

Karlovarský kraj



Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2009

Komentář k návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2009

Pravidla pro sestavení, schvalování a čerpání rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2009

Legislativní rámec

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2009 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, ve znění pozdějších předpisů.

Východiska sestavení rozpočtu

Základním východiskem pro přípravu a sestavení návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2009 (dále jen „návrh rozpočtu“) byl rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období let 2008 – 2011, v němž jsou zapracovány nároky na spolufinancování a předfinancování projektů z EU II.programovacího období (2007-2013). Rozpočtový výhled byl schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 225/11/07 ze dne 8.11.2007. Zároveň bylo přihlédnuto k aktualizovanému akčnímu plánu Programu rozvoje Karlovarského kraje 2007 – 2013, který byl schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 176/09/08 ze dne 18.9.2008.

Při sestavování návrhu rozpočtu se dále vycházelo z vládního návrhu zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2009, který dosud nebyl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky (21.10.2008 proběhlo 1.čtení), byl však schválen Vládou České republiky, a to usnesením č. 1194 ze dne 22. září 2008.

Sestavení návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2009 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 2009 a na základě propočítané predikce daňových výnosů v roce 2009 ekonomickým odborem Krajského úřadu Karlovarského kraje. Příjmy jsou členěny dle jednotlivých tříd rozpočtové skladby a v případě daňových příjmů je predikován nárůst o necelá tři procenta ve vztahu ke skutečně očekávaným daňovým příjmům v roce 2008.

V návrhu rozpočtu je počítáno se závazkem kraje splácet úvěr ve výši 300 mil. Kč, jehož přijetí bylo v roce 2005 schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 138/06/05 za účelem spolufinancování a předfinancování projektů z EU v prvním programovacím období. Úroky z úvěru jsou narozpočtovány ve výdajích ekonomického odboru. Stávající úvěr bude splacen zhruba v polovině r. 2010.

Podstatnou součástí odhadovaných výdajů kraje mimo shora uvedené výdaje jsou výdaje na předfinancování a spolufinancování projektů z EU ve druhém programovacím období. Východiskem pro určení výše tohoto předfinancování a spolufinancování z vlastních prostředků kraje (tzv. krajský podíl) je Program rozvoje Karlovarského kraje 2007 – 2013 (dále jen PRK), jehož součástí je Akční plán kraje obsahující výběr projektů, které mají klíčový význam pro vývoj ekonomické a sociální struktury Karlovarského kraje. Program rozvoje kraje byl schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 223/11/07 ze dne 8.11.2007. aktualizace akčního plánu PRKu byla schválena Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 176/09/08 ze dne 18.9.2008

V celkovém finančním rámci, který znamená nároky na rozpočet kraje mimo tzv. standardní výdaje, bylo počítáno s nutností předfinancovat jednotlivé etapy u všech projektů obsažených v aktualizovaném PRKu.

Nároky na předfinancování projektů jsou pokryty z následujících zdrojů:

Ze **současných rezerv kraje**, které byly vytvořeny v průběhu minulých let – fondy zřízené Karlovarským krajem (Fond budoucnosti, Fond řízení likvidity a Fond rezerv a rozvoje).

Z plánovaných **cizích zdrojů**:

- **překlenovacím úvěrem** ve výši 1.300 mil. Kč , jehož přijetí bylo schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 269/12/07 ze dne 13.12.2007
- **dlouhodobým úvěrem** ve výši 500 mil. Kč, jehož přijetí bylo schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 270/12/07 ze dne 13.12.2007. Z tohoto úvěru bude financován projekt „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“.

Saldo rozpočtu

Lze konstatovat, že návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2009 je **koncipován jako vyrovnaný v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů**. Znamená to, že v daném roce je kraj schopen pokrýt vlastními příjmy veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním příspěvkovým organizacím a taktéž splátky jistin a úroků úvěrů, kterými dokrývá zdroje na předfinancování a spolufinancování projektů z Evropské unie. Je to **základní premisa** také budoucích rozpočtů Karlovarského kraje.

Výsledné saldo rozpočtu je deficitní a návrh rozpočtu na rok 2009 je koncipován jako schodkový.

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 je 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 je 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 2009

Zastupitelstvu Karlovarského kraje se v rámci schvalování návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2009 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)

Návrh rozpočtu 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 2009 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 2009 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 2009 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními, a to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2008 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 (fond rezerv a rozvoje) a dále veškeré změny vyhrazeny zastupitelstvu kraje dle zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů.