

## *Karlovarský kraj*



*Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2007*

## **Pravidla pro sestavení, schvalování a čerpání rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2007**

### **Legislativní rámec**

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2007 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 2007, který dosud nebyl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky (26.10.2006 proběhlo 1.čtení), byl však schválen vládou České republiky, a to usnesením č. 1090 ze dne 25. září 2006.

### **Sestavení návrhu rozpočtu**

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2007 (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 2007 a na základě propočítané predikce daňových výnosů v roce 2007 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.

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje je sestaven jako vyrovnaný, tzn., že vzájemné saldo příjmů a výdajů je rovno nule.

### **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 2007**

Zastupitelstvu Karlovarského kraje bude v rámci schvalování návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2007 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 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 2007 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 2007 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 2007 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

### **5) 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.