

Karlovarský kraj



Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2006

Pravidla pro sestavení, schvalování a čerpání rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2006

Legislativní rámec

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2006 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, zák.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zák. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a v neposlední řadě na základě zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2006, který dosud nebyl projednán Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky, byl však schválen vládou České republiky, a to usnesením č. 1131 ze dne 7. září 2005.

Sestavení návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2006 (dále jen „návrh rozpočtu“) je sestaven v oblasti příjmů na základě predikce výnosů sdílených daní zpracované Ministerstvem financí České republiky, a to včetně odhadu dopadů legislativních změn v oblasti daňových zákonů, na základě návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2006 a na základě propočítané predikce daňových výnosů v roce 2006 ekonomickým odborem Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Ve výdajové oblasti vychází návrh rozpočtu z potřeb Karlovarského kraje na financování kompetencí svěřených zákonem, dále pak z potřeb příspěvkových organizací Karlovarského kraje a zejména pak z nutnosti zapojení financování z úvěru ve vztahu k realizaci projektů Evropské unie.

Návrh rozpočtu je v oblasti provozních výdajů sestaven jako přebytkový, a to z důvodu nutnosti splácet jistinu úvěru, který má Karlovarský kraj otevřen od roku 2005 u ČSOB, a.s., neboť splátky jistiny úvěrů není možné rozpočtovat jako výdaj rozpočtu kraje a jsou tedy zahrnuty v přebytku provozního rozpočtu, který činí 72 mil. Kč, tedy právě roční splátku daného úvěru. V celkovém pojetí pak návrh rozpočtu, díky zapojení financování právě z úvěru, vychází jako schodkový, neboť financování (úvěr) nelze dle rozpočtové skladby považovat za příjem rozpočtu kraje.

Schvalovací proces

Návrh rozpočtu 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 návrh rozpočtu schvalovat v rozsahu:

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

V příjmové části bude návrh rozpočtu členěn na daňové příjmy, nedaňové příjmy (úroky apod.), kapitálové příjmy (zejména z prodeje majetku) a přijaté dotace ze státního rozpočtu.

Výdajová část rozpočtu bude Zastupitelstvu Karlovarského kraje předložena v členění dle jednotlivých kapitol rozpočtu (Zastupitelstva KK a odborů Krajského úřadu KK) a dále v členění na běžné a kapitálové výdaje, přičemž u kapitol (odborů), které zahrnují provozní a investiční příspěvky příspěvkovým organizacím Karlovarského kraje, včetně jmenovitého rozdělení příspěvků na provoz a investičních příspěvků jednotlivým příspěvkovým organizacím Karlovarského kraje.

Po schválení návrhu 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 7-mi dnů ode dne doručení ověřeného usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje.

Změny rozpočtu Karlovarského kraje v roce 2006

Zastupitelstvu Karlovarského kraje bude v rámci schvalování návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2006 předložen 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)

Návrh rozpočtu výdajů KK byl Zastupitelstvem Karlovarského kraje schválen pro jednotlivé kapitoly (odborní) 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. 1 tohoto materiálu. Vedoucí jednotlivých odborů mají ve své kompetenci požádat ekonomický odbor o změnu položky rozpočtové skladby 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 2006 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

3) 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 2006 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

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

Zapojování příjmů z průběžně poskytovaných dotací ze státního rozpočtu ČR v roce 2006 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními, a to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2006 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

5) zapojování financování z úvěru

Zapojení finančních prostředků z otevřeného úvěrového rámce Karlovarského kraje bude v roce 2006 prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními, a to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2006 a 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 a dále veškeré změny vyhrazeny zastupitelstvu kraje dle zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů.