

# *Karlovarský kraj*



*Rozpočet Karlovarského kraje na rok*

***2018***

## Důvodová zpráva

# Komentář k rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2018

### Čl. I.

#### Legislativní rámeček

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2018 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 2018 je sestaven na bázi dvou základních východisek:

1. Prvním východiskem je **rozpočtový výhled** Karlovarského kraje na období let 2018 -2019, který byl schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 131/04/17 ze dne 20.04. 2017.
2. Druhým východiskem je **vládní návrh zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2018**, který je v procesu schvalování Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR jako sněmovní tisk č. 1154. Tento návrh již obsahuje finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí, takže tato informace je taktéž součástí tohoto materiálu.

### Čl. III.

#### Sestavení rozpočtu

Návrh příjmů spolu s financováním a výdajů Karlovarského kraje na rok 2018 je sestaven jako **vyrovnaný**. Návrh rozpočtu je deficitní, neboť kraj zapojuje financováním Fond budoucnosti na úhradu splátky jistiny a úroků úvěru 1,3 mld. Kč, na financování investiční akce – nemocnice Cheb, na financování části akcí kraje, spolufinancovaných ze státního rozpočtu ČR, na financování části projektů spolufinancovaných z fondů EU. Dále kraj zapojuje financování ze schváleného úvěru na část projektů spolufinancovaných z fondů EU a na financování části akcí kraje, spolufinancovaných ze státního rozpočtu ČR. Návrh je v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů strukturován do tří základních součástí:

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

**a) Daňové příjmy a poplatky**

**Propočet předpokládaných daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2018:**

Predikce MF ČR - sdílené daně pro všechny kraje	72,3 mld. Kč
- z toho sdílené daně bez DPPO placené kraji	71,9 mld. Kč
(predikce MF ČR ze září 2017)	
Procento, kterým se podílí KK na sdílených daních	3,77299 %
Výše sdílených daní pro KK dle predikce MF (71,9 mld. x 3,77299 %)	2 712 mil. Kč
Navrhované předpokládaná výše sdílených daní pro KK (95,5 % predikce)	2 590 mil. Kč

Znamená to, že Karlovarský kraj ponížil tuto predikci zhruba o 4,5 %.

Kategorie daňových příjmů a poplatků v sobě zahrnuje taktéž inkaso správních poplatků, které bylo na základě skutečného průběhu v minulých letech odhadnuto na cca 1 mil. Kč. Celkem tedy Karlovarský kraj očekává inkaso daňových příjmů a poplatků ve výši 2 591 mil. Kč (ř.č.1 tab.č.1A).

**b) Nedaňové příjmy**

Jedná se o příjmy, které tvoří přijaté úroky z vkladů, nájmy a jiné nedaňové příjmy. Při odhadu této kategorie vycházel finanční odbor ze skutečnosti inkasa úroků v roce 2017 a rozpočtovaná částka činí tedy 3,5 mil. Kč (ř.č.2 tab.č.1A). Jedná o stejnou částku jako v roce 2017.

**c) Nedaňové příjmy – odvody z odpisů**

V souladu se zákonem o účetnictví vytvářejí příspěvkové organizace (dále jen PO) zřizované 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 2017 a plánu na rok 2018 ukazuje v Kč následující tabulka:

rezort	2017		2018	
	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)
dopravy	142 693 000	93 000	144 111 000	111 000
kultury	12 722 000	9 887 000	13 947 000	11 071 000
regionálního rozvoje	154 000	154 000	60 000	60 000
sociálních věcí	23 749 000	23 104 000	23 787 000	23 152 000
zdravotnictví	25 615 000	11 656 000	30 330 000	14 253 000
školství	65 087 000	36 848 000	65 350 356	38 381 000
<b>celkem</b>	<b>270 020 000</b>	<b>81 742 000</b>	<b>277 585 356</b>	<b>87 028 000</b>

Kč

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

#### d) Kapitálové příjmy

Jde o příjmy z prodeje vlastního majetku kraje. Vzhledem k tomu, že v roce 2018 kraj neplánuje prodej majetku většího rozsahu, očekává kraj příjem v této oblasti ve výši 0,5 mil. Kč, v kontextu s tím, že prodeje většího rozsahu proběhly již v předešlých letech (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 2018 bude dotace na přenesený výkon státní správy pro Karlovarský kraj v roce 2018 vyšší než v roce 2017, a to 59 267 tis. Kč (ř.č.6 tab.č.1A), tj. o 2 822 tis. Kč více než v roce 2017.
- oblast tzv. přímých výdajů (tj. prostředků z kapitoly 333 – MŠMT), kde je pro rok 2018 rozpočtována částka 2,875 mld. Kč (ř.č.7 tab. č.1A) je o 475 mil. Kč vyšší než v roce 2017. Navrhovaný objem vychází z reálného objemu dotace, který byl ze strany MŠMT poskytnut v roce 2017 a dále z vývoje počtu dětí, žáků a studentů pro školní rok 2017/2018. Objem přidělených prostředků ze strany Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy je přímo úměrný celkovému počtu dětí, žáků, studentů a kapacitě lůžek v dětských domovech v Karlovarském kraji.

#### f) Příjmy do fondů kraje

V roce 2018 plánuje Karlovarský kraj přiděl do sociálního fondu ve výši cca 6,287 mil. Kč (ř.č.9 tab.č.1A). Oproti roku 2017 dochází k navýšení o 1 187 tis. Kč.

**Celkové očekávané příjmy kraje v roce 2018 činí 2 741 798 tis. Kč** (součet ř.č. 1,2,3,4 a 6 tab. č.1A) .

Včetně zohlednění dotace MŠMT na přímé náklady v regionálním školství (ř.č.7, tab.1A) činí celkový návrh rozpočtových příjmů kraje pro rok 2018 **5 616 798 tis. Kč** ( ř.č.13, tab.1A).

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

#### 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 2018 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 přebytkový.** Přebytek očekávaných příjmů nad plánovanými výdaji činí + **66 700 tis. Kč.**

Zjednodušeně lze konstatovat, že v roce 2018 bude Karlovarský kraj schopen pokrýt vlastními příjmy v celkové výši **5 616 798 tis. Kč** (viz součet ř. 1,2,3,4 a 5 tab.č.1A) veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním PO ve výši **5 550 098 tis. Kč** (ř.č.36 tab.č.1) a taktéž splátky jistin a úroků úvěru a dále splátku návratné finanční výpomoci, kterou Karlovarský kraj obdržel od MF ČR na zaplacení svého závazku vůči Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad.

- a) Z vlastních příjmů kraje je splácen úvěr s celkovým rámcem čerpání 500 mil. Kč na finanční zajištění akce „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Splátka jistiny a úroků tohoto úvěru je pro rok 2018 plánována ve výši 26,7 mil. Kč, z toho 25,5 mil. Kč budou činit splátky jistiny (ř.č. 37, tab. č.1) a 1,2 mil. Kč je počítáno na úroky (ř.č.25 tab. č.1). Celý úvěr by měl být plně splacen v roce 2024.
- b) Dne 11.9.2013 obdržel Karlovarský kraj od Ministerstva financí ČR návratnou finanční výpomoc ze státního rozpočtu ve výši 307 867 530 Kč, určenou na poskytnutí dotace z rozpočtu kraje Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad na úhradu části celkové finanční opravy vyměřené na základě závěrů auditní komise Evropské komise č. 2012/CZ/REGIO/J4/1163/1. Roční splátka této návratné finanční výpomoci ve výši 41 200 tis. Kč bude rovněž kryta z vlastních příjmů kraje (ř.č.38 tab.č.1). Návratná finanční výpomoc bude plně splacena v roce 2020.

**Okruh č. 2** – Zde jsou řešeny:

- a) Finanční potřeby na **předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU pro III. programovací období.** Pro rok 2018 jsou takto vymezené výdaje předpokládány ve výši **349 333 tis. Kč** (ř.č. 40 tab.č. 1). Zdrojem financování těchto plánovaných výdajů jsou:
  - Fond budoucnosti – ve výši 69 333 tis. Kč (ř. č.8 tab. č. 1)
  - Schválený úvěr (v rámci 1 mld. Kč) - ve výši 280 000 tis. Kč (ř.č.8a tab.č.1)

Pokud bude v průběhu rozpočtového roku realizován výdaj na projekt, který nebyl zahrnut do plánovaného objemu celkových výdajů na projekty, bude se toto řešit následovně: výdaj bude pokryt buď z vlastních prostředků našetřených v minulých letech (Fond budoucnosti) nebo ze schváleného úvěru, a to po realizování rozpočtového opatření – zapojení finančních prostředků fondu nebo zapojení prostředků z úvěru nad rámec schváleného rozpočtu kraje.

- b) Finanční prostředky na částečné financování investiční akce nemocnice Cheb ve výši 150 000 tis. Kč z Fondu budoucnosti (ř.č.5 tab. č.1).
- c) Finanční prostředky na částečné financování investiční akce Císařské lázně ve výši 50 000 tis. Kč z Fondu budoucnosti (ř.č.6 tab. č.1).
- d) Finanční potřeby na **předfinancování a spolufinancování akcí kraje spolufinancovaných ze státního rozpočtu ČR**. Pro rok 2018 jsou takto vymezené výdaje předpokládány **ve výši 49 289 tis. Kč** (ř.č. 41 tab.č. 1).  
Zdrojem financování těchto plánovaných výdajů jsou:
- Fond budoucnosti – ve výši 9 289 tis. Kč (ř. č.7 tab. č. 1)
  - Schválený úvěr (v rámci 1 mld. Kč) - ve výši 40 000 tis. Kč (ř.č.7a tab.č.1)
- e) Splátky jistiny dlouhodobého úvěru (úvěr ve výši 1,3 mld. Kč, určený na předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z EU) pro rok 2018 ve výši 18 mil. Kč (ř.č.38 tab.č.1) a příslušný úrok v plánované výši 8 tis. Kč (ř.č.26 tab.č.1). Tyto výdaje budou kryty vlastními zdroji našetřenými v minulých letech alokovanými na Fondu budoucnosti (ř.č.3 tab. č.1). Tento úvěr by měl být plně splacen v únoru 2018.

Okruh č. 2 je koncipován jako schodkový ve výši – 598 630 tis. Kč a dále bude v rámci tohoto okruhu hrazena splátka úvěru na předfinancování a spolufinancování projektů z EU ve výši 18 000 tis. Kč.

Celkové saldo obou okruhů je schodek ve výši – 531 930 tis. Kč (+ 66 700 tis. Kč – 598 630 tis. Kč, tj. Okruh č. 1 minus Okruh č. 2), které je zcela kryto jednak prostředky našetřenými v minulých letech soustředěnými na Fondu budoucnosti a také schváleným úvěrem s rámcem 1 mld. Kč.

Základní parametry obou okruhů ukazuje následující přehled (v tis. Kč):

	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2018 celkem	odkazy-tab.č.1
<b>Očekávané příjmy</b>	<b>5 616 798</b>	<b>0</b>	<b>5 616 798</b>	ř.1
<b>Financování</b>	<b>-66 700</b>	<b>598 630</b>	<b>531 930</b>	ř.2-ř.37-ř.38-ř.39
Vlastní zdroje-na splátky úvěru	0	18 008	18 008	ř.3
Vlastní zdroje- na financování invest. akce – nemocnice Cheb	0	150 000	150 000	ř.5
Vlastní zdroje- na finan. invest. akce – Císařské lázně		50 000	50 000	ř.6
Vlastní zdroje-na finan.akcí kraje spolufin. ze SR ČR	0	9 289	9 289	ř.7
Schválený úvěr –na finan. akcí kraje spolufin.ze SR ČR	0	40 000	40 000	ř.7a
Vlastní zdroje-na financování projektů spolufin.z fondů EU	0	69 333	69 333	ř.8

	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2018 celkem	odkazy- tab.č.1
Schválený úvěr –na fine. projektů spolufin.z fondů EU	0	280 000	280 000	ř.8a
Splátka jistiny úvěr 500 mil.Kč	-25 500			ř.37
Splátka návratné fin.výpomoci MFČR	-41 200			ř.38
<b>Plánované výdaje</b>	<b>5 550 098</b>	<b>598 630</b>	<b>6 148 728</b>	ř.44
Plánované standardní výdaje	5 550 098	0	5 550 098	ř.36
Výdaje mimo standardní	0	598 630	598 630	ř.43-ř.39
Výdaje na projekty EU	0	349 333	349 333	ř.40
Výdaje na akce kraje spolufin. ze SR ČR	0	49 289	49 289	ř.41
Výdaje na inv.akci - nemocnice Cheb	0	150 000	150 000	ř.21
Výdaje na inv.akci - Císařské lázně		50 000	50 000	ř.42
Splátka úroků úvěru 1,3 mld. Kč	0	8	8	ř.26
<b>Saldo rozpočtu = Příjmy- Výdaje (+přebytkový, - deficitní)</b>	<b>+ 66 700</b>	<b>-598 630</b>	<b>-531 930</b>	ř.49 = ř.50

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 2018 oproti výdajům uvedeným v rozpočtu na rok 2017 je stručně uveden v následujícím komentáři:

**Zastupitelstvo** – celkové navýšení o **4 206 tis. Kč** – zákonné navýšení odměn členů výborů zastupitelstva a komisí rady, odměn zastupitelů, paušálních náhrad na cestovné členů zastupitelstva, zákonného pojistného, sociálního fondu, nárůst podporovaných akcí a návštěv a s tím souvisejících výdajů:

**Akce:**

Senior roku MDK Sokolov

Road Show – My a naše bezpečnost

Setkání s medailisty z Her Letní olympiády dětí a mládeže

Roztančený festival

Předávání cen dětské výtvarné soutěži k poctě blahoslaveného Hroznaty

Veřejné projednávání využití národní kulturní památky CL

Žena regionu

Setkání vládních prezidentů

Mezinárodní pedagogické konference ML

Juniorský maraton

Tisková konference k ½ maratonu

½ Maraton Karlovy Vary

Vesnice roku

Návštěva odboru regionálního rozvoje v Miláně  
Mezinárodní mistrovství v nohejbale  
Návštěva VK Karlovarsko  
Návštěva domovu pro seniory a hospiců v Karlovarském kraji  
Mezinárodní folklorní festival  
Prezentace Karlovarského kraje a Letiště Karlovy Vary v Moskvě  
Den s hejtmankou  
Svátek seniorů  
Sportovec města Karlovy Vary  
Sportovec okresu Cheb  
Regionální potravina  
Hejtmanský mobil  
Turnaj o pohár hejtmanky ve florbalu  
Národní konference služby Podpora samostatného bydlení  
Národní pohár ČJF dětí a mládeže skoky  
Výjezdy paní hejtmanky do měst/obcí  
Přehlídka mateřských škol Karlovarské pramínky  
Ocenění pedagogů Karlovarského kraje

#### **Návštěvy:**

Oficiální návštěva prezidenta Srbské republiky pana Tomislava Nikoliće, a paní Dragici Nikolić v Karlovarském kraji.  
Návštěva prezidenta České republiky Miloše Zemana v Karlovarském kraji.  
Oficiální návštěva předsedkyně Národního shromáždění Vietnamské socialistické republiky J.E. paní Nguyen Thi Kim Ngan s delegací v Karlovarském kraji.  
Pracovní návštěva ministrů dopravy SRN pana Alexandra Dobrindta a České republiky pan Dan Ťoka.  
Delegace z vietnamské provincie Hung Yen vedená pan hejtman Nguyen Van Phong.  
Návštěva PhDr. Jiří Kuděla, Ph. D., generální konzul České republiky v Drážďanech.  
Jednání s partnery z Německa, delegace vedená paní Heidrun Piwernetz, vládní prezidentkou Horních Franků a paní Andreou Fröba, ředitelkou Úřadu vlády Bavorské státní kanceláře.  
Návštěva vládního prezidenta Horního Falce pana Axla Bartelta.  
Návštěva ministra životního prostředí Mgr. Richarda Brabce.  
Karlovarský kraj navštívila oficiální delegace z ČLR vedena panem Liu Yunshanem.  
Návštěva J. E. pana Ho Minh Tuan nového velvyslance Vietnamské socialistické republiky v České republice.  
Návštěva velvyslankyně Finska J.E. paní Helena Tuuri.  
Návštěva Dr. Oliver Bär, zemský rada okresu Hof a pan Dr. Karl Döhler, zemský rada okresu Wunsiedel.  
Návštěva J.E. pana Truong Manh Sona velvyslance Vietnamské socialistické republiky v Karlovarském kraji.  
Návštěva PhDr. Milan Čoupek, generální konzul ČR v Mnichově.  
Pracovní jednání J.E. velvyslankyně ČLR paní Ma Keging.  
Návštěva paní ministryně práce a sociálních věcí Mgr. Michaely Marksové v Karlovarském kraji.  
Jednání s velvyslankyní Rumunska J.E. paní Carmen Burlacu.  
Jednání s velvyslancem Thajského království J.E. panem Narongem Sasitornem.  
Ministryně pro místní rozvoj ČR paní Ing. Karla Šlechtová.  
Návštěva J.E. pana Truong Manh Sona, mimořádného a zplnomocněného velvyslance Vietnamské socialistické republiky, v Karlovarském kraji.



Generální konzul Ruska v Karlových Varech pan Leděněv Michail Nikolajevič.

**Odbor kancelář ředitelky úřadu** – celkové navýšení o **33 451 tis. Kč** – schválené navýšení počtu zaměstnanců (+ 30; převod činností z APDM, změna koncepce administrace veřejných zakázek, změna koncepce bezpečnosti, posílení a projekty školství, energetik), návrh navýšení počtu zaměstnanců (+ 6; investiční technik, územní plánování, řízení projektů, informatika, kontrola a interní audit); zákonné navýšení tarifů od 1. 11. 2017, navýšení ostatních plateb za provedenou práci – dohody, zákonné pojistné, sociální fond, na vzdělávání zaměstnanců, na personální inzerci a na obnovu, údržbu, servis a revize zabezpečovacích systémů a kybernetickou bezpečnost

**Odbor vnitřních záležitostí** – celkové snížení o **4 235 tis. Kč** – navýšení na energie, pohonné hmoty a na opravy a údržbu objektů a areálu Krajského úřadu Karlovarského kraje

**Odbor regionálního rozvoje** - celkové snížení o **4 493 tis. Kč** – neinvestiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím - přesun agendy APDM

**Odbor dopravy a silničního hospodářství** - celkové navýšení o **66 003 tis. Kč**, dopravní obslužnost autobusy a dráhy, Údržba silnic Karlovarského kraje – závazek veřejné služby, odstraňování nepovolených reklam, příspěvek na provoz KSÚS KK

**Odbor životního prostředí a zemědělství** – celkové navýšení o **2 310 tis. Kč** – EPC projekt - zadávací dokumentace, akční plán Územní energetické koncepce, energetika – poradenství, SEA – posouzení vlivu na životní prostředí - energetická koncepce, kogenerační jednotky, environmentální výchova a osvěta, Dobrota Karlovarského kraje

**Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu** – celkové navýšení o **19 292 tis. Kč** – navýšení na akci rok české státnosti a Evropský rok kulturního dědictví, zpracování koncepce podpory památkové péče v Karlovarském kraji, propagační materiály a předměty - podpora příspěvkových organizací v kultuře, Regionální funkce knihoven, Krajská knihovna Karlovarského kraje

**Odbor sociálních věcí** - celkové navýšení o **4 551 tis. Kč**, náborové příspěvky, Senior pas, KISSOS, Senior karta, získávání nových pěstounů, akce v rámci národnostních menšin

**Odbor zdravotnictví** - celkové navýšení o **29 044 tis. Kč**, činnosti nehrazené z veřejného zdravotního pojištění – Karlovarská krajská nemocnice, a.s., NEMOS SOKOLOV, s.r.o., závazek veřejné služby – Karlovarská krajská nemocnice, a.s., NEMOS SOKOLOV, s.r.o., Nemos Plus, s.r.o.- ztrátová oddělení

**Odbor školství mládeže a tělovýchovy** - celkové navýšení o **500 158 tis. Kč** – navýšení přímých výdajů v regionálním školství plně hrazených ze státního rozpočtu o 475 000 tis. Kč, naplňování opatření Krajského akčního plánu, podpora talentovaných žáků a sportovců, pořadatelská agentura Zimní olympiády dětí a mládeže ČR 2020 v Karlovarském kraji, provozní a zejména investiční příspěvky zřízeným PO (na odkládané havarijní akce Gymnázium Ostrov a Domov mládeže a školní jídelna Karlovy Vary)

**Odbor investic a správa majetku** - celkové navýšení o **33 789 tis. Kč** – Nemocnice Karlovy Vary, Nemocnice Sokolov, znalecké posudky, výkup pozemků pod cyklostezkami, pozemky pro rozvoj letiště Karlovy Vary

**Odbor bezpečnosti a krizového řízení** – celkové navýšení o **1 000 tis. Kč** – bezpečnostní portál KK – nákup software, prevence kriminality

**Odbor informatiky** - celkové navýšení o **9 350 tis. Kč** – kancelářská technika, servis aplikací, zpracování dat, licence pro nové zaměstnance, projekt Bezpečnost ve školách, projekt Elektronický oběh účetních dokladů, nákup softwaru a hardwaru

**Odbor finanční** - celkové snížení o **87 040 tis. Kč** – snížení finančních rezerv, bankovní poplatky, konzultační, poradenské a právní služby

**Odbor legislativní a právní a krajský živnostenský úřad** – beze změny

**Odbor řízení projektů** – celkové navýšení o **1 000 tis. Kč**, konzultační, poradenské a právní služby, rezervy kapitálových výdajů

## **Provozní výdaje na projekty EU (ukončené - udržitelnost)**

**Odbor regionálního rozvoje** – beze změny

**Odbor dopravy a silničního hospodářství** – celkové navýšení o **63 tis. Kč**, cyklostezka Ohře

**Odbor životního prostředí a zemědělství** - celkové snížení o **1 840 tis. Kč** – omezení výskytu invazivních rostlin

**Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu** – beze změny

**Odbor projektového řízení a informatiky** – beze změny

**Odbor investic a správy majetku** - celkové zvýšení o **31 tis. Kč** – Dopravní terminály

**Odbor školství, mládeže a tělovýchovy** – celkové snížení o **2 000 tis. Kč** – Zvyšování kvality vzdělávání standardizací a zlepšováním řídicích procesů ve školách, Podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Karlovarském kraji, Udržitelnost školského portálu dalšího vzdělávání [www.dvkk.cz](http://www.dvkk.cz), Udržitelnost údržby školského portálu

## **Příspěvky cizím subjektům**

**Zastupitelstvo** - beze změny

**Odbor regionálního rozvoje** – celkové zvýšení o **2 050 tis. Kč**, Program obnovy venkova

**Odbor dopravy a silničního hospodářství** – celkové zvýšení o **7 500 tis. Kč**, podpora leteckých linek, Dotační program Dětská dopravní hřiště, Dotační program pro obce na místní komunikace

**Odbor životního prostředí a zemědělství** – celkové snížení **650 tis. Kč** – podpora na hospodaření v lesích

**Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu** – celkové navýšení o **12 250 tis. Kč** – Mezinárodní filmový festival, Destinační agentura Karlovarského kraje, z.s., příspěvky na základě rozhodnutí orgánů kraje

**Odbor sociálních věcí** – celkové navýšení o **8 300 tis. Kč**, příspěvky na zajištění sociálních služeb, dotace na zajištění spolufinancování sociálních služeb s celostátní a nadregionální působností, příspěvky pro nevládní neziskové organizace

**Odbor zdravotnictví** – celkové navýšení o **6 400 tis. Kč**, přesun dotačních programů, dotační titul Program zdravotnické osvěty, výchovy a zmírňování následků onemocnění

**Odbor školství, mládeže a tělovýchovy** - celkové navýšení o **8 700 tis. Kč** – investice na zabezpečení pořádání Zimní olympiády dětí a mládeže ČR v roce 2020 v Karlovarském kraji, program Údržba sportovních zařízení

**Odbor bezpečnosti a krizového řízení** - celkové navýšení o **5 970 tis. Kč** – Asociace Záchraný kruh, obnova požární techniky sborů dobrovolných hasičů, prevence kriminality

### **3. Saldo rozpočtu**

Lze konstatovat, že rozpočet Karlovarského kraje na rok 2018 je **navržen jako mírně přebytkový v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů** (viz okruh č.1). **Výsledné saldo rozpočtu je záporné, celkově je rozpočet navržen jako deficitní.** Přehled výsledného salda návrhu Rozpočtu na rok 2018 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 Karlovarského kraje bude odborem finančním proveden rozpis jednotlivých výdajů v rámci kapitol, a to v členění dle oddílu, paragrafu a položky výdajů rozpočtu Karlovarského kraje, 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 2018

Zastupitelstvu Karlovarského kraje se v rámci schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2018 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 Karlovarského kraje byl Zastupitelstvem Karlovarského kraje schválen pro jednotlivé kapitoly (odbory) 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 finančním odborem dle pravidel, která jsou přílohou č. 1A tohoto materiálu. Vedoucí jednotlivých odborů mají ve své kompetenci požádat finanční odbor o přesun mezi položkami v rámci kapitoly, pokud nedojde ke snížení či zvýšení výdajů v rámci kapitoly a přesunu mezi běžnými a kapitálovými výdaji. Tyto změny (přesuny) budou prováděny finančním odborem technicky, 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 kapitálovými výdaji

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly (odboru) mezi běžnými a kapitálovými výdaji budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, **kromě přesunů finančních prostředků převyšujících v jednotlivých případech částku 5 000 tis. Kč (viz bod 8)**

### 3) přesuny v rámci kapitoly (odboru) mezi běžnými a kapitálovými výdaji v souvislosti s financováním a předfinancováním projektů spolufinancovaných z fondů EU a akcí kraje – dotačních titulů, které jsou spolufinancovány ze státního rozpočtu a které mají stejný režim financování jako projekty EU

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly mezi běžnými a kapitálovými výdaji v souvislosti s financováním a předfinancováním projektů spolufinancovaných z fondů EU a akcí kraje – dotačních titulů spolufinancovaných ze státního rozpočtu, které mají stejný režim financování jako projekty EU, budou z důvodu zjednodušení a zrychlení agendy prováděny jako přesun mezi položkami v 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 k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, **kromě přesunů finančních prostředků převyšujících v jednotlivých případech částku 5 000 tis. Kč (viz bod 11)**

**5) přesuny mezi kapitolami (odbory) v souvislosti s financováním a předfinancováním projektů spolufinancovaných z fondů EU, akcí kraje – dotačních titulů, které jsou spolufinancovány za státního rozpočtu a které mají stejný režim financování jako projekty EU a úhradou očekávaných sankcí EU**

Přesuny mezi kapitolami (odbory) rozpočtu z důvodu přesunu finančních prostředků na úhradu mzdových, cestovních a dalších výdajů, které souvisejí s realizací projektů spolufinancovaných z fondů EU, akcí kraje – dotačních titulů spolufinancovaných ze státního rozpočtu, které mají stejný režim financování jako projekty EU a výdajů na úhradu očekávaných sankcí EU budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to i pro **přesun převyšující v jednotlivých případech částku 5 000 tis. Kč.** Důvodem je zvýšení operativnosti při provádění úhrad výdajů při realizaci jednotlivých projektů, popř. sankcí.

**6) rozpočtová opatření prováděná z důvodu přijetí dotací z veřejných rozpočtů**

Zapojování příjmů z průběžně nebo individuálně poskytovaných dotací z veřejných rozpočtů, případně též vratek těchto dotací, v roce 2018 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními. K těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

**7) převod finančních prostředků schválených Radou Karlovarského kraje pro zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje (dle §59, odst.1, písm.i) zákona č. 129/2000 Sb, o krajích, ve znění pozdějších předpisů**

Přesuny finančních prostředků schválených Radou Karlovarského kraje pro zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje (dle §59, odst.1, písm.i) zákona č. 129/2000 Sb, o krajích, ve znění pozdějších předpisů budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to i pro **přesun převyšující v jednotlivých případech částku 5 000 tis. Kč.**

**8) rozpočtová opatření na zapojení finančních prostředků k právním jednáním, o nichž již Zastupitelstvo Karlovarského kraje věcně rozhodlo**

Jedná se o provádění rozpočtových opatření k právním jednáním, o nichž již zastupitelstvo Karlovarského kraje věcně rozhodlo. Např. když zastupitelstvo kraje rozhodlo v souladu s ustanovením § 36 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, o poskytnutí dotace, finančního daru, návratné finanční výpomoci nějaké fyzické či právnické osobě nebo o poskytnutí dotace z rozpočtu kraje některé obci. Nebo pokud Zastupitelstvo Karlovarského kraje při schvalování závěrečného účtu kraje rozhodlo o konkrétní alokaci finančních prostředků z předchozího kalendářního roku. S tím související rozpočtové opatření nemusí být následně znovu schvalované v Zastupitelstvu Karlovarského kraje. K provádění rozpočtových opatření na přesuny a zapojení finančních prostředků k právním jednáním, o nichž již Zastupitelstvo Karlovarského kraje rozhodlo, zmocňuje Zastupitelstvo Karlovarského kraje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to i pro **přesun převyšující v jednotlivých případech částku 5 000 tis. Kč.**

## **9) jednorázové zapojení daňového příjmu „daně z příjmu právnických osob hrazené krajem“**

Jednorázové zapojení daňového příjmu „daně z příjmu právnických osob hrazené krajem“ z důvodu správného a včasného zaúčtování tohoto daňového příjmu, bude provedeno rozpočtovým opatřením. K provedení tohoto rozpočtového opatření Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

## **10) jednorázové zapojení zůstatku účtu „Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji“**

Jednorázové zapojení zůstatku účtu „Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji“ z důvodu správného a včasného poskytnutí zápůjček finančních prostředků subjektům působícím v sociální oblasti na překlenutí období do obdržení dotace ze státního rozpočtu bude provedeno rozpočtovým opatřením. K provedení tohoto rozpočtového opatření Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

## **11) změny vyhrazené Zastupitelstvu Karlovarského kraje**

Zastupitelstvu Karlovarského kraje je vyhrazeno provádět

- **rozpočtové změny týkající se zapojování zůstatků zvláštních účtů projektů do rozpočtu Karlovarského kraje,**
- **rozpočtové změny týkající se zapojování financování z fondu budoucnosti nad rámec schváleného rozpočtu,**
- **rozpočtové změny, kterými se provádí přesun finančních prostředků převyšující v jednotlivých případech částku 5 000 tis. Kč,**
  - s výjimkou zapojování dotací z veřejných rozpočtů, a též případných vratek dotací, do rozpočtu Karlovarského kraje (viz bod 6),
  - s výjimkou převodu finančních prostředků týkajících se financování projektů EU, akcí - dotačních titulů spolufinancovaných ze státního rozpočtu a úhrady sankcí EU v rámci schváleného rozpočtu kraje (viz bod 3 a bod 5)
  - s výjimkou převodu finančních prostředků schválených Radou Karlovarského kraje pro zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje (dle §59, odst.1, písm.i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů) (viz. bod 7)
  - s výjimkou rozpočtových opatření na zapojení finančních prostředků k právním jednáním, o nichž již Zastupitelstvo Karlovarského kraje rozhodlo (viz bod 8)
  - s výjimkou jednorázového zapojení daňového příjmu „daně z příjmu právnických osob hrazené krajem“ (viz bod 9)
  - s výjimkou jednorázového zapojení účtu „Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji“ (viz bod 10)

Dále je Zastupitelstvu Karlovarského kraje vyhrazeno provádět 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 rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2018 Zastupitelstvem Karlovarského kraje 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 finančním 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 odbor finanční, a to písemně na stanoveném formuláři, který je přílohou č. 1B tohoto materiálu.

Pod tabulkou formuláře 1B uvede vždy vedoucí odboru, který žádá o změnu rozpočtové skladby, stručné zdůvodnění požadovaného přesunu finančních prostředků. V případě, že částka požadovaného přesunu bude větší než 1 mil. Kč, vedoucí odboru uvede podrobný popis požadované změny, tj. v jaké části jím spravovaného rozpočtu se objem finančních prostředků snižuje (určení dle akce, popř. oddílu paragrafu a položky) a v jaké části budou finanční prostředky navýšeny, uvede též důvod přesunu. Bez tohoto výše popsaného zdůvodnění nebude možné provést přesun finančních prostředků, bude nutno provést rozpočtové opatření stejně, jako popisuje čl.V bod 2).

Změna charakteru výdajů nemůže být realizována formou změny rozpočtové skladby. Pouze v souvislosti s financováním projektů spolufinancovaných z fondů EU bude i při přesunu v rámci rozpočtu jedné kapitoly mezi běžnými a kapitálovými výdaji prováděna změna rozpočtové skladby jako přesun mezi položkami v 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). Vedoucí odboru uvede do tabulky Žádosti o přesun mezi položkami v rámci své kapitoly číslo odpovídajícího usnesení Rady KK, popř. Zastupitelstva KK. Bez uvedení odpovídajícího čísla usnesení nebude možné provést přesun finančních prostředků, bude nutno provést rozpočtové opatření stejně, jako popisuje čl.V bod 2).

Veškeré ostatní změny rozpočtu Karlovarského kraje v roce 2018 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).**

### **Použité zkratky**

KK	- Karlovarský kraj
EU	- Evropská unie
IF	- investiční fond
PO	- příspěvková organizace
MF ČR	- Ministerstvo financí
MŠMT	- Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy
SR ČR	- státní rozpočet České republiky
DPPO	- daň z příjmu právnických osob
APDM	- Agentura projektového a dotačního managementu, p.o.
KSÚS KK	- Krajská správa a údržba silnic, p.o.
OR	- oddělení rozpočtu odboru finančního krajského úřadu Karlovarského kraje
RKK	- Rada Karlovarského kraje
ZKK	- Zastupitelstvo Karlovarského kraje



Žádost o přesun mezi položkami v rámci kapitoly

Příloha č. 1B  
P č. .../2018

Odbor

související usnesení:

SU	ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	rozpočet - aktuální stav	změna	rozpočet upravený
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
<b>celkem</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Odůvodnění přesunu:

Změna účelu použití finančních prostředků projednána v RKK/ZKK usnesením č. .... ze dne .....

Datum vystavení

Datum přijetí na OR

Za věcnou správnost

Rozpočtové krytí

Za příkazce  
(vždy vedoucí odboru)

Souhlas vedoucího OR