

# *Karlovarský kraj*



*Rozpočet Karlovarského kraje na rok*

# *2012*

**II.varianta**

S přibývajícímí varovnými zprávami, které přicházejí o vývoji ekonomiky nejen v ČR, ale zejména v eurozóně a taktéž vývoji ekonomiky světové, přistoupilo vedení Karlovarského kraje na počátku měsíce listopadu 2011 ke zpracování II. varianty návrhu Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012.

Tato varianta v sobě přináší reakci na možnost poklesu ekonomiky v eurozóně a od toho se odvíjející pokles HDP ČR v roce 2012 o 2 procentní body.

Na tuto eventualitu byly v této variantě nastaveny očekávané daňové příjmy Karlovarského kraje v roce 2012 a obdobným způsobem byly sníženy plánované provozní výdaje odborů KÚ KK a provozní výdaje krajem zřizovaných příspěvkových organizací.

Tato II. varianta byla s ohledem na nedostatek času zpracována do úrovně agregovaných parametrů a v případě jejího schválení bude ekonomickým odborem Krajského úřadu Karlovarského kraje po dohodě s vedoucími jednotlivých odborů proveden rozpis nově stanovených výdajů do jednotlivých položek v rámci kapitol ( odborů ) krajského úřadu.

## Důvodová zpráva

# **Komentář k Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012**

### **Čl. I. Legislativní rámec**

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2012 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 2012 je sestaven na bázi dvou základních východisek:

1. Prvním východiskem je poslední verze **Rozpočtového výhledu** Karlovarského kraje, která reaguje na 4. aktualizaci Programu rozvoje kraje a jeho Akčního plánu, který byl schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje na jeho 5. jednání dne 15.9.2011 usnesením č. ZK 254/09/11. Takto aktualizovaný Rozpočtový výhled finančně pokrývá nároky na spolufinancování a předfinancování projektů obsažených v Akčním plánu a počítá i s obdržetím příslušného evropského a státního podílu po ukončení projektů, popř. jejich etap. Popsaný dokument je zastupitelstvu předkládán na stejném jednání společně s návrhem Rozpočtu na rok 2012, a to dne 8.12.2011.
2. Druhým východiskem je **vládní návrh zákona o Státním rozpočtu České republiky** na rok 2012, který dosud nebyl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky byl však schválen Vládou České republiky, a to usnesením vlády č. 692 ze dne 21.9.2011.

### **Čl. III. Sestavení rozpočtu**

Návrh Rozpočtu na rok 2012 obsahuje v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění tři základní součásti:

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

#### **a) Daňové příjmy a poplatky**

V oblasti daňových příjmů kraje vycházíme z předpokladů budoucího vývoje ekonomiky v eurozóně. Nepřehledná ekonomická situace ve světě však způsobuje problémy nejen při sestavování státního rozpočtu, ale taktéž při sestavování rozpočtů regionální úrovně.

Podle harmonogramu sestavení a schválení rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 musí být celý dokument hotov nejpozději do konce měsíce října roku 2011.

Jediným vodítkem, které je v této době k dispozici, je odhad ekonomického vývoje, který Ministerstvo financí udělalo v dubnu, avšak pokud dojde v Evropě k nové ekonomické krizi, jak v posledních dnech signalizují některé zprávy z eurozóny, je tento odhad zcela nereálný. Z uvedených důvodů se MF ČR rozhodlo do konce r. 2011 připravit novou variantu státního rozpočtu, která bude počítat s případným snížením HDP o 2 procentní body. Proto i vedení Karlovarského kraje nechalo zpracovat druhou variantu Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012.

V této variantě se snižují očekávané daňové příjmy oproti variantě I. o další 2%, takže nedosahují úrovně daňových příjmů z rozpočtu na rok 2011 (1 688 854 tis. Kč) a jsou stanoveny na 1 658 000 tis.Kč, což znamená jejich předpokládaný pokles o téměř 2%.

### **Propočet předpokládaných daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2012:**

Predikce MF ČR – sdílené daně pro všechny kraje (predikce MF ČR z října 2011)	48,9 mld. Kč
Možný pokles HDP o 2 %	47,9 mld.Kč
Procento, kterým se podílí KK na sdílených daních	3,77299 %
Výše sdílených daní pro KK dle predikce MF (48,9 mld. x 3,77299%)	1 807 mil. Kč
Předpokládaná výše sdílených daní pro KK (91,7 % krizové predikce)	<del>1 658 mil. Kč</del> <b>(1 665 mil. Kč)</b>

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 ~~1 659~~ **1 666** mil. Kč (ř.č.1 tab.č.1A).

### **b) Nedaňové příjmy**

Jedná se o příjmy, které tvoří přijaté úroky z vkladů. Vzhledem k tomu, že v roce 2012 existuje předpoklad použít veškeré finanční rezervy kraje k předfinancování a spolufinancování projektů z EU, neuvažuje se o vyšším inkasu úroků než v uplynulých letech. Rozpočtovaná částka ve výši 2,5 mil. Kč vychází z vývoje skutečného inkasa těchto příjmů v letech 2010 a 2011 (ř.č.2 tab.č.1A).

### **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 2011 a plánu na rok 2012 ukazuje v Kč následující tabulka:

rezort	2011		2012	
	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)
dopravy	95 000 000	0	117 550 000	0
kultury	8 395 000	8 395 000	8 568 000	8 568 000
regionálního rozvoje	216 000	216 000	269 000	269 000
sociálních věcí	20 792 000	20 790 000	22 441 000	22 441 000
zdravotnictví	20 904 000	18 300 000	18 228 000	16 113 000
školství	49 236 000	41 723 000	48 650 000	41 554 000
<b>celkem</b>	<b>194 543 000</b>	<b>89 424 000</b>	<b>215 706 000</b>	<b>88 945 000</b>

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

#### d) Kapitálové příjmy

Jde o příjmy z prodeje vlastního majetku kraje. Vzhledem k tomu, že v roce 2012 kraj neplánuje prodej majetku většího rozsahu, očekává kraj příjem v této oblasti ve výši 2 mil. Kč, shodně jako v předchozím roce 2011 (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 2012 poklesne dotace na přenesený výkon státní správy pro Karlovarský kraj v roce 2012 cca o 1,5 mil. Kč (tj. pokles o 2,9 % oproti roku 2011) na částku 50.378 tis. Kč (ř.č.6 tab.č.1A).
- oblast tzv. přímých výdajů (tj. prostředků z kapitoly 333 – MŠMT), kde je pro rok 2012 rozpočtována částka 2,1 mld. Kč (ř.č.7 tab. č.1A), což je o 100 mil. Kč méně, než bylo rozpočtováno pro rok 2011. Tyto prostředky jsou určeny zejména na platy pedagogických a nepedagogických pracovníků škol zřizovaných Karlovarským krajem a obcemi v kraji. Objem přidělených prostředků je přímo závislý na počtech dětí, žáků, studentů a kapacitě lůžek v dětských domovech. V posledních letech dochází k poklesu počtu žáků na základních školách, v tomto školním ročním roce i k výraznému poklesu počtu žáků na středních školách, navíc došlo od roku 2012 ke snížení kapacit dětských domovů. Nezanedbatelný vliv na snížení prostředků má také snížení tvorby fondu kulturních a sociálních potřeb pouze ve výši 1 % z objemu vyplacených prostředků v organizacích.

#### f) Příjmy do fondů kraje

V roce 2012 plánuje Karlovarský kraj pouze jediný přiděl, a to do sociálního fondu ve výši 3,7 mil. Kč (ř.č.9 tab.č.1A), který v porovnání s alokací v roce 2011 ve výši 4,5 mil.Kč poklesl o 16,5 %.

## g) Přijaté dotace – na projekty z fondů EU

V roce 2012 očekává Karlovarský kraj dotace poskytnuté EU v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU ve výši cca 1 028 mil. Kč (ř.č.17, tab.č.1A). Tento údaj vyplývá z poslední aktualizované verze materiálu „Rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období let 2012 až 2014“.

**Celkové očekávané příjmy kraje v roce 2012 činí ~~2 830 755~~ 2 837 951 tis. Kč** (součet

ř.č. 1,2,3,4,6 a 17 tab. č.1A) a jsou oproti rozpočtu kraje na rok 2011 **vyšší o cca 402 mil. Kč** (podstatnou část nárůstu tvoří nárůst očekávané dotace na projekty z fondů EU).

Včetně zohlednění dotace MŠMT na přímé náklady v regionálním školství (ř.č.7, tab.1A) činí celkový návrh rozpočtových příjmů kraje pro rok 2012 **~~4 930 755~~ 4 937 951 tis. Kč** (ř.č.18, tab.1A).

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

**a to:**

### 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 2012 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 mírně přebytkový.**

Zjednodušeně lze konstatovat, že v roce 2012 bude Karlovarský kraj schopen pokrýt vlastními příjmy v celkové výši **3 902 926 tis. Kč** (viz součet ř. 1,2,3,4 a 5 tab.č.1A) veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním PO ve výši **3 866 426 tis. Kč** (ř.č.41 tab.č.1) a taktéž splátky jistin a úroků dvou úvěrů.

- a) Prvním z nich je úvěr s celkovým rámcem čerpání 500 mil. Kč na finanční zajištění akce „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“. Splátky jistiny a úroky jsou fixovány na částku 35 mil. Kč ročně, která obsahuje podíl jistiny i úroků v závislosti na výši skutečného čerpání. V roce 2012 by měl tento podíl činit 4 mil. Kč na splátkách úroků (ř.č. 28 tab. č. 1) a 31 mil. Kč na splátkách jistiny (ř.č. 42 tab. č. 1).
- b) Dalším úvěrovým závazkem Karlovarského kraje je dlouhodobý úvěr investičního charakteru určený na výstavbu sídla Územní zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje (ÚZZS). Jedná se o úvěr splácený po dobu 10 let s úvěrovým rámcem 75 mil. Kč. Roční splátka jistiny včetně úroků činí 7,5 mil. Kč (ř.č. 29 a č. 43 tab. č.1).

### Okruh č. 2 – Zde jsou řešeny:

- a) Finanční potřeby na **předfinancování a spolufinancování projektů obsažených v Programu rozvoje Karlovarského kraje** (dále jen „PRK“), zahrnutých do 4. aktualizace Akčního plánu. Tento materiál byl schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje dne 15.9.2011 usnesením č. ZK 254/09/11. Pro rok 2012 jsou takto vymezené výdaje předpokládány **ve výši 1 277 829 tis. Kč** (ř.č. 45, tab.č. 1). Zdrojem financování těchto plánovaných výdajů jsou:
- Smluvně zajištěný úvěr (ř.č.9, tab.č.1), tj. **dlouhodobý úvěr** s úvěrovým rámcem 1 300 mil. Kč, jehož přijetí bylo schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 269/12/07 ze dne 13. 12. 2007. Návrh rozpočtu na rok 2012 počítá s čerpáním tohoto úvěru ve výši 250 000 tis. Kč.
  - Dotace z EU, které by měl Karlovarský kraj obdržet v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU ve výši 1 027 829 tis. Kč (ř. č.17, tab. č. 1A).
- b) Finanční prostředky na dokončení **investiční akce „Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu“** ve výši 262 000 tis.Kč (ř.č. 34, tab.č.1). Zdrojem krytí těchto výdajů je **dlouhodobý úvěr** s úvěrovým rámcem v celkové výši 500 mil. Kč, jehož přijetí bylo schváleno Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 270/12/07 ze dne 13.12.2007). V roce 2012 plánuje Karlovarský kraj použití tohoto úvěrového rámce ve výši 165.000 tis. Kč (ř.č. 10, tab.č.1). Akce bude zcela dokončena za použití vlastních zdrojů, tj. prostředků z Fondu budoucnosti ve výši 97.000 tis. Kč (ř.č.7, tab.č.1).
- c) Splátky dlouhodobého úvěru přijatého ve výši 1,3 mld. Kč (viz popis výše), jehož roční splátka je fixována ve výši 170 mil. Kč, z toho 159 mil. Kč činí splátka jistiny (ř.č.44, tab.č.1) a 11 mil. Kč bude tvořit předpokládaná splátka úroků (ř.č.30, 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. Je to právě z důvodu používání tzv. financování (vlastní našetřené zdroje a smluvně zajištěné úvěry) namísto vlastních očekávaných příjmů.

Výměna tabulky u materiálu bod č. 17., název „Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 včetně finančního vztahu ke státnímu rozpočtu ČR a finančních vztahů rozpočtů obcí ke státnímu rozpočtu ČR – I. a II. Varianta“, materiál pro II. variantu, str.7

Základní parametry obou okruhů ukazuje následující přehled:

tis.Kč	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2012 celkem	odkazy-tab.č.1
<b>Očekávané příjmy</b>	<b>3 902 926</b>	<b>1 027 829</b>	<b>4 930 755</b>	ř.1
<b>Financování</b>		<b>702 000</b>	<b>702 000</b>	ř.2
úvěr 1,3 mld. Kč	0	250 000	250 000	ř.9
úvěr 500 mil. Kč	0	165 000	165 000	ř.10
úvěr 75 mil.Kč	0	20 000	20 000	ř.11
vlastní zdroje-na splátky úvěru	0	170 000	170 000	ř.4
vlastní zdroje –na invest.akce	0	97 000	97 000	ř.7
<b>Plánované výdaje</b>	<b>3 866 426</b>	<b>1 729 829</b>	<b>5 596 255</b>	ř.47
Plánované stand. výdaje	3 866 426	0	3 866 426	ř.41
<b>Výdaje mimo standardní</b>	<b>0</b>	<b>1 729 829</b>	<b>1 729 829</b>	ř.46
Výdaje na projekty EU	0	1 277 829	1 277 829	ř.45
Výdaje na akci Pavilon centr. vstupu KKN	0	262 000	262 000	ř.34
Výdaje na akci Sídlo ÚZZS	0	20 000	20 000	ř.35
Splátka jistiny a úroků úvěru 1,3 mld. Kč	0	170 000	170 000	ř.30+ ř.44
<b>Saldo rozpočtu = Příjmy- Výdaje (+přebytkový, - deficitní)</b>	<b>+ 36 500</b>	<b>-702 000</b>	<b>-665 500</b>	ř.52 = ř.53



## Po úpravě schválené ZKK

Základní parametry obou okruhů ukazuje následující přehled:

tis.Kč	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2012 celkem	odkazy-tab.č.1
<b>Očekávané příjmy</b>	<b>3 910 122</b>	<b>1 027 829</b>	<b>4 937 951</b>	ř.1
<b>Financování</b>		<b>702 000</b>	<b>702 000</b>	ř.2
úvěr 1,3 mld. Kč	0	250 000	250 000	ř.9
úvěr 500 mil. Kč	0	165 000	165 000	ř.10
úvěr 75 mil.Kč	0	20 000	20 000	ř.11
vlastní zdroje-na splátky úvěru	0	170 000	170 000	ř.4
vlastní zdroje –na invest.akce	0	97 000	97 000	ř.7
Plánované výdaje	<b>3 873 622</b>	1 729 829	<b>5 603 451</b>	ř.47
Plánované stand. výdaje	<b>3 873 622</b>	0	<b>3 873 622</b>	ř.41
Výdaje mimo standardní	0	1 729 829	1 729 829	ř.46
Výdaje na projekty EU	0	1 277 829	1 277 829	ř.45
Výdaje na akci Pavilon centr. vstupu KKN	0	262 000	262 000	ř.34
Výdaje na akci Sídlo ÚZZS	0	20 000	20 000	ř.35
Splátka jistiny a úroků úvěru 1,3 mld. Kč	0	170 000	170 000	ř.30+ ř.44
<b>Saldo rozpočtu = Příjmy- Výdaje (+přebytkový, - deficitní)</b>	<b>+ 36 500</b>	<b>-702 000</b>	<b>-665 500</b>	ř.52 = ř.53

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 2012 oproti vyšším uvedeným v rozpočtu na rok 2011 popisuje následující komentář:

### **Zastupitelstvo - celkové snížení o 1 880 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

### **Odbor kancelář ředitele úřadu - celkové snížení o 6 992 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

### **Odbor vnitřních záležitostí - celkové snížení o 3 192 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor regionálního rozvoje - celkové snížení o 2 664 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor dopravy a silničního hospodářství - celkové snížení o ~~9 756~~ 2 560 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové snížení o 1 964 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu - celkové navýšení o 1 997 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor sociálních věcí - celkové navýšení o 968 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor zdravotnictví - celkové snížení o 78 143 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor školství mládeže a tělovýchovy - celkové snížení o 106 316 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor investic a grantových schémat - celkové navýšení o 58 552 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor bezpečnosti a krizového řízení - celkové navýšení o 57 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor projektového řízení a informatiky - celkové navýšení o 2 723 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor správy majetku - celkové zvýšení o 1 162 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor ekonomický - celkové snížení o 2 419 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor správních agend a krajský živnostenský úřad - celkové navýšení o 15 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor legislativní a právní - celkové snížení o 740 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

## **Příspěvky cizím subjektům**

**Zastupitelstvo – celkové navýšení o 160 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor regionálního rozvoje – celkové navýšení o 15 610 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor dopravy a silničního hospodářství – celkové snížení o 7 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové snížení o 163 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu - celkové navýšení o 3 176 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor sociálních věcí - celkové snížení o 142 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor zdravotnictví – celkové snížení o 6 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor školství, mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 1 045 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

**Odbor bezpečnosti a krizového řízení - celkové zvýšení o 156 tis. Kč**

V případě schválení této varianty rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 budou celkové výdaje rozpočtu odboru podrobně rozepsány dle položek rozpočtové skladby

### **3. Saldo rozpočtu**

Lze konstatovat, že rozpočet Karlovarského kraje na rok 2012 je **navržen jako mírně přebytkový v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů** (viz. okruh č.1). **Výsledné saldo rozpočtu je deficitní a rozpočet na rok 2012 je koncipován jako schodkový.** Důvodem je použití financování (vlastní naspořené zdroje a úvěry) v rámci okruhu č. 2. (viz výše). Přehled výsledného salda návrhu Rozpočtu n a rok 2012 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 2012**

Zastupitelstvu Karlovarského kraje se v rámci schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 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 (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 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 2012 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

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

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly mezi běžnými a investičními výdaji v souvislosti s financováním projektů spolufinancovaných z fondů EU budou z důvodu zjednodušení a zrychlení agendy prováděny jako přesun mezi položkami 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 to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012 a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

## **5) rozpočtová opatření prováděná z důvodu přijetí dotací ze státního rozpočtu**

Zapojování příjmů z průběžně poskytovaných dotací ze státního rozpočtu ČR v roce 2011 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními, a to pouze za předpokladu, že nedojde ke změně salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2012. 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 (fond rezerv a rozvoje) a dále 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 2012 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. Měnit formou změny rozpočtové skladby nelze běžné výdaje na kapitálové (investiční) a naopak! 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 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).

Veškeré ostatní změny rozpočtu Karlovarského kraje v roce 2012 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  
ÚZZS KK – Územní záchranná a zdravotnická služba Karlovarského kraje  
PRK – Plán rozvoje kraje  
KKN – Karlovarská krajská nemocnice  
MFF KV – Mezinárodní filmový festival Karlovy Vary  
ROP – regionální operační program  
PC – personal computer (osobní počítač)  
MISYS – geografický informační systém (evidence nem. majetku)  
UNESCO – United Nations Educational, Scientific and Cultural Organization (Organizace spojených národů pro výchovu, vědu a kulturu)  
CCTV – Closed Circuit Television (kamerový systém)

