda výboru, komise	9 506	7	66 542	12	798 504
Celkem	X	36	358 392	12	4 300 704

Tabulka 5: Návrh odměn zastupitelům, členům výborů a komisí

	Kč
Uvolnění zastupitelé	13 534 156
Uvolnění zastupitelé - mimořádné odměny-2x50%	2 311 510
Neuvolnění zastupitelé	4 300 704
Neuvolnění zastupitelé - mimořádné odměny (max. dvojnásobek měsíční odměny)	955 800
Ostatní členové výborů + majetková komise (odhad)	4 057 200
Ostatní členové komisí (odhad)	1 249 790
Celkem odměny zastupitelům	26 409 160
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)	4 012 782 80 300 80 300 652 968
Celkem sociální pojištění	4 826 350
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)	1 456 252 473 094 351 648 95 832 159 034
Celkem zdravotní pojištění	2 535 860

Náhrada za nemoc	100 000
Dary	100 000
Refundace	67 730
Refundace-pojistné ZP+SP	25 300
Odchodné zastupitelů na konci mandátu v roce 2024	4 167 380
Celkem	38 231 810

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 2023 činí 280 Kč za každou započatou hodinu. Pro rok 2024 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 2024

1.6.1. Návrh rozpočtu Sociálního fondu

Tabulka 6: Návrh rozpočtu Sociálního fondu

Počet zaměstnanců	436
Počet uvolněných zastupitelů	9
Celkem	445
Příděl do sociálního fondu:	16 700 000 Kč
<u>Použití:</u>	
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 (400 Kč/měsíc)	2 032 000 Kč
Příspěvky na dopravu do zaměstnání	1 100 000 Kč
Dětská rekreace	300 000 Kč
Společenské akce pořádané KrÚ	150 000 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	16 700 000 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 2024 je navrhován ve výši nečerpaných prostředků fondu v roce 2023, 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 2024 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 655,00 mil. Kč. Částka 110,00 mil. Kč je účelově určena na 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 260,63 mil. Kč, která bude využita na zajištění financování projektové přípravy a realizace silničních staveb, obnovu nemovitého nesilničního majetku a strojních investic. Částka 120,63 mil. Kč je účelově určena na financování rekonstrukce Wonkova mostu a pořízení mostního provizoria v Řečanech nad Labem.

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 2024 navrhován v celkové výši 340,20 mil. Kč. Dále je navrhována částka v celkové výši 23,26 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 klima na školách, volnočasových aktivit mládeže a dalších výdajů v oblasti výchovy a vzdělávání.

Investiční prostředky ve výši 17,00 mil. Kč budou rozděleny dle potřeby v průběhu roku 2024, přičemž částka 15,00 mil. Kč je určena na realizaci investičních akcí k modernizaci a obnově majetku.

Kapitola Sociální věci (ORJ 15XX)

Devíti příspěvkovým organizacím v oblasti sociálních věcí je navrhován příspěvek na provoz v celkové výši 139,10 mil. Kč. Skutečná potřeba příspěvku na provoz je závislá na výši účelové dotace ze státního rozpočtu (UZ 13305).

Žádné krajem zřízené organizaci v oblasti sociálních věcí není navrhován investiční příspěvek pro rok 2024.

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 2024 rozpočtovány ve výši 170,91 mil. Kč. Příspěvek pro Krajskou knihovnu v Pardubicích na výkon regionálních funkcí okresu Pardubice činí částku 2,04 mil. Kč. Ostatní neinvestiční příspěvky ve výši 8,65 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 Gočárovu galerii. Částka 2,20 mil. Kč bude rozdělena dle požadavků jednotlivých organizací až v průběhu roku 2024.

Kapitola Zdravotnictví (ORJ 24XX)

V oblasti zdravotnictví je poskytován příspěvek na provoz pěti zřízeným organizacím. Pro rok 2024 je navrhován v celkové výši 384,86 mil. Kč. Investiční příspěvek ve výši 3,50 mil. Kč je navržen Nemocnici následné péče Moravská Třebová na rekonstrukci střechy na budově ředitelství.

Příjmy z odvodů fondů investic PO v celkové výši 3,92 mil. Kč budou prioritně využity k zajištění finančních prostředků na úhradu plateb, které vyplývají ze servisních smluv (projekty na elektronizaci zdravotnictví).

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 0,52 mil. Kč,
- Destinační společnosti Východní Čechy (IČ 75126842) ve výši 8,20 mil. Kč.

1.9. Závěr

Návrh rozpočtu Pardubického kraje pro rok 2024 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 2025 - 2026

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pardubického kraje na roky 2025-2026 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 2025-2026 (v tis. Kč)

	2025	2026
Příjmy po konsolidaci celkem	16 773 096,28	16 536 554,32
<i>Z toho:</i>		
Daňové příjmy	5 543 515,00	5 543 515,00
Nedaňové příjmy	11 342,72	11 342,72
Kapitálové příjmy	2,00	2,00
Přijaté transfery	10 583 797,20	10 698 473,20
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	634 439,36	283 221,40
Výdaje po konsolidaci celkem	16 571 596,28	16 335 054,32
<i>Z toho:</i>		
Běžné výdaje	15 278 470,55	15 589 331,04
Kapitálové výdaje	495 850,75	355 809,75
Výdaje spojené s projekty EU	797 274,98	389 913,53
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 návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk po schválení nahradí dosud platný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2025 schválený ZPk dne 13. 12. 2022 usnesením Z/239/22.

Podrobný návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2025-2026 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 2023,
 - 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*

Rozpočtový výhled sestavený na období 2025-2026 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
CITES	Úmluva o mezinárodním obchodu s ohroženými druhy volně žijících živočichů a planě rostoucích rostlin
ČOV	Čistička odpadních vod
ČHJ	Česká hasičská jednota
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)
GG	Gočárova galerie
GŘ HZS ČR	Generální ředitelství hasičského záchranného sboru ČR
IDS	Integrovaný dopravní systém
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)
KHk	Královéhradecký kraj
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)
KSH - Pk	Krajské sdružení hasičů Pardubického kraje
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 kapitulu 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
PD	Projektová dokumentace
Pk	Pardubický kraj
PO	Příspěvkové organizace
POH	Plán odpadového hospodářství
Pol.	Položka rozpočtové skladby
PP	Památková péče
PŠ	Praktická škola
RDS	Regionální datová síť
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
SH ČMS	Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska
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
ŠJ	Školní jídelna
Š/ŠZ	Školy a školská zařízení
SZŠ	Speciální základní škola
ÚAP	Územně analytické podklady
ÚO	Ústí nad Orlicí
ÚSC	Územně samosprávné celky
ÚSES	Územní systém ekologické stability krajiny
UZ	Účelový znak (označení dotací dle číselníku MF ČR)
VB	Věcné břemeno
VČG	Východočeská galerie
VČM	Východočeské muzeum
VOŠ	Vyšší odborná škola
VZ	Výjezdová základna
WAM	Winternitzovy automatické mlýny
ZJ	Záznamová jednotka (konsolidační třídění v rozpočtové skladbě)
ZPk	Zastupitelstvo Pardubického kraje
ZS	Zdravotnické služby
ZŠ	Základní škola
ZÚR	Zásady územního rozvoje
ZUŠ	Základní umělecká škola
ZZS PAK	Zdravotnická záchranná služba

Seznam tabulek

Tabulka 1: Návrh rozpočtu 2024 (v tis. Kč).....	2
Tabulka 2: Návrh objemu mzdových prostředků.....	7
Tabulka 3: Návrh odměn uvolněným členům zastupitelstva	8
Tabulka 4: Návrh odměn neuvolněným členům zastupitelstva.....	8
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 2025-2026 (v tis. Kč).....	13

Seznam grafů

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