

Důvodová zpráva

Obsah

1.	Rozpočet Pardubického kraje na rok 2025	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	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 2025	6
1.5.	Odměny zastupitelů a ostatních členů výborů a komisí	6
1.6.	Rozpočet fondů kraje na rok 2025	7
1.6.1.	Návrh rozpočtu sociálního fondu Pk	7
1.6.2.	Návrh rozpočtu Rezervního fondu Pk	7
1.7.	Závazné finanční ukazatele – finanční vztahy rozpočtu kraje ke zřízeným organizacím	8
1.8.	Závazné finanční ukazatele členských příspěvků	9
1.9.	Závěr	9
2.	Střednědobý výhled rozpočtu Pardubického kraje na roky 2026 - 2027	10
2.1.	Plánované příjmy Pk	11
2.2.	Plánované výdaje Pk	11
2.3.	Financování	12
2.4.	Závěr	12
	Seznam zkratk	13
	Seznam tabulek	15
	Seznam grafů	15

1. Rozpočet Pardubického kraje na rok 2025

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 2025 byl střednědobý výhled rozpočtu Pk na roky 2025-2026 schválený Zastupitelstvem kraje (dále jen „ZPK“) dne 12. 12. 2023 usnesením Z/340/23 a vládní návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2025. 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/102/24 dne 21. 11. 2024.

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 2025 je navržen v následujících objemech:

Tabulka 1: Návrh rozpočtu Pk na rok 2025 (v tis. Kč)

Příjmy po konsolidaci celkem	19 457 742,41
<i>Z toho:</i>	
Daňové příjmy	5 750 000,00
Nedaňové příjmy	25 149,73
Kapitálové příjmy	3,00
Přijaté transfery	12 537 830,55
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	1 144 759,13
Výdaje po konsolidaci celkem	19 321 135,21
<i>Z toho:</i>	
Běžné výdaje	16 483 629,98
Kapitálové výdaje	964 960,55
Výdaje spojené s projekty EU	1 872 544,68
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	136 607,20
Financování celkem	-136 607,20
<i>Z toho:</i>	
Splátky jistin úvěru od EIB	-250 000,00
Zapojený přebytek hospodaření z minulých let	113 392,80

Podrobný návrh rozpočtu je uveden v **příloze č. 1**. Sumáře příjmů, výdajů a financování jsou obsahem **příloh č. 2 - 5** zprávy. Předpokládaný rozpis kapitol, vč. financování projektů EU obsahují **přílohy č. 6 - 8** zprávy. **Příloha č. 14** 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 2025 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. 13** zprávy) a k aktuálnímu vývoji daňových příjmů. Případné zlepšené inkaso může být v průběhu roku 2025 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 prostředků na bankovních účtech, apod.

1.1.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou velmi nahodilé, pro rok 2025 navrhovány ve výši 3,00 tis. Kč, přičemž případné navýšení proběhne v průběhu roku dle skutečnosti.

1.1.4. Přijaté transfery

Návrh rozpočtu Pk na rok 2025 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 2025) 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.

Návrh rozpočtu zahrnuje také příjmy neinvestičních transferů ze státního rozpočtu, které jsou stanoveny zákonem nebo na základě uzavřené smlouvy s Českou republikou a jsou svojí povahou mandatorní nebo pravidelně se opakující. Jejich výše vychází z kvalifikovaného odhadu pracovníků příslušného odboru.

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 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 86 % celkových výdajů kraje a představují zejména:

- 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 do neziskové sféry a ostatní transfery,
- účelovou rezervu finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků, dle zákona č. 240/2000 Sb. o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), v aktuálním znění, ve výši 2 000,00 tis. Kč.

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.

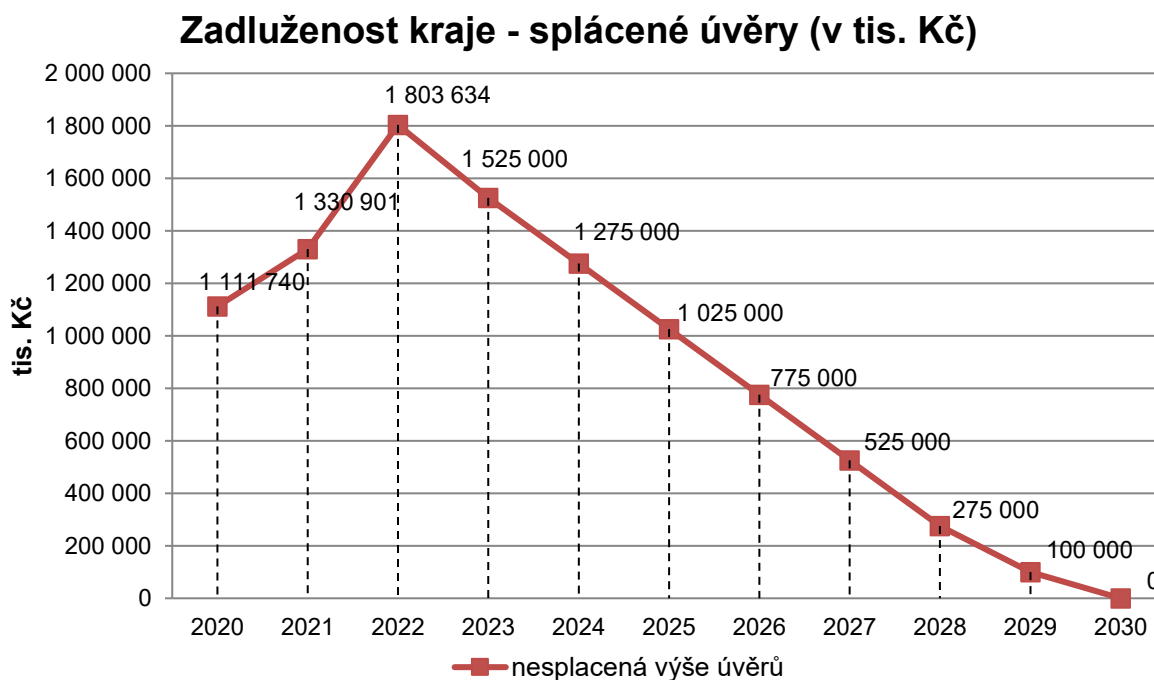
Sumární přehled běžných a kapitálových výdajů dle jednotlivých kapitol rozpočtu je obsahem **přílohy č. 3** zprávy.

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 2025 je předkládán návrh přebytkového rozpočtu s kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 136 607,20 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 nevyčerpaných prostředků rozpočtu roku 2024 k využití na stejný účel v roce 2025. Financování dále obsahuje splátky úvěru poskytnutého Pardubickému kraji Evropskou investiční bankou na financování investic do majetku kraje.



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 2025

Návrh limitu počtu zaměstnanců na rok 2025 je 436 osob (přepočtený stav). Celková výše mzdových prostředků, vč. zákonných odvodů pojistného na sociální zabezpečení a na zdravotní pojištění, náhrady mzdy za prvních 14 dnů nemoci, odstupného a refundací je navrhovaná v částce 380 230,99 tis. Kč.

1.5. Odměny zastupitelů a ostatních členů výborů a komisí

Pevné odměny pro uvolněné zastupitele kraje a maximální hranice odměn pro neuvolněné zastupitele kraje jsou stanoveny zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších přepisů, jako součin základny pro výpočet odměny a koeficientu uvedeného v příloze zákona. Dle § 48 odst. 3 zákona o krajích se za základnu pro výpočet odměny v příslušném kalendářním roce považuje průměrná hrubá měsíční nominální mzda na přepočtené počty zaměstnanců v národním hospodářství dosažená za první pololetí předchozího kalendářního roku podle zveřejněných údajů Českého statistického úřadu známých k 1. říjnu předchozího kalendářního roku.

Návrh odměňování zastupitelů a ostatních členů výborů ZPk a komisí RPk byl projednán a schválen na jednání ZPk dne 11. 10. 2024, usnesením Z/9/24.

Tabulka 2: Návrh měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva (v Kč)

Funkce	Měsíční odměna do 31. 12. 2024	Měsíční odměna od 1. 1. 2025
Člen zastupitelstva	7 800,00 (limit 7 943,00)	8 200,00 (limit 8 449,00)
Člen výboru, člen komise	9 300,00 (limit 9 507,00)	9 500,00 (limit 10 112,00)
Předseda výboru + předseda majetkové komise	10 900,00 (limit 11 112,00)	11 300,00 (limit 11 820,00)
Místopředseda výboru + místopředseda majetkové komise	9 500,00 (limit 9 507,00)	10 000,00 (limit 10 112,00)

Tabulka 3: Návrh měsíčních odměn členům výborů a komisí – nečlenům zastupitelstva (v Kč)

Funkce	Měsíční odměna do 31. 12. 2024	Měsíční odměna od 1. 1. 2025
Člen výboru (nečlen ZPk)	1 750,00	1 900,00
Místopředseda výboru (nečlen ZPk)	2 100,00	2 300,00
*Člen komise (nečlen ZPk)	1 750,00	1 900,00

**Výše uvedená měsíční odměna za výkon člena komise - nečlena ZPk se vztahuje pouze na členy komise majetkové, ostatní komise - nečlenové ZPk budou odměňováni za účast na zasedání dle prezenční. Nárok na odměnu za výkon člena komise – nečlena ZPk nenáleží zaměstnanci kraje zařazenému do jeho úřadu*

Paušální částka, která je vyplácena neuvolněnému členu zastupitelstva, který není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, jako náhrada výdělku ušlého v souvislosti s výkonem jeho funkce je vyplácena dle § 46 odstavec 3, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů. Pro rok 2025 se paušální částka stanovuje ve výši 280 Kč za hodinu, nejvýše však 11 200 Kč za kalendářní měsíc.

1.6. Rozpočet fondů kraje na rok 2025

1.6.1. Návrh rozpočtu sociálního fondu Pk

Hospodaření s prostředky Sociálního fondu Pk se řídí Statutem sociálního fondu Pk a Pravidly pro hospodaření se sociálním fondem Pk za účelem podpory a rozvoje zaměstnanců úřadu a uvolněných zastupitelů. Pro rok 2025 je navrhován ve výši 19,78 mil. 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 2025 je navrhován ve výši nečerpaných prostředků fondu v roce 2024, 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 2025 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 733,55 mil. Kč. Částka určena na financování, opravy silnic, obnovu dopravního značení a bezpečnostních zařízení silnic, opravy silničních propustků, mostů a ostatních silničních objektů a zimní údržbu silnic. 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 303,04 mil. Kč, která bude využita na zajištění financování projektové přípravy a realizace silničních staveb, obnovu nemovitého nesilničního majetku a strojních investic.

Kapitola Školství (ORJ 14XX)

Pardubický kraj je zřizovatelem 74 škol, resp. školských zařízení (dále jen „Š/ŠZ“). Příspěvek na provoz těchto organizací je pro rok 2025 navrhován v celkové výši 386,98 mil. Kč, přičemž částka 14,69 mil. Kč bude rozdělena v průběhu roku 2025 dle aktuálních potřeb Š/ŠZ a částka 1,3 mil. Kč je alokována v rámci programové dotace Pardubický kraj pro rodinu (podprogram C). Žádné Š/ŠZ není navrhováno posílení fondu investic pro rok 2025.

Kapitola Sociální věci (ORJ 15XX)

Devíti příspěvkovým organizacím v oblasti sociálních věcí je navrhován příspěvek na provoz v celkové výši 169,60 mil. Kč, přičemž částka 25,00 mil. Kč bude rozdělena v průběhu roku 2025 dle aktuálních potřeb organizací. Skutečná potřeba finančních prostředků 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 2025.

Kapitola Kultura a památková péče (ORJ 16XX)

Příspěvky na provoz zřizovaným organizacím v oblasti kultury jsou pro rok 2025 rozpočtovány v celkové výši 187,97 mil. Kč, přičemž částka 8,65 mil. Kč bude čerpána v průběhu roku 2025 dle aktuálních potřeb a částka 1,91 mil. Kč je určena pro Krajskou knihovnu v Pardubicích na výkon regionálních funkcí okresu Pardubice. Investiční příspěvek 1,00 mil. Kč je navrhován na pořízení akvizic pro Gočárovu galerii. Částka 5,00 mil. Kč bude poskytnuta VČM Pardubice na řešení havarijního stavu majetku Pk a částka 2,20 mil. Kč bude rozdělena dle požadavků jednotlivých organizací v průběhu roku 2025. Odvody z investičních fondů zřizovaných organizací v oblasti kultury jsou rozpočtovány ve výši 8,98 mil. Kč.

Kapitola Zdravotnictví (ORJ 24XX)

V oblasti zdravotnictví je poskytován příspěvek na provoz čtyřem zřizovaným organizacím. Pro rok 2025 je navrhován v celkové výši 385,86 mil. Kč, z toho částka 1,0 mil. Kč je alokována na projekt „First responder“ realizovaný ZZS Pk. 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 3,80 mil. Kč budou prioritně využity k zajištění úhrady plateb vyplývajících 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 8,50 mil. Kč,
- Evropskému seskupení pro územní spolupráci NOVUM s ručením omezeným (REGON 363251784) ve výši 10 091,00 EUR.

Kapitola 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 9,00 mil. Kč.

1.9. Závěr

Návrh rozpočtu Pardubického kraje pro rok 2025 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 2026 - 2027

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pardubického kraje na roky 2026-2027 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 4: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2026-2027 (v tis. Kč)

	2026	2027
Příjmy po konsolidaci celkem	19 446 192,40	19 202 648,28
<i>Z toho:</i>		
Daňové příjmy	5 750 000,00	5 750 000,00
Nedaňové příjmy	25 149,73	25 149,73
Kapitálové příjmy	3,00	3,00
Přijaté transfery	12 754 181,55	12 974 861,55
Dotace z fondů EU a SR a jiné příjmy – projekty EU	916 858,12	452 634,00
Výdaje po konsolidaci celkem	19 246 692,40	19 006 148,28
<i>Z toho:</i>		
Běžné výdaje	16 645 921,17	16 860 601,17
Kapitálové výdaje	1 674 306,23	1 723 967,34
Výdaje spojené s projekty EU	926 465,00	421 579,77
Saldo rozpočtu kraje (příjmy – výdaje)	199 500,00	196 500,00
Financování celkem	-199 500,00	-196 500,00
<i>Z toho:</i>		
Splátky jistin úvěru od EIB	-250 000,00	-250 000,00
Zapojený přebytek hospodaření z min. let	50 500,00	53 500,00

Předložený návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk po schválení nahradí dosud platný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2026 schválený ZPk dne 12. 12. 2023 usnesením Z/340/23.

Podrobný návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2026-2027 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. 14** 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. 13** zprávy) a očekávané skutečnosti vývoje daňových výnosů v roce 2024,
 - 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),
 - predikce dotačních příjmů ze státního rozpočtu vyplývajících z ustanovení zákona nebo na základě uzavřené smlouvy s Českou republikou, které jsou svojí povahou mandatorní nebo pravidelně se opakující,
 - předpokládaná výše transferů ze zahraničí a fondů EU (očekávané příjmy související s realizací projektů v rámci programového období 2021-2027).
- **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 2026-2027 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
ČHJ	Česká hasičská jednotka
DC	Dětské centrum
DD	Dětský domov
DDM	Dům dětí a mládeže
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)
GŘ HZS ČR	Generální ředitelství hasičského záchranného sboru ČR
HSOÚ	Hospodářsky a sociálně ohrožená území
IDS	Integrovaný dopravní systém
IROP	Integrovaný regionální operační program
KHK	Krajská hospodářská komora
KSH - Pk	Krajské sdružení hasičů Pardubického kraje
LDN	Léčebna dlouhodobě nemocných
LZP	Lékařský zdravotnický personál
MAS	Místní akční skupina
MD	Ministerstvo dopravy
MK	Ministerstvo kultury
MF	Ministerstvo financí
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
MŠMT	Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy
MZdrav	Ministerstvo zdravotnictví
NLZP	Nelékařský zdravotnický personál
NNP	Nemocnice následné péče
NPO	Národní plán obnovy
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
OMSŘ	Odbor majetkový a stavebního řádu
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)

Pk	Pardubický kraj
PO	Příspěvkové organizace
Pol.	Položka rozpočtové skladby
RDS	Regionální datová síť
ROP	Regionální operační program
RPk	Rada Pardubického kraje
RRA	Regionální rozvojová agentura
RRRS SV	Regionální rada regionů soudržnosti Severovýchod
SDH	Sbor dobrovolných hasičů
SH ČMS	Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska
SMS ČR	Sdružení místních samospráv ČR
SÚ	Syntetický účet
SÚS Pk	Správa a údržba silnic Pardubického kraje
Š/ŠZ	Školy a školská zařízení
SZŠ	Speciální základní škola
UZ	Účelový znak (označení dotací dle číselníku MF ČR)
VČG	Východočeská galerie
VČM	Východočeské muzeum
ZPk	Zastupitelstvo Pardubického kraje
ZZS PAK	Zdravotnická záchranná služba

Seznam tabulek

Tabulka 1: Návrh rozpočtu Pk na rok 2025 (v tis. Kč)	2
Tabulka 2: Návrh měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva (v Kč)	7
Tabulka 3: Návrh měsíčních odměn členům výborů a komisí – nečlenům zastupitelstva (v Kč)	7
Tabulka 4: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Pk na roky 2026-2027 (v tis. Kč)	10

Seznam grafů

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