

# *Karlovarský kraj*



*Rozpočet Karlovarského kraje na rok*

***2015***

## Důvodová zpráva

# **Komentář k Rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2015**

### **Čl. I.**

#### **Legislativní rámec**

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2015 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 2015 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 jednání dne 11. 12. 2014. Takto aktualizovaný Rozpočtový výhled finančně pokrývá nároky na spolufinancování a předfinancování projektů druhého programového období obsažených v Akčním plánu a počítá i s obdržением 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 2015.
2. Druhým východiskem je **vládní návrh zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2015**, který byl schválen Sobotkovou vládou usnesením č. 769 ze dne 22. 9. 2014. 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 Karlovarského Kraje na rok 2015 je sestaven jako **vyrovnaný**. Návrh je v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů 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. Česká národní banka v nové prognóze (6.11.2014) zhoršila odhad vývoje české ekonomiky v letošním roce na 2,5 procenta (2,9%). Zhoršila i výhled růstu hrubého domácího produktu pro příští rok na 2,5 procenta z původních 3% HDP. Z předpokládaného růstu tj. 3% HDP vznikla v říjnu 2014 predikce MF ČR vývoje sdílených daní obsažených v rozpočtovém určení daní, ze které byla pro Karlovarský kraj vypočítána reálná výše očekávaných příjmů pro r. 2015. Návrh rozpočtu KK na rok 2015 reaguje v oblasti daňových příjmů na nejnovější informace ČNB a neakceptuje tedy předpoklad MF ČR v plné výši.

### Propočet předpokládaných daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2015:

Predikce MF ČR – sdílené daně pro všechny kraje (predikce MF ČR z října 2014)	50,5 mld. Kč
Procento, kterým se podílí KK na sdílených daních	3,77299 %
Výše sdílených daní pro KK dle predikce MF (50,5 mld. x 3,77299 %)	1 905 mil. Kč
Předpokládaná výše sdílených daní pro KK (96 % predikce)	1 830 mil. Kč

Znamená to, že Karlovarský kraj ponížil tuto predikci zhruba o 4 %.

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 1 830 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 2014 a rozpočtovaná částka činí tedy 3,5 mil. Kč (ř.č.2 tab.č.1A). Jedná o stejnou částku jako v roce 2014. Nelze očekávat nárůst, protože ČNB v rámci své fiskální politiky nadále udržuje diskontní sazbu na historickém minimu.

## 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 2014 (skutečnost) a plánu na rok 2015 ukazuje v Kč následující tabulka:

rezort	2014		2015	
	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)	odpisy	celkem příjem kraje (odvod z IF)
dopravy	113 305 000	45 000	113 395 000	45 000
kultury	8 983 000	7 376 000	9 129 000	7 498 000
regionálního rozvoje	213 000	213 000	164 000	164 000
sociálních věcí	22 180 000	22 180 000	23 317 000	23 233 000
zdravotnictví	11 013 000	9 138 000	20 414 000	18 457 000
školství	61 953 000	39 378 000	62 676 000	38 908 000
<b>celkem</b>	<b>217 647 000</b>	<b>78 330 000</b>	<b>229 095 000</b>	<b>88 305 000</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 2015 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 předešlých letech (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 2015 bude dotace na přenesený výkon státní správy pro Karlovarský kraj v roce 2015 ve stejné výši jako v roce 2014 tj. 50 563 tis. Kč (ř.č.6 tab.č.1A).
- oblast tzv. přímých výdajů (tj. prostředků z kapitoly 333 – MŠMT), kde je pro rok 2015 rozpočtována částka 2,2 mld. Kč (ř.č.7 tab. č.1A) je stejná jako pro rok 2014. Navrhovaný objem vychází z reálného objemu dotace, který byl ze strany MŠMT poskytnut v roce 2014 a dále z vývoje počtu dětí, žáků a studentů pro školní rok 2014/2015. V kraji došlo k nárůstu počtu 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 celkovému počtu dětí, žáků, studentů a kapacitě lůžek v dětských domovech v Karlovarském kraji. Pro rok 2015 předpokládáme určité navýšení prostředků na platy v souladu s říjnovým nařízením vlády, přesný objem prozatím není stanoven. 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 2015 plánuje Karlovarský kraj přidělit do sociálního fondu ve výši 4,5 mil. Kč (ř.č.9 tab.č.1A). Oproti roku 2014 dochází k navýšení o 785 tis. Kč.

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

V roce 2015 očekává Karlovarský kraj dotace poskytnuté EU v rámci projektů realizovaných krajem s podporou EU ve výši cca 476 061 tis. Kč (ř.č.17, tab.č.1A). Tento údaj vyplývá z poslední aktualizované verze materiálu „Rozpočtový výhled Karlovarského kraje pro období let 2015 až 2017“.

**Celkové očekávané příjmy kraje v roce 2015 činí 2 449 544 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 2015 **4 649 544 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 2015 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 + 80 mil. Kč.

Zjednodušeně lze konstatovat, že v roce 2015 bude Karlovarský kraj schopen pokrýt vlastními příjmy v celkové výši **4 173 483 tis. Kč** (viz součet ř. 1,2,3,4 a 5 tab.č.1A) veškeré výdaje odborů včetně příspěvků vlastním PO ve výši **4 093 483 tis. Kč** (ř.č.32 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 2015 fixována na částku 26,7 mil. Kč a v daném roce by měl tento podíl činit 1,2 mil. Kč na splátkách úroků (ř.č.20 tab. č.1) a 25,5 mil. Kč na splátkách jistiny (ř.č. 33, 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.21 a č.34 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 2015 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 7. aktualizace Akčního plánu. Tento materiál by měl být schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje na jeho jednání dne 11.12.2014. Pro rok 2015 jsou takto vymezené výdaje předpokládány ve výši **476 061 tis. Kč** (ř.č. 37, 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 476 061 tis. Kč (ř. č.17, tab. č. 1A)

Pokud bude v průběhu rozpočtového roku realizován výdaj 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. V roce 2014 však dojde v závěru roku, po schválení Zastupitelstvem KK k úhradě mimořádné splátky jistiny ve výši 90 mil. Kč. Tato splátka bude uhrazena z daňových příjmů kraje vybraných nad rámec rozpočtované částky pro rok 2014. V roce 2015 bude tedy rozpočtována splátka pouze ve výši 80 mil. Kč, z toho 78,4 mil. Kč činí splátka jistiny (ř.č.36, tab.č.1) a 1,6 mil. Kč bude

tvořit předpokládaná splátka úroků (ř.č.22, 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 - 80 mil. Kč zcela pokryt prostředky našetřenými v minulých letech soustředěnými na Fondu budoucnosti. Základní parametry obou okruhů ukazuje následující přehled:

tis.Kč	Okruh č.1	Okruh č.2	Rozpočet r. 2015 celkem	odkazy-tab.č.1
<b>Očekávané příjmy</b>	<b>4 173 483</b>	<b>476 061</b>	<b>4 649 544</b>	ř.1
<b>Financování</b>		<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	ř.2
Vlastní zdroje-na splátky úvěru	0	80 000	80 000	ř.3
Plánované výdaje	4 093 483	556 061	4 649 544	ř.39
Plánované stand. výdaje	4 093 483	0	4 093 483	ř.32
Výdaje mimo standardní	0	556 061	556 061	ř.38
Výdaje na projekty EU	0	476 061	476 061	ř.37
Splátka jistiny a úroků úvěru 1,3 mld. Kč	0	80 000	80 000	ř.22+ ř.36
<b>Saldo rozpočtu = Příjmy- Výdaje (+přebytkový, - deficitní)</b>	<b>+ 80 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>0</b>	ř.43 = ř.44

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 2015 oproti výdajům uvedeným v rozpočtu na rok 2014 popisuje následující komentář:

#### **Zastupitelstvo - celkové navýšení o 3 053 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 683 tis. Kč – odměny členů výborů zastupitelstev a komisí krajů
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – odměny zastupitelů
- navýšení běžných výdajů o 1 200 tis. Kč – povinné pojistné na soc.zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti
- snížení běžných výdajů o 35 tis. Kč – knihy, učební pomůcky a tisk
- snížení běžných výdajů o 70 tis. Kč – drobný hmotný dlouhodobý majetek
- snížení běžných výdajů o 10 tis. Kč – služby pošt
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – služby telekomunikací a radiokomunikací
- snížení běžných výdajů o 40 tis. Kč – služby peněžních ústavů
- snížení běžných výdajů o 450 tis. Kč – ½ maraton Karlovy Vary
- snížení běžných výdajů o 750 tis. Kč – Machr roku
- navýšení běžných výdajů o 350 tis. Kč – návštěva prezidenta republiky

- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – Kulatý stůl k zaměstnanosti
- navýšení běžných výdajů o 350 tis. Kč – 600 let výročí Jan Hus
- navýšení běžných výdajů o 25 tis. Kč – autoprovoz
- navýšení běžných výdajů o 560 tis. Kč – leasing
- navýšení běžných výdajů o 300 tis. Kč – opravy a udržování
- navýšení běžných výdajů o 10 tis. Kč – pohoštění
- snížení běžných výdajů o 20 tis. Kč – víza
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč – náhrady mezd v době nemoci

#### **Odbor kancelář ředitele úřadu - celkové zvýšení o 18 258 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 12 724 tis. Kč – platy zaměstnanců v pracovním poměru (na základě nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů)
- navýšení běžných výdajů o 120 tis. Kč – dohody
- navýšení běžných výdajů o 3 133 tis. Kč – povinné pojistné na soc. zabezpečení (na základě nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů)
- navýšení běžných výdajů o 1 128 tis. Kč – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění (na základě nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů)
- navýšení běžných výdajů o 13 tis. Kč – povinné pojistné na úrazové pojištění
- navýšení běžných výdajů o 55 tis. Kč - ISO
- navýšení běžných výdajů o 300 tis. Kč – vzdělávání
- navýšení běžných výdajů o 785 tis. Kč – výdaje sociálního fondu

#### **Odbor vnitřních záležitostí – celkové snížení o 130 tis. Kč**

- snížení běžných výdajů o 10 tis. Kč – ochranné pomůcky
- navýšení běžných výdajů o 5 tis. Kč – léky a zdravotnický materiál
- navýšení běžných výdajů o 10 tis. Kč – prádlo, oděv a obuv
- navýšení běžných výdajů o 25 tis. Kč – knihy, učební pomůcky a tisk
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč – drobný hmotný dlouhodobý majetek
- snížení běžných výdajů o 50 tis. Kč – nákup pokutových bloků
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – nákup materiálu
- navýšení běžných výdajů o 60 tis. Kč – studená voda
- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč – plyn
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – elektrická energie
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – pohonné hmoty a maziva
- snížení běžných výdajů o 90 tis. Kč – služby pošt
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – služby telekomunikací a radiokomunikací
- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč – nájemné
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – konzultační, poradenské a právní služby
- snížení běžných výdajů o 377 tis. Kč – nákup ostatních služeb
- navýšení běžných výdajů o 600 tis. Kč – projekt EPC
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – opravy a udržování
- navýšení běžných výdajů o 507 tis. Kč – operativní leasing vozidel
- navýšení běžných výdajů o 30 tis. Kč – poplatek Ochrannému svazu autorskému
- snížení běžných výdajů o 5 tis. Kč – nákup kolků



- navýšení běžných výdajů o 15 tis. Kč – platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům.
- navýšení kapitálových výdajů o 50 tis. Kč – budovy, haly a stavby
- navýšení kapitálových výdajů o 150 tis. Kč – stroje, přístroje a zařízení

#### **Odbor regionálního rozvoje - celkové snížení o 257 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 5 tis. Kč – posudky
- navýšení běžných výdajů o 3 tis. Kč – nájemné veletrhy
- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – správa webu pro podnikatele
- navýšení běžných výdajů o 15 tis. Kč – studie, tlumočení, konference
- snížení běžných výdajů o 300 tis. Kč – provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

#### **Odbor dopravy a silničního hospodářství - celkové navýšení o 9 020 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 1 937 tis. Kč – zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost - silnice
- navýšení běžných výdajů o 4 883 tis. Kč – zajištění finančních prostředků na základní dopravní obslužnost – dráhy
- navýšení běžných výdajů o 2 000 tis. Kč – zajištění výběrových řízení
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – spolupořadatelství dne železnice
- navýšení běžných výdajů o 205 000 tis. Kč – zajištění finančních prostředků na údržbu silnic
- snížení běžných výdajů o 205 000 tis. Kč – provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje
- V souladu se schváleným investičním výhledem společnosti Letiště Karlovy Vary s.r.o na období let 2013 – 2015 probíhá v současné době projektová příprava výstavby nového objektu Záchranné a požární služby letiště (ZPS). Zahájení vlastní výstavby se předpokládá ve II. pololetí roku 2014, její ukončení pak během roku 2015. Výstavba objektu ZPS bude realizována přímo Karlovarským krajem finančními prostředky z nájemného za pronájem podniku, a to na základě Dodatku č. 9 (schváleno Radou Karlovarského kraje usnesením č RK 1286/12/13 ze dne 16.12.2013. Na nájemném v letech 2013 až 2015 by společnost uhradila Karlovarskému kraji částku až do výše 22,8 mil. Kč), která by měla s vysokou pravděpodobností pokrýt veškeré náklady stavby objektu ZPS.

#### **Odbor životního prostředí a zemědělství – celkové navýšení o 3 596 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – pronájem sálu (setkání krajů – odpady)
- navýšení běžných výdajů o 2 000 tis. Kč – Plán odpadového hospodářství Karlovarského kraje (§78, zák.č.185/2001 Sb.)
- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – opatření pro myslivost (pachové ohradníky)
- navýšení běžných výdajů o 80 tis. Kč – management dle plánů péče zvláště chráněných území
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – koncepce ochrany přírody (§ 77a odst.1, zák.č.114/92 Sb.)
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – Natura 2000, management evropsky významných lokalit
- navýšení běžných výdajů o 366 tis. Kč – úhrady aktivit environmentální výchovy a osvěty

### **Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu – celkové navýšení o 9 336 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 420 tis. Kč – Představení pro školskou mládež a zpracování "koncepce kultury"
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – výročí 700.let Karla IV.
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – odborné posudky pro výkon státní správy
- navýšení běžných výdajů o 350 tis. Kč – propagační publikace – Živý kraj – příprava nových materiálů
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – propagační předměty – Živý kraj
- navýšení běžných výdajů o 750 tis. Kč – vytvoření propagačního CD/DVD - Živý kraj
- navýšení běžných výdajů o 500 tis. Kč – propagační materiály, tisky, překlady v souvislosti s EXPO 2015
- navýšení běžných výdajů o 40 tis. Kč – nájem prostor na veletrzích cestovního ruchu
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – EXPO 2015 – zajištění prezentace a všech ostatních náležitostí spojených s účastí
- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – činnost v rámci propagace turistické destinace „Živý kraj“ (včetně podpory 200 tis. Filmm Friendly Location)
- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – tlumočení, auditorské služby, zpracování studií
- navýšení běžných výdajů o 1 445 tis. Kč – služby při zajištění prezentací, press a fam tripů, konference CR, zajištění veletrhů KK, inzerce a on-line marketing
- navýšení běžných výdajů o 35 tis. Kč – pohoštění delegací při propagačních akcích, pohoštění v rámci kulturních programů, pohoštění pro návštěvníky prezentací veletrhů cestovního ruchu
- navýšení běžných výdajů o 4 556 tis. Kč – příspěvky příspěvkovým organizacím

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

- snížení běžných výdajů o 310 tis. Kč – služby na přípravu a setkání pěstounů
- snížení běžných výdajů o 30 tis. Kč – služby v rámci setkání národnostních menšin
- snížení běžných výdajů o 855 tis. Kč – nákup služeb
- zvýšení běžných výdajů o 1 053 tis. Kč – provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

### **Odbor zdravotnictví - celkové zvýšení o 9 519 tis. Kč**

- zvýšení běžných výdajů o 9 519 tis. Kč - neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím kraje

### **Odbor školství mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 13 149 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o celkem 2 730 tis. Kč - rezerva určená na realizaci dlouhodobého záměru ve školství  
(navýšení o: 600 tis. Kč – financování studia učitelů ZŠ a SŠ, VŠ, 1 200 tis. Kč – stipendia VŠ, 650 tis. Kč – stipendia SŠ, 500 tis. Kč – nákup přijímacích testů na zajištění přijímacího řízení, 80 tis. Kč – zajištění informačních seminářů a kurzů pro školy v rámci EVVO, Balák  
snížení o: 100 tis. Kč – hodnocení ředitelů PO, 100 tis. Kč – podpora vzdělávání pedagogických pracovníků, 100 tis. Kč – udržitelnost individuálních projektů KK, inovace školského portálu)
- navýšení běžných výdajů o 450 tis. Kč – Zimní olympiáda dětí a mládeže ČR 2015
- navýšení běžných výdajů o 1 480 tis. Kč – Letní olympiáda dětí a mládeže ČR 2015

- navýšení běžných výdajů o 1 500 tis. Kč – podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Karlovarském kraji
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – stravování
- navýšení běžných výdajů o 2 520 tis. Kč - provozní příspěvky příspěvkovým organizacím kraje – z toho snížení o 711 tis. Kč - provozní náklady projektů EU
- navýšení kapitálových výdajů o 3 469 tis. Kč - investiční transfery příspěvkovým organizacím kraje

#### **Odbor investic a grantových schémat - celkové snížení o 11 000 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 1000 tis. Kč – externí hodnotitelé, odborné odhady, analýzy
- snížení kapitálových výdajů o 10 000 tis. Kč – KKN a.s., nemocnice Karlovy Vary
- snížení kapitálových výdajů o 2 000 tis. Kč - projektová dokumentace, studie a inženýrská činnost při akcích většího rozsahu

#### **Odbor bezpečnosti a krizového řízení – celkové navýšení o 50 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – služby pro podporu cvičení Integrovaného záchranného systému

#### **Odbor projektového řízení a informatiky - celkové navýšení o 2 753 tis. Kč**

- snížení běžných výdajů o 150 tis. Kč - výdaje na obnovu PC a kancelářské techniky
- snížení běžných výdajů o 444 tis. Kč - internet
- snížení běžných výdajů o 2 183 tis. Kč – služby – Athena, ASPI, GINIS, agendy PO, Flux, servis
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – opravy a udržování
- navýšení kapitálových výdajů o 3 450 tis. Kč – operační systémy, moduly
- navýšení kapitálových výdajů o 1 980 tis. Kč – výpočetní technika, servery

#### **Odbor správy majetku - celkové navýšení o 200 tis. Kč**

- snížení běžných výdajů o 110 tis. Kč – nájemné
- navýšení běžných výdajů o 60 tis. Kč – paušál za služby – výpůjčka části objektu ve správě ZZS pro odbor kontroly
- snížení běžných výdajů o 20 tis. Kč - znalecké posudky, geometrické plány
- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč – majetkové daně (zejména daň z nemovitosti, daň z nabytí)
- navýšení běžných výdajů o 120 tis. Kč – pojištění
- navýšení kapitálových výdajů o 100 tis. Kč – výkup pozemků Cyklostezka Ohře II. etapa

#### **Odbor ekonomický - celkové navýšení 13 991 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 20 tis. Kč – nákup pokutových bloků (převod kompetencí z odboru vnitřních záležitostí)
- snížení běžných výdajů o 920 tis. Kč – úroky z úvěrů
- navýšení běžných výdajů o 13 tis. Kč – občerstvení - zajištění mezikrajské akce
- navýšení běžných výdajů o 14 878 tis. Kč – navýšení rezervy na mimořádné nepředvídané výdaje, případně dofinancování sociálních služeb

## **Odbor správních agend a krajský živnostenský úřad - bez navýšení**

### **Odbor legislativní a právní - celkové navýšení 7 000 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 7 000 tis. Kč – mimořádné poradenské a právní služby

## **Provozní výdaje na projekty EU (ukončené)**

### **Odbor dopravy a silničního hospodářství - celkové navýšení o 50 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 50 tis. Kč - Cyklostezka Ohře

### **Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové snížení o 65 tis. Kč**

- snížení 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 - bez navýšení**

### **Odbor sociálních věcí - celkové navýšení o 17 432 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 9 708 tis. Kč - Individuální projekt Karlovarského kraje podpora sítě služeb sociální prevence v Karlovarském kraji
- navýšení běžných výdajů o 7 724 tis. Kč - Individuální projekt Karlovarského kraje Služby sociální prevence v Karlovarském kraji

### **Odbor projektového řízení a informatiky - celkové navýšení o 1 396 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 1 410 tis. Kč - výdaje na rozvoj služeb eGovernmentu v krajích
- navýšení běžných výdajů o 1 tis. Kč – služby – aplikace moderních metod zvyšování výkonnosti, kvality, efektivity v Karlovarském kraji
- snížení běžných výdajů o 15 tis. Kč – personální audit KÚ KK

### **Odbor správy majetku - celkové navýšení o 190 tis. Kč**

- snížení běžných výdajů o 100 tis. Kč – nájemné cyklostezka Ohře
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – nájemné cyklostezka Ohře II. etapa
- navýšení běžných výdajů o 65 tis. Kč – nájemné pozemku – Vědeckotechnický park
- navýšení běžných výdajů o 25 tis. Kč – Dopravní terminály Cheb a M. Lázně – nájem pozemků a propagačních cedulí

### **Odbor školství, mládeže a tělovýchovy – celkové navýšení o 1 400 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 400 tis. Kč – Inovace školského portálu
- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – Podpora přírodovědného a technického vzdělávání v Karlovarském kraji

### **Odbor zdravotnictví - celkové zvýšení o 1 000 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč - projekt Jednotná úroveň informačního systému operačního řízení a modernizace technologie pro příjem tísňového volání Územní zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje

## **Příspěvky cizím subjektům**

### **Zastupitelstvo – celkové navýšení o 600 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 400 tis. Kč – ½ marathon Karlovy Vary
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – ¼ marathon Sokolov
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – Letecký den Cheb

### **Odbor regionálního rozvoje – celkové snížení o 27 416 tis. Kč**

- zvýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – poskytnutí příspěvků na Program obnovy venkova
- snížení běžných výdajů o 4 468 tis. Kč – pro Regionální radu regionu soudržnosti Severozápad
- snížení kapitálových výdajů o 23 948 tis. – pro Regionální radu regionu soudržnosti Severozápad

### **Odbor dopravy a silničního hospodářství – bez navýšení**

### **Odbor životního prostředí a zemědělství - celkové snížení o 230 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – myslivost – pachové ohradníky
- snížení běžných výdajů o 330 tis. Kč – příspěvky na hospodaření v lesích

### **Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cest. ruchu – celkové navýšení o 5 760 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 1 000 tis. Kč – Mezinárodní filmový festival
- navýšení běžných výdajů o 500 tis. Kč – podpora regionálních profesionálních scén (divadel a orchestrů)
- navýšení běžných výdajů o 1 260 tis. Kč – příspěvky v oblasti kultury
- navýšení běžných výdajů o 2 600 tis. Kč – příspěvky na obnovu památek a pam. hodnotných objektů – obnova objektů lázeňského areálu v Kyselce, Montanregion Krušné hory – Erzgebirge, o.p.s. – činnost při aktivitách UNESCO
- navýšení běžných výdajů o 400 tis. Kč – příspěvky v oblasti cestovního ruchu – CCB o.p.s. (Carlsbad Convention Bureau), příspěvky na základě rozhodnutí orgánů kraje

### **Odbor sociálních věcí – bez navýšení**

### **Odbor zdravotnictví – bez navýšení**

### **Odbor školství, mládeže a tělovýchovy - celkové navýšení o 1 670 tis. Kč**

- navýšení běžných výdajů o 750 tis. Kč – podpora mládežnického volejbalu
- navýšení běžných výdajů o 1 250 tis. Kč – podpora mládežnického sportu
- snížení běžných výdajů o 230 tis. Kč – LK Eska Cheb
- snížení běžných výdajů o 200 tis. Kč – příprava mladých talentů
- navýšení běžných výdajů o 100 tis. Kč – volnočasové aktivity dětí a mládeže

### **Odbor bezpečnosti a krizového řízení - celkové zvýšení o 1 200 tis. Kč**

- navýšení kapitálových výdajů o 1000 tis. Kč – příspěvek na obnovu požární techniky - cisterna
- navýšení běžných výdajů o 200 tis. Kč – neinvestiční příspěvek na podporu portálu Záchraného kruhu + podpora Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska - KSH

### **3. Saldo rozpočtu**

Lze konstatovat, že rozpočet Karlovarského kraje na rok 2015 je **navržen jako mírně přebytkový v oblasti vlastních příjmů a tzv. standardních výdajů** (viz okruh č.1). **Výsledné saldo rozpočtu je nulové, celkově je rozpočet navržen jako vyrovnaný.** Důvodem je soulad ve výši přebytku v rámci okruhu č. 1 a výše financování (vlastní naspořené zdroje) v rámci okruhu č. 2. (viz výše). Přehled výsledného salda návrhu Rozpočtu na rok 2015 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 2015**

Zastupitelstvu Karlovarského kraje se v rámci schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2015 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 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, **kromě přesunů finančních prostředků převyšujících v jednotlivých případech částku 300 tis. Kč (viz bod 8)**

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

Přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly mezi běžnými a investičními výdaji v souvislosti s financováním a předfinancováním 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, **kromě přesunů finančních prostředků převyšujících v jednotlivých případech částku 300 tis. Kč (viz bod 8)**

## **5) přesuny mezi kapitolami (odbory) v souvislosti s financováním a předfinancováním projektů spolufinancovaných z fondů EU**

Přesuny mezi kapitolami (odbory) rozpočtu z důvodu přesunu finančních prostředků na úhradu mzdových, cestovních a dalších výdajů, které souvisejí s realizací projektů spolufinancovaných z fondů EU, budou prováděny výhradně rozpočtovými opatřeními a k těmto Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to i pro **přesun převyšující v jednotlivých případech částku 300 tis. Kč**. Důvodem je zvýšení operativnosti při provádění úhrad výdajů při realizaci jednotlivých projektů.

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

Zapojování příjmů z průběžně poskytovaných dotací ze státního rozpočtu ČR v roce 2015 bude prováděno výhradně rozpočtovými opatřeními. K těmto Zastupitelstvo

Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

#### **7) jednorázové zapojení daňového příjmu „daně z příjmu právnických osob hrazené krajem“**

Jednorázové zapojení daňového příjmu „daně z příjmu právnických osob hrazené krajem“ z důvodu správného a včasného zaúčtování tohoto daňového příjmu bude provedeno rozpočtovým opatřením. K provedení tohoto rozpočtového opatření Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje.

#### **8) změny vyhrazené Zastupitelstvu Karlovarského kraje**

Zastupitelstvu Karlovarského kraje je vyhrazeno provádět

- rozpočtové změny týkající se zapojování zůstatků zvláštních účtů projektů do rozpočtu Karlovarského kraje,
- rozpočtové změny týkající se zapojování financování z fondu budoucnosti, fondu rezerv a rozvoje a fondu řízení likvidity nad rámec schváleného rozpočtu,
- rozpočtové změny, kterými se provádí přesun finančních prostředků převyšující v jednotlivých případech částku 300 tis. Kč,
  - o s výjimkou zapojování dotací z veřejných rozpočtů do rozpočtu Karlovarského kraje (viz bod 6),
  - o s výjimkou převodu finančních prostředků týkajících se financování projektů v rámci schváleného rozpočtu kraje (viz bod 3 a bod 5)
  - o s výjimkou převodu finančních prostředků schválených Radou Karlovarského kraje pro zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje (dle §59, odst.1, písm.i) zákona č. 129/2000 Sb, o krajích, ve znění pozdějších předpisů).
  - o s výjimkou jednorázového zapojení daňového příjmu „daně z příjmu právnických osob hrazené krajem“ (viz bod 7)

Dále je Zastupitelstvu Karlovarského kraje 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 2015 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 popsání 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 2015 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)

