

Karlovarský kraj



Rozpočet Karlovarského kraje na rok

2025

Textová část:

1. Legislativní rámec	5
2. Východiska sestavení rozpočtu	5
3. Plánované příjmy Karlovarského kraje	5
3.1. Daňové příjmy	5
3.2. Nedaňové příjmy	6
3.3. Kapitálové příjmy	7
3.4. Přijaté transfery (dotace)	7
4. Příděly do peněžních fondů kraje	9
5. Plánované výdaje Karlovarského kraje	9
6. Financování	10
7. Saldo rozpočtu	12
8. Kompetence ke změnám rozpočtu	12
8.1. Změny rozpisu rozpočtu v rámci kapitoly (odboru) u běžných či kapitálových výdajů	13
8.2. Změny rozpočtu v rámci kapitoly (odboru) mezi běžnými a kapitálovými výdaji	13
8.3. Změny rozpočtu mezi kapitolami (odbory)	13
8.4. Změny rozpočtu mezi kapitolami (odbory) a mezi kapitálovými a běžnými výdaji v souvislosti s financováním projektů spolufinancovaných z EU a ze státního rozpočtu, včetně úhrady případných sankcí projektů, v případě, že nedojde ke zvýšení souhrnného rámce rozpočtových výdajů těchto projektů financovaných ze zdrojů Fondu budoucnosti a úvěrů, nad rámec schváleného rozpočtu kraje	13
8.5. Rozpočtová opatření na zapojování obdržených finančních prostředků z jiných veřejných rozpočtů a vratek těchto finančních prostředků	14
8.6. Rozpočtová opatření na zapojení finančních prostředků schválených Radou Karlovarského kraje pro zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje, změny závazných ukazatelů ke zřízeným příspěvkovým organizacím Karlovarského kraje. 14	
8.7. Rozpočtová opatření na zapojení finančních prostředků k alokacím, o nichž již Zastupitelstvo Karlovarského kraje věcně rozhodlo	14
8.8. Rozpočtová opatření k jednorázovému zapojení daně z příjmu právnických osob, u které je poplatníkem Karlovarský kraj	15
8.9. Rozpočtová opatření na splátky kontokorentního úvěru s možností jejich opakovaného čerpání	15
8.10. Rozpočtová opatření ke změně mezi rozpočtovými položkami financování na čerpání úvěru a čerpání kontokorentního úvěru, v případě, že nedojde ke zvýšení celkového objemu čerpání těchto úvěrů	15

Tabulková část:

- Saldo rozpočtu Karlovarského kraje (str. č. 1) - Tabulka č. 1
- Příjmy rozpočtu Karlovarského kraje (str. č. 3) - Tabulka č. 2
- Výdaje rozpočtu Karlovarského kraje (str. č. 5) - Tabulka č. 3
- Projekty spolufinancované z EU a státního rozpočtu – předfinancované a spolufinancované z Fondu budoucnosti, popř. úvěru (str. č. 9) - Tabulka č. 4
- Rozpočet finančních vztahů ke zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti školství (str. č. 14) - Tabulka č. 5
- Rozpočet finančních vztahů ke zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti kultury (str. č. 15) - Tabulka č. 6
- Rozpočet finančních vztahů ke zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti sociální (str. č. 15) - Tabulka č. 7
- Rozpočet finančních vztahů ke zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti dopravy (str. č. 16) - Tabulka č. 8
- Rozpočet finančních vztahů ke zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti regionálního rozvoje (str. č. 16) - Tabulka č. 9
- Rozpočet finančních vztahů ke zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti zdravotnictví (str. č. 16) - Tabulka č. 10
- Rozpočet finančních vztahů ke zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti životního prostředí (str. č. 16) - Tabulka č. 11
- Provozní náklady projektů příspěvkových organizací (po dobu udržitelnosti) (str. č. 17) - Tabulka č. 12
- Příspěvky do fondů investic příspěvkových organizací v oblasti školství (str. č. 18) - Tabulka č. 13
- Příspěvky do fondů investic příspěvkových organizací v oblasti kultury (str. č. 19) - Tabulka č. 14
- Příspěvky do fondů investic příspěvkových organizací v oblasti sociální (str. č. 20) - Tabulka č. 15
- Příspěvky do fondů investic příspěvkových organizací v oblasti dopravy (str. č. 21) - Tabulka č. 16
- Příspěvky do fondů investic příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví (str. č. 21) - Tabulka č. 17
- Rozpočet finančních vztahů k příspěvkovým organizacím kraje - přímé výdaje v regionálním školství (finanční prostředky MŠMT) (str. č. 22) - Tabulka č. 18
- Rozpočet finančních vztahů k příspěvkovým organizacím obcí - přímé výdaje v regionálním školství (finanční prostředky MŠMT) (str. č. 23) - Tabulka č. 19
- Rozpočet finančních vztahů k soukromým školským zařízením - přímé výdaje v regionálním školství (finanční prostředky MŠMT) (str. č. 30) - Tabulka č. 20
- Zastupitelstvo Karlovarského kraje (str. č. 31) - Tabulka č. 21
- Kapitola Odbor kancelář ředitelky úřadu (str. č. 35) - Tabulka č. 22
- Kapitola Odbor vnitřních záležitostí (str. č. 38) - Tabulka č. 23
- Kapitola Odbor regionálního rozvoje (str. č. 41) - Tabulka č. 24
- Kapitola Odbor dopravy a silničního hospodářství (str. č. 44) - Tabulka č. 25
- Kapitola Odbor životního prostředí a zemědělství (str. č. 49) - Tabulka č. 26
- Kapitola Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu (str. č. 53) - Tabulka č. 27
- Kapitola Odbor sociálních věcí (str. č. 56) - Tabulka č. 28
- Kapitola Odbor zdravotnictví (str. č. 60) - Tabulka č. 29
- Kapitola Odbor školství, mládeže a tělovýchovy (str. č. 63) - Tabulka č. 30

Kapitola Odbor investic (str. č. 67) - Tabulka č. 31
 Kapitola Odbor správa majetku (str. č. 69) - Tabulka č. 32
 Kapitola Odbor bezpečnosti a krizového řízení (str. č. 71) - Tabulka č. 33
 Kapitola Odbor informatiky (str. č. 74) - Tabulka č. 34
 Kapitola Odbor finanční (str. č. 75) - Tabulka č. 35
 Kapitola Odbor legislativní a právní, stavební úřad a krajský živnostenský úřad (str. č. 77) - Tabulka č. 36
 Kapitola Odbor řízení projektů (str. č. 78) - Tabulka č. 37
 Kapitoly Příspěvky cizím subjektům (PCS) (str. č. 80) - Tabulka č. 38

Použité zkratky (včetně tabulek)

KK	- Karlovarský kraj
RKK	- Rada Karlovarského kraje
ZKK	- Zastupitelstvo Karlovarského kraje
KÚKK	- Krajský úřad Karlovarského kraje
EU	- Evropská unie
ČR	- Česká republika
SR ČR	- státní rozpočet České republiky
PCS	- příspěvky cizím subjektům
FB	- Fond budoucnosti
SF	- Sociální fond
FI	- Fond investic (u příspěvkových organizací)
NFV	- návratná finanční výpomoc
PO	- příspěvková organizace
p.o.	- příspěvková organizace (za názvem předmětné organizace)
DPH	- daň z přidané hodnoty
MFČR	- Ministerstvo financí České republiky
MŠMT	- Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MPSV	- Ministerstvo práce a sociálních věcí
MK	- Ministerstvo kultury
MMR	- Ministerstvo pro místní rozvoj
MŽP	- Ministerstvo životního prostředí
MPO	- Ministerstvo průmyslu a obchodu
MD	- Ministerstvo dopravy
MZe	- Ministerstvo zemědělství
MV- GR ě HZS	- Ministerstvo vnitra – Generální ředitelství hasičského záchranného sboru
ČD	- České dráhy, a.s.
DPKV	- Dopravní podnik Karlovy Vary, a.s.
KSÚS KK	- Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje, p.o.
KKN	- Karlovarská krajská nemocnice, a.s.
ZZS KK	- Zdravotnická záchranná služba Karlovarského kraje, p.o.
KARP	- Karlovarská agentura rozvoje podnikání, p.o.
ILab	- Institut lázeňství a balneologie, v.v.i.
IROP	- Integrovaný regionální operační program
OPST	- Operační program spravedlivá transformace
OP ŽP	- Operační program životního prostředí
OP TP	- Operační program technická pomoc
OP JAK	- Operační program Jana Amose Komenského

OPZ+	- Operační program zaměstnanost plus
ITIKA	- Integrované teritoriální investice Karlovarské aglomerace
NPO	- Národní plán obnovy
DHM	- dlouhodobý hmotný majetek
PHM	- pohonné hmoty
ZŠ	- základní škola
MŠ	- mateřská škola
ZUŠ	- základní umělecká škola
SŠ	- střední škola
VŠ	- vysoká škola
DOZP	- domov pro osoby se zdravotním postižením
DpS	- domov pro seniory
SPOD	- sociálně-právní ochrana dětí
SPRSS	- střednědobý plán rozvoje sociálních služeb v Karlovarském kraji
PAS	- poruchy autistického spektra
SOHZ	- služby obecného hospodářského zájmu
LPS	- lékařská pohotovostní služba
KAP	- krajský akční plán
DLZ	- dlouhodobý záměr vzdělávání
PRKK	- plán rozvoje Karlovarského kraje
ZZVZ	- zákon o zadávání veřejných zakázek
BIM	- informační model budovy
DP	- dotační program
BESIP	- bezpečnost silničního provozu
MFF	- Mezinárodní filmový festival
ZCHÚ	- zvláště chráněné území
MMKV	- magistrát města Karlovy Vary
IZS	- integrovaný záchranný systém
KŘP KK	- Krajské ředitelství policie Karlovarského kraje
OF	- Odbor finanční krajského úřadu Karlovarského kraje
OŽP	- Odbor životního prostředí a zemědělství Krajského úřadu Karlovarského kraje
ODSH	- Odbor dopravy a silničního hospodářství Krajského úřadu Karlovarského kraje
OKPPLCR	- Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu Krajského úřadu Karlovarského kraje
OŘP	- Odbor řízení projektů Krajského úřadu Karlovarského kraje
OKHaVV	- Odbor kancelář hejtmana a vnějších vztahů Krajského úřadu Karlovarského kraje
OBKŘ	- Odbor bezpečnosti a krizového řízení Krajského úřadu Karlovarského kraje
OŠMT	- Odbor školství, mládeže a tělovýchovy Krajského úřadu Karlovarského kraje
ORR	- Odbor regionálního rozvoje Krajského úřadu Karlovarského kraje
OSV	- Odbor sociálních věcí Krajského úřadu Karlovarského kraje
OINV	- Odbor investic Krajského úřadu Karlovarského kraje

Komentář k rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025

1. Legislativní rámec

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2025 je sestaven a předkládán na základě příslušných ustanovení zákonů:

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,

č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů,

a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

2. Východiska sestavení rozpočtu

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 je sestaven na bázi dvou základních dokumentů.

Prvním dokumentem je rozpočtový výhled Karlovarského kraje na období let 2025-2027, který byl schválen Zastupitelstvem Karlovarského kraje usnesením č. ZK 502/11/23 dne 20.11.2023.

Druhým dokumentem je návrh zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2025, který byl předložen do poslanecké sněmovny jako sněmovní tisk č. 805/0. Tento návrh zákona obsahuje finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům krajů.

3. Plánované příjmy Karlovarského kraje

V rámci schvalovaného rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 je plánováno s příjmy po konsolidaci v souhrnné výši 11 263 538 tis. Kč (tabulka č. 1, řádek 11). Údaje o plánovaných příjmech kraje v roce 2025 jsou obsaženy v tabulce č. 2 - Příjmy rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025. Podrobnější komentář dle jednotlivých kategorií příjmů kraje je uveden v textu níže.

3.1. Daňové příjmy

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2025 počítá s celkovými daňovými příjmy ve výši 4 174 909 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 1). Oproti schválenému rozpočtu roku 2024 jsou daňové příjmy vyšší o 118 906 tis. Kč (2,9 %).

Základ tvoří příjem kraje ze sdílených daní, které kraje a obce získávají dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní. Předpokládaná výše příjmů ze sdílených daní v rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 je ve výši 4 168 909 tis. Kč (tabulka č. 2, řádky 2 až 6). Tato částka vychází z predikce výnosu daňových příjmů obcí a krajů v roce 2025 od Ministerstva financí, publikované v materiálu vládního návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2025 (sněmovní tisk č. 805/0). Predikce Ministerstva financí již počítá se sníženým podílem krajů na sdílených daních dle změny zákona o rozpočtovém určení daní,

na základě změny schválené zákonem č. 349/2023 Sb. ze dne 8.11.2023, kterým došlo ke snížení podílů krajů z 9,78 % v roce 2023 na 9,76 % na rok 2024 a 9,45 % od roku 2025. To znamená, že oproti roku 2024 došlo ke snížení podílů krajů na celostátním výnosu sdílených daní o 0,31 %, což představuje pokles těchto daňových příjmů o 3,2 %. **Plánovaná výše sdílených daní pro Karlovarský kraj byla v návrhu rozpočtu kraje na rok 2025 ponížena oproti predikci MFČR o 4,5 %, a to z důvodu opatrnosti.** Plánované příjmy kraje dle jednotlivých sdílených daní jsou uvedeny v tabulce č. 2 na řádcích 2 až 6. V porovnání se schváleným rozpočtem Karlovarského kraje roku 2024 jsou příjmy ze sdílených daní vyšší o 118 906 tis. Kč, tj o 2,9 %.

Kategorie daňových příjmů dle vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, zahrnuje rovněž správní poplatky. Inkaso správních poplatků je v návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 odhadnuto dle plnění minulých let na 1 mil. Kč (tabulka č. 2, řádek 8).

Součástí daňových příjmů Karlovarského kraje v roce 2025 budou dále poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 5 mil. Kč (tabulka č. 2, řádek 7). Tyto finanční prostředky dle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, jsou účelově vázány a jsou proto alokovány na zvláštním účtu odboru životního prostředí a zemědělství. S použitím finančních prostředků tohoto zvláštního účtu se počítá na financování dotačního programu na podporu prevence proti suchu, zadržení vody v krajině a péči o zeleň a dotačního programu na likvidaci invazivních druhů rostlin v Karlovarském kraji.

3.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou v návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 plánovány v souhrnné výši 268 696 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 9).

Z toho částku ve výši 103 990 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 10) představují odvody zřízených příspěvkových organizací Karlovarského kraje z fondů investic. V souladu se zákonem o účetnictví tvoří příspěvkové organizace zřizované územně samosprávnými celky účetní odpisy a z titulu odpisů dochází k tvorbě fondů investic těchto organizací. Tyto náklady jim jsou ze strany zřizovatele Karlovarského kraje v plné výši finančně kryty v rámci provozního příspěvku, aby příspěvkové organizace netvořily účetní ztrátu z titulu odpisů. Část obdržených finančních prostředků na odpisy následně příspěvkové organizace čtvrtletně odvádějí zpět do rozpočtu Karlovarského kraje formou nařízeného odvodu z fondů investic za účelem kumulace finančních prostředků, ze kterých jsou realizovány investice většího rozsahu. V tabulkách č. 5 až 11 jsou uvedeny částky nařízených odvodů z fondu investic u jednotlivých příspěvkových organizací kraje.

Stav plánovaných účetních odpisů a nařízených odvodů z fondů investic zřízených příspěvkových organizací v jednotlivých oblastech obsahu následující tabulka (údaje jsou v tis. Kč):

Oblast	Plánované odpisy 2025	Nařízený odvod z fondů investic
školství	76 569	42 459
kultura (bez Císařských lázní)	15 705	11 507

řízení projektů (Císařské lázně)	18 861	4 305
sociální	32 638	31 504
doprava	195 268	268
regionální rozvoj	92	92
životní prostředí	100	100
zdravotnictví	39 824	13 755
CELKEM	379 057	103 990

Dalšími nedaňovými příjmy jsou úroky z finančních prostředků na bankovních účtech kraje ve výši 12,9 mil. Kč (tabulka č. 2, řádek 13 a 14) a příjmy z nájmu nových CNG autobusů ve výši 60 mil. Kč (tabulka č. 2, řádek 12). V návrhu rozpočtu se počítá i s příjmem z nájemného za nemocnici Sokolov ve výši 11 406 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 11), v rozpočtu výdajů v kapitole odboru zdravotnictví jsou ve stejné výši zapracovány finanční prostředky na zajištění správy a oprav majetku kraje společností Nemocnice Sokolov s.r.o. (tabulka č. 29, řádek 6).

V nedaňových příjmech v roce 2025 jsou rovněž zapracovány vratky krátkodobých zápůjček od poskytovatelů sociálních služeb ve výši 80 000 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 16). Jelikož do výdajů rozpočtu kapitoly odboru sociálních věcí (tabulka č. 28, ř. 26) bylo ve stejné výši zapracováno poskytnutí těchto zápůjček, je dopad těchto krátkodobých zápůjček do salda rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 neutrální.

Součástí nedaňových příjmů kraje jsou dále příjmy z pokut autodopravců ve výši 400 tis. Kč, zejména za vážení vozidel na silnicích II. a III. třídy (tabulka č. 2, řádek 15).

3.3. Kapitálové příjmy

Vzhledem ke skutečnosti, že Karlovarský kraj v roce 2025 neočekává prodej dlouhodobého majetku většího rozsahu, není s kapitálovými příjmy v rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 počítáno.

3.4. Přijaté transfery (dotace)

V této části schvalovaného rozpočtu příjmů Karlovarského kraje na rok 2025 došlo, oproti schválenému rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2024 a v předchozích letech, ke změně. V roce 2024 obsahoval schválený rozpočet Karlovarského kraje v této skupině příjmů příspěvek na přenesený výkon státní správy, dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na přímé výdaje v regionálním školství a očekávané dotace ze státního rozpočtu na projekty spolufinancované z EU a SR (tyto se do rozpočtu zahrnovaly ve výši 50 % očekávaných příjmů). V souladu s metodickým pokynem Ministerstva financí ČR č.j.: MF – 25289/2023/2202-1 k obsahu rozpočtu územně samosprávných celků podle rozpočtových pravidel územních rozpočtů – transfery poskytované ze státního rozpočtu, dle kterého se má postupovat při sestavování návrhu rozpočtu na rok 2025, byly do schvalovaného rozpočtu Karlovarského kraje zapracovány další neinvestiční transfery ze státního rozpočtu uvedené v tomto pokynu, které jsou stanoveny zákonem nebo jsou poskytovány na základě uzavřené smlouvy s Českou republikou. V souhrnu se jedná o transfery ve výši 1 288 235 tis. Kč (tabulka

č. 2, řádky 21 - 26). Současně byly do rozpočtu výdajů Karlovarského kraje na rok 2025 zapracovány ve stejné výši výdaje, které budou z těchto transferů hrazeny. Došlo tak k navýšení příjmové i výdajové stránky schvalovaného rozpočtu kraje na rok 2025, přičemž dopad na saldo rozpočtu je neutrální.

V návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 jsou obsaženy tyto transfery ze státního rozpočtu:

- příspěvek na přenesený výkon státní správy - dle vládního návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2025 (sněmovní tisk č. 805/0) má dotace na přenesený výkon státní správy pro Karlovarský kraj činit 109 821 tis. Kč (tab. č. 2, řádek 19). Oproti roku by měl Karlovarský kraj obdržet o 14 578 tis. Kč více (15,3 %).
- dotace Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na přímé výdaje v regionálním školství (ÚZ 33353) – pro rok 2025 je rozpočtována částka 5,2 mld. Kč (tabulka č. 2, řádek 20). Navrhovaný objem vychází z reálného objemu dotace, který byl ze strany MŠMT poskytnut v roce 2024, ze zabezpečení výuky v mateřských, základních a středních školách, z vývoje počtu dětí, žáků, studentů pro školní rok 2024/2025, počtu rodinných skupin v dětských domovech, z vývoje čerpání prostředků na poskytování podpůrných opatření a z predikce navýšení platů pro pedagogické pracovníky ve školství. V rozpočtu výdajů jsou ve stejné výši zapracovány výdaje v tabulce č. 30, řádek 4.
- dotace Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro soukromé školy (ÚZ 33155) – pro rok 2025 je rozpočtována částka 240 mil. Kč (tabulka č. 2, řádek 21). V rozpočtu výdajů jsou ve stejné výši zapracovány výdaje v tabulce č. 30, řádek 5.
- dotace Ministerstva dopravy na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní dráží dopravy (ÚZ 27355) – pro rok 2025 je rozpočtována částka 143 054 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 22). V rozpočtu výdajů jsou ve stejné výši zapracovány výdaje v tabulce č. 25, řádek 4.
- dotace Ministerstva práce a sociálních věcí Státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (ÚZ 13307) – pro rok 2025 je rozpočtována částka 4 181 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 23). V rozpočtu výdajů jsou ve stejné výši zapracovány výdaje v tabulce č. 38, řádek 4.
- dotace Ministerstva práce a sociálních věcí Neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (ÚZ 13305) – pro rok 2025 je rozpočtována částka 900 mil. Kč (tabulka č. 2, řádek 24). V rozpočtu výdajů jsou ve stejné výši zapracovány výdaje v tabulce č. 38, řádek 5.
- dotace Ministerstva práce a sociálních věcí Příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí) (ÚZ 13015) – pro rok 2025 je rozpočtována částka 700 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 25). V rozpočtu výdajů jsou ve stejné výši zapracovány výdaje v tabulce č. 22, řádek 4.
- dotace z Ministerstva financí na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky (ÚZ 98071) – pro rok 2025 je rozpočtována částka 300 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 26). V rozpočtu výdajů jsou ve stejné výši zapracovány výdaje v tabulce č. 36, řádek 4.

V návrhu rozpočtu kraje na rok 2025 se dále počítá s příjmem dotací u projektů spolufinancovaných z EU a dotačních titulů státního rozpočtu ve výši 221 877 tis. Kč (tab. č. 2, řádek 34). Jedná se o 50 % očekávaných dotací viz. tabulka č. 4 - Projekty spolufinancované z EU a státního rozpočtu - předfinancované a spolufinancované z Fondu budoucnosti, popř. úvěru. V případě dotací obdržených ex-post na projekty spolufinancované z EU se tyto finanční prostředky vrací zpět do Fondu budoucnosti, ze kterého byly tyto projekty v minulých letech předfinancovány.

Ostatní dotace ze státního rozpočtu, popř. jiných veřejných rozpočtů budou do rozpočtu Karlovarského kraje zapojovány až v průběhu roku 2025 na základě rozpočtových opatření.

4. Příděly do peněžních fondů kraje

V roce 2025 plánuje Karlovarský kraj v rámci schvalovaného rozpočtu přiděl do sociálního fondu ve výši 11 851 tis. Kč (tabulka č. 2, řádek 28).

Příděl do Fondu krizový účet (tabulka č. 2, řádek 30) se v roce 2025 neplánuje, na účtu fondu jsou nespotřebované finanční prostředky z roku 2024. V rámci rozpočtu odboru finančního je počítáno s případnou rezervou na zajištění přípravy na krizové situace, na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků dle § 25 zákona č. 240/2000 Sb., krizový zákon (tab. č. 35, řádek 22).

V návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 je dále obsažen přiděl do Fondu budoucnosti ve výši 200 mil. Kč (tabulka č. 2, řádek 29).

5. Plánované výdaje Karlovarského kraje

Ve schvalovaném rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 se počítá s celkovými výdaji po konsolidaci ve výši 12 979 516 tis. Kč (tabulka č. 1, řádek 35). Z toho částku ve výši 10 608 719 tis. Kč tvoří běžné (neinvestiční) výdaje a částku ve výši 2 370 797 tis. Kč kapitálové výdaje. Kapitálové výdaje tak tvoří 18,3 % rozpočtu plánovaných výdajů kraje v roce 2025. Bez započtení výdajů financovaných ze státních účelových neinvestičních dotací v souhrnné výši 6 488 235 tis. Kč, činí podíl kapitálových výdajů 36,5 %.

V oblasti běžných výdajů se jedná o finanční prostředky potřebné k plynulému zajištění základních funkcí Karlovarského kraje, zejména na:

- zajištění dopravní obslužnosti autobusové a drážní,
- zajištění oprav a údržby silnic II. a III. třídy,
- zajištění závazku veřejné služby obecného hospodářského zájmu nemocnic a činností nehrazených ze všeobecného pojištění a pohotovostí,
- běžný provoz krajského úřadu,
- zajištění plnění neinvestičních výdajů na základě podepsaných smluv a objednávek,
- finanční prostředky na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím,
- finanční prostředky na neinvestiční transfery (krajské dotace) dalším subjektům, např. obcím, příspěvkovým organizacím zřizovanými obcemi, školským organizacím, neziskovým organizacím, fyzickým osobám, atd.

V oblasti kapitálových výdajů se jedná zejména o:

- investiční výdaje na pořízení dlouhodobého majetku,
- příspěvky do fondů investic zřízeným příspěvkovým organizacím,
- investiční transfery (krajské dotace) dalším subjektům na investiční výdaje (na pořízení dlouhodobého majetku).

V rozpočtu kapitoly odboru investic na rok 2025 (tabulka č. 31) jsou plánovány následující velké investiční akce kraje:

- Rekonstrukce části nemocnice dětské jednotky intenzivní péče (DĚT-JIP) – nemocnice K.Vary ve výši 10 mil. Kč,
- Zubní klinika v nemocnici Cheb (soukromý subjekt) ve výši 20 mil. Kč,
- Přestavba ERCP (endoskopie) v nemocnici K.Vary ve výši 6 mil. Kč,
- Stavební úpravy pro usazení PET-CT v nemocnici K.Vary ve výši 40 mil. Kč,
- Náhradní zdroj, nemocnice Cheb ve výši 20 mil. Kč,
- Nemocnice Sokolov, stavební úpravy pavilonu A ve výši 15 mil. Kč,
- Cyklostezka Ohře – realizace přípravných úseků ve výši 30 mil. Kč,
- Realizace technické infrastruktury ve Svatošských skalách ve výši 15 mil. Kč.

V rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 se rovněž počítá s předfinancováním a spolufinancováním projektů kraje a jeho příspěvkových organizací spolufinancovaných z EU nebo ze státního rozpočtu, a to v souhrnné výši 2 166 512 tis. Kč (tab. č. 3, řádky 145 až 153). V roce 2025 bude pokračovat projekt Humanizace sociální služby Domova se zvláštním režimem Matyáš v Nejdku, II. etapa za 221 mil. Kč, projekt Cyklostezka Ohře – Dalovice - Všeborovice za 27 mil. Kč a projekty školských příspěvkových organizací v rámci tematických výzev OPST konektivita a odborné učebny v souhrnné výši za 153 mil. Kč. Dále se v rozpočtu kraje na rok 2025 počítá například s financováním projektů Rekonstrukce a modernizace Střední uměleckoprůmyslové školy keramické a sklářské za 366 mil. Kč, Karlovarské inovační centrum za 325 mil. Kč, Výstavba urgentního příjmu nemocnice Sokolov za 123 mil. Kč, Generel Karlovarské krajské nemocnice – 1. etapa, část 2 (rozšíření a modernizace urgentního příjmu) za 210 mil. Kč a Rekonstrukce objektu ISS Cheb – Komenského 29 – Centrum technického a přírodovědného vzdělávání za 50 mil. Kč. Kompletní přehled projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu je uveden v tabulce č. 4. Zdrojem financování těchto projektů je Fond budoucnosti, smluvně zajištěné úvěry (popsáno v kapitole č. 6 financování) a příjmy z transferů (dotací) na projekty.

Do fondů investic zřízeným příspěvkovým organizacím kraj poskytne ze svého rozpočtu v roce 2025 celkem 189 457 tis. Kč, komplexní přehled schvalovaných příspěvků jednotlivým organizacím, včetně účelu poskytnutého příspěvku, je obsažen v tabulkách č. 13 až 17.

Součástí schvalovaného rozpočtu Karlovarského kraje pro rok 2025 jsou dále příspěvky cizím subjektům z finančních prostředků kraje v souhrnné výši 1 406 339 tis. Kč (tab. č. 3, řádek 82), z toho jsou příspěvky ve výši 904 181 tis. Kč financovány z neinvestičních dotací Ministerstva práce a sociálních věcí (tab. č. 3, řádek 83). Z krajských prostředků jsou plánovány příspěvky cizím subjektům v souhrnné výši 502 158 tis. Kč (tab. č. 3, řádek 84), přičemž 417 108 tis. Kč tvoří neinvestiční transfery a 85 050 tis. Kč investiční transfery. Jedná se o dotace a jiné transfery poskytované v rámci krajských dotačních titulů i např. formou individuálních dotací. Plánovaný rozpočet příspěvků cizím subjektům z rozpočtu kraje obsahuje tabulka č. 38.

Podrobnější přehledy plánovaných výdajů jednotlivých kapitol rozpočtu kraje v roce 2025 jsou uvedeny v informativních tabulkách číslo 21 až 38.

6. Financování

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2025 je sestaven v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

V souladu s rozpočtovou skladbou nejsou součástí příjmů půjčené prostředky a do výdajů se nezahrnují splátky půjčených prostředků. Tyto jsou spolu se změnou finančních prostředků na bankovních účtech součástí tzv. financování.

V rozpočtu kraje je v roce 2025 počítáno s následujícími splátkami půjčených prostředků:

- Splátkou úvěru od Komerční banky, a.s. na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů (úvěrový rámec 1 mld. Kč) ve výši 70 mil. Kč (tabulka č. 1, řádek 40). Splátky jistiny tohoto úvěru se budou financovat ze zdrojů Fondu budoucnosti.
- Splátkou úvěru od České spořitelny, a.s. (úvěrový rámec 800 mil. Kč) ve výši 160 mil. Kč (tabulka č. 1, řádek 41). Splátky jistiny tohoto úvěru se budou financovat z vázaných finančních prostředků na bankovních účtech kraje z roku 2023.

Kromě běžných příjmů roku 2025 a čerpáním úvěrů počítá Karlovarský kraj v návrhu rozpočtu na rok 2025 i s použitím finančních prostředků z minulých let, a to finančních prostředků z Fondu budoucnosti a finančních prostředků zvláštních účtů ochrany životního prostředí a vodohospodářských havárií. Finanční prostředky v souhrnné výši 5 mil. Kč ze zvláštního účtu ochrany životního prostředí (jedná se o finanční prostředky z poplatků za znečištění ovzduší) se použijí na dotační program likvidace invazivních druhů rostlin v Karlovarském kraji (tab. č. 1, řádek 48) a na dotační program na podporu prevence proti suchu, zadržování vody v krajině a péči o zeleň (tab. č.1, řádek 47). Finanční prostředky zvláštního účtu vodohospodářských havárií ve výši 6 mil. Kč (tab. č.1, řádek 49) se použijí na částečné financování dotačního programu na realizaci drobných vodohospodářských ekologických akcí. S finančními prostředky Fondu budoucnosti se počítá na financování projektů EU (tab. č.1, řádek 42) a na splátky jistin úvěru čerpaného na projekty EU (tab. č.1, řádek 45). Finanční prostředky Fondu budoucnosti byly k datu 13.11.2024 ve výši 1,65 mld. Kč.

V roce 2025 je v rozpočtu kraje plánováno čerpání úvěrů na předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu do maximální souhrnné výše 1 114 635 tis. Kč (tabulka č. 1, řádek 43 a 44). Skutečné čerpání těchto úvěrů však bude záviset na aktuálních potřebách financování projektů a na zdrojích Fondu budoucnosti, a to i s přihlédnutím k obdržetým dotacím ex-post za projekty, které se do Fondu budoucnosti vracejí. Níže je uveden přehled smluvně zajištěných úvěrů Karlovarského kraje, které lze v roce 2025 čerpat:

- a) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 1 mld. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč dle usnesení č. ZKK 333/09/21 ze dne 13.9.2021) od Komerční banky, a.s. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.
- b) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 625 mil. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč dle usnesení č. ZKK 333/09/21 ze dne 13.9.2021) od Československé obchodní banky, a.s. U tohoto úvěru bylo dosud vyčerpáno 200 mil. Kč
- c) Kontokorentní úvěr na financování projektů a investičních akcí (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč dle usnesení č. ZKK 333/09/21 ze dne 13.9.2021) od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Jedná se o krátkodobé revolvingové financování na dobu neurčitou s možností opakovaného čerpání úvěru do výše úvěrového rámce 875 mil. Kč. Zastupitelstvo Karlovarského kraje dne 15.1.2024 usnesením

č. ZK 12/01/24 schválilo navýšení úvěrového rámce tohoto úvěru na 1 195 mil. Kč. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.

Kompletní přehled financování obsahuje tabulka č. 1 (řádky 40 až 51).

7. Saldo rozpočtu

Rozdíl mezi rozpočtovými příjmy a výdaji představuje saldo rozpočtu, které může být buď vyrovnané, schodkové (výdaje jsou vyšší než příjmy) nebo přebytkové (příjmy jsou vyšší než výdaje).

Z hlediska krytí rozpočtu jednotlivými zdroji, lze příjmy a výdaje návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 rozdělit do dvou okruhů.

Prvním okruhem jsou veškeré příjmy a výdaje Karlovarského kraje bez projektů spolufinancovaných z EU a ze státního rozpočtu (dotační tituly). Saldo tohoto okruhu rozpočtu je přebytkové ve výši +228 657 tis. Kč (tab. č. 1, řádek 36). Protože neprojektové saldo rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 je přebytkové, je v návrhu rozpočtu kraje počítáno s přidělem finančních prostředků ve výši 200 mil. Kč do Fondu budoucnosti (tab. č. 1, řádek 50).

Druhý okruh tvoří financování projektů spolufinancovaných z EU a ze státního rozpočtu (dotační tituly). Projekty spolufinancované z EU nebo státního rozpočtu jsou financovány z finančních prostředků Fondu budoucnosti (zdroje z minulých let) nebo ze zasmluvněných úvěrů určených na předfinancování a spolufinancování projektů. Do Fondu budoucnosti se v průběhu roku také převádí dotace obdržené ex-post za projekty předfinancované z Fondu budoucnosti. Saldo rozpočtu projektů spolufinancovaných z EU a SR je z důvodu předfinancování a spolufinancování projektů plánováno schodkové ve výši - 1 944 635 tis. Kč (tab. č. 1, řádek 37).

Celkové saldo schvalovaného rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 je, v důsledku schodkového salda rozpočtu projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu, schodkové v souhrnné výši -1 715 978 tis. Kč (tab. č. 1, řádek 38). Jak již bylo výše uvedeno, celý schodek rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 vzniká výlučně z titulu financování projektů spolufinancovaných z EU a ze státního rozpočtu a toto schodkové saldo bude kryto finančními prostředky Fondu budoucnosti a smluvně zajištěnými úvěry.

8. Kompetence ke změnám rozpočtu

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 bude předložen Zastupitelstvu Karlovarského kraje ke schválení, a to v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet výdajů Karlovarského kraje schvaluje Zastupitelstvo Karlovarského kraje pro jednotlivé kapitoly (odborné), a to v členění na běžné a kapitálové výdaje.

Po schválení rozpočtu Zastupitelstvem Karlovarského kraje bude Odborem finančním Krajského úřadu Karlovarského kraje v co nejkratší době proveden rozpis rozpočtu podle podrobné rozpočtové skladby. Odbor finanční Krajského úřadu Karlovarského kraje rovněž

zajistí písemné sdělení závazných ukazatelů schváleného rozpočtu Karlovarského kraje zřízeným příspěvkovým organizacím, které jsou povinny se jimi řídit. Odbor školství, mládeže a tělovýchovy v přenesené působnosti v souladu se zásadami stanovenými Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy podle § 170 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, ve znění pozdějších předpisů, a Směrnicí MŠMT č. j. MSMT-32965/2019 ze dne 18.12.2019, o závazných zásadách pro rozpisy a návrhy rozpisů finančních prostředků státního rozpočtu krajskými úřady a obecními úřady obcí s rozšířenou působností, provádí rozpis rozpočtu na přímé výdaje v regionálním školství přidělované podle §160 až 161c školského zákona. Odbor školství, mládeže a tělovýchovy v přenesené působnosti poskytuje školám a školským zařízením zřizovaným soukromými subjekty prostředky z rozpočtu MŠMT podle § 160 odst. 4 zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, ve znění pozdějších předpisů. Na základě smluvních vztahů jsou prostředky vypláceny podle zákona č. 306/1999 Sb., o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, ve znění pozdějších předpisů.

Zastupitelstvo Karlovarského kraje v rámci schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2025 schvaluje rovněž zmocnění Rady Karlovarského kraje ke schvalování rozpočtových opatření. Změny schváleného rozpočtu budou prováděny takto:

8.1. Změny rozpisu rozpočtu v rámci kapitoly (odboru) u běžných či kapitálových výdajů

Změny rozpisu rozpočtu, tj. přesuny mezi položkami výdajů v rámci jedné kapitoly a zároveň v rámci běžných či kapitálových výdajů jsou v kompetenci příkazců operací příslušných kapitol (pověření vedoucí odborů, popř. vedoucí oddělení) a budou prováděny finančním odborem technicky. Jedná se o změny rozpisu rozpočtu, kdy nedojde ke změně závazných ukazatelů, tj. nedojde ke snížení či zvýšení celkových výdajů v rámci kapitoly ani k přesunu rozpočtových prostředků mezi běžnými a kapitálovými výdaji. **Nejedná se o rozpočtové opatření ve smyslu ustanovení § 16 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů**, ve znění pozdějších předpisů.

8.2. Změny rozpočtu v rámci kapitoly (odboru) mezi běžnými a kapitálovými výdaji

Změny v rámci rozpočtu jedné kapitoly (odboru) mezi běžnými a kapitálovými výdaji budou prováděny rozpočtovými opatřeními, ke kterým Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, Radu Karlovarského kraje, a to do částky nepřevyšující v jednotlivých případech 5 mil. Kč.

8.3. Změny rozpočtu mezi kapitolami (odbory)

Změny rozpočtu mezi jednotlivými kapitolami (odbory) rozpočtu a mezi kapitolami a financováním budou prováděny rozpočtovými opatřeními, ke kterým Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to do částky nepřevyšující v jednotlivých případech 5 mil. Kč (v případě, že se nejedná o změny rozpočtu dle bodu 8.4., 8.5., 8.6., 8.7. a 8.8.).

8.4. Změny rozpočtu mezi kapitolami (odbory) a mezi kapitálovými a běžnými výdaji v souvislosti s financováním projektů spolufinancovaných z EU a ze státního rozpočtu, včetně úhrady případných sankcí projektů, v případě, že nedojde ke zvýšení souhrnného rámce rozpočtových výdajů těchto projektů financovaných ze zdrojů Fondu budoucnosti a úvěrů, nad rámec schváleného rozpočtu kraje

Změny rozpočtu mezi jednotlivými kapitolami (odbornými) a mezi kapitálovými a běžnými výdaji rozpočtu projektů EU a státního rozpočtu, např. z důvodu změny administrace projektu nebo přesunu finančních prostředků na úhradu mzdových, cestovních a dalších výdajů, které souvisejí s realizací projektů spolufinancovaných z fondů EU, akcí kraje spolufinancovaných ze státního rozpočtu (dotačních titulů), které mají stejný režim financování jako projekty EU a výdajů na úhradu očekávaných sankcí projektů, pokud nedojde ke zvýšení celkových výdajů rozpočtu, budou prováděny rozpočtovými opatřeními, ke kterým Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to **i pro rozpočtová opatření převyšující v jednotlivých případech částku 5 mil. Kč.** Důvodem je zvýšení operativnosti při provádění úhrad výdajů při realizaci jednotlivých projektů, popř. sankcí.

8.5. Rozpočtová opatření na zapojování obdržených finančních prostředků z jiných veřejných rozpočtů a vratek těchto finančních prostředků

Změny rozpočtu z důvodu zapojování přijatých účelových finančních prostředků z jiných veřejných rozpočtů (státního rozpočtu, státních fondů, Národního fondu, obcí, dobrovolných svazků obcí, krajů a ze zahraničí) do rozpočtu Karlovarského kraje, případně též zapojení výdajů z titulu vratek těchto účelově určených finančních prostředků, bude prováděno rozpočtovými opatřeními, ke kterým Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to **i pro rozpočtová opatření převyšující v jednotlivých případech částku 5 mil. Kč.**

Toto zmocnění se vztahuje rovněž na zapojování nevyčerpaných zůstatků těchto účelově vázaných finančních prostředků z jiných veřejných rozpočtů k datu 31. prosince do rozpočtu výdajů Karlovarského kraje následujícího kalendářního roku v souladu s účelem poskytnutí těchto finančních prostředků.

8.6. Rozpočtová opatření na zapojení finančních prostředků schválených Radou Karlovarského kraje pro zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje, změny závazných ukazatelů ke zřízeným příspěvkovým organizacím Karlovarského kraje

Změny rozpočtu, jimiž se mění závazné ukazatele rozpočtu (závazné finanční vztahy rozpočtu Karlovarského kraje) vůči zřízeným příspěvkovým organizacím, včetně zapojení finančních prostředků schválených Radou Karlovarského kraje pro zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje, budou prováděny rozpočtovými opatřeními, ke kterým Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to **i pro rozpočtová opatření převyšující v jednotlivých případech částku 5 mil. Kč.**

8.7. Rozpočtová opatření na zapojení finančních prostředků k alokacím, o nichž již Zastupitelstvo Karlovarského kraje věcně rozhodlo

Jedná se o provádění rozpočtových opatření na zapojení finančních prostředků k alokacím, o nichž již Zastupitelstvo Karlovarského kraje věcně rozhodlo. Například pokud Zastupitelstvo Karlovarského kraje při schvalování závěrečného účtu kraje rozhodlo o konkrétní alokaci finančních prostředků z výsledku hospodaření kraje předchozího kalendářního roku. Dále když zastupitelstvo kraje rozhodlo v souladu s ustanovením § 36 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, o poskytnutí dotace, finančního daru či návratné finanční výpomoci. S tím související

rozpočtové opatření na změny rozpočtu u zapojení finančních prostředků, o nichž již Zastupitelstvo Karlovarského kraje věcně rozhodlo, zmocňuje Zastupitelstvo Karlovarského kraje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to **i pro rozpočtová opatření rozpočtu převyšující v jednotlivých případech částku 5 mil. Kč.**

8.8. Rozpočtová opatření k jednorázovému zapojení daně z příjmu právnických osob, u které je poplatníkem Karlovarský kraj

Jedná se pouze o technickou operaci, kdy příjemcem daně z příjmu právnických osob hrazené kraji je dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, vždy příslušný kraj, který by tuto daň měl hradit. Předmětnou daň proto Karlovarský kraj fakticky příslušnému finančnímu úřadu nehradí, pouze ji účetně zúčtovává. Tato operace neovlivňuje saldo rozpočtu kraje, protože ve stejné výši jako výdaj je příjem této daně do rozpočtu kraje. K provedení tohoto rozpočtového opatření Zastupitelstvo Karlovarského kraje zmocňuje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje a to **i pro rozpočtová opatření rozpočtu převyšující v jednotlivých případech částku 5 mil. Kč.**

8.9. Rozpočtová opatření na splátky kontokorentního úvěru s možností jejich opakovaného čerpání

Ke schvalování rozpočtových opatření na změny rozpočtu v případě splátek kontokorentního úvěru s možností jejich opakovaného čerpání, zmocňuje Zastupitelstvo Karlovarského kraje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to **i pro rozpočtová opatření rozpočtu převyšující v jednotlivých případech částku 5 mil. Kč.**

Toto zmocnění umožní větší operativnost při správě dlužné jistiny kontokorentního úvěru (úvěr, který umožňuje opakované přečerpání běžného účtu) v návaznosti na obdržené dotace ex-post u projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu a v návaznosti na potřeby financování těchto projektů a stav Fondu budoucnosti, s cílem minimalizovat úroky z úvěru. Karlovarský kraj má kontokorentní úvěru u UniCredit bank, a.s., určený na financování projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu.

8.10. Rozpočtová opatření ke změně mezi rozpočtovými položkami financování na čerpání úvěru a čerpání kontokorentního úvěru, v případě, že nedojde ke zvýšení celkového objemu čerpání těchto úvěrů

Ke schvalování rozpočtových opatření ke změně mezi rozpočtovými položkami financování na čerpání úvěrů a čerpání kontokorentního úvěru, v případě, že nedojde ke zvýšení objemu čerpání těchto úvěrů, zmocňuje Zastupitelstvo Karlovarského kraje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. a) Radu Karlovarského kraje, a to **i pro rozpočtová opatření rozpočtu převyšující v jednotlivých případech částku 5 mil. Kč.**

V rámci schváleného rozpočtu Karlovarského kraje se počítá s financováním projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu rovněž z úvěrů, přičemž má smluvně zajištěny dva úvěry a jeden kontokorentní úvěr (úvěr, který umožňuje opakované přečerpání běžného účtu). Rozpočtově se čerpání standardního úvěru vykazuje na jinou rozpočtovou položku financování (položka 8223 - Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky) než čerpání kontokorentního úvěru (položka 8905 – Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny). Tímto zmocněním se operativně zjednoduší případy změny financování mezi těmito dvěma typy úvěrů, např. když bude v průběhu roku výhodnější více čerpat ze standardních úvěrů a méně z kontokorentního úvěru nebo naopak, ale pouze za podmínky, že

nedojde k většímu čerpání celkového objemu úvěrů. Nedojde tedy ke zvýšení čerpání úvěrů nad rámec schváleného rozpočtu kraje.