

Karlovarský kraj



Rozpočet Karlovarského kraje na rok

2014

Důvodová zpráva

Komentář k Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2014

Čl. I. Legislativní rámec

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2014 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 2014 je sestaven na bázi dvou základních východisek:

1. Prvním východiskem je konečná verze **Rozpočtového výhledu** Karlovarského kraje, která reaguje na poslední aktualizaci Programu rozvoje kraje a jeho Akčního plánu, který bude projednán Zastupitelstvem Karlovarského kraje na jeho mimořádném jednání dne 22. 11. 2013. 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. Návrh rozpočtového výhledu je zastupitelstvu předkládán na stejném jednání společně s návrhem Rozpočtu na rok 2014.
2. Druhým východiskem je **vládní návrh zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2014**, který byl schválen Rusnokovou vládou v demisi usnesením č. 729 ze dne 25. 9. 2013. Tento návrh již obsahuje finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí, takže tato informace je taktéž součástí tohoto materiálu.

Čl. III. Sestavení rozpočtu

Návrh Rozpočtu na rok 2014 je v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění 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

V oblasti daňových příjmů kraje vycházíme z předpokladů budoucího vývoje ekonomiky v eurozóně, obzvláště v Německu, jehož vývoj HDP je pro Českou republiku klíčový. Návrh předkládaného rozpočtu reaguje v oblasti daňových příjmů na předpoklad MF ČR o mírném růstu HDP v ČR.

Na základě tohoto předpokladu vznikla v říjnu 2013 predikce MF ČR vývoje sdílených daní obsažených v rozpočtovém určení daní, ze které byla pro Karlovarský kraj vypočítána reálná výše očekávaných příjmů pro r. 2014 :

Propočet předpokládaných daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2014:

Predikce MF ČR – sdílené daně pro všechny kraje (predikce MF ČR z října 2013)	47,5 mld. Kč
Procento, kterým se podílí KK na sdílených daních	3,77299 %
Výše sdílených daní pro KK dle predikce MF (47,5 mld. x 3,77299%)	1 792 mil. Kč
Předpokládaná výše sdílených daní pro KK (96,54 % predikce)	1 730 mil. Kč

Znamená to, že Karlovarský kraj ponížil tuto predikci zhruba o 3,5%.

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 1 731 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 2013 a rozpočtovaná částka činí tedy 3,5 mil. Kč (ř.č.2 tab.č.1A). Oproti rozpočtu na rok 2013 se jedná o pokles, který je způsoben trvajícím sestupným trendem diskontní sazby vyhlášené ČNB.

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 2013 (skutečnost) a plánu na rok 2014 ukazuje v Kč následující tabulka:

rezort	2013		2014	
	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)
dopravy	112 330 000	50 000	113 305 000	45 000
kultury	9 524 000	7 902 000	8 983 000	7 376 000
regionálního rozvoje	245 000	245 000	213 000	213 000
sociálních věcí	23 210 000	23 210 000	22 180 000	22 180 000
zdravotnictví	11 281 000	9 272 000	11 013 000	9 138 000
školství	64 171 000	42 200 000	61 953 000	39 378 000
celkem	220 761 000	82 879 000	217 647 000	78 330 000

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 2014 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 roce 2013 (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 2014 bude dotace na přenesený výkon státní správy pro Karlovarský kraj v roce 2014 nepatrně valorizována o 185 tis. Kč a její celková výše dosáhne 50 563 tis. Kč (ř.č.6 tab.č.1A).
- oblast tzv. přímých výdajů (tj. prostředků z kapitoly 333 – MŠMT), kde je pro rok 2014 rozpočtována částka 2,2 mld. Kč (ř.č.7 tab. č.1A), což je stejná částka jako pro rok 2013. Navrhovaný objem vychází z reálného objemu dotace, který byl ze strany MŠMT poskytnut v roce 2013 a dále z vývoje počtu dětí, žáků a studentů pro školní rok 2013/2014. V kraji došlo k nárůstu počtu dětí v mateřských školách a žáků na základních školách, naopak v oblasti středního školství se počet žáků opět výrazně snížil. Přitom objem přidělených prostředků ze strany Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy je přímo úměrný počtu dětí, žáků, studentů a kapacitě lůžek v dětských domovech v Karlovarském kraji celkem. Prostředky jsou určeny zejména na platy a související odvody pedagogických a nepedagogických pracovníků, učební pomůcky a vzdělávání pedagogických pracovníků ve školách a školských zařízeních zřizovaných Karlovarským krajem, obcemi a dobrovolnými svazky obcí v kraji.

f) Příjmy do fondů kraje

V roce 2014 plánuje Karlovarský kraj přidělit do sociálního fondu ve výši 3,7 mil. Kč (ř.č.9 tab.č.1A), jehož výše je shodná s alokací v r. 2013.

Dále je předpokládán přidělit do Fondu budoucnosti v celkové výši 82,4 mil. Kč (ř.č.10 tab.č.1A).

g) Přijaté dotace – na projekty z fondů EU

V roce 2014 očekává Karlovarský kraj dotace poskytnuté EU v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU ve výši cca 530 740 tis. Kč (ř.č.17, tab.č.1A). Tento údaj vyplývá z poslední aktualizované verze materiálu „Rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období let 2014 až 2016“.

Celkové očekávané příjmy kraje v roce 2014 činí 2 395 040 tis. Kč (součet ř.č. 1,2,3,4,6 a 17 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 2014 **4 595 040 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) 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 2014 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 + 81, 9 mil. Kč.

Zjednodušeně lze konstatovat, že v roce 2014 bude Karlovarský kraj schopen pokrýt vlastními příjmy v celkové výši **4 064 300 tis. Kč** (viz součet ř. 1,2,3,4 a 5 tab.č.1A) veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním PO ve výši **3 982400 tis. Kč** (ř.č.36 tab.č.1) a taktéž splátky jistin a úroků dvou úvěrů a dále návratné finanční výpomoci, kterou Karlovarský kraj obdržel od MF ČR na zaplacení jeho 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 2014 fixována na částku 35 mil. Kč a v daném roce by měl tento podíl činit 1,3 mil. Kč na splátkách úroků (ř.č. 24 tab. č. 1) a 33,7 mil. Kč na splátkách jistiny (ř.č. 37 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 2029.
- 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 7,5 mil. Kč (ř.č. 25 a č. 38 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 v roce 2013 ve výši 19 467,53 tis. Kč rovnoměrně splátkami ve výši 41 200 tis. Kč až do konce jejího úplného splacení. I tuto splátku bude kraj schopen v roce 2014 pokrýt vlastními příjmy.

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 6. aktualizace Akčního plánu. Tento materiál by měl být schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje na jeho mimořádném jednání dne 22.11.2013. Pro rok 2014 jsou takto vymezené výdaje předpokládány ve výši **448 390 tis. Kč** (ř.č. 41, 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 ve výši 530 740 tis. Kč (ř. č.17, tab. č. 1A)

Pokud bude v průběhu rozpočtového roku realizován výdej 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 167,7 mil. Kč činí splátka jistiny (ř.č.40, tab.č.1) a 2,3 mil. Kč bude tvořit předpokládaná splátka úroků (ř.č.26, 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.

Okruh č. 2 je koncipován jako schodkový, kdy je schodek ve výši 170 mil. Kč zcela pokryt prostředky našetřenými v minulých letech soustředěných na Fondu budoucnosti. Základní parametry obou okruhů ukazuje následující přehled:

tis.Kč	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2014 celkem	odkazy-tab.č.1
Očekávané příjmy	4 064 300	530 740	4 595 040	ř.1
Financování		170 000	170 000	ř.2
Vlastní zdroje-na splátky úvěru	0	170 000	170 000	ř.3
Plánované výdaje	3 982 400	700 740	4 683 140	ř.43
Plánované stand. výdaje	3 982 400	0	3 982 400	ř.36
Výdaje mimo standardní	0	700 740	700 740	ř.42
Výdaje na projekty EU	0	448 390	448 390	ř.41
Splátka jistiny a úroků úvěru 1,3 mld. Kč	0	170 000	170 000	ř.26+ ř.40
Příděl do Fondu budoucnosti, investice z rozpočtu kraje	0	82 350	82 350	ř.32
Saldo rozpočtu = Příjmy- Výdaje (+přebytkový, - deficitní)	+ 81 900	-170 000	-88 100	ř.47 = ř.48

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 2014 oproti výdajům uvedeným v rozpočtu na rok 2013 popisuje následující komentář:

Zastupitelstvo - celkové navýšení o 756 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 127 tis. Kč – odměny členů výborů zastupitelstev a komisí krajů
- navýšení běžných výdajů o 30 tis. Kč – ostatní platby za provedenou práci j.n.
- navýšení běžných výdajů o 10 tis. Kč – ostatní povinné pojistné hrazené zaměstnavatelem
- navýšení běžných výdajů o 110 tis. Kč – nákup materiálu
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – pohonné hmoty a maziva
- navýšení běžných výdajů o 74 tis. Kč – služby školení a vzdělávání
- snížení běžných výdajů o 305 tis. Kč – medializace činností Karlovarského kraje
- navýšení běžných výdajů o 250 tis. Kč – ½ maraton Karlovy Vary
- navýšení běžných výdajů o 250 tis. Kč – akce v rámci MFF

- navýšení běžných výdajů o 750 tis. Kč – Machr roku
- navýšení běžných výdajů o 1 390 tis. Kč – leasing
- snížení běžných výdajů o 75 tis. Kč – účastnické poplatky na konference
- navýšení běžných výdajů o 10 tis. Kč – víza
- snížení běžných výdajů o 7 tis. Kč – dálniční známky
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – věcné dary
- snížení běžných výdajů o 455 tis. Kč – dary při výjimečných příležitostech
- snížení běžných výdajů o 3 tis. Kč - registrace
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – výdaje na zastoupení Karlovarského kraje v Bruselu
- snížení kapitálových výdajů o 900 tis. Kč – obnova vozového parku

Odbor kancelář ředitele úřadu - celkové zvýšení o 80 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 80 tis. Kč – mzdové výdaje spojené s ukončením činnosti příspěvkové organizace Domov pro osoby se zdravotním postižením v Lubech

Odbor vnitřních záležitostí – celkové navýšení o 400 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 1 266 tis. Kč – nákup materiálu
- navýšení běžných výdajů o 5 tis. Kč – teplo
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – plyn
- navýšení běžných výdajů o 666 tis. Kč – elektrická energie
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč – pohonné hmoty a maziva
- snížení běžných výdajů o 523 tis. Kč – nákup služeb
- navýšení běžných výdajů o 400 tis. Kč – zajištění ostražky objektu Luby
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – opravy a udržování
- snížení běžných výdajů o 40 tis. Kč - víza
- navýšení běžných výdajů o 1 133 tis. Kč – leasing
- snížení běžných výdajů o 5 tis. Kč – poplatek Ochrannému svazu autorskému
- snížení běžných výdajů o 70 tis. Kč – nákup kolků, dálniční známky
- navýšení kapitálových výdajů o 250 tis. Kč – programové vybavení – e Tržiště
- navýšení kapitálových výdajů o 250 tis. Kč – budovy, haly a stavby
- navýšení kapitálových výdajů o 150 tis. Kč – stroje, přístroje a zařízení

Odbor regionálního rozvoje - celkové navýšení o 120 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 120 tis. Kč – služby – KARP administrace dotačního titulu Inovační vouchery

Odbor dopravy a silničního hospodářství - celkové navýšení o 4 834 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 514 tis. Kč - zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost - silnice
- navýšení běžných výdajů o 4 320 tis. Kč - zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost – dráhy

Odbor životního prostředí a zemědělství – bez navýšení

- snížení běžných výdajů o 70 tis. Kč – semináře ochrana ovzduší
- navýšení běžných výdajů o 70 tis. Kč – udržovací práce, management dle zpracovaných plánů péče zvláště chráněných území

- snížení kapitálových výdajů o 100 tis. Kč – zpracování regionálního národního lesnického programu
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – opatření pro myslivost – pachové ohradníky

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu - celkové navýšení o 2 803 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 89 tis. Kč – Kulturní kalendář Karlovarského kraje
- navýšení běžných výdajů o 830 tis. Kč - Představení pro školskou mládež a zpracování "koncepce kultury"
- navýšení běžných výdajů o 40 tis. Kč – autorské poplatky
- navýšení běžných výdajů o 450 tis. Kč – Konference k Českému roku hudby
- snížení běžných výdajů o 188 tis. Kč – propagační publikace – Živý kraj
- snížení běžných výdajů o 30 tis. Kč – služby odd. cestovního ruchu
- navýšení běžných výdajů o 230 tis. Kč – činnost v rámci propagace turistické destinace „ Živý kraj“ (včetně podpory 200 tis. Filmm Friendly Location)
- navýšení běžných výdajů o 1 300 tis. Kč - služby při zajištění prezentací, press a fam tripů, konference CR, zajištění veletrhů KK, inzerce a on-line marketing
- navýšení běžných výdajů o 460 tis. Kč – příspěvky příspěvkovým organizacím
- snížení kapitálových výdajů o 200 tis. Kč - investiční příspěvky pro příspěvkové organizace kraje

Odbor sociálních věcí - celkové snížení o 1 030 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 1 030 tis. Kč – provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

Odbor zdravotnictví - celkové zvýšení o 13 914 tis. Kč

- zvýšení běžných výdajů o 1 755 tis. Kč – činnosti nehrazené zdravotní pojišťovnou
- zvýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – systém ohledání zemřelých – nově smluvně zakotveno mezi krajem a Zdravotnickou záchrannou službou
- zvýšení běžných výdajů o 3 000 tis. Kč - provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje - provozní náklady projektů EU
- zvýšení kapitálových výdajů o 8 159 tis. Kč - investiční příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

Odbor školství mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 4 758 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o celkem 70 tis. Kč - rezerva určená na realizaci dlouhodobého záměru ve školství
(navýšení o: 720 tis. Kč - na financování studia učitelů základních a středních škol, 200 tis. Kč – hodnocení ředitelů příspěvkových organizací, 50 tis. Kč – školní soutěže, 10 tis. Kč – nákup ostatních služeb, pohoštění, 120 tis. Kč – zajištění informačních seminářů a kurzů pro školy z KK v rámci EVVO, Vladař, Balák
snížení o: 970 tis. Kč – udržitelnost individuálních projektů KK, inovace školského portálu, ISO, vzdělávací střediska, 200 tis. Kč – podpora ústředních celorepublikových olympiád a soutěží, podpora talentovaných žáků)
- snížení běžných výdajů o 500 tis. Kč – Zimní olympiáda dětí a mládeže ČR
- snížení běžných výdajů o 620 tis. Kč – zajištění výuky k získání řidičského oprávnění pro studenty
- navýšení běžných výdajů o 620 tis. Kč – úhrada lékařských prohlídek žáků SŠ
- navýšení běžných výdajů o 1 480 tis. Kč - provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje – z toho navýšení o 5 480 tis. Kč - provozní náklady projektů EU

- navýšení kapitálových výdajů o 4 948 tis. Kč - investiční transfery příspěvkovým organizacím kraje
- snížení běžných výdajů o 1 100 tis. Kč – Letní a zimní olympiáda dětí a mládeže ČR

Odbor investic a grantových schémat - celkové snížení o 66 000 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 500 tis. Kč – externí hodnotitelé, odborné odhady, analýzy
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – inzerce, publicita
- snížení běžných výdajů o 400 tis. Kč – studie do 60 tis. Kč
- navýšení kapitálových výdajů o 20 000 tis. Kč – KKN a.s., nemocnice Karlovy Vary
- snížení kapitálových výdajů o 62 000 tis. Kč – KKN, a.s., nemocnice Cheb
- snížení kapitálových výdajů o 22 000 tis. Kč – nemocnice Sokolov
- snížení kapitálových výdajů o 1 000 tis. Kč - projektová dokumentace, studie a inženýrská činnost při akcích většího rozsahu

Odbor bezpečnosti a krizového řízení – bez navýšení

- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč – servis a revize systémů
- zvýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – opravy a udržování

Odbor projektového řízení a informatiky - celkové navýšení o 2 317 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč - výdaje na obnovu PC a kancelářské techniky
- navýšení běžných výdajů o 1 037 tis. Kč – služby – Athena, ASPI, GINIS, agendy PO, Flux, servis
- snížení kapitálových výdajů o 250 tis. Kč – operační systémy, moduly
- navýšení kapitálových výdajů o 1 480 tis. Kč – výpočetní technika, servery

Odbor správy majetku - celkové navýšení o 1 348 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 30 tis. Kč – nájemné
- snížení běžných výdajů o 22 tis. Kč - nájemné DTCH – dopravní terminál Cheb
- zvýšení běžných výdajů o 80 tis. Kč - znalecké posudky, geometrické plány
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč - MISYS
- snížení běžných výdajů o 140 tis. Kč – pojistné
- zvýšení běžných výdajů o 1500 tis. Kč – výkup pozemků Cyklostezka I. etapa

Odbor ekonomický - celkové snížení o 8 932 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 8 800 tis. Kč – úroky z úvěrů
- snížení běžných výdajů o 132 tis. Kč - snížení rezervy pro mimořádné výdaje

Odbor správních agend a krajský živnostenský úřad - celkové snížení o 175 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 25 tis. Kč - v oblasti vedení správních agend a správních řízení
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč – v oblasti nákladů soudního řízení

Odbor legislativní a právní – bez navýšení

Provozní výdaje na projekty EU (ukončené)

Odbor dopravy a silničního hospodářství - celkové navýšení o 719 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 400 tis. Kč - Cyklostezka Ohře
- navýšení běžných výdajů o 319 tis. Kč – Cyklostezka Ohře II

Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové navýšení o 215 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 150 tis. Kč – Aktualizace digitálního povodňového plánu
- navýšení běžných výdajů o 65 tis. Kč – management zvláště chráněných území a evropsky významných lokalit v KK - Vladař

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu - celkové navýšení o 20 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – Propagace hornické krajiny Krušnohoří – Montanregion

Odbor sociálních věcí - celkové navýšení o 210 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 210 tis. Kč - Individuální projekt Karlovarského kraje poskytování sociálních služeb v Karlovarském kraji, které jsou dostupné a kvalitní z pohledu uživatele

Odbor projektového řízení a informatiky - celkové navýšení o 1 880 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 1 819 tis. Kč - výdaje na rozvoj služeb eGovernmentu v krajích
- navýšení běžných výdajů o 1 tis. Kč – služby – aplikace moderních metod zvyšování výkonnosti, kvality, efektivit v Karlovarském kraji
- navýšení běžných výdajů o 60 tis. Kč – personální audit KÚ KK

Odbor správy majetku - celkové snížení o 100 tis. Kč

- zvýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč - nájemné cyklostezka Ohře
- snížení běžných výdajů o 1 100 tis. Kč – nájemné cyklostezka Ohře II.

Příspěvky cizím subjektům

Zastupitelstvo – bez navýšení

Odbor regionálního rozvoje – celkové navýšení o 22 467 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč - poskytnutí příspěvků na Program obnovy venkova
- snížení běžných výdajů o 120 tis. Kč – Inovační vouchery
- snížení běžných výdajů o 7 798 tis. Kč - pro Regionální radu regionu soudržnosti Severozápad
- navýšení kapitálových výdajů o 31 385 tis. – pro Regionální radu regionu soudržnosti Severozápad na základě dopisu Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad

Odbor dopravy a silničního hospodářství – bez navýšení

Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové navýšení o 1 000 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 600 tis. Kč – příspěvky na podporu včelařů
- navýšení běžných výdajů o 330 tis. Kč – příspěvky na hospodaření v lesích
- navýšení běžných výdajů o 70 tis. Kč – příspěvky pro zájmová občanská sdružení

Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu – celkové navýšení o 1 618 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 515 tis. Kč – příspěvky na základě rozhodnutí orgánů kraje v oblasti kultury – Chopinův festival M. Lázně, Jazzfest Karlovy Vary, Mezinárodní pěvecká soutěž A. Dvořáka, Císařské lázně z.s.p.o. + správa nemovitosti
- navýšení běžných výdajů o 30 tis. Kč – Tourfilm Karlovy Vary
- navýšení běžných výdajů o 423 tis. Kč – podpora regionálních profesionálních scén, DFF Ostrov, FIJO Cheb
- navýšení běžných výdajů o 150 tis. Kč – příspěvky v oblasti kultury
- navýšení běžných výdajů o 500 tis. Kč – příspěvky v oblasti cestovního ruchu – CCB o.p.s. (Carlsbad Convention Bureau), Balneologický institut K. Vary o.p.s., příhraniční podpora cestovního ruchu, Klub českých turistů

Odbor sociálních věcí – celkové navýšení o 600 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 600 tis. Kč – Fond nestátních a neziskových organizací

Odbor zdravotnictví – celkové navýšení o 400 tis. Kč

- navýšení běžných výdajů o 400 tis. Kč – příspěvky pro organizace v oblasti zdravotnictví

Odbor školství, mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 4 430 tis. Kč

- snížení běžných výdajů o 1 270 tis. Kč – podpora mládežnického hokeje HC ENERGIE
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – podpora mládežnické kopané FC BANÍK
- navýšení běžných výdajů o 300 tis. Kč – triatlon pro děti 8-15 let
- navýšení běžných výdajů o 4 770 tis. Kč – podpora mládežnického sportu, sportovní akce a činnost sportovních klubů
- snížení běžných výdajů o 500 tis. Kč – příspěvky na volnočasové aktivity mládeže
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – příprava olympiády, kvalifikace, trenéři
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – příprava mladých talentů
- navýšení běžných výdajů o 230 tis. Kč – LK Eska Cheb - 80.ročník MČR dospělých v terčové lukostřelbě

Odbor bezpečnosti a krizového řízení - celkové zvýšení o 136 tis. Kč

- zvýšení běžných výdajů o 10 tis. Kč - příspěvek na podporu portálu Záchraného kruhu
- snížení běžných výdajů o 314 tis. Kč – neinvestiční příspěvek pro Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje
- navýšení kapitálových výdajů o 440 tis. Kč – investiční příspěvek pro Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje

3. Saldo rozpočtu

Lze konstatovat, že rozpočet Karlovarského kraje na rok 2014 je **navržen jako mírně přebytkový v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů** (viz okruh č.1). **Výsledné saldo** rozpočtu je **deficitní**. Důvodem je použití financování (vlastní naspořené zdroje) v rámci okruhu č. 2. (viz výše). Přehled výsledného salda návrhu Rozpočtu na rok 2014 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 2014

Zastupitelstvu Karlovarského kraje se v rámci schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2014 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 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 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 s 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 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.

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

Zapojování příjmů z průběžně poskytovaných dotací ze státního rozpočtu ČR v roce 2014 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními. K těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

6) rozpočtová opatření prováděná z důvodu zapojení financování z fondů kraje

Zapojování financování ze všech fondů kraje, jako jsou Fond budoucnosti, Fond řízení likvidity, Fond rezerv a rozvoje, Fond vodohospodářských havárií a další, bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními. K těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

7) změny vyhrazené Zastupitelstvu Karlovarského kraje

Zastupitelstvu Karlovarského kraje je 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 2014 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 popsaného 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 2014 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. .../2014

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