

Karlovarský kraj



Rozpočet Karlovarského kraje na rok

2016

Důvodová zpráva

Komentář k Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2016

Čl. I. Legislativní rámec

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2016 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 2016 je sestaven na bázi dvou základních východisek:

1. Prvním východiskem je konečná verze **Rozpočtového výhledu** Karlovarského kraje, který bude projednán Zastupitelstvem Karlovarského kraje na jeho jednání dne 3. 12. 2015. Návrh rozpočtového výhledu je zastupitelstvu předkládán na stejném jednání společně s návrhem Rozpočtu na rok 2016.
2. Druhým východiskem je **vládní návrh zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2016**, který je v procesu schvalování Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR jako sněmovní tisk č. 617. 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 2016 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 a na úhradu sankcí EU. 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 2016:

Predikce MF ČR - sdílené daně pro všechny kraje	55,1 mld. Kč
- z toho sdílené daně bez DPPO placené kraji (predikce MF ČR z července 2015)	54,9 mld. Kč
Procento, kterým se podílí KK na sdílených daních	3,77299 %

Výše sdílených daní pro KK dle predikce MF (54,9 mld. x 3,77299 %) 2 071 mil. Kč
 Navrhované předpokládaná výše sdílených daní pro KK 1 995 mil. Kč
 (96,3 % predikce)

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

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 KK očekává inkaso daňových příjmů a poplatků ve výši 1 996 mil. Kč (ř.č.1 tab.č.1A).

b) Nedaňové příjmy

Jedná se o příjmy, které tvoří přijaté úroky z vkladů. Při odhadu této kategorie vycházel ekonomický odbor ze skutečnosti inkasa úroků v roce 2015 a rozpočtovaná částka činí tedy 3,5 mil. Kč (ř.č.2 tab.č.1A). Jedná o stejnou částku jako v roce 2015.

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 2015 (skutečnost) a plánu na rok 2016 ukazuje v Kč následující tabulka:

rezort	2015		2016	
	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)
dopravy	113 395 000	45 000	115 713 000	93 000
kultury	9 129 000	7 498 000	10 374 000	8 435 000
regionálního rozvoje	164 000	164 000	77 000	77 000
sociálních věcí	23 317 000	23 233 000	23 429 000	22 955 000
zdravotnictví	20 414 000	18 457 000	30 984 000	16 847 000
školství	62 676 000	38 908 000	66 828 000	37 903 000
celkem	229 095 000	88 305 000	247 405 000	86 310 000

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 2016 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 2016 bude dotace na přenesený výkon státní správy pro Karlovarský kraj v roce 2016 vyšší než v roce 2015, a to 52 504 tis. Kč (ř.č.6 tab.č.1A).
- oblast tzv. přímých výdajů (tj. prostředků z kapitoly 333 – MŠMT), kde je pro rok 2016 rozpočtována částka 2,2 mld. Kč (ř.č.7 tab. č.1A) je stejná jako pro rok 2015. Navrhovaný objem vychází z reálného objemu dotace, který byl ze strany MŠMT poskytnut v roce 2015 a dále z vývoje počtu dětí, žáků a studentů pro školní rok 2016/2017. V kraji došlo k nárůstu počtu žáků na základních školách, v oblasti středního školství se počet žáků opět mírně snížil. Přitom 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 2016 plánuje Karlovarský kraj přiděl do sociálního fondu ve výši cca 4,5 mil. Kč (ř.č.9 tab.č.1A). Oproti roku 2015 dochází ke snížení o 32 tis. Kč.

g) Přijaté dotace – na projekty z fondů EU

V roce 2016 předpokládá Karlovarský kraj zapojení dotace poskytnuté EU v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU ve výši cca 54 140 tis. Kč (ř.č.13, tab.č.1A). Tento údaj vyplývá z poslední aktualizované verze materiálu „Rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období let 2016 až 2018“.

Celkové očekávané příjmy kraje v roce 2016 činí 2 192 954 tis. Kč (součet ř.č. 1,2,3,4,6 a 13 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 2016 **4 392 954 tis. Kč** (ř.č.14, 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 2016 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 + 75 360 tis. Kč.

Zjednodušeně lze konstatovat, že v roce 2016 bude Karlovarský kraj schopen pokrýt vlastními příjmy v celkové výši **4 338 814 tis. Kč** (viz součet ř. 1,2,3,4 a 5 tab.č.1A) veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním PO ve výši **4 263 454 tis. Kč** (ř.č.33 tab.č.1) a taktéž splátky jistin a úroků dvou úvěrů a dále splátku návratné finanční výpomoci, kterou Karlovarský kraj obdržel od MF ČR na zaplacení svého závazku vůči Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad.

- a) Prvním z nich je úvěr s celkovým rámcem čerpání 500 mil. Kč na finanční zajištění akce „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Splátka jistiny a úroků je v roce 2016 fixována na částku 26,3 mil. Kč a v daném roce by měl tento podíl činit 0,8 mil. Kč na splátkách úroků (ř.č.21 tab. č.1) a 25,5 mil. Kč na splátkách jistiny (ř.č. 34, tab. č.1). Úvěrový rámec tohoto úvěru byl zcela vyčerpán v měsíci září 2012 v souvislosti s ukončením této stavby. Celý úvěr by měl být splacen v roce 2028.
- b) Dalším úvěrovým závazkem Karlovarského kraje je dlouhodobý úvěr investičního charakteru určený na výstavbu sídla Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje (ZZS KK). Jedná se o úvěr splácený po dobu 10 let s úvěrovým rámcem 75 mil. Kč. Roční splátka jistiny včetně úroků činí 9 mil. Kč (ř.č.22 a č.35 tab. č.1). Celková výše úvěru byla zcela vyčerpána v srpnu 2012, kdy byla stavba dokončena a kolaudována.
- c) Dne 11.9.2013 obdržel Karlovarský kraj od Ministerstva financí ČR návratnou finanční výpomoc ze státního rozpočtu ve výši 307 867 530 Kč. Výpomoc je určena na poskytnutí dotace z rozpočtu kraje Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad. Návratná finanční výpomoc bude splácena do konce r. 2020, a to kromě první splátky ve výši 19 467,53 tis. Kč v roce 2013 rovnoměrně splátkami ve výši 41 200 tis. Kč až do konce jejího úplného splacení. I tuto splátku bude kraj schopen v roce 2016 pokrýt vlastními příjmy.

Okruh č. 2 – Zde jsou řešeny:

- a) Finanční potřeby na **předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU pro III.progr.období.** Pro rok 2016 jsou takto vymezené výdaje předpokládány ve výši **54 140 tis. Kč** (ř.č. 38, tab.č. 1).
Zdrojem financování těchto plánovaných výdajů jsou:
 - Dotace z EU, které by měl Karlovarský kraj obdržet v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU, a to ve výši 54 140 tis. Kč (ř. č.13, tab. č. 1A)

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 z vlastních prostředků našetřených v minulých letech (Fond budoucnosti), a to po realizování rozpočtového opatření – zapojení finančních prostředků fondu nad rámec schváleného rozpočtu kraje.

- b) Splátky dlouhodobého úvěru přijatého ve výši 1,3 mld. Kč, jehož roční splátka je fixována ve výši 170 mil. Kč, z toho 169,2 mil. Kč činí splátka jistiny (ř.č.37, tab.č.1) a 0,8 mil. Kč bude tvořit předpokládaná splátka úroků (ř.č.23, tab.č.1). Tento výdaj je kryt vlastními zdroji našetřenými v minulých letech alokovanými na Fondu budoucnosti (ř.č.3, tab. č.1). Úvěrový rámec byl zcela dočerpán v měsíci únoru 2012. Úvěr by měl být úplně splacen v roce 2018.
- c) Úhrada sankcí EU v očekávané výši 185 300 tis. Kč (ř.č.25, tab.č.1). Tento výdaj je kryt vlastními zdroji našetřenými v minulých letech alokovanými na Fondu budoucnosti (ř.č.4, tab. č.1)

Okruh č. 2 je koncipován jako schodkový, kdy je schodek ve výši –355 300 tis. Kč zcela pokryt prostředky našetřenými v minulých letech soustředěnými na Fondu budoucnosti.

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

	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2016 celkem	odkazy- tab.č.1
Očekávané příjmy	4 338 814	54 140	4 392 954	ř.1
Financování		355 300	355 300	ř.2
Vlastní zdroje-na splátky úvěru	0	170 000	170 000	ř.3
Vlastní zdroje-na úhradu sankcí EU	0	185 300	185 300	ř.4
Celkem zdroje	4 338 814	409 440	4 748 254	ř.5
Plánované výdaje	4 263 454	409 440	4 672 894	ř.40
Plánované stand. výdaje	4 263 454	0	4 263 454	ř.33
Výdaje mimo standardní	0	409 440	409 440	ř.39
Výdaje na projekty EU	0	54 140	54 140	ř.38
Splátka jistiny a úroků úvěru 1,3 mld. Kč	0	170 000	170 000	ř.23+ ř.37
Výdaje na úhradu sankcí EU	0	185 300	185 300	
Saldo rozpočtu = Příjmy- Výdaje (+přebytkový, - deficitní)	+ 75 360	-355 300	-279 940	ř.45 = ř.46

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 2016 oproti výdajům uvedeným v rozpočtu na rok 2015 popisuje následující komentář:

Zastupitelstvo - celkové snížení o 4 472 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 500 tis. Kč – odměny členů výborů zastupitelstev a komisí krajů
- snížení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – odměny zastupitelů
- navýšení běžných výdajů o 40 tis. Kč – ostatní platby za provedenou práci j.n.
- snížení běžných výdajů o 2 100 tis. Kč – povinné pojistné na soc.zab. a přísp. na státní politiku zaměstnanosti
- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění
- navýšení běžných výdajů o 9 tis. Kč – ostatní povinné pojistné hrazené zaměstnavatelem
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – služby školení a vzdělávání
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – nákup ostatních služeb (Kulatý stůl k zaměstnanosti)
- snížení běžných výdajů o 350 tis. Kč – nákup ostatních služeb (600 let výročí Jan Hus)
- snížení běžných výdajů o 32 tis. Kč – výdaje sociálního fondu
- navýšení běžných výdajů o 30 tis. Kč – účastnické poplatky na konference
- snížení běžných výdajů o 619 tis. Kč – finanční dary a finanční pomoc při vyjím.příležitostech
- navýšení běžných výdajů o 150 tis. Kč – Nadační fond západočeských olympioniků

Odbor kancelář ředitele úřadu - celkové navýšení o 3 763 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 2 595 tis. Kč – platy zaměstnanců v pracovním poměru
- navýšení běžných výdajů o 1 046 tis. Kč – povinné pojistné na soc. zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění
- navýšení běžných výdajů o 19 tis. Kč – povinné pojistné na úrazové pojištění
- navýšení běžných výdajů o 65 tis. Kč - ISO
- navýšení běžných výdajů o 70 tis. Kč – služby školení a vzdělávání
- snížení běžných výdajů o 9 tis. Kč – pohoštění
- snížení běžných výdajů o 20 tis. Kč – účastnické poplatky na konference
- snížení běžných výdajů o 3 tis. Kč – věcné dary

Odbor vnitřních záležitostí – celkové navýšení o 12 689 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 30 tis. Kč – ochranné pomůcky
- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – prádlo, oděv a obuv
- navýšení běžných výdajů o 5 tis. Kč – knihy, učební pomůcky a tisk
- snížení běžných výdajů o 5 tis. Kč – teplo
- snížení běžných výdajů o 700 tis. Kč – elektrická energie
- snížení běžných výdajů o 210 tis. Kč – služby pošt
- snížení běžných výdajů o 900 tis. Kč – nájemné
- navýšení běžných výdajů o 659 tis. Kč – nákup ostatních služeb
- navýšení běžných výdajů o 10 000 tis. Kč – energeticky úsporné projekty
- navýšení běžných výdajů o 3 600 tis. Kč – nákup ostatních služeb (Územní energetická koncepce-aktualizace, energ.úsporná opatření)
- navýšení běžných výdajů o 490 tis. Kč – opravy a udržování
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – operativní leasing vozidel

Odbor regionálního rozvoje - celkové snížení o 1 485 tis. Kč

- snížení kapitálových výdajů o 350 tis. Kč – ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku
- navýšení běžných výdajů o 35 tis. Kč – studie, tlumočení, konference
- snížení běžných výdajů o 1 170 tis. Kč – provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

Odbor dopravy a silničního hospodářství - celkové navýšení o 7 153 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 200 tis. Kč – zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost - silnice
- navýšení běžných výdajů o 7 000 tis. Kč – zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost – dráhy
- snížení běžných výdajů o 2 000 tis. Kč – zajištění výběrových řízení
- navýšení běžných výdajů o 953 tis. Kč – provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

Odbor životního prostředí a zemědělství – celkové snížení o 1 101 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – Regionální potravina
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč - Lázeňský festival jablek
- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – posuzování vlivů na životní prostředí, posudky, prevence závažných havárií
- navýšení běžných výdajů o 70 tis. Kč – konzultační, poradenské služby, znalecké posudky - ovzduší
- snížení běžných výdajů o 70 tis. Kč – pronájem sálu, semináře, ochrana ovzduší
- snížení běžných výdajů o 1 800 tis. Kč – Plán odpadového hospodářství
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč – pronájem sálu, setkání krajů – odpady
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – konzultační, poradenské služby, znalecké posudky – odpady
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – znalecké posudky na úseku ochrany přírody a krajiny, geologie a hornictví
- navýšení běžných výdajů o 500 tis. Kč – udržovací práce , management dle zpracovaných plánů péče zvláště chráněných území
- snížení běžných výdajů o 1000 tis. Kč – Koncepce ochrany přírody § 77a odst.1 z.č.114/92 Sb
- navýšení běžných výdajů o 400 tis. Kč – natura 2000, management evropsky významných lokalit
- navýšení běžných výdajů o 479 tis. Kč – úhrada aktivit environmentální výchovy a osvěty

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu – celkové navýšení o 10 651 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – kulturní kalendář Karlovarského kraje
- navýšení běžných výdajů o 1 750 tis. Kč – výročí 700.let Karla IV.
- navýšení běžných výdajů o 5 tis. Kč – seminář pro knihovníky a kronikáře, ocenění nejlepších
- navýšení běžných výdajů o 450 tis. Kč – propagační publikace – Živý kraj – příprava nových materiálů

- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – propagační předměty – Živý kraj
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč – vytvoření propagačních materiálů – videa, print, apod.
- snížení běžných výdajů o 1 100 tis. Kč – propagační materiály, tisky, překlady, zajištění prezentace v souvislosti s EXPO 2015
- navýšení běžných výdajů o 350 tis. Kč – činnost v rámci propagace turistické destinace „ Živý kraj“ (včetně podpory 200 tis. Filmm Friendly Location)
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – tlumočení, auditorské služby, zpracování studií
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – inzerce a on-line marketing – tuzemská a zahraniční média
- navýšení běžných výdajů o 8 846 tis. Kč – příspěvky příspěvkovým organizacím

Odbor sociálních věcí - celkové snížení o 283 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 30 tis. Kč – nákup materiálu
- navýšení běžných výdajů o 95 tis. Kč – nákup ostatních služeb, supervize, školení
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč – nákup služeb
- snížení běžných výdajů o 290 tis. Kč – rezerva podle § 93 zákona 108/2006 Sb.
- navýšení běžných výdajů o 315 tis. Kč – služby na přípravu a setkání pěstounů
- snížení běžných výdajů 278 tis. Kč – příspěvky příspěvkovým organizacím
- snížení kapitálových výdajů o 5 tis. Kč – příspěvky příspěvkovým organizacím

Odbor zdravotnictví - celkové zvýšení o 8 422 tis. Kč

- zvýšení běžných výdajů o 1 600 tis. Kč – nákup služeb, činnosti nehrazené z veřejného zdravotního pojištění
- zvýšení běžných výdajů o 700 tis. Kč – rezerva na podporu zvýšení počtu praktických lékařů "Rezidenční místa"
- zvýšení běžných výdajů o 32 tis. Kč – nákup ostatních služeb
- zvýšení běžných výdajů o 10 000 tis. Kč – závazek veřejné služby KKN a.s., nemocnice Karlovy Vary
- zvýšení běžných výdajů o 5 000 tis. Kč – závazek veřejné služby Nemos Sokolov, s.r.o.
- snížení běžných výdajů 4 610 tis. Kč – příspěvky příspěvkovým organizacím
- snížení kapitálových výdajů o 4 300 tis. Kč – příspěvky příspěvkovým organizacím

Odbor školství mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 10 487 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o celkem 2 850 tis. Kč - rezerva určená na realizaci dlouhodobého záměru ve školství
(snížení o: 1 000 tis. Kč – financování studia pedagogů, 100 tis. Kč – podpora vzdělávání pedagogických pracovníků
navýšení o: 1 500 tis. Kč – stipendia VŠ, 1 850 tis. Kč – stipendia SŠ, 500 tis. Kč – podpora ústředních celorepublikových olympiád a soutěží, 100 tis. Kč – zajištění informačních seminářů a kurzů pro školy z KK v rámci EVVO)
- navýšení kapitálových výdajů o 14 800 tis. Kč – rezerva určená na realizaci dlouhodobého záměru ve školství – bezpečnost ve školách
- snížení běžných výdajů o 750 tis. Kč – Zimní olympiáda dětí a mládeže ČR 2015
- snížení běžných výdajů o 1 480 tis. Kč – Letní olympiáda dětí a mládeže ČR 2015
- snížení běžných výdajů o 60 tis. Kč – vyhlášení nejlepšího sportovce roku

- snížení běžných výdajů o 1 500 tis. Kč – podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Karlovarském kraji
- snížení běžných výdajů o 4 247 tis. Kč - provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje – z toho navýšení o 366 tis. Kč - provozní náklady projektů EU
- navýšení kapitálových výdajů o 874 tis. Kč - investiční transfery příspěvkovým organizacím kraje

Odbor investic a grantových schémat - celkové navýšení o 90 000 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 1 100 tis. Kč – externí hodnotitelé, odborné odhady, analýzy
- navýšení kapitálových výdajů o 8 000 tis. Kč – KKN a.s., nemocnice Karlovy Vary
- navýšení kapitálových výdajů o 900 tis. – projektová dokumentace
- navýšení kapitálových výdajů o 16 000 tis. Kč – Nemocnice Cheb
- navýšení kapitálových výdajů o 8 000 tis. Kč – Letiště s.r.o. – Hasičárna
- navýšení kapitálových výdajů o 11 000 tis. Kč – Domov pro seniory Hranice
- navýšení kapitálových výdajů o 40 000 tis. Kč – Nová budova hospicové péče REHOS
- navýšení kapitálových výdajů o 8 000 tis. Kč – Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Odbor bezpečnosti a krizového řízení – celkové snížení o 195 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 45 tis. Kč – zpracování analýzy a řízení rizik na území kraje, aplikace požadavků zákona o kybernetické bezpečnosti
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč – služby pro podporu cvičení Integrovaného záchranného systému
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – modernizace zabezpečení krajského úřadu – upgrade SW pro otočné kamery, zvýšení bezpečnosti úřadu

Odbor projektového řízení a informatiky - celkové snížení o 10 641 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 738 tis. Kč - výdaje na obnovu PC a kancelářské techniky
- navýšení běžných výdajů o 110 tis. Kč - internet
- snížení běžných výdajů o 3 431 tis. Kč – služby – Athena, ASPI, GINIS, agendy PO, Flux, servis
- navýšení běžných výdajů o 72 tis. Kč
- snížení kapitálových výdajů o 4 000 tis. Kč – operační systémy, moduly
- snížení kapitálových výdajů o 5 130 tis. Kč – výpočetní technika, servery

Odbor správy majetku - celkové navýšení o 1 855 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 60 tis. Kč – náhradní výsadba Aš
- navýšení běžných výdajů o 35 tis. Kč – nákup kolků
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč - znalecké posudky, geometrické plány
- navýšení běžných výdajů o 210 tis. Kč – pojištění
- navýšení kapitálových výdajů o 1 500 tis. Kč – výkup pozemků Cyklostezka Ohře II. etapa

Odbor ekonomický - celkové navýšení 186 893 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč – konzultační a poradenské služby
- snížení běžných výdajů o 434 tis. Kč – audity
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – posudky

- snížení běžných výdajů o 1 210 tis. Kč – úroky z úvěrů
- snížení běžných výdajů o 1 463 tis. Kč – navýšení rezervy – neinvestiční výdaje
- navýšení běžných výdajů o 5 000 tis. Kč – navýšení rezervy na individuální dotace z rozpočtu kraje
- navýšení běžných výdajů o 185 300 tis. Kč – navýšení rezervy na úhradu sankcí EU

Odbor správních agend a krajský živnostenský úřad - celkové snížení o 30 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 35 tis. Kč – náklady řízení, soudní poplatky
- snížení běžných výdajů o 5 tis. Kč – vedení správních řízení
- navýšení běžných výdajů o 10 tis. Kč – náklady na pořízení tiskopisů k agendě státního občanství

Odbor legislativní a právní - celkové snížení o 7 000 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 7 000 tis. Kč – mimořádné poradenské a právní služby

Provozní výdaje na projekty EU (ukončené)

Odbor dopravy a silničního hospodářství - bez navýšení

Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové navýšení o 15 010 tis. Kč

- navýšení kapitálových výdajů o 15 000 tis. Kč – omezení výskytu invazivních rostlin v Karlovarském kraji
- navýšení kapitálových výdajů o 10 tis. Kč – management zvláště chráněných území – Doupovské Hory

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu - bez navýšení

Odbor sociálních věcí - celkové snížení o 13 128 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 16 828 tis. Kč - Individuální projekt Karlovarského kraje podpora sítě služeb sociální prevence v Karlovarském kraji
- navýšení běžných výdajů o 3 700 tis. Kč - Projekt Karlovarského kraje na investiční podporu procesu transformace II (PATA)

Odbor projektového řízení a informatiky - celkové navýšení o 1 409 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 409 tis. Kč - výdaje na rozvoj služeb eGovernmentu v krajích

Odbor správy majetku - celkové navýšení o 25 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – nájemné cyklostezka Ohře
- snížení běžných výdajů o 18 tis. Kč – Dopravní terminály Cheb – nájem pozemků a propagačních cedulí
- navýšení běžných výdajů o 23 tis. Kč – Dopravní terminály M. Lázně – nájem pozemků a propagačních cedulí

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy – celkové navýšení o 575 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 75 tis. Kč – Zvyšování kvality vzdělávání standardizací a zlepšováním řídicích procesů ve školách

- navýšení běžných výdajů o 500 tis. Kč – Podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Karlovarském kraji

Odbor zdravotnictví - celkové zvýšení o 2 000 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 2 000 tis. Kč - projekt Jednotná úroveň informačního systému operačního řízení a modernizace technologie pro příjem tísňového volání Územní zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje

Příspěvky cizím subjektům

Zastupitelstvo - beze změny

- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – příspěvky dle rozhodnutí orgánů kraje
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – ¼ maraton Sokolov
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – Letecký den Cheb

Odbor regionálního rozvoje – beze změny

- snížení kapitálových výdajů o 600 tis. Kč – investiční transfery obcím na územně plánovací dokumentace (ÚPD) obcí, posudky NATURA 2000 a SEA, staveb.zákon č. 183/2006 Sb. pro ÚPD obcí
- navýšení kapitálových výdajů o 5 000 tis. Kč – příspěvky z Programu obnovy venkova
- navýšení kapitálových výdajů o 1 800 tis. Kč – příspěvky na cyklistickou infrastrukturu
- navýšení běžných výdajů o 480 tis. Kč – příspěvky na údržbu a značení lyžařských tras
- snížení běžných výdajů o 5 000 tis. Kč – příspěvky z Programu obnovy venkova
- snížení běžných kapitálových výdajů o 1 800 tis. Kč – příspěvky na cyklistickou infrastrukturu
- navýšení běžných výdajů o 120 tis. Kč – Inovační vouchery
- snížení běžných výdajů o 1 351 tis. Kč – neinvestiční transfery Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad
- navýšení kapitálových výdajů o 1 351 tis. Kč – investiční transfery Regionální radě regionu soudržnosti Severozápad

Odbor dopravy a silničního hospodářství – bez navýšení

Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové navýšení o 1 210 tis. Kč

- navýšení kapitálových výdajů o 200 tis. Kč – drobné vodohospodářské akce
- navýšení běžných výdajů o 260 tis. Kč – příspěvky pro zájmová sdružení
- navýšení běžných výdajů o 300 tis. Kč – příspěvky na úseku ochrany životního prostředí
- navýšení běžných výdajů o 300 tis. Kč – příspěvky na úseku ekologické výchovy a osvěty
- navýšení běžných výdajů o 150 tis. Kč – snížení počtu černé zvěře na nehonebních pozemcích v intravilánech obcí.

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu – celkové navýšení o 19 124 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 4 000 tis. Kč – Mezinárodní filmový festival
- navýšení běžných výdajů o 1 500 tis. Kč – příspěvky na základě rozhodnutí orgánů kraje – Karel IV.
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč – Loketské kulturní léto
- navýšení běžných výdajů o 590 tis. Kč – Karlovarský karneval, Taneční skupina Mirákl, Shakespearovské slavnosti, Goethův podzim, Sborník – Muzeum Cheb, Bachovský hudební festival dětí
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – Jáchymov – výročí 500. let města
- navýšení běžných výdajů o 11 984 tis. Kč – Destinační agentura KK o.p.s.
- navýšení běžných výdajů o 25 tis. Kč – příspěvky v oblasti cestovního ruchu – CCB o.p.s. (Carlsbad Convention Bureau), příspěvky na základě rozhodnutí orgánů kraje
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč – Přeshraniční podpora CR
- navýšení běžných výdajů o 25 tis. Kč – Klub českých turistů z.s.
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – podpora filmů a regionální dokumentaristiky

Odbor sociálních věcí – celkové navýšení o 2 900

- navýšení běžných výdajů o 2 900 tis. Kč – příspěvky nestátním neziskovým organizacím, drogy, sociální prevence, programy

Odbor zdravotnictví – bez navýšení

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 3 455 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – liga dospělých HC Energie Karlovy Vary
- navýšení běžných výdajů o 300 tis. Kč – Karlovarská krajská organizace ČUS
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – triatlon pro děti – Česká triatlonová asociace
- navýšení běžných výdajů o 1 750 tis. Kč – Český olympijský výbor ČOV
- navýšení běžných výdajů o 600 tis. Kč – nespecifikovaná rezerva
- navýšení běžných výdajů o 105 tis. Kč – sport (rozdělený v roce 2016 do Programu 1,2,3)

Odbor bezpečnosti a krizového řízení - bez navýšení

3. Saldo rozpočtu

Lze konstatovat, že rozpočet Karlovarského kraje na rok 2016 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 2016 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 2016

Zastupitelstvu Karlovarského kraje se v rámci schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2016 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 jsou přílohou 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 (přesuny) budou prováděny ekonomickým 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 investičními výdaji

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly (odboru) mezi běžnými a investičními 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 300 tis. Kč (viz bod 8)**

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

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly mezi běžnými a investičními výdaji v souvislosti s financováním a předfinancováním projektů spolufinancovaných z fondů 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 300 tis. Kč (viz bod 8)**

5) přesuny mezi kapitolami (odbory) v souvislosti s financováním a předfinancováním projektů spolufinancovaných z fondů 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, 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 300 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 2016 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními. K těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

7) 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.

8) 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, fondu rezerv a rozvoje a fondu řízení likvidity nad rámec schváleného rozpočtu,
- rozpočtové změny, kterými se provádí přesun finančních prostředků převyšující v jednotlivých případech částku 300 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 v rámci schváleného rozpočtu kraje, včetně úhrady sankcí EU (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).
 - s výjimkou jednorázového zapojení daňového příjmu „daně z příjmu právnických osob hrazené krajem“ (viz bod 7)

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 návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2016 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.

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 popsání 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 investičními 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 2016 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
HDP	- hrubý domácí produkt
EU	- Evropská unie
IF	- investiční fond
PO	- příspěvková organizace
MŠMT	- Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy
ZZS KK	- Záchraná a zdravotnická služba Karlovarského kraje
PRK	- Program rozvoje kraje
KKN	- Karlovarská krajská nemocnice
MFF KV	- Mezinárodní filmový festival Karlovy Vary
ROP	- Regionální operační program
PC	- personal computer (osobní počítač)

Žádost o přesun mezi položkami v rámci kapitoly

Příloha č. 1B
P č. .../2016

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
								0,00
celkem						0,00	0,00	0,00

Odůvodnění přesunu:

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

Datum vystavení

Datum přijetí na ORF

Za věcnou správnost

Rozpočtové krytí

Za příkazce
(vždy vedoucí odboru)

Souhlas vedoucího ORF