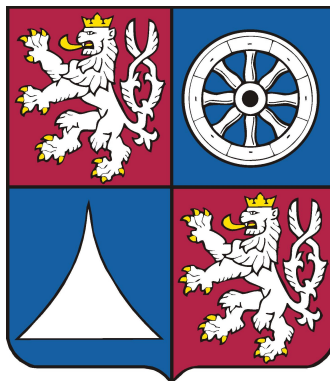


LIBERECKÝ KRAJ



ZÁVĚREČNÝ ÚČET 2010



červen 2011

Závěrečný účet Libereckého kraje za rok 2010

Obsah

I. Rozpočtový proces	
1. Příprava rozpočtu kraje 2010	str. 2
2. Schválený rozpočet kraje 2010	str. 2
3. Rozpis rozpočtu kraje 2010	str. 3
4. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2010	str. 3
5. Upravený rozpočet kraje 2010	str. 4
II. Rozpočtové hospodaření kraje v roce 2010	
1. Průběh rozpočtového hospodaření 2010	str. 5
2. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu kraje za rok 2010	str. 7
3. Vynaložené finanční prostředky z rozpočtu kraje	str. 8
4. Organizační rozpočtové jednotky	str. 9
5. Kapitoly rozpočtu a závazky kraje 2010	str. 10
6. Úvěrové a obdobné závazky a poskytnuté půjčky	str. 22
7. Organizační složky kraje	str. 29
8. Příspěvkové organizace zřízené krajem	str. 29
9. Nadace a nadační fondy založené krajem (kom. k povodním)	str. 35
10. Obchodní společnosti založené krajem	str. 36
11. Zájmová sdružení právnických osob	str. 36
III. Dotační vztahy 2010 a jejich vypořádání	
1. Dotace a příspěvky do rozpočtu kraje 2010	str. 36
2. Dotace a příspěvky podle přílohy č. 5 zákona č. 475/2008 Sb.	str. 36
3. Příspěvky z rozpočtů obcí	str. 36
4. Dotace a příspěvky poskytované kapitolami státního rozpočtu	str. 37
5. Dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli	str. 37
6. Dotace čerpané prostřednictvím ISPROFIN	str. 38
7. Finanční vypořádání dotací a příspěvků za rok 2010	str. 39
IV. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2010	
1. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2010	str. 38
V. Kontrola rozpočtového hospodaření kraje v roce 2010	
1. Průběžná kontrola hospodaření kraje	str. 38
2. Přezkoumání hospodaření kraje	str. 39
3. Rating kraj	str. 40
4. Liberecký kraj – plátce DPH	str. 41
5. Inventarizace majetku a závazků kraje	str. 41
VI. Rozpočet kraje 2010 a rozpočtový výhled kraje	
1. Rozpočet kraje 2010 a rozpočtový výhled kraje	str. 44
VII. Dotační vztahy – transfery do rozpočtů obcí 2010	
1. Souhrnný vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí 2010	str. 44
2. Účelové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2010	str. 44
3. Systémové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2010	str. 45
VIII. Přílohy závěrečného účtu 2010	
1. Tabulková část závěrečného účtu 2010	
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2010	
3. Analýza ratingového hodnocení kraje	
4. Finanční výkaz Fin 2-12M k 31.12.2010	
5. Výkazy účetní závěrky Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha k 31.12.2010	

Závěrečný účet Libereckého kraje za rok 2010

I. Rozpočtový proces

1. Příprava rozpočtu kraje 2010

Práce na přípravě návrhu rozpočtu kraje na rok 2010 byly zahájeny ve druhé polovině roku 2009 v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které tvoří rámec procesu přípravy rozpočtů územně samosprávných celků a v návaznosti na postup prací souvisejících s postupem zpracování návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2010 na úrovni ministerstva financí a vlády ČR. K dispozici byl zpracovateli rozpočtový výhled kraje na období let 2009 – 2013, operativní údaje o průběhu plnění rozpočtu kraje v roce 2009 a podklady zpracované jednotlivými resorty kraje.

Zásady pro přípravu rozpočtu kraje na rok 2010, kterými byl mj. stanoven finanční rámec příjmů a finančních zdrojů rozpočtu kraje na rok 2010 ve výši 2 053 480 tis.Kč a věcný a časový harmonogram přípravy rozpočtu kraje 2010, byly odsouhlaseny usnesením rady kraje č. 887/09/RK ze dne 4.8.2009 a schváleny usnesením zastupitelstva kraje č. 230/09/ZK.

Usnesením č. 1387 ze dne 25.9.2009 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR návrh zákona o novele zákonů, kterým mj. došlo ke změně zákona č. 245/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Podle této novely došlo od roku 2010 k navýšení snížené sazby DPH z 9% na 10% a základní sazby DPH z 19% na 20% s předpokládaným pozitivním dopadem na objem inkasa výběru této daně v roce 2010 na úrovni státního rozpočtu tak rozpočtů územních samospráv. Usnesením č. 1232 ze dne 29.9.2009 schválila vláda ČR návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2010 včetně přílohy č. 5, kterou byla navrhována výše finančního příspěvku státního rozpočtu na výkon státní správy do rozpočtů krajů na rok 2010.

Na základě výše uvedených dokumentů přehodnotila rada kraje odhadované zdroje kraje na rok 2010 a svým usnesením č. 1284/09/RK ze dne 9.10.2009 upravila předpokládaný objem dosažitelných příjmů kraje pro rok 2010 na výši 2 127 450 tis.Kč. Současně rada kraje stanovila limity výdajů rozpočtových kapitol a resortů kraje na rok 2010, které se staly výchozím zadáním pro resorty ke zpracování návrhů resortních rozpočtů na rok 2010.

2. Schválený rozpočet kraje 2010

V návaznosti na Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR schválené 1. čtení návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2010 a dodatečné zahrnutí termínované splátky půjčených prostředků Krajské správě silnic Libereckého kraje na předfinancování projektu realizovaného v Cíli 3 Česko – Polsko v objemu 16 500 tis.Kč byla upravena zdrojová část pracovního znění rozpočtu kraje 2010 na objem 2 143 950 tis.Kč. Z podkladů předložených jednotlivými resorty byla dopracována dostupným finančním zdrojům odpovídající výdajová část rozpočtu 2010 a kompletní návrh rozpočtu kraje na rok 2010 byl předložen k projednání radě kraje, která ho svým usnesením č. 1488/09/RK dne 30.11.2009 odsouhlasila. Následně byl návrh rozpočtu kraje na rok 2010 obvyklým způsobem zveřejněn na úřední desce kraje a zpřístupněn na webových stránkách kraje.

Návrh rozpočtu kraje na rok 2010 byl usnesením č. 390/09/ZK ze dne 15.12.2009 zastupitelstvem kraje schválen jako rozpočet vyrovnaný s úhrnem příjmů a výdajů ve výši 2 143 950 tis.Kč včetně aktuálních pravidel pro používání rozpočtových prostředků z rozpočtu kraje v roce 2010, která jsou aplikací obecně platných rozpočtových pravidel upravených zákony č. 250/2000 Sb. a 218/2000 Sb. v konkrétních podmínkách rozpočtového hospodaření kraje v daném roce.

Jako součást rozpočtu kraje 2010 byl rovněž předložen přehled transferů finančních prostředků státního rozpočtu 2010 do rozpočtů měst a obcí Libereckého kraje v souladu s přílohou č. 6 zákona č. 487/2009 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2010.

Úhrnná bilance příjmů a výdajů schváleného rozpočtu kraje 2010

u k a z a t e l	tis.Kč
Příjmy rozpočtu kraje celkem	2 143 950
z toho daňové	1 975 330
nedaňové	75 820
příspěvky a dotace z jiných rozpočtů	92 800
Výdaje rozpočtu kraje celkem	2 143 950

3. Rozpis rozpočtu kraje 2010

V souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech rozpočtů územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, byl neprodleně po schválení rozpočtu kraje na rok 2010, proveden jeho rozpis, který obsahoval dílčí rozpočty jednotlivých resortů kraje dle působností, finanční vztahy rozpočtu kraje k jím zřízeným příspěvkovým organizacím, kapitálové výdaje kraje včetně rozpočtované rezervy a výdaje peněžních fondů kraje v rozsahu závazných, specifických, dílčích a rozpisových ukazatelů podle položek platné rozpočtové skladby dané vyhláškou ministerstva financí č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Rozpis rozpočtu kraje 2010 byl schválen usnesením rady kraje č. 188/10/RK ze dne 16.2.2010.

4. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2010

Schválený rozpočet kraje na rok 2010 vytvořil předpoklady kraji zabezpečit financování základních okruhů neinvestičních i investičních výdajů spojených s jeho samostatnými i přenesenými působnostmi vymezených obecně závaznými právními předpisy, výdajů vyplývajících ze zřizovatelských funkcí ke krajem zřizovaným příspěvkovým organizacím a krajem zřízeným peněžním fondům v roce 2010.

Následně, v průběhu celého rozpočtového období roku 2010, docházelo, na základě přijatých rozpočtových opatření ústředních orgánů státní správy, státního rozpočtu, státních fondů příp. dalších subjektů poskytujících finanční prostředky ve prospěch rozpočtu kraje a současně i v důsledku organizačních, metodických a věcných vlivů promítajících se do návrhů na změny a úpravy rozpočtu kraje v průběhu roku 2010, ke změnám a úpravám schváleného rozpočtu kraje 2010. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2010 byly prováděny v souvislosti:

a) se změnou potřeb ve výdajové části rozpočtu kraje, přesuny finančních prostředků mezi jednotlivými výdaji, skupinami výdajů, ukazateli kapitol a kapitolami schváleného rozpočtu, tj. rozpočtová opatření, která neměnila celkový objem rozpočtu kraje na rok 2010,

b) s opatřeními ústředních orgánů státní správy, státního rozpočtu a státních fondů, příp. rozhodnutími dalších poskytovatelů dotací a finančních prostředků do rozpočtu kraje včetně opatření orgánů kraje v průběhu roku 2010 ve svých důsledcích přinášející změny celkového objemu schváleného rozpočtu kraje na rok 2010.

Veškeré změny rozpočtu kraje 2010 a jeho úpravy byly, v souladu s ustanovením § 16, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a pravidel pro používání rozpočtu kraje na rok 2010, projednávány radou resp. zastupitelstvem kraje. Dopady přijatých a schválených rozpočtových opatření, jejich promítnutí do upraveného rozpočtu kraje 2010 jsou uvedeny v tabulce č. 7 (změny a úpravy příjmové části schváleného rozpočtu kraje 2010) a tabulce č. 8 (změny a úpravy výdajové části rozpočtu kraje 2010) Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

5. Upravený rozpočet kraje 2010

Upravený rozpočet kraje 2010, ve kterém bylo promítnuto celkem 290 přijatých a schválených změn rozpočtu resp. rozpočtových opatření, vykazoval ve svých závazných ukazatelích následující objemy:

Úhrnná bilance příjmů a výdajů upraveného rozpočtu kraje 2010 (po konsolidaci)

u k a z a t e l	tis.Kč
Příjmy a finanční zdroje rozpočtu kraje celkem	7 395 467,93
z toho daňové	1 979 913,60
nedaňové	209 567,86
kapitálové	4 575,13
příspěvky a dotace z jiných rozpočtů	4 825 372,32
financování	376 039,02
Výdaje rozpočtu kraje celkem	7 395 467,93
z toho běžné	6 244 751,44
kapitálové	1 150 716,49

Konečný stav upraveného rozpočtu kraje 2010 je uveden v tabulkové části Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

II. Rozpočtové hospodaření kraje v roce 2010

1. Průběh rozpočtového hospodaření 2010

Rozpočtové období roku 2010 zahajoval Liberecký kraj se zastupitelstvem kraje schváleným rozpočtem, který předpokládal inkaso daňových příjmů krajem ve výši 1 975 330 tis.Kč (index 2010/2009 = 83,98), tvorbou nedaňových příjmů v objemu 75 820 tis.Kč (index = 126,11) a přijetí dotací ze státního rozpočtu a jiných rozpočtů ve výši 92 800 tis.Kč (index = 99,61).

Objem výdajů byl schválen ve výši 2 143 950 tis.Kč (index = 85,61), z toho 1 850 652,61 tis.Kč na běžné výdaje kraje (index = 91,60) a 293 297,39 tis.Kč na kapitálové výdaje (index = 60,62). Rozpočet na rok 2010 byl sestavován a schválen jako rozpočet vyrovnaný s očekávanými příjmy a předpokládanými výdaji ve výši 2 143 950 tis.Kč.

Dotací ze státního rozpočtu ve výši 68 800 tis.Kč (index = 99,48) byly kryty výdaje krajského úřadu spojené s přeneseným výkonem státní správy. Příspěvkem z rozpočtů obcí ve výši 24 000 tis.Kč (index = 100) byly částečně kryty výdaje související s úhradou dopravní obslužnosti v kraji.

Z vlastních příjmů kraj pokryl na úrovni schváleného rozpočtu kraje 2010 i výdaje krajem zřízených peněžních fondů, a to sociální fond ve výši 3 300,00 tis.Kč (index = 97,23), fond ochrany vod ve výši 18 000 tis.Kč (index = 100,00), fond požární ochrany ve výši 2 000 tis.Kč (index = 13,33), lesnický fond ve výši 5 000 tis.Kč (index = 83,33), grantový fond ve výši 20 000 tis.Kč (index = 47,79) a fond kulturního dědictví ve výši 5 000 tis.Kč (index = 66,67). Zejména prostřednictvím peněžních fondů se tak rozpočet kraje prostřednictvím své dotační politiky podílel na neinvestičním i investičním rozvoji území kraje.

Celková výše objemu poskytovaných příspěvků na provoz krajem zřízených příspěvkových organizací v resortech školství, sociální péče, dopravy, kultury, životního prostředí a zdravotnictví představovala v roce 2010 objem 899 738,63 tis.Kč (index = 101,38), na zajištění dopravní obslužnosti byl vyčleněn objem 484 386,87 tis. Kč (index = 103,61) bez zahrnutí příspěvku státu na úhrady ztráty dopravců z provozu veřejné osobní drážní dopravy ve výši 85 462 tis. Kč a dotace na úhradu čekací doby mezi spoji veřejné linkové autobusové dopravy ve výši 8 285,28 tis.Kč.

Přímé kapitálové výdaje dosáhly úrovně 201 469,08 tis.Kč (index = 102,35) a zajištění přímého spolufinancování, včetně nezpůsobitelných výdajů projektů spolufinancovaných Evropskou unií dosáhly objemu 111 823 tis.Kč. Činnost zastupitelstva, krajského úřadu včetně výkonů vlastních působností kraje bylo kryto finančními prostředky ve výši 552 358 tis.Kč. Mezi výkony vlastní působnosti patří např. výdaje na zajištění zimního olympijského festivalu mládeže v roce 2011 – EYOWF (26 790 tis.Kč), uhrazené úroky za úvěr na financování revitalizace silnic II. a III. třídy na území Libereckého kraje (17 888 tis.Kč), výdaje spojené s integrovaným dopravním systémem (9 887 tis.Kč), úhrada náhrady škody na zdraví po Krajské nemocnici Liberec p.o. (14 889 tis.Kč), splátka jistiny úvěru za stravovací centrum v Nemocnici Liberec (19 392 tis.Kč) a úroky za stravovací centrum v Nemocnici Liberec (2 878 tis.Kč), výdaje na regulační poplatky ve zdravotnictví (16 389 tis.Kč), výdaje na ošetření podnapilých osob (5 000 tis.Kč) nebo finanční vypořádání dotací ze státního rozpočtu (24 107 tis.Kč).

U ostatních příjmů kraje, tzn. nedaňových, kapitálových a přijatých dotací, probíhaly úpravy rozpočtu tak, aby odpovídaly probíhajícím finančním tokům mezi rozpočty různých úrovní, dotační politice kraje i operativním změnám vnitřní věcné struktury výdajů kraje. Na úrovni zastupitelstva a rady kraje bylo z těchto důvodů operativně projednáno a schváleno celkem 290 změn a úprav rozpočtu kraje roku 2010.

Objem poskytnutých dotací do rozpočtu kraje 2010 výrazně ovlivnily zejména dotace poskytované Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy na financování škol a školských zařízení zřizovaných kraji, obcemi nebo svazky obcí, resp. dotace na financování soukromých škol v regionu, které činily 3 330 208 tis.Kč. Výši přijatých dotací v roce 2010 také ovlivnily mimořádné účelové dotace ve výši 226 208 tis.Kč získané od Ministerstva financí na úhradu záchranných a likvidačních prací, které souvisely se srpnovými povodněmi roku 2010 na území Libereckého kraje, které byly následně poskytnuty zasaženým obcím a Krajské správě silnic LK, p.o. na základě prokázaných výdajů na záchranné a likvidační práce. Dotace poskytované státním rozpočtem prostřednictvím ostatních ústředních orgánů státní správy mj. ministerstvem dopravy, ministerstvy práce a sociálních věcí, životního prostředí, zemědělství, kultury a financí, dotace obdržené od Regionální rady regionu soudržnosti NUTS II. Severovýchod a ostatních řídicích orgánů v souvislosti s platbami za předfinancování výdajů z rozpočtu kraje projektů spolufinancovaných z fondů EU nebo poskytnutých na předfinancování těchto projektů, a příspěvky z rozpočtů obcí v působnosti kraje, představovaly v roce 2010 dotační zdroje v úhrnné výši 1 142 388 tis.Kč, z toho přijaté zálohové platby na realizaci dopravních staveb spolufinancovaných z Regionálního operačního programu v rámci 19. kola výzvy činily 422 603 tis.Kč.

Celkový objem výdajů kraje za rok 2010 dosáhl objemu 6 411 716 tis. Kč, z nichž největší podíl ve výši 2 113 923 tis.Kč představovaly neinvestiční transfery základním, mateřským školám a jiným neziskovým organizacím (včetně zahrnutí dotací státu na financování základních a mateřských škol), neinvestiční příspěvky krajem zřízeným příspěvkovým organizacím (včetně započtení dotací státu na financování těchto organizací) v úhrnném objemu 2 077 801 tis.Kč. Objem výdajů na dopravní obslužnost v kraji dosáhl objemu 578 134 tis.Kč.

Celkový objem příjmů rozpočtu kraje v roce 2010 dosáhl úrovně 7 229 189 tis.Kč. Saldo mezi dosaženými příjmy kraje a realizovanými výdaji představuje částku 817 473 tis.Kč, které je tvořeno resp. kryto změnou finančních prostředků na bankovních účtech kraje a úhradou půjčených prostředků Státnímu fondu dopravní infrastruktury. K 31.12.2010 činil objem zůstatků na základních běžných účtech kraje 1 122 038 tis.Kč a na běžných účtech peněžních fondů kraje 71 478 tis.Kč.

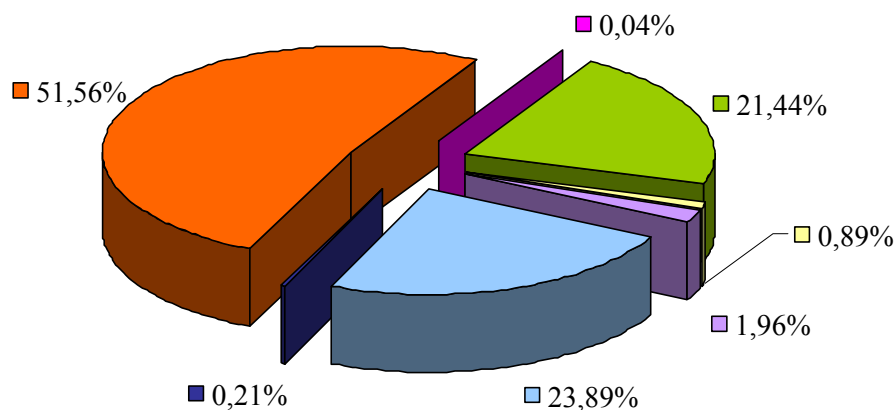
Další informace a rozborů jsou uvedeny v dále uvedené tabulce „Bilance příjmů a výdajů rozpočtu Libereckého kraje za rok 2010“ a grafu „Podíl jednotlivých sdílených daní na celkových daňových příjmech Libereckého kraje v roce 2010“.

2. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu Libereckého kraje za rok 2010

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění (%)
Daňové příjmy	1 975 330	1 979 914	2 168 781	109,54%
Nedaňové příjmy	75 820	209 568	227 247	108,44%
Kapitálové příjmy	0	4 575	5 189	113,42%
Přijaté dotace	92 800	4 825 372	4 827 972	100,05%
Příjmy celkem po konsolidaci	2 143 950	7 019 429	7 229 189	102,99%
Běžné výdaje	1 850 653	6 244 751	5 871 757	94,03%
Kapitálové výdaje	293 297	1 150 717	539 959	46,92%
Výdaje celkem po konsolidaci	2 143 950	7 395 468	6 411 716	86,70%
Saldo příjmů a výdajů	0	-376 039	817 473	x

Podíl jednotlivých sdílených daní a poplatků na celkových skutečných daňových příjmech Libereckého kraje v roce 2010



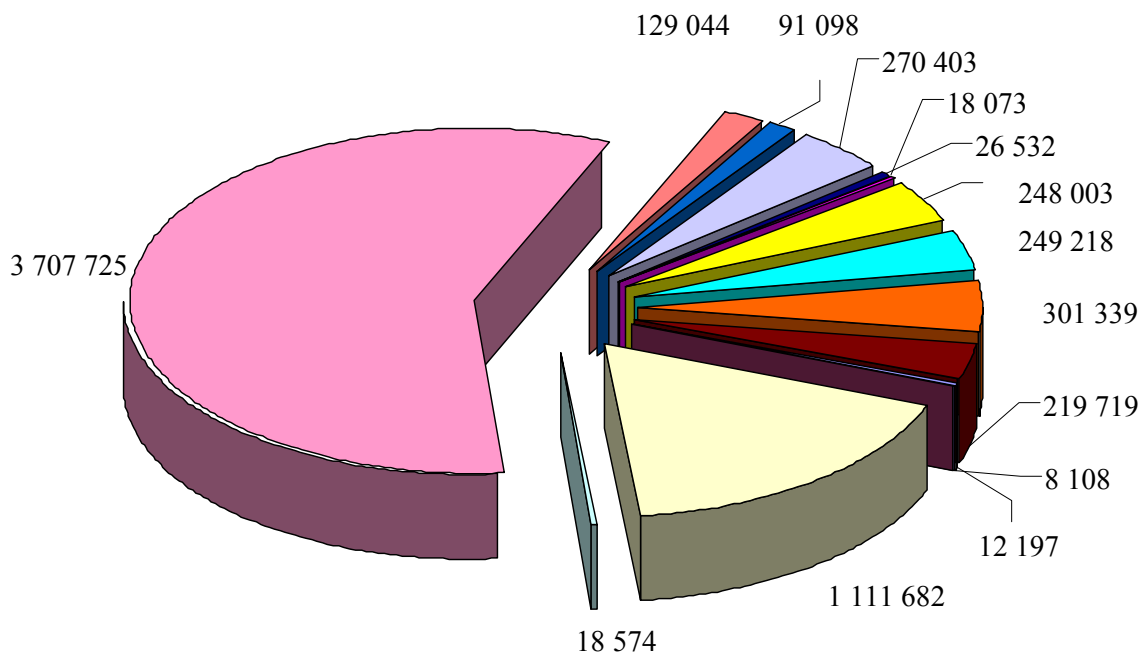
- Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti
- Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti
- Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů
- Daň z příjmů právnických osob
- Daň z příjmů právnických osob za kraje
- Daň z přidané hodnoty
- Správní a obdobné poplatky

3. Vynaložené finanční prostředky z rozpočtu kraje k 31. 12. 2010 dle jejich využití

v tis. Kč

Využití vynaložených prostředků	Výše výdajů
Neinvestiční transfery základním školám, mateřským školám a jiným neziskovým organizacím	2 113 923
Neinvestiční příspěvky (dotace) krajem zřízeným příspěvkovým organizacím	2 077 801
Výdaje na dopravní územní obslužnost	578 134
Neinvestiční transfery obcím	277 819
Investice do budov a staveb ve vlastnictví kraje - majetek ve správě přísp.organizací kraje	255 122
Neinvestiční transfery (dotace) nefinančním podnikatel. subjektům - právnickým osobám (zejména státní dotace soukromým základním a středním školám)	176 299
Nákup ostatních služeb	156 150
Investiční transfery (dotace) krajem zřízeným příspěvkovým organizacím	147 272
Investiční transfery obcím	55 660
Neinvestiční transfery (dotace) obecně prospěšným společnostem	45 095
Investiční transfery (dotace) nefinančním podnikatel. subjekt. - právnickým osobám	43 419
Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	35 781
Finanční vypořádání - vratky z transferů poskytnutých za minulá období	27 680
Neinvestiční transfery občanským sdružením	26 801
Úroky vlastní	17 886
Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady (část)	15 477
Ostatní výdaje	361 397
CELKEM vynaložené finanční prostředky dle účelu	6 411 716

Struktura výdajů dle odvětví k 31.12.2010 (v tis. Kč)



- Zemědělství a lesní hospodářství
- Průmysl, stavebnictví, obchod a služby
- Doprava
- Vodní hospodářství
- Vzdělávání (střední a základní školství)
- Kultura a ochrana památek
- Tělovýchova a zájmová činnost
- Zdravotnictví
- Bydlení, komunální služby a územní rozvoj
- Ochrana životního prostředí
- Sociální péče a pomoc a sociální zabezpečení
- Opatření pro krizové stavy, požární ochrana a integrovaný záchranný systém
- Věřejná správa a služby
- Ostatní jinde nezařazené

Přehled čerpání výdajů a jejich vztah k upravenému rozpočtu 2010 a rozklad čerpání výdajů jednotlivých kapitol rozpočtu kraje 2010 je uveden v tabulkách č. 19 a 20 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

4. Organizační rozpočtové jednotky

V rozpočtové struktuře kraje a jeho rozpočtovém hospodaření jsou správci rozpočtových prostředků rozpočtu kraje a současně příkazci peněžních operací jednotlivé odbory krajského úřadu (organizační rozpočtové jednotky, dále jen ORJ), zastoupené svými vedoucími a ve dvou případech svými odděleními, kterými jsou oddělení interního auditu a oddělení sekretariátu ředitele. V průběhu roku 2010 se podílelo na rozpočtovém procesu 15 ORJ,

kterým byly jednotlivými úpravami rozpočtu kraje 2010 stanoveny následující výdajové limity rozpočtovaných finančních prostředků pro rok 2010:

v tis. Kč			
ORJ	n á z e v o d b o r u	Výdaje upraveného rozpočtu	% podíl
01	Odbor kancelář hejtmána	281 839,02	3,81%
02	Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	207 925,43	2,81%
03	Ekonomický odbor	226 872,76	3,07%
04	Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	3 830 531,37	51,80%
05	Odbor sociálních věcí	198 615,23	2,69%
06	Odbor dopravy	1 567 629,46	21,20%
07	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu	114 669,06	1,55%
08	Odbor zemědělství a životního prostředí	104 028,37	1,41%
09	Odbor zdravotnictví	259 272,52	3,51%
10	Právní odbor	2 175,00	0,03%
11	Odbor územního plánování a stavební řádu	11 680,41	0,16%
12	Odbor informatiky	27 702,07	0,37%
13	Odbor správní	443,68	0,01%
14	Odbor investic a správy nemovitého majetku	316 639,35	4,28%
15	Odbor kancelář ředitele	245 444,22	3,32%
16	Odbor kontroly	0,00	x
17	Oddělení interního auditu	0,00	x
18	Oddělení sekretariátu ředitele	0,00	x
ORJ	Celkem	7 395 467,94	100,00

ORJ 16, 17 a 18 realizují své výdaje v rámci ORJ 15 – Odbor kanceláře ředitele. Čerpání rozpočtových prostředků z rozpočtu kraje jednotlivými ORJ v průběhu roku 2010 bylo realizováno v souladu se schváleným resp. upraveným rozpočtem kraje na rok 2010. Po celou dobu rozpočtového období 2010 byl objem výdajů kryt finančními zdroji v rozpočtu kraje.

5. Kapitoly rozpočtu kraje 2010

5.1. Kapitola 910 – Zastupitelstvo

Z kapitoly byly hrazeny osobní a věcné výdaje spojené s činností členů zastupitelstva kraje. V roce 2010 bylo dosaženo v této kapitole nezanedbatelných úspor mj. v položkách odměny členů zastupitelstva obcí a krajů a s nimi spojené náklady na povinné sociální a zdravotní pojištění, materiál, pohoštění a nákup ostatních služeb. Celková úspora dosažená v kapitole za rok 2010 činila 6 935,43 tis.Kč.

5.2. Kapitola 911 – Krajský úřad

Z kapitoly byly hrazeny osobní, věcné a provozní výdaje vycházející z činností krajského úřadu a z provozu budovy krajského úřadu. Osobní výdaje představují výdaje na platy a odměny zaměstnanců krajského úřadu a s nimi související úhrady zdravotního a sociálního

pojištění hrazené zaměstnavatelem. Věcné výdaje byly zaměřeny na standardní výdaje spojené s činnostmi úřadu a provozními náklady objektu kraje resp. budovy krajského úřadu.

Nedočerpání rozpočtované výše prostředků kapitoly bylo ovlivněno nižším čerpáním:

- a) osobních výdajů, včetně úhrad zdravotního a sociál. pojištění ve výši 1 797,73 tis.Kč,
- b) běžných věcných a provozních výdajů ve výši 2 803,29 tis.Kč, a to ve vybraných rozpisových ukazatelích rozpočtu, především v položkách nákup ostatních služeb, školení a vzdělávání, cestovného a nákup ostatního materiálu.

5.3. Kapitola 914 – Působnosti

Z kapitoly jsou hrazeny zejména neinvestiční výdaje resortů kraje resp. odborů krajského úřadu spojené s přenesenou a samostatnou působností kraje, pokud nejsou pro daný druh výdajů vytvořeny v rozpočtu kraje samostatné kapitoly. Dále jsou v této kapitole rozpočtovány a z kapitoly uvolňovány finanční prostředky určené na podporu neinvestičního rozvoje oblastí Libereckého kraje. Na nižším čerpání rozpočtované výše prostředků kapitoly 914 v úhrnné výši 18 320,45 tis.Kč se podílely jednotlivé odbory následovně:

ORJ	n á z e v o d b o r u	ú s p o r y v t i s . K č
01	Odbor kancelář hejtmána	1 515,06
02	Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	3 165,05
03	Ekonomický odbor	5 110,83
04	Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	297,65
05	Odbor sociálních věcí	1 357,29
06	Odbor dopravy	1 401,17
07	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu	238,73
08	Odbor životního prostředí a zemědělství	334,77
09	Odbor zdravotnictví	357,77
10	Právní odbor	919,24
11	Odbor územního plánování a stavebního řádu	1 645,13
12	Odbor informatiky	32,03
13	Správní odbor	161,95
14	Odbor investic a správy nemovitého majetku	1 783,78

Stručný popis vybraných aktivit resp. projektů, které se podílely na úsporách jednotlivých odborů v kapitole 914 – Působnosti je uveden v následující tabulce

v t i s . K č					
Výdaje dle ORJ	Název projektu / akce	SR 2010	UR 2010	čerpání 2010	úspora kapitoly / projektu
Působnosti CELKEM		659 046,60	1 055 200,33	1 036 879,88	18 320,45
odbor kancelář hejtmána celkem		14 180,00	247 178,05	245 662,99	1 515,06
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Asociace krajů ČR-členský příspěvek kraje	1 300,00	1 300,00	700,00	600,00
	Povodně 8/2010, ostatní správa v oblasti hosp.pro krizový stav	0,00	1 523,94	1 220,13	303,81
	ZZS LK-náklady na záchr.a likvidační práce-povodně 2010	0,00	203,44	0,00	203,44
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	1 107,24
ekonomický odbor celkem		10 000,00	37 499,46	32 388,64	5 110,83

z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	platby daní a finanční operace	8 400,00	9 633,77	7 536,61	2 097,16
	výdaje vypl.z převz.nebo nově vznikl.závazků kraje	0,00	2 154,00	0,00	2 154,00
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	4 251,16
	odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu celkem	63 600,00	47 675,33	47 377,68	297,65
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	EYOWF-Evropský zimní olymp.festival mládeže 2011	49 000,00	26 850,00	26 790,72	59,28
	metodická pomoc školám	350,00	529,30	485,63	43,67
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	102,95
	odbor sociálních věcí celkem	5 494,00	12 119,29	10 762,00	1 357,29
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Dět. D. Jablonné v P.-stát. přísp. zřiz. zařiz .okamž. pomoc	0,00	2 959,00	1 993,43	965,57
	strategie rozvoje NNO a obcí	500,00	265,00	164,20	100,80
	DC Sluníčko Liberec	0,00	1 361,49	1 274,69	86,80
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	1 153,18
	odbor dopravy celkem	488 817,00	603 013,54	601 612,37	1 401,17
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Obec Nová Ves-úprava ÚP na cyklostezku	0,00	437,63	0,00	437,63
	optimalizace a správa webových stránek	0,00	400,00	0,00	400,00
	Krajský program BESIP	1 350,00	2 230,00	2 110,25	119,75
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	957,38
	odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu celkem	9 683,00	11 620,00	11 381,27	238,73
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Turistická infrastruktura cestovního ruchu	0,00	840,00	726,54	113,46
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	113,46
	odbor životního prostředí a zemědělství celkem	5 667,00	5 670,39	5 335,62	334,77
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	veřejné projednávání, zveřejňování	350,00	270,00	159,09	110,91
	projekt I - intenzifikace odděleného sběru	800,00	660,00	608,25	51,75
	provozní potřeby - zemědělství	1 120,00	1 031,60	1 004,80	26,80
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	189,47
	odbor zdravotnictví celkem	28 049,60	51 113,24	50 755,47	357,77
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	správní činnost - znalecké komise - výběrové řízení	300,00	300,00	120,35	179,65
	zdravotní politika v regionu	899,60	858,47	725,92	132,55
	lékárenská pohotovost	50,00	40,00	0,00	40,00
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	352,20
	odbor právní celkem	1 100,00	2 175,00	1 255,76	919,24
	odbor územního plánování a stavebního řádu	2 765,00	4 040,00	2 394,87	1 645,13

celkem					
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	pořizování ÚPP Libereckého kraje	1 500,00	1 500,00	718,96	781,04
	pořizování tech. pomoci ÚPP a ÚPD LK	314,50	314,50	0,00	314,50
	odborná poradenská a konzult.činnost	300,00	300,00	0,00	300,00
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	1 395,54
odbor informatiky celkem		16 850,00	20 565,49	20 533,46	32,03
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Nákupy HW do 40tis.Kč a provoz	3 950,00	6 031,24	6 003,33	27,91
	Nákupy SW do 60tis.Kč vč.licencí a provozu	7 760,00	9 485,62	9 483,52	2,10
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	30,01
správní odbor celkem		0,00	443,68	281,72	161,95
odbor investic a správy nemovitého majetku celkem		6 141,00	5 641,00	3 857,22	1 783,78
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Ecowatt.CZ analýza TTI - tep.hosp.- II.etapa	540,00	540,00	0,00	540,00
	Správa majetku kraje-GEC analýza centr.nákupu el.e	2 321,00	1 821,00	1 320,00	501,00
	majetkoprávní operace	500,00	500,00	8,62	491,38
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	1 532,38
odbor regionálního rozvoje a evropských projektů celkem		6 700,00	6 445,86	3 280,81	3 165,05
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	projekty USV	0,00	521,91	0,48	521,43
	koncepční podpora inovací	635,00	635,00	220,65	414,35
	koordinace koncepcí	400,00	400,00	15,00	385,00
	pořizování dat	200,00	200,00	0,00	200,00
	podpora venkova, MAS, mikroregionů	300,00	300,00	30,28	269,72
	Metodika managementu UR	200,00	200,00	26,21	173,79
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	1 964,29
Působnosti - úspory uvedené v přehledu		x	x	x	13 149,25

Tyto nedočerpané rozpočtované finanční prostředky kapitoly 914 se staly součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2010.

5.4. Kapitola 919 – Všeobecná pokladní správa

Objem rezerv kraje deponovaných v kapitole 919 dosáhl k 31.12.2010 hodnoty 206,26 tis.Kč a tento objem se stal součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2010.

5.5. Kapitola 920 – Kapitálové výdaje

Finanční prostředky deponované v kapitole 920 – Kapitálové výdaje jsou předurčeny k financování technického zhodnocení a pořízení movitého a nemovitého majetku do vlastnictví kraje resp. jím zřízených příspěvkových organizací, kdy tento majetek je následně předáván těmto organizacím do jejich správy.

Zároveň se jedná o kapitálové výdaje resp. investice se 100%-ní finanční účastí Libereckého kraje, v případě spolufinancování investičních akcí, projektů z prostředků EU, jsou tyto investiční akce, projekty financovány prostřednictvím kapitoly 923 – Spolufinancování EU. V roce 2010 činily skutečné kapitálové výdaje 201 469,08 tis. Kč z 222 098,56 tis.Kč rozpočtovaných. Na nižším čerpání rozpočtované výše prostředků kapitoly 920 v úhrnné výši 20 629,49 tis.Kč se podílely následující odbory:

ORJ	n á z e v o d b o r u	úspory v tis.Kč
02	Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	600,00
04	Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	9,28
05	Odbor sociálních věcí	7 583,35
06	Odbor dopravy	5 911,11
08	Odbor životního prostředí a zemědělství	4,22
11	Odbor územního plánování a stavebního řádu	411,00
12	Odbor informatiky	0,63
14	Odbor investic a správy nemovitého majetku	3 792,86
15	Odbor kancelář ředitele	2 317,05

Stručný popis aktivit resp. projektů, které se podílely na úsporách jednotlivých odborů v kapitole 920 – Kapitálové výdaje je uveden v následujícím přehledu

					v tis. Kč
Výdaje dle ORJ	Název projektu / akce	SR 2010	UR 2010	čerpání 2010	úspora kapitoly/projektu
Kapitálové výdaje CELKEM		116 184,00	222 098,56	201 469,08	20 629,49
odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu celkem		8 600,00	23 062,96	23 053,68	9,28
odbor sociálních věcí celkem		0,00	9 150,42	1 567,07	7 583,35
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Domov a Centrum aktivity Hodkovice n.M.-chráněné bydlení	0,00	2 149,76	0,00	2 149,76
	Jedličkův ústav-rekonstrukce budov	0,00	1 233,00	0,00	1 233,00
	Domov Raspenava-posílení IF-povodňové škody	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	4 382,76
odbor dopravy celkem		24 174,00	59 731,08	53 819,98	5 911,11
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	investice do silnic II.a III.třídy-povodně	0,00	4 173,08	0,00	4 173,08
	výkupy pozemků	700,00	2 532,15	939,99	1 592,17
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	5 765,25
odbor životního prostředí a zemědělství celkem		470,00	4 481,53	4 477,31	4,22
odbor územního plánování a stavebního řádu celkem		1 071,00	1 071,00	660,00	411,00
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	pořizování ÚPD Libereckého kraje	1 071,00	1 071,00	660,00	411,00
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	411,00
odbor informatiky celkem		9 150,00	5 434,51	5 433,88	0,63
odbor investic a správy nemovitého majetku celkem		68 619,00	50 769,33	46 976,46	3 792,86
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x

	nerozepsaná fin.rezerva resortu kap.92014	0,00	1 392,31	0,00	1 392,31
	LRN Cvikov-rekonstrukce střechy pavilonu 'D'	0,00	1 070,00	0,00	1 070,00
	administrace veř.zakázek-reko.mostních objektů	0,00	500,00	0,00	500,00
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	2 962,31
	odbor kancelář ředitele celkem	3 300,00	5 957,17	3 640,13	2 317,05
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	osobní automobily	2 000,00	3 225,07	1 723,59	1 501,49
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	1 501,49
	odbor regionálního rozvoje a evropských projektů celkem	800,00	3 503,13	2 903,13	600,00
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	SEA k Regionální surovinové politice	500,00	500,00	0,00	500,00
	Podpora investičního rozvoje oblastí-Vesnice roku	300,00	100,00	0,00	100,00
	mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí	x	x	x	600,00
	Kapitálové výdaje - úspory uvedené v přehledu	x	x	x	15 635,97

Nedočerpané rozpočtované finanční prostředky kapitoly 920 se staly součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2010. Přehled o čerpání výdajů kapitol rozpočtu kraje za rok 2010 je uveden v tabulce č. 20 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

5.6. Kapitola 923 – Spolufinancování EU

V této kapitole jsou rozpočtovány a v souladu se schváleným resp. upraveným rozpočtem uvolňovány finanční prostředky na projekty, které jsou financovány nebo spolufinancovány ze zdrojů EU nebo finančních mechanismů. V roce 2010 dosáhl objem upraveného rozpočtu v kapitole 923 částky 1 344 447,35 tis.Kč a skutečné čerpání kapitoly pak dosáhlo hodnoty 520 806,84 tis.Kč.

Nejvýznamnějším faktorem na výši upraveného rozpočtu resp. disproporcii mezi upraveným a skutečným čerpáním rozpočtu bylo přijetí účelových dotací formou zálohového financování na zajištění finančního krytí projektů dopravní infrastruktury v rámci Regionálního operačního programu (ROP) 19. kola výzvy ve výši 422 603 tis.Kč (ex-ante platba z 17. a 20. prosince 2010). Dalším významným faktorem ovlivňující celkovou sumu finančních prostředků v kapitole 923 – Spolufinancování EU v roce 2010 byly poskytnuté zálohy řídicími orgány např. na realizaci globálních grantů v rámci Operačního programu vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK. Skutečné čerpání výdajů na jednotlivé projekty globálních grantů a technickou pomoc v rámci OP VK v roce 2010 činily 94 018 tis.Kč a dalších více než 42 500 tis.Kč zůstalo jako nerozdělená zálohová platba na projekty v rámci OP VK pro rok 2011. Obdobně byly poskytnuty řídicím orgánem zálohy na realizaci individuálních projektů Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (OP LZZ), kde skutečné čerpání výdajů na jednotlivé projekty v roce 2010 činily 101 130 tis.Kč a dalších 27 685 tis.Kč zůstalo jako nerozdělená zálohová platba na projekty v rámci OP LZZ pro rok 2011.

Podrobný přehled čerpání této kapitoly rozpočtu kraje za rok 2010 a **jmenovitý seznam akcí je uveden v tabulce č. 21 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.**

5.7. Kapitola 924 – Úvěry

Prostřednictvím této kapitoly byly v roce 2010 financovány:

- a) výdaje na revitalizaci pozemních komunikací vyplývající z realizace úvěrového Programu revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje financované z úvěrových zdrojů, v souladu se sjednaným úvěrovým rámcem ve výši 750 000 tis.Kč, které jsou využívány výhradně resortem dopravy,
- b) splátky úroků a poplatků vyplývající z realizace úvěrového Programu revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje,
- c) splátky úroků a jistiny vyplývající z financování úvěru převzatého od Krajské nemocnice Liberec, p.o. na "Zajištění financování výstavby, rekonstrukce a dostavby centrálního stravovacího provozu KNL.

V roce 2010 byly realizovány celkové výdaje z kapitoly 924 - Úvěry v úhrnném objemu 40 157,81 tis.Kč, z toho výdaje spojené s dluhovou službou úvěru na Program revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje reprezentovaly částku 17 888,15 tis.Kč a výdaje spojené s dluhovou službou z financování úvěru převzatého od Krajské nemocnice Liberec, p.o. na "Zajištění financování výstavby, rekonstrukce a dostavby centrálního stravovacího provozu KNL představovaly výdaje ve výši 22 269,66 tis.Kč.

5.8. Kapitoly peněžních fondů – fondové hospodaření kraje

Do výdajové části rozpočtu kraje 2010 jsou standardně zařazovány i kapitoly krajem zřízených peněžních fondů. V následující tabulce je uveden přehled jednotlivých fondů rozpočtu kraje zřízených k 31.12.2010 včetně příslušného označení kapitoly.

název fondu	označení kapitoly
Sociální fond kraje	925
Krizový fond kraje	931
Fond ochrany vod kraje	932
Fond požární ochrany kraje	933
Lesnický fond	934
Grantový fond kraje	935
Fond kulturního dědictví Libereckého kraje	936
Fond investic kraje – v roce 2010 nerozpočtován	930

5.8.1. Sociální fond kraje – kapitola 925

Sociální fond kraje byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 27/01/ZK ze dne 22.5.2001. Zdroje fondu v roce 2010 obdobně jako v předchozích letech tvořily:

- zůstatek finančních prostředků na účtu Sociálního fondu k 31.12.2009,
- základní příděl 2,5% z rozpočtovaných hrubých platů zaměstnanců a odměn uvolněných členů zastupitelstva kraje,
- úroky z bankovního účtu fondu,
- ostatní příjmy, např. splátky půjček.

Celkový upravený rozpočet Sociálního fondu v roce 2010 činil 5 728,95 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zapojen zůstatek finančních prostředků na účtu Sociálního fondu k

31.12.2009 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2010, který byl po vyúčtování zapojen ve výši 2 428,95 tis.Kč.

Výdaje fondu byly v průběhu roku 2010 čerpány v souladu se schváleným resp. upraveným rozpočtem fondu 2010 a v souladu se Statutem sociálního fondu, který byl odsouhlasen radou kraje usnesením č. 451/06/RK, resp. 64/07/RK, 562/07/RK a 115/08/RK. Celková výše čerpání finančních prostředků ze Sociálního fondu v roce 2010 činila 3 579,19 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků sociálního fondu kraje je uveden v tabulce č. 30 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

5.8.2. Fond investic kraje – kapitola 930

Dle doposud platného statutu resp. pravidel Fondu investic byly prostřednictvím tohoto fondu financovány projekty pořizování a technického zhodnocení nemovitého majetku ve vlastnictví kraje, krajem zřizovaných příspěvkových organizací a realizovány investiční dotace a příspěvky kraje na pořízení nemovitého majetku do vlastnictví měst, obcí nebo dobrovolných svazků obcí v působnosti kraje

Skutečností je, že pořizování nebo realizace investic formou technického zhodnocení je od roku 2009 upraveno odlišně směrnicí rady kraje č. 2/2009 k zadávání veřejných zakázek Libereckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi, v jejímž smyslu se stal zadavatelem veřejných podlimitních i nadlimitních zakázek na stavební práce investičního charakteru kraj, úkony zadavatele vykonává rada kraje a za realizaci a finanční plnění zakázek v souvislosti s pořízením a technickým zhodnocením nemovitého majetku odpovídá odbor investic a správy, pozbyl Fond investic, jako nástroj financování investic své opodstatněnosti a proto nebyl v roce 2010 rozpočtován a pořízení, resp. obnova investičního majetku kraje byla realizována prostřednictvím kapitoly 920 – kapitálové výdaje rozpočtu kraje, resp. z investičních fondů krajem zřizovaných příspěvkových organizací.

V případě transferů investičních dotací a příspěvků z rozpočtu kraje na pořízení nemovitého majetku do vlastnictví měst, obcí nebo dobrovolných svazků obcí došlo v tomto ohledu také k úpravám, kdy lze tyto dotace realizovat prostřednictvím příslušných programů Grantového fondu Libereckého kraje.

Výše uvedené skutečnosti platí i pro období roku 2011 a Fond investic i v dalších rozpočtových obdobích nebude nadále využíván. Je proto navrhováno jeho zrušení v plném rozsahu, tzn. jako kapitoly rozpočtu kraje včetně zrušení jeho statutu a pravidel hospodaření s finančními prostředky fondu k 30.6.2011.

5.8.3. Krizový fond kraje – kapitola 931

Krizový fond byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 3/04/ZK ze dne 27.1.2004.v návaznosti na ustanovení mj. § 14 zákon č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a ustanovení § 10 zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému, ve znění pozdějších předpisů s cílem vytvářet v rozpočtu kraje finanční nástroj umožňující vytvářet trvalé finanční rezervy umožňující řešení krizových situací a jejich následků včetně činností složek Integrovaného záchranného systému.

Celkový upravený rozpočet Krizového fondu v roce 2010 činil 7 479,78 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Krizového fondu k

31.12.2009 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2010, který po vyúčtování byl zapojen ve výši 6 908,86 tis.Kč.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se Statutem fondu, se schváleným, resp. upraveným rozpočtem 2010. Celková výše čerpání finančních prostředků z Krizového fondu v roce 2010 činila 4 890,33 tis.Kč, z toho 4 000 tis.Kč jako finanční dary obcím zasažených bleskovými povodněmi v srpnu 2010 na území Libereckého kraje na provádění krizových opatření a dále na projekty Integrovaného záchranného systému, doporučené Bezpečnostní radou kraje.

S ohledem na rozsah ničivých bleskových povodní, které zasáhly území Libereckého kraje v srpnu 2010 nebylo ve finančních možnostech dotčených obcí, ale ani samotného kraje, financovat náklady spojené s likvidačními a záchrannými pracemi z vlastních zdrojů. Proto se hejtman kraje resp. Liberecký kraj obrátil na vládu České republiky s žádostí o uvolnění státních finančních prostředků na pokrytí nákladů a nezbytných opatření spojených se záchrannými a likvidačními pracemi spojených s povodní.

Na základě rozhodnutí vlády ČR ze dne 9. 8. 2010, usnesení vlády č. 584/2010 ze dne 11.8.2010 a žádosti Libereckého kraje ze dne 23.8.2010 byla ministerstvem financí uvolněna a kraji poskytnuta mimořádná neinvestiční účelová dotace v úhrnné výši 80 mil.Kč (rozhodnutím Č.j.: 12/86 362/2010-121 ze dne 9. 8. 2010 40 mil.Kč a rozhodnutím Č.j.: 12/91 317/2010-121 ze dne 8. 9. 2010 opět 40 mil.Kč) na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá primárně obcemi Libereckého kraje v rámci řešení krizové situace při povodních po vytrvalých deštích v srpnu 2010.

Dne 23.9.2010 na základě probíhajícího průběžného vyúčtování nákladů obcemi, požádal kraj ministerstvo o další tranži účelových finančních prostředků, kterou kraj dne 4.10.2010, dle požadavku ministerstva, doplnil o průběžné vyúčtování již poskytnutých finančních prostředků ke dni 30.9.2010 a upřesnil výši požadovaných finančních prostředků na 52,23 mil.Kč. Rozhodnutím Č.j.: 12/108 440/2010-121 ze dne 18. 10. 2010 obdržel kraj 50 mil.Kč. Poskytnuté finanční prostředky byly krajem poskytnuty celkem 26 obcím na základě jimi předložených a prvotními doklady doložených vyúčtování nákladů. Konečný termín k předložení vyúčtování obcím poskytnutých finančních prostředků stanovil krajský úřad na 22.10.2010.

Ke dni 22.10.2010 obdržel krajský úřad konečné vyúčtování doložené prvotními doklady od celkem 53 obcí s celkovými požadavky na dovypořádání ve výši 60 906,06 tis.Kč. K tomuto datu bylo zároveň bylo přeloženo vyúčtování prvotních nákladů na záchranné a likvidační práce vynaložených Krajskou správou silnice Libereckého kraje, p.o. (KSS LK) na zprůjezdnění silnic II. a III. tříd, mostů a odstraňováním náplav dřevin a sutě v celkové výši 35 302,06 tis.Kč. Tyto finanční prostředky byly Ministerstvem financí ČR následně v měsíci listopadu 2010 zaslány na účet kraje resp. dne 13.12.2010 na účty jednotlivých obcí a KSS LK.

Touto formou obdržel Liberecký kraj resp. jednotlivé postižené obce, včetně Krajské správy silnic LK, p.o., ze státního rozpočtu částku 226 208,12 tis.Kč, která byla z rozpočtu kraje uvolňována prostřednictvím kapitoly 914 01 – Působnosti odboru kancelář hejtmana. Z celkové částky 226 208,12 tis.Kč bylo do státního rozpočtu vráceno 272,37 tis.Kč jako nevyužité finanční prostředky na náklady související se záchrannými a likvidačními pracemi v souvislosti s povodněmi. Přehled rozdělení finančních prostředků uvolněných ze státního rozpočtu do rozpočtu kraje na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá orgány

kraje a obcí v rámci řešení krizové situace při povodních v srpnu 2010 je uveden v tabulce č.20a Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Krizového fondu kraje je uveden v tabulce č. 32 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

5.8.4. Fond ochrany vod kraje – kapitola 932

Fond ochrany vod byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 175/04/ZK ze dne 31.8.2004. Dle ustanovení § 42 odstavec 4 zákona č.254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vodní zákon) je uložena krajům povinnost zřídit v rámci svého rozpočtu zvláštní účet ročně doplňovaný do výše 10 mil. Kč k zabezpečování úhrady nákladů na opatření uložená příslušným vodoprávním úřadem k odstranění následků závadného stavu, která nelze uložit dle § 42 odst. 1 až 3 vodního zákona a hrozí-li závažné ohrožení nebo znečištění povrchových nebo podzemních vod. Fond ochrany vod byl zřízen k naplnění výše uvedeného ustanovení vodního zákona.

K Fondu ochrany vod Libereckého kraje byl zpracován statut, který ve svých člancích definuje účel zřízení fondu, finanční zdroje fondu, použití fondu a hlavní zásady hospodaření s finančními prostředky fondu, vymezuje příjemce finančních prostředků fondu, správu fondu a kontrolu hospodaření s prostředky fondu. Dle ustanovení § 88 odstavce 15 vodního zákona je část poplatků za odběr podzemní vody příjmem rozpočtu kraje, na jehož území se odběr podzemní vody uskutečňuje. Dle vodního zákona mohou být tyto prostředky použity jen na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury a na zřízení a doplňování zvláštního účtu podle § 42 odst. 4 vodního zákona.

Celkový upravený rozpočet Fondu ochrany vod v roce 2010 činil 58 541,44 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Fondu ochrany vod k 31.12.2009 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2010, který po vyúčtování byl zapojen ve výši 40 541,44 tis.Kč.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2010. Celková výše čerpání finančních prostředků z Fondu ochrany vod v roce 2010 činila 17 610,20 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Fondu ochrany vod je uveden v tabulce č. 33 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

5.8.5. Fond požární ochrany kraje – kapitola 933

Fond požární ochrany byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 84/05/ZK ze dne 26.4.2005. Fond požární ochrany resp. z něj poskytované finanční prostředky umožňují zvyšovat připravenost obcí Libereckého kraje při plnění úkolů vyplývajících ze zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně, zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů, a to tím, že z fondu jsou podporovány investiční akce při technickém zhodnocování resp. pořízování nemovitého majetku souvisejícího s požární ochranou, pořízováním resp. technickým zhodnocením movitého majetku, konkrétně požární techniky a dále ostatní akce

zabezpečující zvyšování nebo udržení akceschopnosti jednotek požární ochrany sbory dobrovolných hasičů obcí.

Celkový upravený rozpočet Fondu požární ochrany v roce 2010 činil 2 190,34 tis.Kč. Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2010. Celková výše čerpání finančních prostředků z Fondu požární ochrany fondu v roce 2010 činila 2 182,31 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Fondu požární ochrany fondu kraje je uveden v tabulce č. 34 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

5.8.6. Lesnický fond kraje – kapitola 934

Lesnický fond a jeho statut byl schválen usnesením zastupitelstva kraje č. 140/07/ZK ze dne 29.5.2007, prostřednictvím kterého je zabezpečována zejména obnova lesů poškozených imisemi, výchova lesních porostů, ekologická a k přírodě šetrná technologie, vybrané činnosti mysliveckého hospodaření a dále ostatní činnosti hospodaření v lesích.

Finanční prostředky z fondu se poskytují pouze na hospodaření v lesích, které se nacházejí na území Libereckého kraje. Finanční prostředky nelze poskytnout pro lesy, které jsou v Krkonošském národním parku a jeho ochranném pásmu a pro lesy v působnosti Ministerstva obrany.

Podmínky pro poskytování finančních prostředků z fondu jsou upraveny výše zmiňovaným statutem fondu a dále jeho zásadami a organizačním zajištěním postupu při poskytování finančních prostředků.

Zákonem č. 1/2005 Sb., kterým se měnil zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů, byla do příjmů kraje „zahrnuta“ i výše finančních prostředků na podporu lesního hospodaření, kterou zajišťoval stát. Nyní tuto činnost zajišťuje kraj v samostatné působnosti.

Lesnický fond resp. jeho statut, zásady a organizační zajištění „převzal“ pravidla dotačního programu pro hospodaření v lesích stanoveného pro období 2007 – 2013 a které schválila Rada Libereckého kraje usnesením č. 730/06/RK dne 13.6.2006. Tento program také notifikovala Evropská komise rozhodnutím č. N 518/06 ze dne 22.3.2007, jako povolenou veřejnou podporu. Maximální roční podpora z programu byla stanovena do výše 25 mil. Kč.

Celkový upravený rozpočet Lesnického fondu v roce 2010 činil 5 341,60 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Lesnického fondu k 31.12.2009 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2010, který po vyúčtování byl zapojen ve výši 41,60 tis.Kč.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2010. Celková výše čerpání finančních prostředků z Lesnického fondu v roce 2010 činila 5 331,40 tis. Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Lesnického fondu kraje je uveden v tabulce č. 35 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

5.8.7. Grantový fond kraje – kapitola 935

Grantový fond byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 24/04/ZK ze dne 17.2.2004, jako systémové opatření, kterým je podporován rozvoj všestranných aktivit jednotlivých subjektů na území kraje. Odbor hospodářského a regionálního rozvoje kraje ve spolupráci se všemi dotčenými odbory zpracoval pro resorty společný Statut grantového fondu Libereckého kraje a jednotné Zásady pro přidělování dotací z Grantového fondu Libereckého kraje, které definují podmínky, za kterých lze dotace z rozpočtu fondu poskytnout, čerpat a jak budou následně kontrolovány.

V rámci fondu je vytvořeno několik programů, které jsou specificky zaměřeny na podporu kulturních, sociálních oblastí, dále na podporu oblastí sportu, tělovýchovy, požární ochrany, vzdělávání, vědy, zdravotnictví, prevence kriminality, životního prostředí, dopravy a dalších. Podmínky jednotlivých programů Grantového fondu Libereckého kraje stanovují přesná specifika pro podání žádostí o dotaci z fondu a toto podání je vázáno na vyhlášení Výzvy k podání žádostí o dotaci z grantového fondu Libereckého kraje. V závislosti na objemu finančních prostředků jednotlivých programů jsou upraveny specifické podmínky těchto programů, které mj. vymezují oprávněné příjemce podpory a především účel podpory.

Celkový upravený rozpočet Grantového fondu v roce 2010 činil 78 362,08 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Grantového fondu k 31.12.2009 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2010, který po vyúčtování byl zapojen ve výši 20 371,18 tis.Kč.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2010. Celková výše čerpání finančních prostředků z Grantového fondu v roce 2010 činila 55 966,25 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Grantového fondu kraje je uveden v tabulce č. 36 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

5.8.8. Fond kulturního dědictví kraje – kapitola 936

Fond kulturního dědictví Libereckého kraje byl zřízen v listopadu 2007, když jej svým usnesením č. 324/07/ZK schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje dne 27.11.2007. Zastupitelstvo kraje svým usnesením č. 18/09/ZK ze dne 27.1.2010 zrušilo předchozí znění Statutu Fondu kulturního dědictví a Zásad pro poskytování dotací z fondu a identickým usnesením schválilo nové znění Statutu Fondu kulturního dědictví a Zásad pro poskytování dotací z fondu.

Dotace z fondu se v souladu s novým znění statutu fondu poskytují na:

- a) úhrady odůvodněných nákladů vynaložených na obnovu kulturní památky právnické nebo fyzické osobě, která je vlastníkem kulturní památky,
- b) úhrady odůvodněných nákladů vynaložených na pořízení dokumentace a průzkumů kulturní památky právnické nebo fyzické osobě, která je vlastníkem kulturní památky,

- c) úhrady nákladů spojených se záchranným archeologickým výzkumem fyzické nebo právnické osobě, která prováděla záchranný archeologický výzkum v souvislosti se stavební nebo jinou činností jiné fyzické osoby,
- d) úhrady nákladů spojených s restaurováním archeologických nálezů získaných při záchranných archeologických výzkumech.

Fond kulturního dědictví kraje navazuje svým zaměřením a cíli na dřívější dotační tituly Libereckého kraje, především Grantového fondu, s tím, že z fondu je možné podporovat i archeologické výzkumy, jejichž potřeba bude vyvolána např. stavební činností nepodnikajících fyzických osob nebo možnost podporovat zpracování dokumentací a průzkumů kulturních památek.

Celkový upravený rozpočet Fondu kulturního dědictví kraje v roce 2010 činil 5 575,60 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Fondu kulturního dědictví k 31.12.2009 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2010, který po vyúčtování byl zapojen ve výši 74,60 tis.Kč. Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2010. Celková výše čerpání finančních prostředků z Fondu kulturního dědictví kraje v roce 2010 činila 4 369,54 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Fondu kulturního dědictví kraje je uveden v tabulce č. 37 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

6. Úvěrové a obdobné závazky Libereckého kraje a Libereckým krajem poskytnuté půjčky s nesplaceným zůstatkem k 31.12.2010

6. 1. Úvěry přijaté a hrazené Libereckým krajem

6.1.1. Úvěr na Program revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje v celkové hodnotě do 750 000 tis. Kč

Stručná chronologie

- a) Dne 25. ledna 2005 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 22/05/ZK záměr zadání veřejné zakázky na poskytnutí úvěru Libereckému kraji na financování oprav silnic II. a III. třídy na území Libereckého kraje do výše 750 000 tis.Kč.
- b) Na základě schválení tohoto záměru byla vypracována zadávací dokumentace pro veřejnou zakázku na služby s názvem "Úvěr na financování Revitalizace komunikací na území Libereckého kraje" a bylo zahájeno zadávací řízení.
- c) Oznámení zadávacího řízení bylo zveřejněno dne 29. června 2005 na Centrální adrese a v Ústředním věstníku EU.
- d) Zadání veřejné zakázky s názvem "Úvěr na financování Revitalizace komunikací na území Libereckého kraje" vzala Rada Libereckého kraje svým usnesením č. 749/05/RK na vědomí a zároveň jmenovala hodnotící komisi této veřejné zakázky.
- e) Dne 8. listopadu vzala Rada Libereckého kraje usnesením č. 1349/05/RK na vědomí doporučení hodnotící komise veřejné zakázky o výběru uchazeče Komerční banka a.s., se sídlem Na Příkopě 33 č.p. 969, 114 07 Praha 1 a rozbor a srovnání jednotlivých nabídek uchazečů, kterou provedla nezávislá investiční firma Benson Oak se sídlem Dykova 20, 101 00 Praha 10 a rozhodla o přidělení veřejné zakázky uchazeči Komerční banka a.s., se sídlem Na Příkopě 33 č.p. 969, 114 07 Praha 1.

- f) Dne 22. listopadu schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 331/05/ZK smlouvu o poskytnutí úvěru na financování revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje s uchazečem Komerční banka a.s., se sídlem Na Příkopě 33 č.p. 969, 114 07 Praha 1.
- g) Dne 3. 2. 2006 podepsal Liberecký kraj smlouvu o úvěru na "Financování revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje" s Komerční bankou a.s.
- h) V průběhu let 2006 až 2009 byly Libereckým kraje čerpány jednotlivé tranže úvěru a to na základě skutečně realizovaných stavebních akcí resp. jejich financování.
- i) Dne 23.11.2009 byla Libereckým krajem předložena poskytovateli úvěru poslední žádost o čerpání úvěru z úvěrového rámce.
- j) Od roku 2011 do roku 2026 bude Liberecký kraj realizovat splátky jistiny úvěru v rovnoměrných ročních splátkách ve výši 46 875 tis. Kč.

Parametry úvěru „Revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje“

Výše úvěrového rámce:	750 000 000,- Kč
Možnost čerpání úvěru:	do 30. listopadu 2009
Úroková sazba:	odvozeno od 12M PRIBOR
Splátky úroku:	vždy k 30. září příslušného roku
Splátky jistiny :	jedenkrát ročně; počínaje 30. září 2011 - do roku 2026
Výše roční splátky jistiny:	46 875 000,- Kč (poslední splátka snížena o nedočerpání)
Výše úhrady úroků z úvěru vč. poplatků v roce 2010	17 888 153,21 Kč
Úhrada jistiny z úvěru v roce 2010	0,- Kč

Výše nesplaceného úvěru k 31.12. 2010 resp. k 1.1.2011

Výše nesplaceného úvěru k 31.12.	749 970 870,45 Kč
----------------------------------	--------------------------

Přehled čerpání úvěrových prostředků v jednotlivých letech	Výše čerpání v Kč
<i>z toho čerpáno:</i>	x
v roce 2009	26 831 299,85 Kč
v roce 2008	155 030 571,01 Kč
v roce 2007	337 225 864,62 Kč
v roce 2006	230 883 134,97 Kč
Celkem	749 970 870,45 Kč

6.1.2. Přijetí Úvěru na Program komplexní revitalizace mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje v celkové hodnotě do 500 000 tis. Kč

Stručná chronologie

- a) Dne 26. května 2009 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 145/09/ZK záměr zadání veřejné zakázky na poskytnutí úvěru Libereckému kraji na komplexní revitalizaci mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje do celkové výše 500 000 000,- Kč.
- b) Na základě schválení tohoto záměru byla Libereckým krajem vypracována zadávací dokumentace pro veřejnou zakázku na služby s názvem "Úvěr na financování komplexní revitalizace mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje".
- c) Dne 16.2.2010 rozhodla rada kraje svým usnesením č. 187/10/RK o zahájení zadávacího řízení veřejné zakázky s názvem "Úvěr na financování komplexní

revitalizace mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje", kdy v rámci tohoto usnesení byla jmenována komise pro otevírání obálek a hodnotící komise.

- d) Následně rada kraje rozhodla dne 18.5.2010 usnesením č. 623/10/RK o výběru nejvhodnější nabídky předmětné veřejné zakázky a to uchazeče Komerční banka a.s., IČ 45317054, se sídlem Na Příkopě 33 č.p. 969, 114 07 Praha 1 a zároveň odsouhlasila znění smlouvy o úvěru č. OLP/1098/2010 resp. 7340010200060 mezi Libereckým krajem a Komerční banka a.s.
- e) Dne 22.6.2010 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 166/10/ZK smlouvu o poskytnutí úvěru č. OLP/1098/2010 resp. 7340010200060 na financování komplexní revitalizace mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje uzavírané mezi Libereckým krajem a Komerční banka a.s., se sídlem Na Příkopě 33 č.p. 969, 114 07 Praha 1.
- f) Dne 30. 9. 2010 došlo k podpisu smlouvy o úvěru na "Financování komplexní revitalizace mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje " mezi Libereckým krajem a společností Komerční banka a.s., IČ 45317054.
- g) V souladu s podmínkami zadávací dokumentace resp. smlouvy o úvěru, nedošlo v roce 2010 k čerpání úvěrových zdrojů.

Parametry úvěru „Komplexní revitalizace mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje“

Výše úvěrového rámce:	500 000 000,- Kč
Možnost čerpání úvěru:	do 30. listopadu 2013
z toho v roce	max. limit pro příslušný rok
2011	200 000,- Kč
2012	400 000,- (tzn. 200 mil. Kč pro rok 2012 + nedočerpaný limit z roku 2011)
2013	500 000,- (tzn. 100 mil. Kč pro rok 2013 + nedočerpané limity z let 2012 a event. 2011)
Úroková sazba:	odvozeno od 3M PRIBOR
Splátky úroku:	vždy čtvrtletně k poslednímu dni posledního měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí
Splátky jistiny :	vždy čtvrtletně k poslednímu dni posledního měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí; počínaje 31. března 2014 a poslední splátka dne 31.12.2023
Výše roční/čtvrtletní splátky jistiny:	50 000 000,- Kč / 12 500 000,- Kč
Výše úhrady úroků z úvěru vč. poplatků v roce 2010	0,- Kč
Úhrada jistiny z úvěru v roce 2010	0,- Kč

Výše nesplaceného úvěru k 31.12. 2010 resp. k 1.1.2011

Výše nesplaceného úvěru k 31.12.	0,- Kč
----------------------------------	---------------

6.2. Úvěry převzaté a hrazené Libereckým krajem (ostatní závazky kraje)

6.2.1. Úvěr převzatý od Krajské nemocnice Liberec, p.o. na "Zajištění financování výstavby, rekonstrukce a dostavby centrálního stravovacího provozu KNL" v celkové hodnotě 193 900 tis. Kč.

Stručná chronologie

- a) Dne 13. července 2004 schválila Rada Libereckého kraje svým usnesením č. 22/05/ZK záměr zadání veřejné zakázky na poskytnutí úvěru Krajské nemocnici Liberec, příspěvková organizace, na "Zajištění financování výstavby, rekonstrukce a dostavby centrálního stravovacího provozu Krajské nemocnice Liberec".
- b) Dne 15. února 2005 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 45/05/ZK převzetí ručitého závazku uzavřením Smlouvy o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem, kterým se stal Liberecký kraj a poskytovatelem úvěru, kterým se stala Česká spořitelna, a.s., Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4. Klientem se stala a čerpání úvěru realizovala Krajská nemocnice Liberec, příspěvková organizace, která uzavřela s Českou spořitelnou, a.s. úvěrovou smlouvu č. 2034/04/LCD.
- c) Dne 27. března 2007 rozhodlo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 70/07/ZK mj. o zrušení Krajské nemocnice Liberec, příspěvková organizace a to ke dni 30. září 2007.
- d) Vzhledem ke zrušení Krajské nemocnice Liberec, p.o. rozhodlo dne 29. května 2007 Zastupitelstvo Libereckého kraje usnesením č. 139/07/ZK o převzetí závazku včetně příslušenství vyplývající ze smlouvy č. 2034/04/LCD a schválilo dodatek č. 2 k této smlouvě, ve kterém přešel předmětný závazek za nesplacený úvěr na Liberecký kraj. Na základě usnesení zastupitelstva kraje č. 33/08/ZK ze dne 26.2.2008 byl uzavřen dodatek č. 3 ke smlouvě o úvěru č. 2034/04/LCD, OLP/1027/2007, kterým se pouze definovalo nové číslo běžného účtu, ze kterého jsou hrazeny splátky jistiny a příslušenství.

Parametry úvěru

Výše úvěru:	193 900 000,- Kč
Úroková sazba:	5-letá pevná úroková sazba
Splátky jistiny a úroku:	měsíčně; od 2005 - do 31.12. 2014
Výše měsíční splátky jistiny:	1 616 000,-- Kč
Výše úhrady úroků z úvěru vč. poplatků v roce 2010	2 877 661,28 Kč
Úhrada jistiny z úvěru v roce 2010	19 392 000,00 Kč

Výše nesplaceného úvěru k 31.12. 2010 resp. k 1.1.2011

Výše nesplaceného úvěru k 31.12.	77 554 000,-- Kč
----------------------------------	------------------

6.3. Půjčky přijaté Libereckým krajem

6.3.1. Smlouva o poskytnutí finančních prostředků Státním fondem dopravní infrastruktury (SFDI) Libereckému kraji na předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU č. 259P/2008 (ROP I. výzva – dopravní infrastruktura) v maximálním objemu 209 766 000,- Kč a Smlouva o poskytnutí finančních prostředků Státním fondem dopravní infrastruktury (SFDI) Libereckému kraji na předfinancování projektů spolufinancovaných z fondů EU 259P/2009 (ROP II. výzva – dopravní infrastruktura) v maximálním objemu 82 609 000,- Kč

Stručná chronologie

- a) Dne 26.8.2008 schválilo zastupitelstvo kraje svým **usnesením č. 249/08/ZK smlouvu č. 259P/2008** o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2008. Finanční prostředky jsou návratné a výhradně účelové, a jsou Libereckému kraji poskytnuty na předfinancování projektů spolufinancovaných

z EU (**ROP I. výzva**) resp. na část odpovídající % podílu prostředků EU. Seznam projektů, na které bylo možné finanční prostředky využít, včetně max. částky na projekt, je přílohou smlouvy. Maximální částka, kterou mohl Liberecký kraj využít na předfinancování definovaných projektů byla stanovena na **209 766 000,- Kč**.

- b) S ohledem na skutečný průběh stavebních prací a plateb z Regionální rady regionu soudržnosti za projekty spolufinancované z fondů EU byly do roku 2009 převedeny SFDI nesplacené půjčky ve výši 171 728 658,60 Kč vyplývající ze smlouvy č. 259P/2008.
- c) Obdobně byly poskytnuty Libereckému kraji finanční prostředky i pro rok 2009, kdy dne 30.3.2009 schválilo zastupitelstvo kraje svým **usnesením č. 271/09/ZK smlouvu č. 259P/2009** o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2009. Finanční prostředky jsou návratné a výhradně účelové, které jsou Libereckému kraji poskytnuty na předfinancování projektů spolufinancovaných z EU (**ROP II. výzva**) resp. na část odpovídající % podílu prostředků EU. Seznam projektů, na které bylo možné finanční prostředky využít, včetně max. částky na projekt, je přílohou smlouvy. Maximální částka, kterou mohl Liberecký kraj v roce 2009 využít na předfinancování definovaných projektů byla stanovena na **82 609 000,- Kč**.
- d) Skutečné čerpání finančních prostředků na předfinancování projektů EU poskytnutých SFDI v roce 2009 dosáhlo objemu 63 060 724,71 Kč.
- e) V průběhu roku 2009 zároveň docházelo k úhradám půjček z období roku 2008, kdy výše těchto úhrad dosáhly objemu 134 680 794,91 Kč.
- f) K 1.1.2010 tak Liberecký kraj evidoval závazky vůči Státnímu fondu dopravní infrastruktury vyplývající z poskytnutých finančních prostředků ve výši 100 108 588,40 Kč.
- g) Veškeré výše uvedené závazky byly Libereckým kraje splaceny v průběhu 1. pololetí roku 2010.

Celková výše půjček od SFDI v letech 2008 - 2009	234 789 383,31 Kč
<i>v tom:</i>	
výše čerpaných půjček v roce 2008	171 728 658,60 Kč
výše čerpaných půjček v roce 2009	63 060 724,71 Kč
výše úhrad půjček v roce 2009	134 680 794,91 Kč
výše nespl. půjček SFDI k 31.12.2009	100 108 588,40 Kč
Úroková sazba:	bezúročně
Splátky půjček:	po obdržení finančních prostředků z Regionální rady regionu soudržnosti
Výše úhrad půjček v roce 2010	100 108 588,40 Kč

Výše nesplacených půjček Státnímu fondu dopravní infrastruktury k 31.12. 2010 resp. k 1.1.2011

Výše nesplacených půjček SFDI k 31.12.	0,- Kč
--	---------------

6.4. Ručitelské závazky kraje

6.4.1. Převzetí ručitelského závazku za dluh Krajské správy silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, IČ 70946078, se sídlem Liberec 6, České mládeže 632/32 vůči Státnímu fondu dopravní infrastruktury (SFDI), IČ 70856508, se sídlem Praha 9, Sokolovská 278, na rok 2010 a do maximální výše 7 420 000,-Kč.

Dne 4.5.2010 odsouhlasila rada kraje svým usnesením č. 547/10/RK převzetí ručitelského za dluh Krajské správy silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace, IČ 70946078, se sídlem Liberec 6, České mládeže 632/32 vůči Státnímu fondu dopravní infrastruktury, IČ 70856508, se sídlem Praha 9, Sokolovská 278, na rok 2010, na předfinancování „evropského“ podílu projektu „Vytvoření přeshraničního propojení mezi obcemi Černousy a Zgorzelec“ a to do maximální výše 7 420 000,-Kč. Zároveň tímto usnesením rada kraje odsouhlasila návrh Smlouvy č. 134P/2010 – OLP/877/2010 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury Krajské správě silnic, p.o. Následně bylo převzetí ručitelského závazku a smlouva č. č. 134P/2010 – OLP/877/2010 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury Krajské správě silnic, p.o. schváleno zastupitelstvem kraje dne 25.5.2010 usnesením č. 157/10/ZK. V průběhu roku 2010 nebyl ze strany Státního fondu dopravní infrastruktury vůči Libereckému kraji tento ručitelský závazek uplatněn.

6.5. Pohledávky z Libereckým krajem poskytnutých půjček příspěvkovým organizacím kraje a ostatním subjektům

V roce 2010 a letech předchozích podporoval Liberecký kraj rozvoj aktivit na svém území nejen svou dotační politikou, ale i formou bezúročného půjčování finančních prostředků ze svého rozpočtu, a to jak svým zřízeným příspěvkovým organizacím, tak jiným neziskových subjektů působícím na území Libereckého kraje na překlenutí dočasného nesouladu mezi dosahovanými příjmy a výdaji.

K 1.1.2010 evidoval Liberecký kraj za svými zřízenými příspěvkovými organizacemi pohledávky z titulu poskytnutých bezúročných půjček v celkovém objemu 29 801 tis. Kč. V průběhu roku 2010, v souladu s uzavřenými smlouvami došlo ze strany příspěvkových organizací ke splátkám těchto půjčených finančních prostředků a tak k 31.12.2010 kraj neevidoval žádnou pohledávku z titulu půjčených finančních prostředků za jím zřízenými příspěvkovými organizacemi.

V případě ostatních subjektů eviduje pohledávky ve stejné výši jako v roce 2009, kdy byly finanční prostředky poskytnuty jednotlivým subjektům na zajištění předfinancování projektů podpořených z jednotlivých fondů EU. Po ukončení těmito subjekty realizovanými projekty a po obdržení finančních prostředků z fondů EU budou jednotlivé půjčky vráceny Libereckému kraji zpět do jeho rozpočtu. K 31.12.2010 činila úhrnná výše těchto pohledávek 7 663,63 tis. Kč, kdy rozpis jednotlivých subjektů a jejich závazek vůči je uveden v následující tabulce.

Přehled a výše půjček poskytnutých Libereckým krajem jednotlivým subjektům se stavem k 31.12.2010

6.5.1. Příspěvkové organizace zřízené Libereckým krajem

v tis. Kč

Resort	Název příspěvkové org. kraje	IČ	Smlouva č.	Výše půjčky	Rok poskytnutí	Datum splatnosti
x	x	x	x	0,00	x	x
CELKEM	x	x	x	0,00	x	x

6.5.2. Ostatní subjekty

v tis. Kč

Resort	Název subjektu - ostatní	IČ	Smlouva č.	Výše půjčky	Rok poskytnutí	Datum splatnosti
Životní prostředí	MAS "Přid'te pobejt" o.s. Jilemnice	26661675	OLP/2218/08	300,00	2008	30.6.2015
	MAS Podještědí o.s. Proseč pod Ještědem	26660016	OLP/2217/08	300,00	2008	30.6.2015
	LAG Podralsko o.s. Kuřivody, Ralsko	26663015	OLP/2219/08	300,00	2008	30.6.2015
	MAS Mikroregionu Frýdlantsko, Frýdlant	26982773	OLP/2216/08	300,00	2008	30.6.2015
	Společnost pro Lužické hory, o.s.	26634805	OLP/501/2009	1 363,63	2009	15.12.2012
	Čp. 5 Oldřichov v Hájích, o.p.s.	25430475	OLP/633/2009 ve znění dodatku č. 1	4 500,00	2009	30.4.2012
Regionální rozvoj	Místní akční skupina Brána do Českého ráje	27045757	OLP/3013/2009	300,00	2009	30.6.2015
	Obecně prospěšná společnost pro Český ráj, o.p.s.	25988417	OLP/3014/2009	300,00	2009	30.6.2015
CELKEM	x	x	x	7 663,63	x	x

7. Organizační složky kraje

Liberecký kraj nebyl v roce 2010 zřizovatelem organizačních složek

8. Příspěvkové organizace zřízené krajem

Příspěvkové organizace, jejichž zřizovatelem je Liberecký kraj, jsou organizacemi mající samostatnou právní subjektivitu a při svém hospodaření se řídily zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vnitřními směrnicemi zřizovatele a vlastními vnitřními směrnicemi. Dále pak zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 701 až č. 707.

Liberecký kraj v roce 2010 spravoval celkem 92 příspěvkových organizací v resortech školství, mládeže, tělovýchovy a sportu; sociálních věcí; dopravy; kultury, památkové péče a cestovního ruchu; životního prostředí a zemědělství a v resortu zdravotnictví.

8.1. Resort školství, mládeže, tělovýchovy a sportu

V resortu školství, mládeže, tělovýchovy a sportu (dále jen resort školství) byl Liberecký kraj k 1.1.2010 zřizovatelem 65 příspěvkových organizací (dále jen organizací). Z tohoto počtu hospodařilo v roce 2010 s kladným hospodářským výsledkem 88% organizací.

Školy a školská zařízení čerpala v roce 2010 příspěvek na provoz v celkové výši 249 811 943,6 Kč, příspěvek na odpisy v celkové výši 33 828 190,- Kč a ve formě grantů byly poskytnuty účelové dotace v celkové výši 561 972,- Kč. Organizace čerpaly kapitálové výdaje v částce 8 310 000,- Kč. Přímé náklady byly v roce 2010 čerpány ve výši 1 071 127 144,- Kč.

Rok 2010 uzavřelo 88 % příspěvkových organizací v resortu své hospodaření

s nezáporným výsledkem hospodaření. Celkový objem zlepšeného výsledku hospodaření byl 10 157 186,82 Kč před zdaněním, 9 780 809,82 Kč po zdanění. Organizace ze zlepšeného hospodářského výsledku v první řadě pokryly schodek hospodaření minulých let a dále přidělily část zlepšeného výsledku hospodaření sníženého o převod do fondu odměn a do rezervního fondu.

Do rezervního fondu bylo možno přidělit až 100 % a do fondu odměn 0 - 20 % ze zlepšeného výsledku hospodaření. Tento poměr byl zachován. Z celkového přídělů do fondů 8 785 106,63 Kč, bylo do fondu odměn přiděleno 1 392 121,17 Kč, což činí 16 % a do rezervního fondu 7 392 985,46 Kč, tj. 84 %.

V roce 2010 ukončilo své hospodaření se ztrátou osm organizací. V hlavní činnosti dosáhlo ztráty 16 organizací, z toho 8 organizací tuto ztrátu pokrylo kladným výsledkem hospodaření v doplňkové činnosti. Celková ztráta činila před zdaněním 1 920 909,95 Kč, a po dodatečném odvodu daně 3 490 109,95 Kč. Navržený způsob krytí ztráty je následující: z rezervního fondu 2 794 251,71 Kč (tj. 80 % z celkového objemu) a ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce 695 858,24 Kč (tj. 20 % z celkového objemu).

Gymnázium, Tanvald, Školní 305, hospodařilo se ztrátou 120 304,55 Kč. Ztráta vznikla nedostatkem finančních prostředků určených na provozní náklady - energie a nájemné Městu Tanvald. Organizace je již několik let ve ztrátě. Neuhrazená ztráta z minulých let činí již 366 897,88 Kč. Organizace navrhuje krýt ztrátu roku 2010 v plné výši ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce.

Střední uměleckoprůmyslová škola sklářská, Kamenický Šenov, Havlíčkova 57, ukončila hospodaření se ztrátou 386 694,53 Kč. Ke ztrátě došlo především v důsledku nedostatku finančních prostředků potřebných na běžný provoz školy a na úhradu mzdových nákladů, které souvisí s ubývajícím počtem studentů. Organizace navrhuje krýt ztrátu roku 2010 z rezervního fondu v plné výši.

Střední uměleckoprůmyslová škola a Vyšší odborná škola, Turnov, Skálova 373, hospodařila se ztrátou 98 924,51 Kč. Na vznik ztráty mělo vliv snížení provozní dotace a ostatních neinvestičních nákladů oproti předcházejícímu roku, nárůst cen režie školní jídelny a dále nárůst neplánovaných výdajů vzniklých v souvislosti s odstraněním havarijních stavů (odstranění závad vyplývajících z revizí technického zařízení a hygienické kontroly, oprava kotelny, soustruhu apod.). Organizace navrhuje krýt ztrátu roku 2010 v plné výši ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce.

Integrovaná střední škola, Semily, 28. října 607, ukončila hospodaření se ztrátou 522 621,86 Kč. Vznik ztráty je ovlivněno několika následujícími faktory. Zprovoznění 1. a 2. etapy technicko technologické inovace tepelného hospodářství, kdy náklady na energie skokově narostly oproti záměru snížit tyto náklady. Výpadkem vlastních výnosů - ukončení pronájmu objektu ISŠ společnosti O2 Telefónica a její bezúplatný převod v rámci LK. Propad výnosů doplňkové činnosti z nedostatku zakázek zejména u truhlářských prací. A v neposlední řadě snížení provozního příspěvku oproti předcházejícímu roku. Organizace navrhuje krýt ztrátu z rezervního fondu.

Střední průmyslová škola technická, Jablonec nad Nisou, Belgická 4852 hospodařila se ztrátou 69 500,68 Kč. Tato ztráta vznikla vysokými provozními náklady školy. Organizace je již několik let ve ztrátě. Neuhrazená ztráta z minulých let činí 1 951 093,06 Kč. Organizace navrhuje krýt ztrátu roku 2010 ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce.

Střední škola hospodářská a lesnická, Frýdlant, Bělíkova 1387 ukončila hospodaření se ztrátou 1 374 419,97 Kč. Rovněž i zde má vliv na ztrátu více faktorů. Jedním z nich jsou náklady na odstranění škod způsobených povodněmi v r. 2010, kdy pojišťovna neprovedla odškodnění v plné výši. Část ztráty vznikla také dodatečným odvodem daně a nedoplatkem penále nařízených Finančním úřadem ve Frýdlantě, který u organizace provedl kontrolu dotací poskytnutých v letech 2007 - 2008 ze Státního zemědělského intervenčního fondu. Organizace navrhuje krýt ztrátu z rezervního fondu v částce 967 291,47 Kč a ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce v částce 407 128,50 Kč.

Základní škola a Mateřská škola pro tělesně postižené, Liberec, Lužická 920/7 hospodařila se ztrátou 286 769,92 Kč. Ztráta vznikla v důsledku skutečnosti, že škola nevlastní jídelnu a studenti se stravují v jídelně Jedličkova ústavu. Studentům škola poskytuje příspěvek na stravování ve výši potravin, avšak ze strany zřizovatele nemá o tuto částku posílen rozpočet. Organizace navrhuje pokrýt ztrátu z rezervního fondu v plné výši.

Centrum vzdělanosti Libereckého kraje - zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Liberec 1, Masarykova 18 ukončilo hospodaření roku 2010 se ztrátou 630 873,93 Kč. Ztráta byla způsobena následujícím: zrušení pracovní pozice projektový manažer (vyplacení odstupného), ukončení pracovního poměru pozice Koordinátora pro vzdělávání, vybavení počítačové učebny, spoluúčast na dotačním programu Program MŠMT na podporu integrace romské komunity v roce 2010 - „Střední škola? Správná volba.“, povinný odpis svěřeného majetku RISA (nebyl zahrnut v odpisovém plánu), přečerpaná účelová neinvestiční dotace - RISA. Příjmy z hlavní činnosti nedosáhly očekávané výše a v doplňkové činnosti vznikl pokles z důvodu ukončení nájmu objektů v areálu LVT. Příspěvek od zřizovatele a dosažené tržby nepokryly veškeré režijní náklady (el.energie, voda, plyn). Organizace navrhuje pokrýt ztrátu z rezervního fondu v plné výši.

Účelově poskytnuté finanční prostředky školám a školským zařízením z rozpočtu Libereckého kraje byly použity dle účelu. Financování přímých nákladů probíhá podle agregovaných normativů. Příspěvkové organizace jsou zapojeny do projektů, kde mohou čerpat prostředky z Evropských strukturálních fondů. Z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy jsou poskytovány účelové finanční prostředky formou vyhlášených programů. Společně jsou hledány způsoby odpovídající zákonným normám k získávání finančních prostředků investičního charakteru, které by zajistily obnovu svěřeného movitého a nemovitého majetku. Při vzájemné spolupráci se hledá optimální řešení mezi zřizovatelem a příspěvkovými organizacemi tak, aby na území Libereckého kraje docházelo k celkovému rozvoji vzdělávacího systému, jeho kvalitě a efektivitě.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu školství, tělovýchovy, mládeže a sportu za rok 2010 byly projednány a schváleny radou kraje dne 8.3.2011 pod usnesením č. 324/11/RK.

8.2. Resort sociálních věcí

Liberecký kraj byl k 1.1.2010 v resortu sociálních věcí zřizovatelem a spravoval 18 příspěvkových organizací. Z rozpočtu Libereckého kraje byl příspěvkovým organizacím resortu sociálních věcí poskytnut provozní příspěvek výši 72 338 240 Kč, z toho 16 257 640 Kč odpisy majetku svěřeného k hospodaření a na provoz organizace v celkové výši 59 080 601 Kč.

Vzhledem k tomu, že nebylo možné provést plánované opravy do konce roku 2010 byl na

účet Libereckého kraje vrácen provozní příspěvek v celkové výši 2 354 000 Kč, určený na opravu a údržbu majetku LK a k odstranění následků povodňových škod z příspěvkových organizací resortu sociálních věcí:

Příspěvkovým organizacím resortu sociálních věcí byl poskytnut od MPSV účelový neinvestiční příspěvek ve výši 156 597 000 Kč. Účelová dotace MPSV byla poskytnuta v největší míře na energie a mzdové náklady na pracovníky v přímé péči.

Z rozpočtu Libereckého kraje byl poskytnut příspěvek na investiční akce příspěvkových organizací resortu sociálních věcí v celkové výši 5 279 232 Kč. Rozpočtované nařízené odvody z odpisů majetku činily 7 100 000 Kč. Celkem bylo do rozpočtu Libereckého kraje odvedeno 9 663 774 Kč. Ke dni vypořádání provozního příspěvku bude v roce 2011 do rozpočtu kraje odvedeno 34 415 Kč, z titulu vyúčtování odpisů majetku z vedlejší činnosti.

Rozpočtové hospodaření příspěvkových organizací v resortu za rok 2010 skončilo u 17 organizací se zlepšeným hospodářským výsledkem a u 1 organizace se zhoršeným hospodářským výsledkem, ztrátou.

Domov a centrum denních služeb Jablonec nad Nisou ukončila hospodaření se ztrátou 7 080,06 Kč. Organizace navrhuje krýt zhoršený hospodářský výsledek z rezervního fondu organizace.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu sociálních věcí za rok 2010 byly projednány a schváleny radou kraje dne 22.3.2011 pod usnesením č. 352/11/RK.

8.3. Resort dopravy

Liberecký kraj byl k 1.1.2010 zřizovatelem a spravoval jednu příspěvkovou organizaci v resortu dopravy, kterou je Krajská správa silnic Libereckého kraje (KSS LK).

Z rozpočtu Libereckého kraje byl poskytnut v roce 2010 neinvestiční příspěvek na provoz KSS LK po schválených úpravách ve výši 261 835 000,- Kč, na odpisy dlouhodobého majetku byl poskytnut neinvestiční příspěvek ve výši 31 000 000,- Kč. Dále byl z rozpočtu kraje poskytnut účelový neinvestiční příspěvek ve schválené výši 40 302 056,55 Kč, v němž je zahrnuto 4 000 000,- Kč na revitalizaci silnic II. a III. třídy, dále 1 000 000,- Kč na údržbu silniční vegetace v intravilánu obcí a účelová neinvestiční dotace na povodně ve výši 35 302 056,55 Kč. Z rozpočtu kraje byla dále poskytnuta účelová investiční dotace v úhrnné výši 126 626 019,72 Kč, z toho 41 324 000,- Kč (k 31.12.2010 použito 17 488 606,- Kč) na investice do silnic II. a III. třídy, 83 454 019,72 Kč (k 31.12.2010 použito 83 351 345,72 Kč) na projekty spolufinancované EU a 1 848 000,- Kč v rámci účelové dotace z grantového fondu cyklokoridor.

KSS LK vykázala zlepšený hospodářský výsledek za rok 2010 v celkové výši 5 536 840,24 Kč (po zdanění celkem k 31.12.2010).

V hlavní činnosti organizace byla vykázána ztráta ve výši 70 873,28 Kč (před zdanění činil zisk 156 712,72 Kč) při realizaci provozních nákladů v celkové výši 395 683 126,13 Kč (včetně daně z příjmu) a dosažených výnosech z hlavní činnosti ve výši 395 612 252,85 Kč. KSS LK dodržela závazné ukazatele stanovené schváleným rozpisem rozpočtu na rok 2010. V rámci doplňkové činnosti byla zajišťována údržba silnic I. tř. pro MD ČR na základě Smlouvy o zajištění údržby vybraných silnic I. třídy. Při celkově dosažených výnosech

z doplňkové činnosti ve výši 169 051 473,51 Kč byl dosažen hospodářský výsledek ve výši 5 607 713,52 Kč. Celkově dosažený zlepšený hospodářský výsledek za rok 2010 po odpočtu ztráty z hlavní činnosti a po zdanění činí 5 536 840,24 Kč. Organizace nevykazuje ztrátu z hospodaření za předchozí období.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace v resortu dopravy za rok 2010 byl projednán a schválen radou kraje dne 15.2.2011 pod usnesením č. 225/11/RK.

8.4. Resort kultury, památkové péče a cestovního ruchu

Liberecký kraj byl k 1.1.2010 zřizovatelem a spravoval pět příspěvkových organizací v resortu kultury, památkové péče a cestovního ruchu, a to Krajskou vědeckou knihovnu v Liberci, Severočeské Muzeum v Liberci, Oblastní galerii v Liberci, Vlastivědné muzeum a galerii v České Lípě a Muzeum Českého ráje v Turnově.

Z rozpočtu Libereckého kraje byl v roce 2010 poskytnut příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím v resortu kultury po schválených úpravách ve výši 80 059 863,- Kč a na odpisy 11 227 137,- Kč. Dále byly poskytnuty účelové neinvestiční příspěvky ve schválené výši 2 273 000,- Kč. Poskytnuté neinvestiční příspěvky z rozpočtu Libereckého kraje tedy činily celkem za rok 2010 částku 93 560 000,- Kč.

Od jiných poskytovatelů získaly příspěvkové organizace z resortu kultury neinvestiční příspěvky celkem ve výši 4 458 321,38 Kč, z toho: účelové neinvestiční dotace poskytnuté ministerstvem kultury ČR ve výši 605 000,- Kč, neinvestiční dotace ISPROFIN ve výši 32 000,- Kč, dotace úřadu práce - veřejně prospěšné práce ve výši 259 200,- Kč, na projekty EU částku 81 434,38 Kč, účelové neinvestiční příspěvky od obcí LK ve výši 2 191 187,- Kč, od ostatních poskytovatelů neinvestičních dotací z ČR částku 1 271 500,- Kč a účelové neinvestiční dotace poskytnuté ministerstvem zdravotnictví ČR ve výši 50 000,- Kč.

Všechny příspěvkové organizace v resortu kultury vykázaly za rok 2010 zlepšený výsledek hospodaření. Celkem byl dosažen zlepšený výsledek ve výši 668 738,58 Kč, ze kterého budou na základě schválení zřizovatele provedeny přídělky do rezervního fondu a v případě Severočeského muzea v Liberci a Oblastní galerie v Liberci i do fondu odměn.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu kultury, památkové péče a cestovního ruchu za rok 2010 byly projednány a schváleny radou kraje dne 8.3.2011 pod usnesením č. 267/11/RK.

8.5. Resort zemědělství a životního prostředí

Liberecký kraj byl k 1.1.2010 zřizovatelem a spravoval v resortu zemědělství a životního prostředí jednu příspěvkovou organizaci – Středisko ekologické výchovy Oldřichov v Hájích.

Na provoz příspěvkové organizace Středisko ekologické výchovy poskytl zřizovatel v roce 2010 provozní příspěvek v celkové výši 5 348 000,- Kč, z toho na provoz 5 229 105,- Kč a 118 895,- Kč na odpisy majetku ve vlastnictví zřizovatele.

Příspěvková organizace byla v roce 2009 zařazena do projektu „Zvyšování kvality a efektivity v předškolní environmentální výchově“ (projekt v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost). Na uvedený projekt byly na rok 2010 poskytnuty finanční prostředky ve výši 1 053 610,06 Kč. Na základě dohody o poskytnutí příspěvku na

vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací bylo Úřadem práce v Liberci poskytnuto za rok 2010 příspěvkové organizaci 171 000,- Kč.

Příspěvková organizace Středisko ekologické výchovy Libereckého kraje vykázala za rok 2010 zlepšený výsledek hospodaření v celkové výši 99 698,50,- Kč (hlavní činnost 69 002,72,- Kč - zisk, doplňková činnost 30 695,78,- Kč - zisk). Doplňková činnost zahrnuje především poskytování ubytovacích služeb pro účastníky pobytových programů. Zisk z doplňkové činnosti použije organizace ve prospěch své hlavní činnosti v souladu s § 28, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 99 698,50 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

V roce 2010 nedošlo k čerpání fondu odměn. Z rezervního fondu z ostatních titulů byly v roce 2010 uvolněny finanční prostředky na výše uvedený projekt. Zůstatek rezervního fondu k 31.12.2010 činil 424 726,55 Kč.

8.6. Resort zdravotnictví

Liberecký kraj byl k 1.1.2010 zřizovatelem a spravoval v resortu zdravotnictví dvě příspěvkové organizace, a to Zdravotnickou záchrannou službu Libereckého kraje a Léčebnu respiračních nemocí Cvikov.

Z rozpočtu Libereckého kraje odboru zdravotnictví byl v roce 2010 čerpán celkově příspěvek na provoz obou příspěvkových organizací resortu zdravotnictví ve výši 151 688 400,- Kč. V roce 2010 byl nařízen odvod Léčebně respiračních nemocí Cvikov, p.o. ve výši 1 070 000,- Kč. Investiční příspěvky a dotace z rozpočtu kraje v roce 2010 činily na movitý majetek 3 036 819,- Kč, na spolufinancování projektu přeshraniční spolupráce ČR-PL 400 000,- Kč.

V říjnu roku 2010 byla Zdravotnickou záchrannou službou Libereckého kraje, p.o. provedena vratka ve výši 16 464,84 Kč při vyúčtování projektu dle smlouvy č. OLP/2049/2009 a splátka ve výši 3 600 000,- Kč na poskytnutou bezúročnou návratnou půjčku z rozpočtu Libereckého kraje-smlouva č. OLP/2048/2009. Od jiných poskytovatelů získaly v roce 2010 příspěvkové organizace resortu zdravotnictví neinvestiční příspěvky celkem ve výši 620 888,32 Kč a investiční příspěvky ve výši 7 978 502,74 Kč.

Zdravotnická záchranná služba Libereckého kraje, příspěvková organizace

Organizaci byl v roce 2010 poskytnut ze strany zřizovatele provozní příspěvek ve výši 149 170 400,- Kč. Investiční dotace od zřizovatele byla organizaci poskytnuta ve výši 3 036 819,- Kč, z toho 1 636 819,- Kč na nákup dvou sanitních vozů, 400 000,- Kč na spolufinancování projektu přeshraniční spolupráce ČR-Polsko, 500 000,- Kč na pořízení vozidla pro hromadné neštěstí, 500 000,- Kč na pořízení projektové dokumentace pro logistické centrum Hrádek nad Nisou. Dále byla poskytnuta investiční dotace ve výši 7 978 502,74 Kč ze státního rozpočtu a fondu Evropské unie. Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu a fondu Evropské unie činily 502 933,32 Kč. Žádný odvod nebyl organizaci během roku nařízen.

Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 3 035 296,30 Kč se navrhuje přerozdělit v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, ve výši 2 000 000,- Kč do rezervního fondu a do fondu odměn ve výši 1 035 296,30 Kč.

Léčebna respiračních nemocí Cvikov, příspěvková organizace

Organizaci byl v roce 2010 poskytnut ze strany zřizovatele provozní příspěvek ve výši 2 518 000,- Kč z toho 18 000,- Kč tvořily granty poskytnuté organizaci odborem zdravotnictví. V roce 2010 byl organizaci nařízen odvod ve výši 1 070 000,- Kč (rekonstrukce střechy pavilonu D). Ze státního rozpočtu byla organizaci poskytnuta dotace z Ministerstva zdravotnictví na rezidenční místo ve výši 44 955,- Kč a dále dotace ve výši 73 000,- Kč z Úřadu práce v Liberci a České Lípě.

Zlepšený výsledek hospodaření organizace ve výši 2 370 561,78 Kč se navrhuje přerozdělit v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, do fondu odměn ve výši 100 000,-Kč a do rezervního fondu ve výši 2 270 561,78 Kč.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu zdravotnictví za rok 2010 byly projednány a schváleny radou kraje dne 22.3.2011 pod usnesením č. 379/11/RK.

8.7. Sumář příspěvkových organizací zřizovaných krajem k 31.12.2010

ORJ	Odvětví hlavní činnosti PO - členění dle paragrafů rozpočtové skladby	příspěvkové organizace zřizované krajem		
		počet příspěvkových organizací celkem	výsledky hospodaření	
			počet PO hospodařících se ziskem	počet PO hospodařících se ztrátou
	Příspěvkové organizace zřizované krajem celkem	92	83	9
	<i>z toho podle odvětvového členění :</i>			
06	§ 2212 - Silnice	1	1	
04	§ 3114 - Speciální základní školy	13	12	1
04	§ 3121 - Gymnázia	11	10	1
04	§ 3122 - Střední odborné školy	14	12	2
04	§ 3123 - Střední odb. učiliště a učiliště	12	9	3
04	§ 3124 - Speciální střední školy	1	1	
04	§ 3146 - Zařízení výchovného poradenství a preventivně výchovné péče	4	4	
04	§ 3147 - Domovy mládeže	2	2	
04	§ 3149 - Ost.zařízení souv.s výchovou a vzd.mládeže	1		1
07	§ 3314 - Činnosti knihovnické	1	1	
07	§ 3315 - Činnosti muzeí a galerií	4	4	
09	§ 3523 - Odborné léčebné ústavy	1	1	
09	§ 3533 - Zdravotnická záchranná služba	1	1	
08	§ 3792 - Ekologická výchova a osvěta	1	1	
05	§ 4311 - Sociální poradenství	1	1	
04	§ 4322 - Ústavy péče pro mládež	7	7	
05	§ 4356 - Denní stacionáře a centra denních služeb	2	2	
05	§ 4357 - Domovy	15	14	1

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací zřízených krajem za rok 2010 jsou uvedeny v tabulkách č. 27 až 29 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

9. Nadace a nadační fondy

Usnesením zastupitelstva kraje č. 210/04/ZK ze dne 31.8.2004 bylo schváleno založení Nadačního fondu Libereckého kraje STUDENT. Následně, usnesením č. 104/05/ZK ze dne 26.4.2005 bylo schváleno znění zakládací listiny. Nadační fond Libereckého kraje STUDENT byl zapsán do rejstříku nadací a nadačních fondů vedeného u Krajského soudu Ústí nad Labem – Pobočka v Liberci dne 4. července 2007.

Účel, pro který byl nadační fond zřízen, je předznamenán v preambuli Zakládací listiny: „Liberecký kraj, při vědomí nutnosti podpory vzdělanostní úrovně svých obyvatel, rozhodl o zřízení Nadačního fondu Libereckého kraje STUDENT. Jedná se o jednu z forem podpory rozvoje Libereckého kraje zaměřenou na nadané a talentované děti a mládež a děti a mládež, jejichž sociální status je limitujícím faktorem pro další osobnostní a profesní růst“

V souladu s výše uvedeným účelem by měla činnost nadačního fondu být zaměřena na podporu žáků a studentů nadaných a talentovaných a podporu žáků a studentů pocházejících ze sociálně znevýhodněného prostředí. Příjemcem nadačního příspěvku mohou být žáci a studenti základních škol, základních uměleckých škol, středních škol, vyšších odborných škol a vysokých škol, kteří mají trvalé bydliště na území Libereckého kraje.

V průběhu roku 2008 skončilo funkční období v podstatě všem jmenovaným členům správní rady Nadačního fondu a v současné době **Nadační fond STUDENT je bez statutárních orgánů.**

10. Obchodní společnosti založené krajem

Liberecký kraj je zakladatelem a jediným akcionářem akciové společnosti **Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa, a.s.**, Purkyňova 1849, 470 77 Česká Lípa, IČ 27283518. Dále je jedním ze dvou akcionářů akciové společnosti **Krajská nemocnice Liberec, a.s.**, Husova 10, 460 63 Liberec I-Staré město, IČ 27283933, kde druhým akcionářem je Statutární město Liberec, nám. Dr. E. Beneše 1, Liberec 1, IČ 00262978 s hodnotou podílu ve výši 173 500 740,- Kč.

Liberecký kraj je jediným společníkem se stoprocentním podílem ve společnosti s ručením omezeným **KORID LK, s.r.o.**, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2, IČ 27267351, IČ 25028138 a společností s ručením omezeným **Školní statek Frýdlant, s.r.o.**, Zámecká 4005, 464 01 Frýdlant, IČ 27308481 a společností s ručením omezeným **ARR - Agentura regionálního rozvoje, s.r.o.**, tř. 1. Máje 26, 460 01 Liberec I, IČ 48267210.

Přehled majetkových účastí Libereckého kraje v Kč

obchodní společnost	%	hodnota podílu	vkład majetku
Krajská nemocnice Liberec, a.s.	82,47	816 363 953,00	814 363 953,00
Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa, a.s.	100	333 737 174,00	331 737 174,00
Školní statek Frýdlant, s.r.o.	100	25 016 000,00	24 816 000,00
KORID LK, spol. s r.o. Liberec	100	500 000,00	
ARR Agentura regionálního rozvoje, s r.o. Liberec	100	100 000,00	
Celkem	x	1 175 717 127,00	1 170 917 127,00

Přehled akcií

akciová společnost	počet akcií	hodnota 1 akcie	celkem
Krajská nemocnice Liberec, a.s.	3 ks	1 000 000,00	3 000 000,00
	8 ks	100 000 000,00	800 000 000,00
	1 ks	13 363 953,00	13 363 953,00
Úhrnem	12 ks	x	816 363 953,00
Nemocnice s poliklinikou Česká.Lípa, a.s.	213 ks	1 000 000,00	213 000 000,00
	12 ks	10 000 000,00	120 000 000,00
	1 ks	737 174,00	737 174,00
Úhrnem	226 ks	x	333 737 174,00

11. Zájmová sdružení právnických osob

Liberecký kraj je spolu se Statutárním městem Liberec zakladatelem zájmového sdružení právnických osob JEŠTĚD, z.s.p.o., se sídlem U Jezu 642/20, Liberec 2, IČ 72049987. O založení zájmového sdružení JEŠTĚD, z.s.o. rozhodlo zastupitelstvo kraje dne 27.10.2009 usnesením č. 345/09/ZK a zároveň schválilo zakladatelskou smlouvu č. OLP/2011/2009, včetně stanov a listiny určující osobu oprávněnou jednat jménem sdružení.

Zájmové sdružení JEŠTĚD bylo založeno za účelem eventuelního podání žádosti do některého z operačních programů, ze kterého by bylo možné získat finanční prostředky a hradit obnovu a rekonstrukci Horského hotelu a vysílače Ještěd.

III. Dotační vztahy 2010 a jejich vypořádání

Libereckému kraji byly v průběhu roku 2010 poskytnuty:

1. Dotace a příspěvky do rozpočtu kraje 2010

- dotace a příspěvky podle přílohy č. 5 k zákonu č. 487/2009 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2010,
- příspěvky z rozpočtů obcí v působnosti Libereckého kraje na dopravní obslužnost,
- dotace a příspěvky poskytované jednotlivými resorty – kapitolami státního rozpočtu v průběhu roku 2010,
- dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli v průběhu roku 2010,
- dotace čerpané prostřednictvím informačního systému programového financování ISPROFIN v průběhu roku 2010.

2. Dotace a příspěvky podle přílohy č. 5 k zákonu č. 487/2009 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2010

- příspěvek na výkon státní správy ve výši 68 799,00 tis. Kč.

3. Příspěvky z rozpočtů obcí v působnosti Libereckého kraje

- na dopravní obslužnost ve výši 24 647,55 tis. Kč.

4. Dotace a příspěvky poskytované jednotlivými resorty – kapitolami státního rozpočtu

- 304 – Úřad vlády na podporu koordinátora romských poradců ve výši 475,00 tis. Kč,
- 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí příspěvek pro děti vyžadující okamžitou péči a dotace na projekt z Operačního programu lidských zdrojů a zaměstnanosti v úhrnné výši 66 129,00 tis. Kč,
- 314 – Ministerstvo vnitra dotace pro jednotky SDH, na projekty prevence kriminality a na projekty Vzdělávání v Egon centrech a Zvýšení kvality řízení v úřadech územní veřejné správy v úhrnné výši 7 334,22 tis. Kč,
- 315 – Ministerstvo životního prostředí na financování projektu z Operačního programu životního prostředí - zlepšování stavu přírody a krajiny a na Podporu udržitelnosti využívání zdrojů energie v celkové výši 67 545,43 tis. Kč,
- 317 – Ministerstvo pro místní rozvoj na finanční příspěvky fyzickým osobám na zmírnění škod po povodních a na financování projektů z Operačního programu přeshraniční spolupráce v úhrnné výši 1 595,54 tis. Kč,
- 327 – Ministerstvo dopravy příspěvek na prokazatelnou ztrátu dopravce ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě a na čekání řidičů mezi spoji veřejné linkové autobusové dopravy v úhrnné výši 93 747,28 tis. Kč,
- 329 – Ministerstvo zemědělství na projekt v rámci programu Meliorace a hrazení bystřin ve výši 7 398,00 tis. Kč,
- 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na financování přímých nákladů na vzdělávání a ostatních neinvestičních výdajů regionálního školství, sportovních gymnázií, soukromých škol a na financování projektů Operačního programu vzdělávání pro konkurenceschopnost v úhrnné výši 3 438 849,84 tis. Kč,
- 334 – Ministerstvo kultury na financování rozvoje veřejné informační služby knihoven a kulturních aktivit v úhrnné výši 537,80 tis. Kč,
- 335 – Ministerstvo zdravotnictví dotace na speciální vzdělávání zdravotnických pracovníků a v rámci programu péče o zdravotně postižené v úhrnné výši 94,96 tis. Kč,
- 375 – Státní úřad pro jadernou bezpečnost na financování programu vyhledávání a asanace budov se zvýšenou radiací ve výši 26,05 tis. Kč,
- 398 – Ministerstvo financí na financování záchranných a likvidačních prací po povodních, na likvidaci léčiv a prevenci TBC, náhrady škod způsobených chráněnými živočichy, na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny ČR a do zastupitelstev obcí, na výdaje spojené se sčítáním lidu, domů a bytů a na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. tř. v úhrnné výši 230 392,49 tis. Kč.

5. Dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli

- Národní fond na financování projektů v rámci finančního mechanismu EHP/Norsko a na financování projektů z Operačního programu přeshraniční spolupráce Cíl 3 v úhrnné výši 90 272,55 tis. Kč,
- Státní fond životního prostředí na financování projektů z Operačního programu životního prostředí v celkové výši 4011,31 tis. Kč,
- Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod na financování projektů z Regionálního operačního programu v úhrnné výši 685 975,75 tis. Kč,
- dar Zlínského kraje ve výši 750,00 tis. Kč, dar Jihomoravského kraje ve výši 600,00 tis. Kč, dar Plzeňského kraje ve výši 500,00 Kč, dar Kraje Vysočina ve výši 100,00 tis. Kč, dar Olomouckého kraje ve výši 100,00 tis. Kč, dar, dar obce Bílovice ve výši 15,00 tis. Kč a dar obce Syrovátka ve výši 5,00 tis. Kč na řešení situace po povodních v srpnu 2010 na území Libereckého kraje,

- neinvestiční a investiční dotace přijaté od EU (na pořádání EYOWF) a od mezinárodních institucí (na projekt z Cíle 3, NISA GO a LUISE) v celkové výši 35 454,38 tis. Kč.

6. Dotace čerpané prostřednictvím ISPROFIN

- ze zdrojů Ministerstva kultury na financování programů na preventivní ochranu před nepříznivými vlivy prostředí (ISO/D) ve výši 32,00 tis. Kč.

7. Finanční vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých v roce 2010

V souladu s § 14 odst. 8 a § 75 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, jsou dotace a příspěvky poskytované státním rozpočtem, resp. Státními fondy a dalšími poskytovateli, pokud tak jejich poskytovatel stanoví, zúčtovatelné. Finanční vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu a státních fondů kraje v průběhu roku 2010 bylo zpracováno podle vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, a vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku. Postupy prací, související s finančním vypořádáním dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých kraji byly stanoveny „Příkazem ředitele KÚ LK č. PŘ-03/07/10“.

Finanční vypořádání v roce 2010 poskytnutých dotací a příspěvků do rozpočtu kraje je uvedeno v tabulkách č. 23 až 25 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

IV. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2010

Dne 1.1. 2010 vstoupila v platnost vyhláška Ministerstva financí č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů a která nahradila vyhlášku č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu. Současně byly zrušeny České účetní standardy č. 501 až 522. Mezi vybrané účetní jednotky patří i územní samosprávné celky.

Vyhláška 410/2009 Sb. resp. nové České účetní standardy č. 701 až 707, mj. nově upravují resp. rozšiřují postup účtování, kdy od 1.1.2010 účtují územní samosprávné celky o nákladech a výnosech i ze své hlavní činnosti na syntetických účtech třídy 5 (náklady) a 6 (výnosy). Dle výkazu zisku a ztráty činil k **31.12.2010 výsledek hospodaření Libereckého kraje před zdaněním 385 176,11 tis. Kč a 380 592,51 tis. Kč po zdanění.**

V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2010 dle výkazu zisku a ztráty náklady kraje 5 892 313,43 tis. Kč oproti skutečným výdajům kraje dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 6 411 715,59 tis. Kč (rozdíl 519 402,16 tis. Kč).

Výnosy kraje činily 31.12.2010 dle výkazu zisku a ztráty 6 277 489,54 tis. oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 7 229 189,16 tis. Kč (rozdíl 951 699,62 tis. Kč).

Výsledek hospodaření po zdanění dle výkazu zisku a ztráty ve výši 380 592,51 tis. Kč nic nevyovídá o disponibilních zdrojích kraje využitelných v následujícím období. Pro stanovení objemu disponibilních finančních prostředků využitelných krajem v dalších rozpočtových obdobích může být použit objem finančních zdrojů alokovaných na základních běžných účtech a běžných účtech fondů kraje, který k 31.12.2010 činil 1 193 516 227,91 Kč.

Z disponibilního objemu finančních prostředků rozpočtového hospodaření kraje za rok 2010 byly uskutečněny v souladu s obecně závaznými právními předpisy a usneseními zastupitelstva kraje v období leden až květen 2011 finanční operace, kterými byly disponibilní finanční zdroje z roku 2010 postupně dle potřeb zapojovány do rozpočtu kraje 2011 v celkové výši 1 057 460 791,12 Kč, tedy k 1.6.2011 zbývá z disponibilních prostředků po vypořádání rozpočtového roku 2010 nezapojených 136 055 436,79 Kč.

Stanovení objemu disponibilních finančních prostředků z rozpočtového hospodaření kraje za rok 2010 pro rok 2011 včetně jeho využití je uveden v tabulce č. 41 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

Samostatnými přílohami Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010 jsou výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Libereckého kraje za rok 2010 Fin 2-12M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha účetní závěrky.

V. Kontrola rozpočtového hospodaření kraje v roce 2010

1. Průběžná kontrola hospodaření kraje

Průběžnou kontrolu a operativní hodnocení plnění rozpočtu kraje po celé období roku 2010 zabezpečoval ekonomický odbor, jehož prostřednictvím byly průběžně radě kraje, finančnímu výboru zastupitelstva kraje a zastupitelstvu kraje předkládány k projednání měsíční zprávy o plnění rozpočtu kraje za hodnocené období.

Součástí kontroly rozpočtu kraje, zejména na úseku rozpočtového hospodaření příspěvkových organizací zřizovaných krajem, se staly i jednotlivé kontrolní akce prováděné Kontrolním orgánem krajského úřadu a odborem kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje, jejichž výsledky byly průběžně předkládány k projednání odborem kontroly radě kraje.

Vnitřní řídicí procesy krajského úřadu byly auditovány oddělením vnitřního auditu kanceláře ředitele krajského úřadu.

2. Přezkoumání hospodaření kraje

Hospodaření kraje za rok 2010 bylo přezkoumáno Ministerstvem financí v obdobích od 4.10. do 29.10.2010 jako 1. dílčí přezkoumání hospodaření a v období od 7.2.2011 do 8.4.2011 jako 2. dílčí přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Ze „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2010“, která byla dne 18.5.2011 projednána s ředitelem krajského úřadu a dne 31.5.2011 s hejtmanem Libereckého

kraje, vyplynulo, že v rámci přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky závažného charakteru ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. a zjištění chyby a nedostatky méně závažného charakteru ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., byly v průběhu přezkoumání hospodaření krajským úřadem napraveny, což umožňuje předložit „Závěrečný účet kraje za rok 2010“ k projednání a schválení orgánům kraje bez výhrady.

Úplné znění „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2010“ tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

3. Rating Libereckého kraje

Obdobně jako v předchozích letech, byl i v roce 2010 Liberecký kraj podroben analýze provedené nezávislou agenturou Moody's Investors Service Limited, organizační složka, jejímž předmětem se staly jeho finanční i nefinanční toky a závazky kraje. Výsledkem této analýzy je Libereckému kraji potvrzený národní rating, přidělovaný kraji již od roku 2004.

Pro rok 2010 byl Libereckému kraji **znovu potvrzen národní rating na úrovni stupně Aa1.cz se stabilním výhledem** což je druhá nejvyšší možná známka a to, dle ratingové analýzy, zejména díky konzervativnímu přístupu kraje k řízení rozpočtu, dobře zvladatelné výši současné zadluženosti a nepřijímáním nových závazků formou úvěrů. Další zvýšení úvěrového zatížení v situaci zhoršujících se očekávání ohledně vývoje rozpočtových příjmů, by bylo pro společnost Moody's hlavním omezujícím faktorem ratingu kraje v následujícím období.

S výsledky ratingového hodnocení Libereckého kraje v roce 2010 byla seznámena dne 2.11.2010 rada kraje a dne 23.11.2010 zastupitelstvo kraje.

Stručná chronologie ratingového hodnocení kraje v minulých letech

Za rok 2004 a 2005 provedla ratingové hodnocení kraje společnost CRA Rating Agency a.s., která byla afilačním partnerem ratingové agentury Moody's Investors Service. V roce 2005 bylo Libereckému kraji společností CRA Rating Agency a.s. potvrzeno ratingové ohodnocení na úrovni roku 2004.

V roce 2006 převzala agentura Moody's Investors Service společnost CRA Rating Agency a.s. a došlo ke vzniku společnosti Moody's Central Europe a.s. V návaznosti na tuto skutečnost bylo v roce 2006 provedeno ratingové hodnocení Libereckého kraje společností Moody's Central Europe a.s. s udělením národního ratingu pro Liberecký kraj na stupni **Aa1.cz a stabilním výhledem**. V roce 2007, 2008 a 2009 byl společností Moody's Central Europe a.s. tento stupeň národního **ratingového hodnocení potvrzen** a to na stupni **Aa1.cz a stabilním výhledem**.

V roce 2010 bylo společností Moody's Central Europe a.s. rozhodnuto, že ratingová hodnocení nebude vykonávat společnost Moody's Central Europe a.s., ale **Moody's Investors Service Limited, organizační složka, IČ: 246 56 399, se sídlem Washingtonova 17, 110 00 Praha 1 (dále jen Moody's)**. Na základě této změny dne 22.6.2010 usnesením č. 775/10/RK rada kraje schválila znění dodatku č. 1 ke smlouvě o přidělení ratingu Libereckému kraji č. OLP/1419/2006 ze dne 13. 6. 2006. Dodatkem ke smlouvě došlo pouze

k úpravě subjektu poskytujícího ratingové hodnocení, bez dopadu na sjednanou cenu za poskytované služby.

Výrok a analýza o ratingu Libereckého kraje v roce 2010 tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

4. Liberecký kraj – plátce daně z přidané hodnoty

Vzhledem k tomu, že Liberecký kraj za období leden až duben 2009 dosáhl vyššího obratu z ekonomických činností než 1 mil. Kč nastala kraji dle § 95 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, povinnost registrovat se do 15 dnů po skončení kalendářního měsíce, ve kterém zákonem stanovený objem obratu byl překročen u příslušného správce daně. Registraci na předepsaném formuláři předložil ekonomický odbor krajského úřadu za Liberecký kraj dne 13. června 2009 Finančnímu úřadu v Liberci. K 1.7.2009 se tak Liberecký kraj stal osobou povinnou k dani z přidané hodnoty.

Usnesením rady kraje č. 568/09/RK ze dne 17.5.2009 byla tato skutečnost vzata na vědomí a současně bylo rozhodnuto o neuplatnění odpočtu DPH při změně režimu a přijatých zdanitelných plnění za zdaňovací období roku 2009 a neuplatnění DPH u dlouhodobých nájmu pozemků, staveb, nebytových prostor a bytů jiným plátcům daně podle § 56 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.

V období od 1.7.2009 do 31.12.2009 byl kraj čtvrtletním plátcem daně z přidané hodnoty. Od 1.1.2010 se stal, z důvodu naplnění ustanovení § 99 odst. 2 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, měsíčním plátcem daně z přidané hodnoty.

Usnesením rady kraje č. 1588/10/RK ze dne 30.11.2010 bylo rozhodnuto o neuplatňování odpočtu DPH kraje za přijatá zdanitelná plnění s výjimkou odpočtu DPH u přijatých zdanitelných plnění za dodávky elektrické energie a zemního plynu, za stravování pro zaměstnance a přijatá zdanitelná plnění, která lze prokazatelně přiřadit k plněním, u kterých vzniká kraji povinnost daň na výstupu.

Na základě „Výzvy k odstranění pochybností“ Finančního úřadu v Liberci ze dne 11.2.2011 č.j. 42442/11/192913501460, předložil Liberecký kraj finančnímu úřadu příslušnou evidenci k DPH podle § 100 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, prokazující skutečnosti uváděné krajem v daňových přiznáních, včetně daňových dokladů, vztahujících se k přijatým a uskutečněným zdanitelným plněním za předmětné období uvedené ve výzvě, na jejichž podkladě provedl Finanční úřad v Liberci daňovou kontrolu u kraje, jejímž výsledkem je Protokol o průběhu postupu k odstranění pochybností podle ustanovení § 60 a § 62 v návaznosti na § 90 odst. 1 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 21.3.2011 č.j. 80991/11/19293350505704 a následně dne 25.03.2011, v souladu s ustanovením § 106 odst. 1, písm.b) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, Rozhodnutí č.j. 100908/19213501460 o zastavení řízení v předmětné věci.

5. Inventarizace majetku a závazků kraje

Inventarizace majetku a závazků kraje byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 510/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve

znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státní fondy a organizačními složkami státu a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 510/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s Organizační směrnicí ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje č. OS-03/14/10 k provádění inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje a na základě Příkazu ředitele krajského úřadu č. PŘ-03/06/10 k provedení inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje za rok 2010, jako periodická inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj. k 31.12.2010.

Řídící, poradní a kontrolní funkci v procesu inventarizace vykonávala jmenovaná Ústřední inventarizační komise, vlastní inventarizace byla prováděna prostřednictvím dvanácti jmenovaných dílčích inventarizačních komisí. Inventarizace byla zahájena 1.12.2010 a ukončena 31.1.2011.

Inventarizaci majetku Libereckého kraje svěřeného do správy příspěvkovým organizacím (POK), jejichž zřizovatelem je Liberecký kraj, prováděly tyto organizace samostatně, a to na základě povinností jim stanovených ve vztahu k tomuto majetku obecně závaznými právními předpisy, zřizovacími listinami a Směrnicí Rady kraje č. 03/03 k řízení příspěvkových organizací ve znění novelizace ze dne 5.12.2006. Výsledky inventarizací, včetně odsouhlaseného a proúčtovaného vypořádání inventarizačních rozdílů předložili ředitelé POK k sumarizaci příslušnému odvětvovému odboru do 25. 1. 2011.

Vedoucí odvětvových odborů zajistili provedení kontroly a sumarizace výsledků za dané odvětví a předložili je k projednání ÚIK, která dne 31.1.2011 konstatovala, že z resorty předložených podkladů o provedených inventurách u příspěvkových organizací zřizovaných krajem za rok 2010 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Ústřední inventarizační komise projednala výsledky dílčích inventarizací a dospěla k výslednému zjištění, že při porovnání stavů zjištěných fyzickou a dokladovou inventurou se stavem účetním a stavem v operativní evidenci vznikly na majetku kraje u krajského úřadu následující inventarizační rozdíly:

- manko u předmětů vedených na majetkových účtech ve výši Kč 63 887,00
- manko u předmětů evidovaných v operativní evidenci ve výši Kč 28 719,00

Manko vzniklo u předmětů evidovaných na účtech majetkových v účetnictví vedených v třídě 0 a předmětů evidovaných v operativní evidenci (majetek od 500,-- do 3 000,-Kč), které jsou v účetní evidenci vedeny na podrozvahových účtech. Představují ho :

účet	PID	název položky majetku	cena v Kč	umístění
<i>Předměty Drobného dlouhodobého hmotného majetku a majetku vedeného v podrozvaze</i>				
028 0006	KULBH000DP6X	Tažné zařízení	8 300,00	0k
028 0012	KULBH000EXIC	Notebook Dell 9 mini	15 036,00	C105
028 0004	KULBH0004X4W	Diktafon Panasonic	5 005,00	816
028 0010	KULBH000AAUL	PC Compaq	35 546,00	011
951 0222	KULBH0007D5K	PC Tesco-TC9AV	28 719,00	C104
Celkem			92 606,00	

Při inventarizaci byly zjištěny neopravitelné předměty a ÚIK navrhla tyto předměty na vyřazení z majetkové evidence kraje z důvodu poškození či nerentabilní opravy.

účet	PID	název položky majetku	cena v Kč	umístění
------	-----	-----------------------	-----------	----------

Návrh na vyřazení majetku

902 0001	KULBH0001SXX	Židle otočná	2 415,00	011
902 0001	KULBH0004FZ3	Pojízdný držák na PC	2 100,00	011
902 0001	KULBH0006U0B	Podstavec pod PC	1 110,00	011
902 0001	KULBH0008861	Židle otočná	2 035,00	011
902 0001	KULBH000A6O7	Kontejner	1 200,00	011
902 0001	KULBH000EL6C	Výsuv pod klávesnici	800,00	011
902 0001	KULBH0003FG3	Výsuv pod klávesnici	880,00	011
902 0001	KULBH00027U2	Výsuv pod klávesnici	880,00	011
902 0001	KULBH0008EP8	Výsuv pod klávesnici	880,00	011
902 0001	KULBH000AB2A	Výsuv pod klávesnici	1 320,00	011
902 0001	KULBH0005WM8	Stůl psací oboustranný	1 800,00	011
902 0001	KULBH0005W15	Stolek pod PC	1 700,00	011
902 0004	KULBH0004FBF	Nabíječka	566,00	1010
902 0010	KULBH00085N9	Čtečka digitálních karet	1 396,00	338
902 0001	KULBH0002CIR	Židle otočná s područkou	2 415,00	241
902 0001	KULBH0000C8V	Židle otočná	2 780,00	011
902 0001	KULBH00086T8	Židle otočná	2 035,00	011
902 0001	KULBH0006CBA	Židle otočná šedá	1 928,82	011
028 0006	KULBH0007AOI	Kuchyňská linka	9 530,00	CM13
028 0001	KULBH0003AM8	Židle otočná Optima	4 800,00	011
028 0001	KULBH0003M9P	Židle otočná	6 709,00	335
028 0001	KULBH0004Z68	Židle otočná	3 092,00	011
Celkem			52 371,82	

Návrh na vypořádání vzniklých inventarizačních rozdílů byl projednán ÚIK a schválen Radou Libereckého kraje usnesením č. 188/11/RK ze dne 15.2.2011. Zjištěné a projednané inventarizační rozdílly byly řádně proúčtovány v rámci roční závěrky účetním dokladem č.700117/12 do účetního období roku 2010.

Přehledy inventarizací ověřených skutečných stavů majetku a závazků Libereckého kraje a přehled inventarizacemi ověřených skutečných stavů majetku svěřeného do správy příspěvkových organizací ke dni 31.12.2010 jsou uvedeny v tabulkách č. 38 a 39 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2010.

VI. Rozpočet kraje 2010 a rozpočtový výhled kraje

Rozpočtový proces přípravy, zpracování, projednání a schvalování rozpočtu kraje na rok 2010 vycházel z Rozpočtového výhledu kraje na období let 2009 až 2013 odsouhlaseného radou kraje usnesením č. 1071/08/RK ze dne 23.9.2008 a schváleného zastupitelstvem kraje usnesením č. 254/08/ZK ze dne 30.9.2008.

Vlastní rozpočtové hospodaření kraje v průběhu roku 2010 bylo, obdobně jako u všech veřejných rozpočtů, výrazně ovlivněno dopady recese ekonomiky České republiky, které ovlivnily významným způsobem rozhodující zdroje financování potřeb kraje tj. jeho daňové příjmy nejenom v roce 2010, ale s největší pravděpodobností i v letech následujících.

S ohledem na tyto procesy a jejich dopady do veřejných rozpočtů je nezbytné stávající schválený rozpočtový výhled kraje podrobit revizi, promítnout do výhledu trendy roku 2011 a předložit orgánům kraje k projednání aktualizovaný rozpočtový výhled kraje na období let 2012 až 2013.

VII. Dotační vztahy – transfery do rozpočtů obcí 2010

1. Souhrnný vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí 2010

Přílohou č. 6 k zákonu č. 487/2009 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2010 byl vymezen finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí, který určoval objem finančních prostředků převáděných ze státního rozpočtu do rozpočtu obcí v průběhu roku 2010 na řešení jejich potřeb v úhrnné výši 422 881 tis.Kč, z toho:

• příspěvek na školství	67 106 tis.Kč
• dotace na vybraná zdravotnická zařízení	7 445 tis.Kč
• příspěvek na výkon státní správy	409 101 tis.Kč
• dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím	471 tis.Kč

Převody a přerozdělení výše uvedených dotací a příspěvků v průběhu roku 2010 do rozpočtů příslušným obcím byly, v souladu s podmínkami a kritérii zákona č. 487/2009 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2010, průběžně zabezpečovány a prováděny Krajským úřadem Libereckého kraje.

Podrobný přehled poskytnutých dotací a příspěvků ze státního rozpočtu 2010 do rozpočtů obcí v působnosti kraje je uveden v tabulce č. 42 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

2. Účelové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2010

V průběhu roku 2010 byly jednotlivými ministerstvy a úřady, jako správci příslušných kapitol státního rozpočtu, poskytnuty do rozpočtů obcí prostřednictvím kraje účelové dotace v úhrnné výši 1 284 513,96 tis.Kč. Převody dotací do rozpočtů příslušných obcí byly v průběhu roku 2010, v souladu s podmínkami stanovenými jednotlivými poskytovateli těchto dotací, průběžně zabezpečovány Krajským úřadem Libereckého kraje.

Podrobný přehled poskytnutých účelových dotací z rozpočtů příslušných kapitol státního rozpočtu je uveden v tabulce č. 43 a 44 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

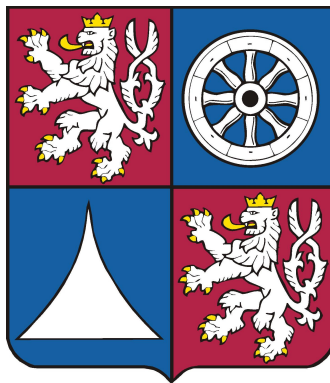
3. Systémové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2010

Prostřednictvím resortních kapitol státního rozpočtu byly příslušným obcím v roce 2010 přidělovány limity finančních prostředků na financování akcí v systému programového financování ISPROFIN. Přehled o poskytnutých systémových dotacích a jejich čerpání finančních prostředků v roce 2010 v úhrnné výši 781 278,83 tis.Kč jednotlivými obcemi Libereckého kraje je uveden v tabulce č. 45 Závěrečného účtu kraje za rok 2010.

LIBERECKÝ KRAJ



ZÁVĚREČNÝ ÚČET 2010 - Přílohy -



červen 2011