

Karlovarský kraj



Rozpočet Karlovarského kraje na rok

2011

Komentář k rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2011

Čl. I. Legislativní rámeček

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2011 je sestaven a předkládán na základě příslušných ustanovení zákonů:

č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů,

č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů,

č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,

č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

Čl. II. Východiska sestavení rozpočtu

Návrh Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2011 je sestaven na bázi dvou základních východisek:

1. Prvním východiskem je poslední verze **Rozpočtového výhledu** Karlovarského kraje, která reaguje na 3. aktualizaci Programu rozvoje kraje a jeho Akčního plánu (konečná verze bude předložena krajskému zastupitelstvu společně s návrhem Rozpočtového výhledu Karlovarského kraje na jeho jednání dne 9.12.2010). Takto aktualizovaný Rozpočtový výhled finančně pokrývá nároky na spolufinancování a předfinancování projektů obsažených v Akčním plánu a počítá i s obdržetím příslušného evropského a státního podílu po ukončení projektů, popř. jejich etap. Popsaný dokument je zastupitelstvu předkládán na stejném jednání společně s návrhem Rozpočtu na rok 2011.
2. Druhým východiskem je **vládní návrh zákona o Státním rozpočtu České republiky** na rok 2011, který dosud nebyl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky byl však schválen Vládou České republiky, a to usnesením vlády č. 675 ze dne 22.9.2010.

Čl. III. Sestavení rozpočtu

Návrh Rozpočtu na rok 2011 obsahuje v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění tři základní součásti :

1. **Očekávané příjmy** - v oblasti očekávaných příjmů je návrh Rozpočtu rozčleněn do jednotlivých tříd dle druhového členění rozpočtové skladby:

a) Daňové příjmy a poplatky

V oblasti daňových příjmů kraje vycházíme z předpokladů budoucího vývoje ekonomiky v eurozóně, kde MF ČR předpokládá pro rok 2010 zvýšení HDP o 1,1 % a od roku 2011 by měl HDP dle předpokladů MF ČR dosáhnout růstu o 1,9% (viz

materiál „Makroekonomický rámec na rok 2011“ – příloha k vládnímu návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2011).

Oživení v jednotlivých zemích eurozóny je však velmi diferencované, proto se při odhadu daňových příjmů Karlovarského kraje držíme přibližně v úrovni rozpočtu na rok 2010, který by měl být na konci tohoto toku reálně naplněn s předpokladem velmi mírného nárůstu (o 0,3%).

Propočet předpokládaných daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2011:

Predikce MF ČR – sdílené daně pro všechny kraje – (predikce MF ČR ze září 2010)	49,1 mld. Kč
Procento, kterým se podílí KK na sdílených daních	3,77299 %
Výše sdílených daní pro KK dle predikce MF (49,1 mld. x 3,77299%)	1 852 mil. Kč
Předpokládaná výše sdílených daní pro KK (91,3 % predikce)	1 690 mil. Kč

Kategorie daňových příjmů a poplatků v sobě zahrnuje také inkaso správních poplatků, které bylo na základě skutečného průběhu v minulých letech odhadnuto na cca 1,6 mil. Kč. Celkem tedy KK očekává inkaso daňových příjmů a poplatků ve výši 1 690 mil. Kč (ř.č.1 tab.č.1A).

b) Nedaňové příjmy

Jedná se o příjmy, které tvoří přijaté úroky z vkladů. Vzhledem k tomu, že v roce 2011 existuje předpoklad použití veškeré finanční rezervy kraje k předfinancování a spolufinancování projektů z EU, neuvažuje se o vyšším inkasu úroků než v uplynulých letech. Rozpočtovaná částka ve výši 1,4 mil. Kč zůstává tedy na stejné úrovni jako v roce 2010 (ř.č.2 tab.č.1A).

c) Nedaňové příjmy – odvody z odpisů

V souladu se zákonem o účetnictví vytvářejí příspěvkové organizace (dále jen PO) zřízené územně samosprávnými celky účetní odpisy. Tyto náklady jsou jim ze strany zřizovatele (Karlovarského kraje) finančně sanovány v rámci provozního příspěvku a organizace část těchto prostředků čtvrtletně odvádějí zpět do rozpočtu Karlovarského kraje za účelem kumulace finančních prostředků, ze kterých jsou realizovány investice většího rozsahu.

Vývoj účetních odpisů a odvodů z investičních fondů PO v jednotlivých oblastech za rok 2010 a plánu na rok 2011 ukazuje v Kč následující tabulka:

rezort	2010		2011	
	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)
dopravy	90 000 000	0	95 000 000	0
kultury	7 584 000	7 584 000	8 395 000	8 395 000
regionál. rozvoje	154 000	154 000	216 000	216 000
sociálních věcí	22 000 000	21 980 000	20 792 000	20 790 000
zdravotnictví	18 418 000	15 000 000	20 904 000	18 300 000
školství	49 162 000	41 428 500	49 236 000	41 723 000
celkem	187 318 000	86 146 500	194 543 000	89 424 000

Údaj o úhrnu příjmů z odvodu odpisů PO je obsažen v tab. č. 1A na řádku č.3.

d) Kapitálové příjmy

Jde o příjmy z prodeje vlastního majetku kraje. Vzhledem k tomu, že v roce 2011 kraj neplánuje prodej majetku většího rozsahu, očekává kraj příjem v této oblasti ve výši 2 mil. Kč, shodně jako v předchozím roce 2010 (ř.č.4 tab.č.1A).

e) Přijaté dotace

Tato skupina příjmů v sobě zahrnuje:

- vztah SR k rozpočtu kraje – dle informací vládního návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2011 poklesne dotace na přenesený výkon státní správy pro Karlovarský kraj v roce 2011 cca o 5 mil. Kč (tj. pokles o 8,6% oproti roku 2010) na částku 51 896 tis. Kč (ř.č.7 tab.č.1A).
- dotaci MŠMT na přímé náklady v regionálním školství – pro rok 2011 byla do návrhu této skupiny příjmů zahrnuta dotace ve výši 2 200 mil. Kč (ř.č.8 tab.1A), což je o 100 mil. Kč více, než činila tato plánovaná dotace v roce 2010. Objem daných finančních prostředků byl navýšen proto, že dle informací MŠMT ČR bude část prostředků dříve poskytovaných v rámci tzv. rozvojových programů přesunuta právě do této kategorie.

f) Příjmy do fondů kraje

V roce 2011 plánuje Karlovarský kraj pouze jediný přiděl, a to do sociálního fondu ve výši 4,5 mil. Kč (ř.č.11 tab.č.1A), který v porovnání s alokací v roce 2010 na úrovni 4,4 mil. Kč tvoří 101 %.

g) Přijaté dotace – na projekty z fondů EU

V roce 2011 očekává Karlovarský kraj dotace poskytnuté EU v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU ve výši cca 628 mil.Kč (ř. č.16 tab. č. 1A). Jak vyplývá z poslední aktualizované verze materiálu „Rozpočtový výhled Karlovarského

kraje pro období let 2011 až 2014“ tento údaj by mohl být ještě vyšší (791 mil.Kč), avšak s ohledem na poměrně složitou administraci projektů, počítáme v návrhu Rozpočtu na rok 2011 s 80% této možné částky.

V roce 2010 jsme tyto dotace nerozpočtovali, neboť nám na předfinancování a spolufinancování projektů podporovaných EU stačily vlastní zdroje alokované na rezervních fondech a použití úvěru (1,3 mld.Kč), který jsme v souladu se smlouvou o jeho poskytnutí museli začít čerpat do konce roku 2010.

Celkové očekávané příjmy kraje v roce 2011 činí 2 462 907 tis. Kč (součet ř.č. 1,2,3,4,7 a 16 tab. č.1A) a jsou oproti rozpočtu kraje na rok 2009 **vyšší o cca 631 mil. Kč** (podstatnou část nárůstu tvoří shora popisované dotace na projekty z fondů EU).

Včetně zohlednění dotace MŠMT na přímé náklady v regionálním školství (ř.č.8 tab.1A) činí celkový návrh rozpočtových příjmů kraje pro rok 2010 **4.662.907 tis. Kč** (ř.č.19 tab.1A).

2. Plánované výdaje – v oblasti plánovaných výdajů je návrh Rozpočtu rozčleněn do jednotlivých tříd dle druhového členění rozpočtové skladby

a to:

a) Běžné výdaje

V oblasti běžných výdajů se jedná o výdaje potřebné k plynulému zajištění základních funkcí Karlovarského kraje - zajištění finančních prostředků pro:

- běžný provoz krajského úřadu
- zajištění plnění na základě podepsaných smluv a objednávek
- zajištění finančních prostředků pro PO kraje

b) Kapitálové výdaje

V oblasti kapitálových výdajů se jedná o

- výdaje na pořízení věcí a práv majících povahu dlouhodobého majetku
- investiční transfery, tj. poskytnutí finančních prostředků jiným subjektům na investiční výdaje (PO kraje, cizí subjekty)

Z hlediska pokrytí výdajové části rozpočtu jednotlivými zdroji, lze rozdělit návrh rozpočtu výdajů kraje na rok 2011 do dvou okruhů, a to:

Okruh č. 1 – Jedná se o tzv. standardní výdaje kryté očekávanými příjmy v daném rozpočtovém roce. **Tento rozpočet je koncipován jako mírně přebytkový.**

Zjednodušeně lze konstatovat, že v roce 2011 bude Karlovarský kraj schopen pokrýt vlastními příjmy v celkové výši **4.034.689 tis.Kč** (viz součet ř. 1,2,3,4 a 5 tab.č.1A) veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním PO ve výši **3 998 189 tis. Kč** (ř.č.45 tab.č.1) a taktéž splátky jistin a úroků dvou úvěrů.

- a) Prvním z nich je úvěr s celkovým rámcem čerpání 500 mil. Kč na finanční zajištění akce „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Splátky jistiny a úroky jsou fixovány na částku 35 mil. Kč ročně, která obsahuje podíl jistiny i úroků v závislosti na výši skutečného čerpání. V roce 2011 by měl tento podíl činit 4 mil. Kč na splátkách úroků (ř.č. 33 tab. č. 1) a 31 mil. Kč na splátkách jistiny (ř.č. 47 tab. č. 1).
- b) Dalším úvěrovým závazkem Karlovarského kraje je zamýšlený dlouhodobý úvěr investičního charakteru určený na výstavbu sídla Územní záchranné služby Karlovarského kraje. V době zpracování tohoto materiálu byl tento úvěr ve stadiu otevřeného zadávacího řízení a podmínky poskytnutí úvěru nebyly ještě zcela známy. Mělo by se jednat o úvěr splácený po dobu 10 let s úvěrovým rámcem 75 mil. Kč. Roční splátka jistiny včetně úroků by měla činit 7,5 mil. Kč (viz ř.č. 34 a č. 48 tab. č.1).

Okruh č. 2 – Zde jsou řešeny

- a) Finanční potřeby na **předfinancování a spolufinancování projektů obsažených v Programu rozvoje Karlovarského kraje** (dále jen „PRK“), zahrnutých do 3. aktualizace Akčního plánu (tento materiál bude předložen na jednání Zastupitelstva Karlovarského kraje dne 9.12.2010). Pro rok 2011 jsou takto vymezené výdaje předpokládány **ve výši 1 428 218 tis. Kč** (ř.č. 50 tab. 1).
Zdrojem financování těchto plánovaných výdajů jsou:
- Smluvně zajištěný úvěr (ř.č.13 tab.č.1) , tj. **dlouhodobý úvěr** s úvěrovým rámcem 1.300 mil. Kč, jehož přijetí bylo schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 269/12/07 ze dne 13. 12. 2007. Návrh rozpočtu na rok 2011 počítá s čerpáním tohoto úvěru ve výši 800 000 tis. Kč.
 - Dotace z EU, které by měl Karlovarský kraj obdržet v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU ve výši 628 218 tis. Kč (ř. č.16 tab. č. 1A).
- b) Finanční prostředky na zajištění **investiční akce „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“**(viz. ř. 39, tab.č.1). Zdrojem krytí těchto výdajů je **dlouhodobý úvěr** s úvěrovým rámcem v celkové výši 500 mil. Kč, jehož přijetí bylo schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 270/12/07 ze dne 13.12.2007) V roce 2011 plánuje Karlovarský kraj použití tohoto úvěrového rámce ve výši 409 076 tis. Kč (viz. ř.č. 14, tab.č.1).
- c) Splátky dlouhodobého úvěru přijatého ve výši 1,3 mld. Kč (viz. popis výše), jehož roční splátka je fixována ve výši 170 mil. Kč, z toho 162 mil. Kč činí splátka jistiny (ř.č.49 tab.č.1) a 8 mil. Kč bude tvořit předpokládaná splátka úroků (ř.č.35 tab.1). Tento výdaj je kryt vlastními zdroji našetřenými v minulých letech alokovanými na Fondu budoucnosti (ř.č. 6 tab. č.1).

Okruh č.2 je koncipován jako schodkový. Je to právě z důvodu používání tzv. financování (vlastní našetřené zdroje a smluvně zajištěné úvěry) namísto vlastních očekávaných příjmů.

Základní parametry obou okruhů ukazuje následující přehled:

tis.Kč	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2011 celkem	odkazy-tab.č.1
Očekávané příjmy	4 034 689	628 218	4 662 907	ř.2
Financování		1 379 076	1 379 076	ř.3
úvěr 500 mil. Kč	0	409 076	409 076	ř.14
úvěr 1,3 mld. Kč	0	800 000	800 000	ř.13
vlastní zdroje-na splátky úvěru	0	170 000	170 000	ř.6
Plánované výdaje	3 998 189	2 007 294	6 005 483	ř.52
Plánované stand. výdaje	3 998 189	0	3 998 189	ř.45
Výdaje mimo standardní	0	2 007 294	2 007 294	ř.51
Výdaje na projekty EU	0	1 428 218	1 428 218	ř.50
Výdaje na akci Pavilon centr. vstupu KKN	0	409 076	409 076	ř.39
Splátka jistiny a úroků úvěru 1,3 mld. Kč	0	170 000	170 000	ř.35+ ř.49
Saldo rozpočtu = Příjmy- Výdaje (+přebytkový, - deficitní)	+ 36 500	-1 379 076	-1 342 576	ř.58 = ř.59

Jak již bylo řečeno výše, výdaje odborů včetně příspěvků krajem zřizovaným PO tvoří tzv. standardní výdaje. Jejich vývoj a změny ve výši výdajů obsažených v návrhu rozpočtu na rok 2011 oproti vyšším uvedeným v rozpočtu na rok 2010 popisuje následující komentář:

Zastupitelstvo - celkové snížení o 1 182 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 230 tis. Kč - na služby školení a vzdělávání
- navýšení běžných výdajů o 39 tis. Kč - na služby sociálního fondu z důvodu dorovnání na pravidla čerpání sociálního fondu krajského úřadu
- navýšení běžných výdajů o 215 tis. Kč na nákup materiálu a pohonných hmot
- snížení běžných výdajů o 1 026 tis. Kč, a to na objemu odměn zastupitelů a členů výborů zastupitelstev a komisí krajů a s tím související odvody za povinné pojistné
- snížení běžných výdajů o 805 tis. Kč - na nákup služeb
- snížení běžných výdajů o 110 tis. Kč - na věcné dary a dary při výjimečných příležitostech
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč - výdaje na zastoupení Karlovarského kraje v Bruselu
- navýšení kapitálových výdajů o 425 tis. Kč - na obnovu vozového parku

Odbor kancelář ředitele úřadu - celkové snížení o 4 469 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč - na ostatní osobní výdaje (výplatu odměn za práci externích pracovníků)

- snížení běžných výdajů o 4 969 tis. Kč, a to na objemu platů zaměstnanců v pracovním poměru z důvodu snížení dotace ze státního rozpočtu určené na výkon státní správy v přenesené působnosti a s tím související odvody na povinném pojistném
- snížení běžných výdajů na vzdělávání o 500 tis. Kč z důvodu zajištění financování vzdělávání prostřednictvím projektů spolufinancovaných z fondů EU

Odbor vnitřních záležitostí - celkové snížení o 430 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 212 tis. Kč - na výdaje spojené se správou budovy Císařské lázně
- snížení běžných výdajů odboru o 2 201 tis. Kč na nákup energií a materiálu
- navýšení běžných výdajů o 759 tis. Kč na opravy a udržování, nájemné
- snížení kapitálových výdajů o 200 tis. Kč - nákup automobilu

Odbor regionálního rozvoje - celkové navýšení o 3 603 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 500 tis. Kč - na zajištění oslav akce Vesnice roku u příležitosti 10. výročí vzniku krajů
- navýšení běžných výdajů o 95 tis. Kč - na spolupráci s Okresní hospodářskou komorou
- navýšení běžných výdajů o 300 tis. Kč - na propagaci cyklostezky Ohře
- navýšení běžných výdajů o 3 040 tis. Kč - na provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje
- snížení běžných výdajů o 182 tis. Kč - služby a materiál
- snížení kapitálových výdajů o 150 tis. Kč - územní studie

Odbor dopravy a silničního hospodářství - celkové navýšení o 3 680 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 2 929 tis. Kč - na zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost silniční v souladu s uzavřenými smlouvami
- navýšení běžných výdajů o 4 485 tis. Kč - na zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost drážní v souladu s uzavřenými smlouvami
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč - výdaje na studii Koncepce rozvoje silniční sítě v Karlovarském kraji
- navýšení běžných výdajů o 360 tis. Kč - provozní příspěvek příspěvkové organizaci Koordinátor integrovaného dopravního systému - na celoroční náklady na nového pracovníka
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč - provozní příspěvek příspěvkové organizaci Krajská správa a údržba silnic na údržbu cyklostezek
- snížení běžných výdajů o 5 294 tis. Kč - provozní příspěvek příspěvkové organizaci Krajská správa a údržba silnic

Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové navýšení o 2 487 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 962 tis. Kč - na aktualizaci Plánu rozvoje vodovodů a kanalizací Karlovarského kraje
- navýšení kapitálových výdajů o 425 tis. Kč - na opatření z Plánu oblasti povodí
- navýšení kapitálových výdajů o 26 tis. Kč - na protipovodňovou ochranu
- navýšení běžných výdajů o 65 tis. Kč - na měření tuhých znečišťujících látek

- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč - na aktualizaci Plánu odpadového hospodářství
- navýšení běžných výdajů o 360 tis. Kč - na projekt EKOKOM
- navýšení běžných výdajů o 47 tis. Kč - na organizační zabezpečení, pohoštění
- navýšení běžných výdajů o 700 tis. Kč - na úhrady aktivit environmentální výchovy a osvěty
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč - na koncepci environmentální výchovy a osvěty
- snížení kapitálových výdajů o 15 tis. Kč - na zpracování regionálního národního lesnického programu
- snížení kapitálových výdajů o 150 tis. Kč - na aktualizaci Digitálního povodňového plánu
- snížení běžných výdajů o 38 tis. Kč - na monitoring, rozbory vod
- snížení běžných výdajů o 45 tis. Kč - na znalecké posudky na úseku ochrany přírody a krajiny, geologie a hornictví
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč - na náklady v souvislosti s projekty z operačních programů životního prostředí, management evropsky významných lokalit

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu - celkové navýšení o 6 817 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 153 tis. Kč - na vydávání čtvrtletního kalendáře kulturních a sportovních akcí, vydání ročního kalendáře významných kulturních a sportovních akcí nebude realizováno
- navýšení běžných výdajů o 143 tis. Kč - na představení pro středoškolskou mládež na základě doporučení komise rady
- navýšení běžných výdajů o 10 tis. Kč - na každoročně vyhlašovanou a odměňovanou „Kroniku roku“
- navýšení běžných výdajů o 39 tis. Kč - na Dny evropského kulturního dědictví (určeno na zajištění koncertu – služby, občerstvení)
- navýšení běžných výdajů o 13 tis. Kč - vyplývá z Kulturní politiky schválené orgány kraje, odd. památkové péče
- snížení běžných výdajů o 400 tis. Kč - na propagační předměty a publikace
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč - navýšení výdajů na zajištění prezentací, veletrhů, zpracování grafiky, na členské poplatky, na inzerci a reklamu v médiích
- snížení běžných výdajů o 60 tis. Kč - na pohoštění delegací při propagačních akcích, pohoštění pro návštěvníky prezentací veletrhů cestovního ruchu, pohoštění v rámci kulturních programů
- snížení běžných výdajů o 1.375 tis. Kč - provozní příspěvky pro příspěvkové organizace Karlovarského kraje
- navýšení kapitálových výdajů o 8 500 tis. Kč - investiční příspěvky pro příspěvkové organizace kraje

Odbor sociálních věcí - celkové snížení o 3 755 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 400 tis. Kč
- navýšení běžných výdajů o 295 tis. Kč – na sociálně právní ochranu dětí - zákon č. 359/1999Sb.
- snížení běžných výdajů o 640 tis. Kč – nákup služeb

- snížení běžných výdajů o 1 210 tis. Kč – provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje
- snížení kapitálových výdajů o 1 800 tis. Kč – investiční příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

Odbor zdravotnictví - celkové navýšení o 33 129 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 910 tis. Kč - vyhl. 434/1992 Sb. o zdravotnických záchranných službách ukládá povinnost územním střediskům zdravotnické záchranné služby zřídit krizový útvar zajišťující koordinaci postupu s ostatními složkami Integrovaného záchranného systému Karlovarského kraje - 950 tis. Kč na činnost krizového managementu, 960 tis. Kč na systém ohledání zemřelých platný od 1.3.2010 - mzdy koronerů
- snížení běžných výdajů o 418 tis. Kč - činnosti nehrazené zdravotní pojišťovnou (Karlovarská krajská nemocnice, a.s.)
- snížení běžných výdajů o 500 tis. Kč - činnosti nehrazené zdravotní pojišťovnou (ÚZSS)
- snížení běžných výdajů o 12 tis. Kč - právní služby
- snížení běžných výdajů o 1 tis. Kč - občerstvení
- snížení běžných výdajů o 20 000 tis. Kč - zrušeny regulační poplatky
- navýšení kapitálových výdajů o 50 000 tis. Kč - investiční akce - nemocnice Cheb - - rekonstrukce budovy B
- snížení běžných výdajů o 4 450 tis. Kč - provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje
- navýšení běžných výdajů o 6 600 tis. Kč - investiční příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

Odbor školství mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 100 546 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 100 000 tis. Kč – dotace MŠMT - přímé výdaje na regionální školství
- snížení kapitálových výdajů o 350 tis. Kč - nákup dlouhodobého nehmotného majetku
- snížení běžných výdajů o 1 150 tis. Kč - rezerva určená na vyrovnávání disproporcí u škol v Karlovarském kraji
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč - rezerva určená na evaluaci v oblasti školství v Karlovarském kraji
- navýšení běžných výdajů o celkem 2 900 tis. Kč - rezerva určená na realizaci dlouhodobého záměru ve školství.
(navýšení o: 1 500 tis. Kč na financování studia učitelů základních a středních škol v Karlovarském kraji, 1 000 tis. Kč na zajištění organizace 0. ročníku Pedagogické fakulty Západočeské univerzity v Plzni a 600 tis. Kč na nákup přijímacích testů na přijímací řízení na středních školách zřizovaných Karlovarským krajem.
snížení o: 50 tis. Kč - podpora vzdělávání pedagogických pracovníků v oblasti prevence negativních jevů a ostatní problematiky, 50 tis. Kč - akční plán krajské protidrogové strategie, 100 tis. Kč- finanční podpora školních soutěží a přehlídek)
- navýšení běžných výdajů o 1 878 tis. Kč - zajištění výpravy Karlovarského kraje na Hrách V. letní olympiády dětí a mládeže ČR 2011 v Olomouckém kraji a na zahájení přípravy na V. zimní olympiádu dětí a mládeže ČR 2012, současně došlo k navýšení o 10 sportů oproti předchozí olympiádě, čímž byl navýšen limit pro počet účastníků

- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč - vyhlášení nejlepšího sportovce roku, zvýšení společenské prestiže učitelů - Den učitelů
- navýšení běžných výdajů o 39 tis. Kč - zajištění výuky k získání řidičského oprávnění pro studenty středních škol zřizovaných Karlovarským krajem
- snížení běžných výdajů o 7 100 tis. Kč - neinvestiční příspěvky pro příspěvkové organizace Karlovarského kraje
- navýšení kapitálových výdajů o 4 459 tis. Kč - investiční příspěvky pro příspěvkové organizace Karlovarského kraje

Odbor investic a grantových schémat - celkové snížení o 1 095 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 195 tis. Kč - analýzy, studie
- snížení kapitálových výdajů o 900 tis. Kč - projektová dokumentace apod.

Odbor krizového řízení - celkové snížení o 100 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč - služby a materiál pro Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje a Integrovaný záchranný systém Karlovarského kraje

Odbor informatiky - celkové navýšení o 350 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1.100 tis. Kč - rozvoj služeb eGovernmentu v Karlovarském kraji
- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč - na kancelářskou techniku
- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč - na tonery a spotřební materiál
- snížení běžných výdajů o 70 tis. Kč - internet
- snížení běžných výdajů o 130 tis. Kč - update, servis
- snížení běžných nákladů o 50 tis. Kč - opravy a udržování
- snížení běžných nákladů o 100 tis. Kč - programové vybavení do 60 tis.

Odbor správy majetku - celkové snížení o 165 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 1 tis. Kč - nájemné
- snížení běžných výdajů o 2 tis. Kč - konzultační, poradenské a právní služby
- snížení běžných výdajů o 8 tis. Kč - znalecké posudky
- snížení běžných výdajů o 154 tis. Kč - platby daní a poplatků státnímu rozpočtu

Odbor ekonomický - celkové snížení o 3 516 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 484 tis. Kč - navýšení rezervy pro mimořádné výdaje
- snížení běžných výdajů o 5 000 tis. Kč
 - snížení splátek úroků úvěru
 - 3 000 tis. Kč - úvěr 300 mil. Kč již splacen a
 - 4 000 tis. Kč - úvěr 1,3 mld. Kč čerpán až 5/2010
 - navýšení splátek úroků úvěru
 - 2 000 tis. Kč - úvěr 75 mil. Kč (ÚZZS)

Odbor správních agend a krajský živnostenský úřad - celkové snížení o 25 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 25 tis. Kč - v oblasti nákladů řízení a soudních poplatků ve správním soudnictví

Odbor legislativní a právní - celkové snížení o 75 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 75 tis. Kč - v oblasti soudních sporů a právního zastupování kraje

Příspěvky cizím subjektům

Zastupitelstvo – celkové navýšení o 220 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 220 tis. Kč u příspěvků cizím subjektům dle rozhodnutí orgánů kraje

Odbor regionálního rozvoje – celkové snížení o 2 014 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč - poskytnutí příspěvků na údržbu a značení lyžařských běžeckých tras
- snížení kapitálových výdajů o 500 tis. Kč - poskytnutí příspěvků na Program obnovy venkova
- snížení běžných výdajů o 1 220 tis. Kč - poskytnutí příspěvků na rozvoj cyklistické infrastruktury
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč - poskytnutí příspěvku na zřízení půjčovny jízdních kol
- navýšení běžných výdajů o 115 tis. Kč - poskytnutí příspěvku pro Národní institut pro integraci osob s omezenou schopností pohybu a orientace České republiky, o.s
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč - na Den Ohře
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč na akci FOR ARCH
- snížení běžných i kapitálových výdajů o 509 tis. Kč - příspěvek Regionální radě soudržnosti Severozápad

Odbor dopravy a silničního hospodářství - bez navýšení

Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové snížení o 1. 535 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 185 tis. Kč - na poskytnutí příspěvků na hospodaření v lesích
- snížení běžných výdajů o 350 tis. Kč - na poskytnutí příspěvků na rozvoj včelařství
- snížení kapitálových výdajů o 1 000 tis. Kč - na příspěvky obcím na sběrné dvory (zrušeno)

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu - celkové snížení o 94 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 186 tis. Kč - na regionální funkce knihoven Sokolov a Cheb
- snížení běžných výdajů o 1.370 tis. Kč – příspěvky v oblasti kultury

- navýšení běžných výdajů o 1.500 tis. Kč - z důvodu úhrady předpokládaných nákladů na chod Císařských lázní - příspěvek pro Zájmové sdružení právnických osob Císařské lázně Karlovy Vary
- navýšení běžných výdajů o 160 tis. Kč - na podporu českých divadel
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč – příspěvek na Dětský filmový festival Ostrov
- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč – příspěvek na Loketské léto
- snížení běžných výdajů o 70 tis. Kč - akce Fijo se pořádá jednou za dva roky
- snížení běžných výdajů o 250 tis. Kč – v příspěvcích oddělení cestovního ruchu

Odbor sociálních věcí - bez navýšení

Odbor zdravotnictví - celkové snížení o 700 tis. Kč,

- snížení běžných výdajů o 700 tis. Kč - v r. 2010 bylo mimořádně navýšeno

Odbor školství mládeže a tělovýchovy - bez navýšení

Odbor krizového řízení - celkové snížení o 4.957 tis. Kč

- snížení kapitálových výdajů o 2.000 tis. Kč - snížení příspěvků na obnovu zásahové techniky pro Sborny dobrovolných hasičů obcí Karlovarského kraje
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – příspěvek na podporu portálu Záchraného kruhu
- snížení běžných výdajů o 1.857 tis. Kč - neinvestiční příspěvek rozpočtům územní úrovně (Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje, Policie ČR)
- snížení kapitálových výdajů o 1.000 tis. Kč - nebude poskytnut investiční příspěvek pro Integrovaný záchranný systém Karlovarského kraje

3. Saldo rozpočtu

Lze konstatovat, že rozpočet Karlovarského kraje na rok 2011 je **koncipován jako mírně přebytkový v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů** (viz okruh č.1). **Výsledné saldo rozpočtu je deficitní a rozpočet na rok 2011 je koncipován jako schodkový.** Důvodem je použití financování (vlastní naspořené zdroje a úvěry) v rámci okruhu č. 2. (viz výše). Přehled výsledného salda návrhu Rozpočtu na rok 2011 přibližuje tabulka na str. 6 tohoto komentáře.

Čl. IV. Schvalovací proces

Rozpočet bude předložen Zastupitelstvu Karlovarského kraje ke schválení, a to v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů. Zastupitelstvo Karlovarského kraje bude rozpočet schvalovat v rozsahu:

- 1) Celkové příjmy rozpočtu kraje

- 2) Celkové výdaje rozpočtu kraje (závazné ukazatele pro jednotlivé správce kapitol – vedoucí odborů a PO Karlovarského kraje)
- 3) Financování
- 4) Finanční vztah státního rozpočtu ČR k rozpočtu kraje a rozpočtům obcí ve správním obvodu Karlovarského kraje.

Po schválení rozpočtu zastupitelstvem bude ekonomickým odborem proveden rozpis jednotlivých výdajů v rámci kapitol, a to v členění dle oddílu, paragrafu a položky výdajů rozpočtu KK, a dále pak rozpis finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí ve správním obvodu Karlovarského kraje, a to do sedmi dnů ode dne doručení ověřeného usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje.

Čl. V.

Změny rozpočtu Karlovarského kraje v roce 2011

Zastupitelstvu Karlovarského kraje se v rámci schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2011 předkládá ke schválení návrh zmocnění Rady Karlovarského kraje a jednotlivých odborů Krajského úřadu Karlovarského kraje k provádění změn rozpočtu takto:

1) přesuny v rámci kapitoly (odboru)

Rozpočet výdajů KK byl Zastupitelstvem Karlovarského kraje schválen pro jednotlivé kapitoly (odborny) v členění na běžné a kapitálové výdaje, případně na příspěvky příspěvkovým organizacím. Přesuny mezi položkami výdajů v rámci jedné kapitoly a zároveň v rámci běžných či kapitálových výdajů jsou v kompetenci správců kapitol (vedoucích odborů) a budou prováděny ekonomickým odborem dle pravidel, která činí přílohu č. 1A tohoto materiálu. Vedoucí jednotlivých odborů mají ve své kompetenci požádat ekonomický odbor o přesun mezi položkami v rámci kapitoly, pokud nedojde ke snížení či zvýšení výdajů v rámci kapitoly a přesunu mezi běžnými a investičními výdaji. Tyto změny budou prováděny ekonomickým odborem technicky a nebude se tudíž jednat o rozpočtové změny ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

2) přesuny v rámci kapitoly (odboru) mezi běžnými a investičními výdaji

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly (odboru) mezi běžnými a investičními výdaji budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními, a to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2011 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

3) přesuny v rámci kapitoly (odboru) mezi běžnými a investičními výdaji v souvislosti a financováním projektů spolufinancovaných z fondů EU

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly mezi běžnými a investičními výdaji v souvislosti s financováním projektů spolufinancovaných z fondů EU budou z důvodu

zjednodušení a zrychlení agendy prováděny jako přesun mezi položkami rámci jednotlivých odborů, nebude se tudíž jednat o rozpočtové změny ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. V tomto případě bude postup stejný jako v bodě 1).

4) přesuny mezi kapitolami (odbory)

Přesuny mezi kapitolami (odbory) rozpočtu budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními, a to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2011 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

5) rozpočtová opatření prováděná z důvodu přijetí dotací ze státního rozpočtu

Zapojování příjmů z průběžně poskytovaných dotací ze státního rozpočtu ČR v roce 2011 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními, a to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2011. K těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

6) změny vyhrazené Zastupitelstvu Karlovarského kraje

Zastupitelstvu Karlovarského kraje je vyhrazeno provádět změny rozpočtu týkající se použití rozpočtové rezervy (fond rezerv a rozvoje) a dále veškeré změny vyhrazené zastupitelstvu kraje dle zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha č. 1A

Pravidla pro provádění změn rozpočtové skladby v rámci rozpočtové kapitoly

Po schválení návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2011 zastupitelstvem bude proveden rozpis jednotlivých výdajů v rámci kapitol rozpočtu v členění dle oddílu, paragrafu a položky rozpočtové skladby a tento rozpis bude zaslán v elektronické podobě jednotlivým příkazcům operací za jednotlivé kapitoly (vedoucím odborů) a zapracován do rozpočtového softwaru ekonomickým odborem.

Změny položek a oddílu paragrafu rozpočtové skladby v rámci kapitoly (odboru) a zároveň charakteru výdajů (běžné x kapitálové) jsou v kompetenci správce kapitoly (příkazce operace, vedoucího odboru) a budou prováděny takto:

Správce kapitoly (vedoucí odboru) požádá o změnu rozpočtové skladby v rámci běžných nebo kapitálových výdajů svého rozpočtu ekonomický odbor, a to písemně na stanoveném formuláři, který je přílohou č. 1B tohoto materiálu. Měnit formou změny

rozpočtové skladby nelze běžné výdaje na kapitálové (investiční) a naopak! Pouze v souvislosti s financováním projektů spolufinancovaných z fondů EU bude i při přesunu v rámci rozpočtu jedné kapitoly mezi běžnými a investičními výdaji prováděna změna rozpočtové skladby jako přesun mezi položkami rámci jednotlivých odborů na základě žádosti správce dané kapitoly, a to písemně na stanoveném formuláři, který je přílohou č. 1B tohoto materiálu.

Změny, které ovlivní účel původně schválených výdajů, musí být projednány v orgánech Karlovarského kraje v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů (Rada KK, Zastupitelstvo KK).

Veškeré ostatní změny rozpočtu Karlovarského kraje v roce 2011 budou prováděny v souladu s ustanoveními zákonů č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů a č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zmocněním k provádění rozpočtových změn schváleným Zastupitelstvem Karlovarského kraje.

V případě nejasnosti charakteru změny rozpočtu výdajů (kompetence vedoucích odborů v rámci změn rozpočtové skladby nebo Rady a Zastupitelstva Karlovarského kraje v rámci rozpočtových opatření) budou o změnách rozpočtu rozhodovat orgány Karlovarského kraje (rada, zastupitelstvo).

