LIBERECKÝ KRAJ



ZÁVĚREČNÝ ÚČET 2013

červen 2014

Závěrečný účet Libereckého kraje za rok 2013

Obsah

I. Rozpočtový proces

1. Příprava rozpočtu kraje 2013 str. 2
2. Schválený rozpočet kraje 2013 str. 3
3. Rozpis rozpočtu kraje 2013 str. 3
4. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2013 str. 3
5. Upravený rozpočet kraje 2013 str. 4

II. Rozpočtové hospodaření kraje v roce 2013

1. Průběh rozpočtového hospodaření 2013 str. 4
2. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu kraje za rok 2013 str. 7
3. Vynaložené finanční prostředky z rozpočtu kraje str. 8
4. Organizační rozpočtové jednotky str. 11
5. Kapitoly rozpočtu a závazky kraje 2013 str. 12
6. Úvěrové a obdobné závazky a poskytnuté půjčky str. 20
7. Organizační složky kraje str. 27
8. Příspěvkové organizace zřízené krajem str. 27
9. Nadace a nadační fondy založené krajem str. 30
10. Obchodní společnosti založené krajem str. 31
11. Zájmová sdružení právnických osob str. 32

III. Dotační vztahy 2013 a jejich vypořádání

1. Dotace a příspěvky do rozpočtu kraje 2013 str. 34
2. Dotace a příspěvky podle přílohy č. 5 zákona č. 504/2012 Sb. str. 34
3. Příspěvky z rozpočtů obcí str. 34
4. Dotace a příspěvky poskytované kapitolami státního rozpočtu str. 34
5. Dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli str. 35
6. Dotace čerpané prostřednictvím ISPROFIN str. 35
7. Finanční vypořádání dotací a příspěvků za rok 2013 str. 35

IV. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2013

1. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2013 str. 36

V. Kontrola rozpočtového hospodaření kraje v roce 2013

1. Průběžná kontrola hospodaření kraje str. 36
2. Přezkoumání hospodaření kraje str. 37
3. Rating kraj str. 38
4. Inventarizace majetku a závazků kraje k 31.12.2013 str. 38

VI. Dotační vztahy – transfery do rozpočtů obcí 2013

1. Souhrnný vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí 2013 str. 39
2. Účelové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2013 str. 39

VII. Přílohy závěrečného účtu 2013

1. Tabulková část závěrečného účtu 2013
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013
3. Analýza ratingového hodnocení kraje
4. Finanční výkaz Fin 2-12M k 31.12.2013

Závěrečný účet Libereckého kraje za rok 2013

I. Rozpočtový proces

1. Příprava rozpočtu kraje 2013

Vlastní rozpočtové hospodaření kraje v průběhu roku 2012 bylo, obdobně jako u všech veřejných rozpočtů, ovlivněno nestabilním vývojem ekonomiky České republiky, který měl v roce 2012 sice neutrální dopad na rozhodující zdroj financování potřeb kraje tj. jeho daňové příjmy, přesto jejich meziroční nárůst nevytvářel prostor pro případné vyšší uspokojování rostoucích potřeb kraje v následujících rozpočtových obdobích.

Proto již v průběhu roku 2012 byl usnesením rady kraje č. 1049/12/RK ze dne 14.8.2012 odsouhlasen a usnesením zastupitelstva kraje č. č. 254/12/ZK ze dne 28.8.2012 schválen Střednědobý rozpočtový výhled kraje na období let 2013 – 2016, ve kterém byly respektovány změny vnějších podmínek, ovlivňujících zejména příjmovou část rozpočtů kraje a změny vnitřních podmínek, do nichž se promítly především změny ve struktuře závazků kraje a variabilita priorit na výdajové straně rozpočtů kraje.

Schválený Střednědobý rozpočtový výhled kraje na období let 2013 – 2016 se tak stal rozhodujícím a výchozím rozpočtovým dokumentem pro přípravu návrhu rozpočtu kraje na rok 2013. V souladu s rozpočtovým výhledem byla sestavena výchozí bilance kraji dostupných finančních zdrojů pro rok 2013, k níž byly postupně přiřazovány resorty kraje navrhované výdaje podle stupně jejich závaznosti.

Dne 18.9.2012 rada kraje svým usnesením č. 1339/12/RK ze dne 18.9.2012 projednala stav přípravy zpracování návrhu rozpočtu kraje 2013, potvrdila příjmový rámec roku 2013 v souladu se střednědobým rozpočtovým výhledem a vymezila obsah a výdajové rámce vybraných rozpočtových kapitol s vazbou na předurčené rozpočtové příjmy resp. finanční rezervy kraje pro rok 2013 (fond ochrany vod, energie a pokladní správa), výdaje s vazbou na smluvní závazky kraje (spolufinancování EU a kapitálové výdaje) a nezbytné provozní výdaje kraje spojené s činností orgánů krajské samosprávy a krajského úřadu (zastupitelstvo, krajský úřad včetně sociálního fondu). Pro ostatní kapitoly ve struktuře krajského rozpočtu (příspěvkové organizace, působnosti odborů krajského úřadu a peněžní fondy kraje) byl přijat souhrnný výdajový rámec, který vytvářel prostor pro další vyjednávání o objemech, struktuře a prioritách výdajů v rámci dalšího postupu přípravy návrhu rozpočtu kraje na rok 2013, který by respektoval výsledky voleb do krajských zastupitelstev uskutečněných v závěru roku 2012.

2. Schválený rozpočet kraje 2013

Návrh rozpočtu kraje na rok 2013, zpracovaný v souladu s obecně platnými právními předpisy a parametry schváleného střednědobého rozpočtového výhledu kraje byl radou kraje odsouhlasen usnesením č. 8/IV/12RK ze dne 3.12.2012, zveřejněn a následně usnesením zastupitelstva kraje č. 44/IV/12/ZK dne 18.12.2013 schválen jako rozpočet přebytkový. Rozpočtovaný přebytek ve výši 46 875 tis. Kč byl určen k úhradě splátky jistiny úvěru na revitalizaci pozemních komunikací v roce 2013, a to prostřednictvím třídy 8 – financování rozpočtové skladby. Úhrnu objemu příjmů a finančních zdrojů kraje na rok 2013 odpovídal rozpočtovaný objem výdajů resortů a kapitol rozpočtu kraje v úhrnné výši 2 339 015 tis. Kč.

Úhrnná bilance příjmů a výdajů schváleného rozpočtu kraje 2013

u k a z a t e l	tis. Kč
Příjmy rozpočtu kraje celkem	**2 385 890**
z toho daňové	2 101 000
nedaňové	200 003
příspěvky a dotace z jiných rozpočtů	84 887
Výdaje rozpočtu kraje celkem	**2 339 015**
financování – splátka úvěru na revitalizaci pozemních komunikací LK	**46 875**

Součást schváleného rozpočtu kraje na rok 2013 tvořila Pravidla pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu kraje v roce 2013, která upravovala a sjednocovala postupy orgánů kraje a správců rozpočtových prostředků kraje při hospodaření s finančními prostředky podle schváleného rozpočtu na rok 2013.

3. Rozpis rozpočtu kraje 2013

V souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, byl po schválení rozpočtu kraje na rok 2013, 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. Podrobný rozpis rozpočtu kraje 2013 byl schválen usnesením rady kraje č. 144/13/RK ze dne 5.2.2013.

4. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2013

Schválený rozpočet kraje na rok 2013 vytvořil předpoklady kraji zabezpečit financování základních okruhů neinvestičních i investičních výdajů spojených s jeho samostatnými i přenesenými působnostmi vymezených obecně závaznými právními předpisy, financování výdajů spojených s výkonem zřizovatelských funkcí ke krajem zřizovaným příspěvkovým organizacím a ostatních výdajů dle priorit stanovených a schválených orgány kraje v roce 2013.

V průběhu celého rozpočtového období roku 2013 byl schválený rozpočet, na základě přijatých rozpočtových opatřeních ústředních orgánů státní správy, státního rozpočtu, státních fondů příp. dalších subjektů poskytujících finanční prostředky ve prospěch rozpočtu kraje, upravován. Schválený rozpočet kraje byl průběžně upravován i v důsledku organizačních, metodických a věcných vlivů promítajících se do návrhů na změny a úpravy rozpočtu kraje v průběhu roku 2013.

Veškeré změny rozpočtu kraje 2013 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 hospodaření s finančními prostředky rozpočtu kraje v roce 2013, projednávány radou resp. zastupitelstvem kraje. Přehled přijatých rozpočtových opatření je uveden v příloze č. 4 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

5. Upravený rozpočet kraje 2013

Upravený rozpočet kraje 2013, do kterého bylo promítnuto celkem 375 přijatých a schválených změn rozpočtu resp. rozpočtových opatření, vykazoval ve svých závazných ukazatelích následující objemy:

Úhrnná bilance příjmů a výdajů upraveného rozpočtu kraje 2013

u k a z a t e l	tis. Kč
Příjmy a finanční zdroje rozpočtu kraje celkem	**8 010 669,40**
z toho daňové	2 108 256,29
nedaňové	322 656,97
kapitálové	19 638,64
příspěvky a dotace z jiných rozpočtů	4 267 485,57
financování	1 292 631,93
Výdaje rozpočtu kraje celkem	**8 010 669,40**
z toho běžné	6 357 171,55
kapitálové	1 653 497,85

Přehled změn a úprav schváleného rozpočtu kraje 2013 a konečný stav upraveného rozpočtu kraje 2013 je uveden v tabulkové části Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

II. Rozpočtové hospodaření kraje v roce 2013

1. Průběh rozpočtového hospodaření 2013

Návrh rozpočtu Libereckého kraje na rok 2013 resp. jeho příjmový rámec vycházel do značné míry z parametrů rozpočtu kraje 2012 a relativně stabilního, i když stále velmi slabého ekonomického výhledu České republiky na rok 2013. Největší a ve svém důsledku nepříznivý vliv na tvorbu rozpočtu kraje, a to jak s dopadem na příjmovou, tak výdajovou stránku, měly zejména nekončící daňové změny zákonů. Konkrétně to bylo opětovné zvýšení snížené sazby DPH z 14% na 15% a současně i navýšení základní sazby z 20% na 21%, což pro kraj představovalo navýšení výdajů kraje v souvislosti s touto daní.

Současně s touto změnou uplatňovanou od 1.1.2013 došlo k dalšímu významnému snížení podílů krajů na výnosech z DPH, pro příjmy krajů, klíčové daně, a to z původních 8,92% (v roce 2011) na 7,86 %. Přitom právě DPH tvoří u krajů téměř 50% daňových, tzn. vlastních výnosů, které jsou rozhodujícími z hlediska jejich využití při plánovaných výdajích na provoz, opravy a investice do středních škol, domovů důchodců, ústavů sociální péče, záchranné zdravotní služby, silnic II. a III. třídy, muzeí, knihoven a galerií.

S přihlédnutím k těmto změnám a v souladu se střednědobým výhledem kraje byl rozpočet na rok 2013 sestaven tak, aby jeho výdajové limity nepřekračovaly nastavený příjmový rámec a byla tak plně respektována zásada vyrovnanosti krajského rozpočtu. Očekávané daňové příjmy včetně výnosu ze správních poplatků představovaly ve schváleném rozpočtu Libereckého kraje pro rok 2013 částku 2 101 000 tis. Kč. Skutečná tvorba daňových příjmů kraje za rok 2013 předčila očekávání a zejména díky převodu krajského podílu na výnosech státních daní v závěru roku, bylo dosaženo k 31.12.2013 skutečné plnění daňových

příjmů kraje ve výši 2 256 707 tis. Kč, včetně objemu 7 256 tis. Kč daně z příjmů právnických osob hrazené krajem.

Celkové skutečné příjmy kraje za rok 2013 dosáhly objemu 6 796 432 tis. Kč. Celkový objem příjmů roku 2013 v rozhodující míře ovlivnily, jako každoročně, přijaté účelové dotace ze státního rozpočtu. Jednalo se především o dotace související s úhradou přímých nákladů na vzdělávání poskytované Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy na financování škol a školských zařízení zřizovaných krajem, obcemi nebo svazky obcí ve výši 3 316 869 tis. Kč a dotace na financování soukromých škol v regionu ve výši 140 605 tis. Kč. Ministerstvem dopravy byl v průběhu roku 2013 kraji poskytnut příspěvek na úhradu ztráty dopravců z provozu veřejné drážní dopravy ve výši 89 623 tis. Kč, tj. ve výši, ve které byl poskytnut i v roce 2012. V návaznosti na rozsah i výši škod po povodni z roku 2010 pokračoval i v roce 2013 kraj s jejich odstraňováním. Na likvidaci škod a následkům povodní byly kraji poskytnuty finanční prostředky Ministerstvem pro místní rozvoj na obnovu silnic a mostů ve výši 232 878 tis. Kč, přičemž dotace MMR tvoří pouze 50% potřebných nákladů na jejich obnovu. V rámci programu obnovy dopravní infrastruktury obdržel kraj dále dotaci ze Státního fondu dopravní infrastruktury v úhrnném objemu 36 370 tis. Kč na opravy silnic II. a III. tříd postižených povodní 2013. Tento program by měl pokračovat i v roce 2014. Přibližně 58 014 tis. Kč tvoří ostatní dotace poskytované státním rozpočtem prostřednictvím ostatních ústředních orgánů státní správy mj. Ministerstvem práce a sociálních věcí, Ministerstvem životního prostředí, Ministerstvem zemědělství, Ministerstvem kultury a Ministerstvem financí, v rámci státní dotační politiky. Dotací ze státního rozpočtu byly kryty i výdaje kraje resp. krajského úřadu spojené s přeneseným výkonem státní správy ve výši 60 887 tis. Kč, což je identická výše jako v roce 2012. V průběhu roku 2013 byly kraji rovněž poskytnuty zálohové platby i zpětně proplacené platby na realizaci projektů spolufinancovaných z prostředků EU v celkovém objemu 227 908 tis. Kč.

Výše uvedené příjmy v podobě účelových dotací byly zároveň zahrnuty do výdajové části rozpočtu kraje se zachováním jejich účelu, který je striktně vymezen jednotlivými poskytovateli těchto finančních prostředků.

Z vlastních finančních zdrojů kraje pokryl kraj výdaje spojené s poskytováním příspěvků na provoz krajem zřízených příspěvkových organizací v resortech školství, sociální péče, dopravy, kultury, životního prostředí a zdravotnictví, které dosáhly celkového objemu 915 187 tis. Kč, zajištění potřeb drážní a autobusové dopravní obslužnosti ve výši 550 093 tis. Kč, bez zahrnutí poskytnuté státní dotace ve výši 89 623 tis. Kč na pokrytí ztráty z osobní drážní dopravy. Na investice byly vynaloženy finanční prostředky z rozpočtu kraje ve výši 146 095 tis. Kč. Z rozpočtu pro rok 2013 kraj současně zajišťoval i financování způsobilých i nezpůsobilých výdajů spojených s realizací projektů spolufinancovaných Evropskou unií v úhrnném objemu 192 775 tis. Kč. Činnosti zastupitelstva kraje, krajského úřadu a jeho odborů v rámci výkonu jejich působností, byly pokryty finančními prostředky ve výši 386 983 tis. Kč. Z činností vlastních působnosti jmenujeme mj. výdaje spojené s integrovaným dopravním systémem a kartového centra (14 707 tis. Kč), podporou sportu a sportovních areálů (11 270 tis. Kč), výdaje na výměny oken v resortu školství (15 200 tis. Kč), zajištění regionálních funkcí knihoven a podporu českých divadel (9 600 tis. Kč), zabezpečení akutní ústavní pohotovost (11 800 tis. Kč) nebo výdaje na ošetření podnapilých osob (5 000 tis. Kč).

Liberecký kraj mimo vlastních prostředků prostřednictvím rozpočtu v roce 2013 dofinancoval program komplexní revitalizaci mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje, na jehož realizaci byly v roce 2013 použity úvěrové prostředky ve výši

235 700 tis. Kč. Celkově na realizaci tohoto programu v letech 2011 – 2013 vyčerpal kraj úvěrové zdroje ve výši 479 559 tis. Kč. Příjmy i výdaje kraje roku 2013 byly dále výrazně ovlivněny systémem centrálního nákupu plynu a elektrické energie, v jehož rámci kraj nakupoval a následně fakturoval na tomto systému participujícím příspěvkovým organizacím zřízených kraje a obchodním společnostem založených krajem. Ve finančním plnění tento systém zatížil bilanci rozpočtu kraje 2013 ve výši 165 853 tis. Kč. Systém centralizovaného nákupu energií byl ukončen v listopadu 2013.

Z vlastních zdrojů kraje byly financovány rovněž potřeby krajem zřízených peněžních fondů. Systém peněžních fondů kraje byl počátkem roku 2013 změněn, když většina těchto fondu byla zrušena a nahrazena nově zřízeným Dotačním fondem Libereckého kraje, který centralizoval většinu dosavadních finančních toků peněžních fondů. Vynaložené prostředky na dotační politiku kraje v roce 2013 dosáhly u Dotačního fondu úrovně 46 535 tis. Kč, Lesnického fondu výše 4 114 tis. Kč a na dofinancování probíhajících, již schválených akcí z minulých rozpočtových období, bylo vynaloženo 10 876 tis. Kč.

V průběhu roku 2013 bylo ve schváleném rozpočtu provedeno celkem 375 rozpočtových změn. Předmětem změn rozpočtu, jako reakce na průběžně se měnící podmínky a skutečnosti, ovlivňující rozpočtové hospodaření kraje, se staly změny týkající se obdržených účelových dotací anebo jiných změn parametrů závazných a specifických ukazatelů příjmů a výdajů rozpočtu kraje.

Celkové skutečné příjmy kraje v roce 2013 dosáhly objemu 6 796 432 tis. Kč a celkové skutečné výdaje kraje v roce 2013 dosáhly úrovně 6 901 810 tis. Kč. Saldo příjmů a výdajů kraje představuje za rok 2013 objem –105 378 tis. Kč. Dosažené záporné saldo hospodaření kraje je kryto změnou stavu finančních prostředků na bankovních účtech kraje a finančními prostředky z dočerpání úvěrových zdrojů na revitalizaci mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje.

Zůstatky na běžných účtech kraje k 31.12.2013 činily 1 080 378 tis. Kč a zůstatky běžných účtů peněžních fondů kraje činily 88 592 tis. Kč. Výše těchto zůstatků byla do jisté míry ovlivněna mj. přijatými zálohovými platbami v předchozích obdobích na realizaci dopravních staveb spolufinancovaných z Regionálního operačního programu, zálohovými platbami od ostatních řídících orgánů vybraných operačních programů, mj. na realizaci Globálních grantů a projektů v oblasti školství v úhrnné výši 174 864 tis. Kč, přičemž výdaje na zmíněné projekty budou realizovány až v roce 2014. Zbývající část zůstatků na bankovních účtech kraje představuje finanční krytí smluvně vázaných akcí a projektů, jejichž realizace se neuskutečnila v roce 2013, ale budou realizovány rovněž v roce 2014.

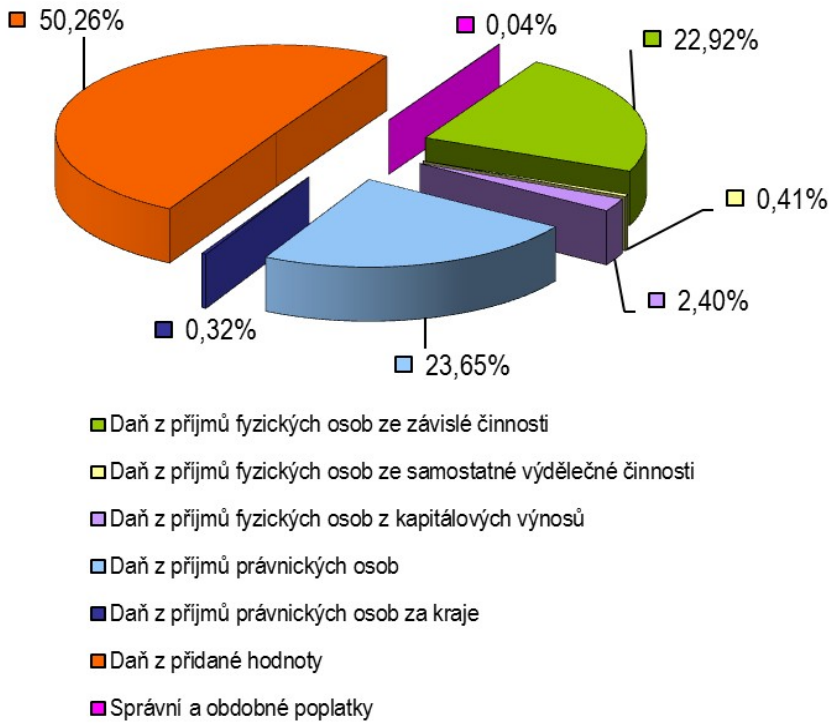
Další informace a rozbory k hospodaření kraje za rok 2013 jsou uvedeny v tabulce „Bilance příjmů a výdajů rozpočtu Libereckého kraje za rok 2013“ a v grafu „Podíl jednotlivých sdílených daní a poplatků na celkových daňových příjmech Libereckého kraje v roce 2013“.

2. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu Libereckého kraje za rok 2013

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění (%)
Daňové příjmy	2 101 000	2 108 256	2 256 707	107,04%
Nedaňové příjmy	200 003	322 657	326 795	101,28%
Kapitálové příjmy	0	19 639	25 689	130,81%
Přijaté dotace	84 887	4 267 486	4 187 241	98,12%
Příjmy celkem po konsolidaci	**2 385 890**	**6 718 038**	**6 796 432**	101,17%
Běžné výdaje	2 302 088	6 357 171	5 985 769	94,16%
Kapitálové výdaje	36 927	1 653 498	916 041	55,40%
Výdaje celkem po konsolidaci	**2 339 015**	**8 010 669**	**6 901 810**	86,16%
Saldo příjmů a výdajů	46 875	-1 292 631	-105 378	x

Podíl jednotlivých sdílených daní a poplatků na celkových skutečných daňových příjmech Libereckého kraje v roce 2013



3. Vynaložené finanční prostředky z rozpočtu kraje k 31.12.2013 dle jejich využití

v tis. Kč

Využití vynaložených prostředků	Výdaje
Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím - výdaje na mzdy a platy v oblasti základního vzdělávání a předškolní výchovy (MŠ)	2 292 343
Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím - výdaje na mzdy a platy středního školství	1 108 419
Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím - výdaje příspěvkovým organizací kraje	934 054
Budovy, haly a stavby	663 461
Výdaje na dopravní územní obslužnost	639 716
Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům – právnickým osobám	174 882
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	133 290
Plyn	91 096
Elektrická energie	80 906
Nákup ostatních služeb	77 587
Neinvestiční transfery obcím	71 227
Investiční půjčené prostředky zřízeným příspěvkovým organizacím	58 750
Opravy a udržování	57 555
Investiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům - právnickým osobám	51 222
Investiční transfery obcím	48 207
Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	47 831
Neinvestiční transfery občanským sdružením	43 129
Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	35 677
Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem	22 660
Úhrady sankcí jiným rozpočtům	20 477
Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	19 392
Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi RR, obcemi a DSO	17 512
Vratky transferů poskytnutých v minulých rozpočtových obdobích	14 904
Úroky vlastní	14 634
Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	13 249
Stroje, přístroje a zařízení	12 625
Pozemky	12 427
Nákup materiálu	12 245
Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	10 259
Neinvestiční půjčené prostředky nefinančním podnikatelským subjektům – právnickým osobám	10 000
Neinvestiční transfery vysokým školám	9 710
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	9 257
Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	9 202
Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	6 451
Konzultační, poradenské a právní služby	6 292

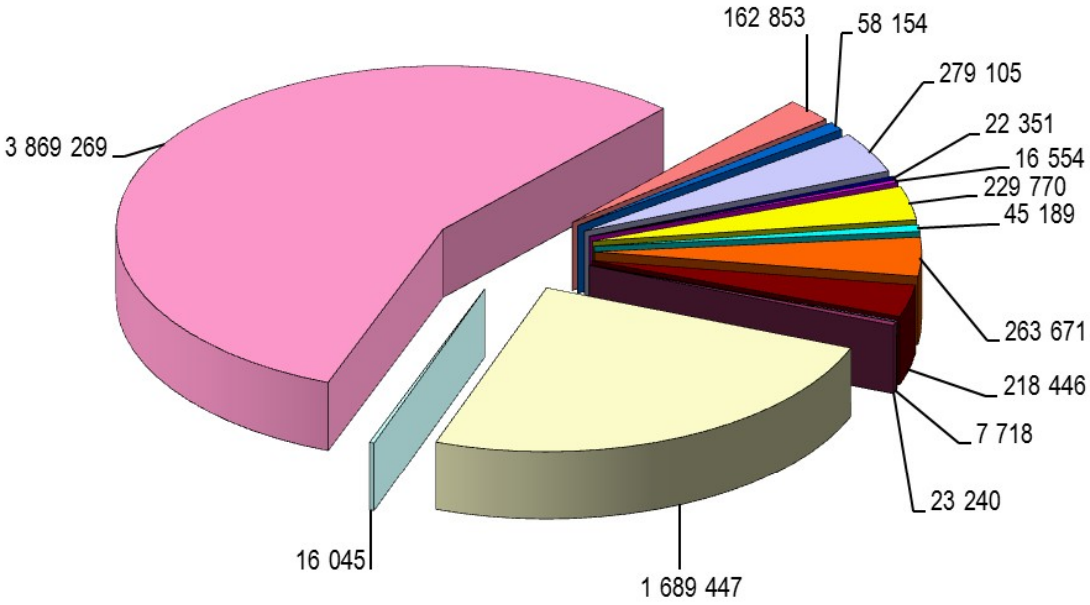
Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	6 102
Programové vybavení	4 524
Ostatní výdaje	60 534
CELKEM vynaložené finanční prostředky v 2013 dle účelu	**6 901 810**

Vynaložené finanční prostředky z rozpočtu kraje k 31.12.2013 dle odvětví

v tis. Kč

Využití vynaložených prostředků	Výdaje
Zemědělství a lesní hospodářství	7 718
Cestovní ruch	23 240
Silnice	1 026 384
Silniční doprava	258 771
Železniční doprava	388 919
Ostatní záležitosti v dopravě	15 373
Vodní hospodářství	16 045
Zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání	1 943 946
Školy zajišťující střední vzdělávání	1 153 605
Ostatní zařízení související s výchovou a vzděláváním mládeže	466 796
Vyšší odborné školy	17 905
Základní umělecké školy	135 941
Ostatní záležitosti ve vzdělávání	151 075
Kultura a ochrana památek	162 853
Tělovýchova a zájmová činnost	58 154
Zdravotnictví	279 105
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	22 351
Ochrana životního prostředí	16 554
Sociální péče a pomoc a sociální zabezpečení	229 770
Opatření pro krizové stavy, požární ochrana a integrovaný záchranný systém	45 189
Veřejná správa a služby	263 671
Ostatní jinde nezařazené	218 446
CELKEM vynaložené finanční prostředky v 2013 dle odvětví	**6 901 810**

Struktura výdajů dle odvětví k 31.12.2013 (v tis. Kč)



Přehled čerpání výdajů a jejich vztah k upravenému rozpočtu 2013 a rozklad čerpání výdajů jednotlivých kapitol rozpočtu kraje 2013 je uveden v tabulkách č. 10 až 12 Závěrečného účtu kraje za rok 2013.

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 2013 se podílelo na rozpočtovém procesu 16 ORJ, kterým byly jednotlivými úpravami rozpočtu kraje 2013 stanoveny výdajové limity, v rámci kterých byly realizovány skutečné výdaje finančních prostředků v průběhu roku 2013.

v tis. Kč

ORJ	n á z e v o d b o r u	Výdaje rozpočtu 2013 (skutečnost)	% podíl
1	Odbor kancelář hejtmana	60 667,86	0,88%
2	Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	144 744,21	2,10%
3	Ekonomický odbor	54 658,60	0,79%
4	Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	3 845 768,75	55,72%
5	Odbor sociálních věcí	145 636,81	2,11%
6	Odbor dopravy	1 687 554,66	24,45%
7	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu	182 571,02	2,65%
8	Odbor zemědělství a životního prostředí	40 143,30	0,58%
9	Odbor zdravotnictví	257 433,24	3,73%
10	Právní odbor	1 261,40	0,02%
11	Odbor územního plánování a stavební řádu	1 543,85	0,02%
12	Odbor informatiky	20 285,80	0,29%
13	Správní odbor	0,00	0,00%
14	Odbor investic a správy nemovitého majetku	63 275,81	0,92%
15	Odbor kancelář ředitele	222 240,10	3,22%
16	Odbor kontroly	0,00	0,00%
17	Oddělení interního auditu	0,00	0,00%
18	Oddělení sekretariátu ředitele	174 024,21	2,52%
ORJ	**Celkem**	**6 901 809,62**	**100,00%**

ORJ 16 a 17 realizují své výdaje v rámci ORJ 15 – Odbor kanceláře ředitele. Čerpání ORJ 18 je výhradně spojeno s úhradami za centrální dodávky elektrické energie a zemního plynu pro krajem zřízené a založené organizace. Čerpání rozpočtových prostředků z rozpočtu kraje jednotlivými ORJ v průběhu roku 2013 bylo realizováno v souladu se schváleným resp. upraveným rozpočtem kraje na rok 2013. Po celou dobu rozpočtového období 2013 byl objem výdajů kryt finančními zdroji v rozpočtu kraje 2013.

5. Kapitoly rozpočtu kraje 2013

5.1. Kapitola 910 – Zastupitelstvo

Z kapitoly byly hrazeny osobní a věcné výdaje spojené s činností členů zastupitelstva kraje. V roce 2013 bylo dosaženo v této kapitole nezanedbatelných úspor mj. v položkách odměny členů zastupitelstva krajů a s nimi spojené náklady na povinné sociální a zdravotní pojištění, pohoštění a konzultační, poradenské a právní služby. Celková úspora dosažená v kapitole za rok 2013 činila 9 819,71 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 sociálního pojištění ve výši 1 048,54 tis. Kč,

b) běžných věcných a provozních výdajů ve výši 12 561,94 tis. Kč, a to ve vybraných rozpisových ukazatelích rozpočtu, především v položkách nákup ostatních služeb, opravy a udržování, teplo, elektrická energie, nákup ostatního materiálu, cestovné, školení a vzdělávání.

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 54 990,17 tis. Kč se podílely jednotlivé odbory následovně:

v tis. Kč

ORJ	Název odboru	úspory 2013 kap. 914
01	odbor kancelář hejtmana	2 405,44
02	odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	4 748,71
03	ekonomický odbor	10 201,02
04	odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	1 115,27
05	odbor sociálních věcí	3 977,54
06	odbor dopravy	24 768,74
07	odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu	44,55
08	odbor životního prostředí a zemědělství celkem	609,67

09	odbor zdravotnictví	662,26
10	právní odbor	1 038,60
11	odbor územního plánování a stavebního řádu	777,81
12	odbor informatiky	66,86
14	odbor investic a správy nemovitého majetku	4 573,70

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

Úspory vybraných akcí/projektů ve výdajové části rozpočtu Kapitoly 914 - Působnosti v roce 2013 dle odborů

v tis. Kč

Výdaje dle ORJ	Název projektu / akce	SR 2013	UR 2013	čerpání 2013	úspora kapitoly / projektu
Působnosti CELKEM		**856 839,72**	**942 148,98**	**883 757,75**	**54 990,17**
odbor kancelář hejtmana celkem		**14 462,0**	**37 634,6**	**35 229,2**	**2 405,4**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Opatření Bezpečnostní rady LK	0,0	1 200,0	0,0	1 200,0
	Náhrady podle zákona č.239/2000 Sb..(§29)	0,0	301,7	44,2	257,6
	propagační předměty	1 440,0	1 540,0	1 351,4	188,6
	Genus a.s., měsíčník Libereckého kraje	4 200,0	4 530,0	4 407,0	123,0
	činnost a vybavení krizového štábu	150,0	162,0	65,2	96,8
	zastoupení LK v Bruselu	2 808,0	1 802,5	1 709,2	93,3
	opatření pro krizové stavy,	120,0	120,0	35,3	84,7
	prevence krizových situací -cvičení KŠ	0,0	115,0	33,7	81,3
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**2 125,2**
odbor regionálního rozvoje a evropských projektů celkem		**6 366,0**	**9 311,1**	**4 562,4**	**4 748,7**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	příprava a řízení projektů LK	600,0	785,0	183,9	601,1
	SEA k Programu rozvoje kraje	400,0	400,0	0,0	400,0
	koncepční podpora inovací	200,0	389,6	39,9	349,7
	budoucnost kohezní politiky v LK	300,0	298,2	0,0	298,2
	podpora venkova, MAS, mikroregionů	400,0	400,0	124,2	275,8
	správa databáze brownfields	800,0	800,0	537,2	262,8
	podpora regionál. a hospodář.rozvoje	280,0	280,0	29,0	251,0
	program rozvoje LK 2007 - 2013-aktualizace	600,0	600,0	352,0	248,0
	členství LK v Národní síti zdravých měst	400,0	406,8	180,5	226,3
	Ralsko	200,0	200,0	0,0	200,0
	Akční plán aglomerace (hluk)	200,0	200,0	0,0	200,0
	SEA k Akčnímu plánu aglomerace (hluk)	200,0	200,0	0,0	200,0
	plnění opatření ze 'surovin. politiky LK'	200,0	200,0	0,2	199,8
	Finanční podpora na zprac. Integrov. strategií území	0,0	1 800,0	1 620,0	180,0
	Příspěvek na obecní techniku-Osečná	0,0	150,0	0,0	150,0
	Obnova zeleně ve středu obce Kruh	0,0	150,0	0,0	150,0
	prezentace hospodářského prostředí	200,0	180,0	45,1	134,9

	koordinace koncepcí	150,0	150,0	58,5	91,5
	strategie udržitelného rozvoje kraje	170,0	70,0	0,0	70,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**4 489,1**
ekonomický odbor celkem		**11 700,0**	**29 810,9**	**19 609,9**	**10 201,0**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	platby daní a finanční operace	10 000,0	18 133,2	8 974,4	9 158,8
	účetní, daňové a ekonomické poradenství	500,0	500,0	8,1	492,0
	činnost regionální správy	500,0	500,0	172,2	327,8
	krajské porady, semináře a školení	100,0	100,0	2,7	97,3
	kontrola a přezkum hospodaření kraje	100,0	100,0	3,4	96,6
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**10 172,5**
odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu celkem		**33 800,0**	**34 295,9**	**33 180,6**	**1 115,3**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	podpora sportovních akcí	2 000,0	387,4	8,0	379,4
	stipendijní prog. pro žáky odborných škol	1 800,0	239,8	0,0	239,8
	VI.letní olympiáda dětí a mládeže 2013-účast	1 300,0	1 300,0	1 137,4	162,6
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**781,8**
odbor sociálních věcí		**6 150,0**	**25 924,5**	**19 147,0**	**3 977,5**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	státní přísp. - DC Sluníčko Liberec	0,0	6 619,2	4 585,3	2 033,9
	zařízení okamžité pomoci , část státní dotace – (nemůže být považováno za úsporu)	0,0	9 571,0	6 099,0	672,0
	metodické vedení sociálních služeb	800,0	791,3	367,4	424,0
	kontrolní činnost	375,0	205,0	0,0	205,0
	dohody o výkonu pěstounské péče	0,0	216,0	18,0	198,0
	poradní sbor	0,0	100,0	1,7	98,3
	strategie soc. služeb poskytovatelů a obcí	860,0	755,5	659,2	96,3
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**3 727,6**
odbor dopravy celkem		**724 615,2**	**720 187,4**	**694 817,6**	**24 768,7**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	opravy silnic II. II. tříd	0,0	21 337,0	24,7	21 312,3
	integrovaný dopravní systém	11 190,0	11 029,1	9 587,6	1 441,4
	studie, dokumentace a služby	1 500,0	3 346,0	2 123,1	1 222,9
	státní dotace - opravy silnic II,III. tříd vč. mostů a opěrných zdí (nemůže být považováno za úsporu)	0,0	601,1	0,0	0,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**23 976,6**
odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu celkem		**9 312,7**	**15 982,2**	**15 937,7**	**44,6**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**0,0**
odbor životního prostředí a zemědělství celkem		**7 100,0**	**7 003,9**	**6 394,2**	**609,7**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	posudky konzultace, právní služby	200,0	200,0	70,3	129,7

	veřejné projednávání, zveřejňování	250,0	200,0	95,0	105,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**234,7**
odbor zdravotnictví celkem		**18 964,5**	**35 325,7**	**34 663,4**	**662,3**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	zdravotní politika v regionu	875,0	1 844,5	1 474,5	369,9
	správní činnost - znalecké komise - výběrové řízení	300,0	300,0	51,3	248,7
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**618,6**
odbor právní celkem		**1 500,0**	**2 300,0**	**1 261,4**	**1 038,6**
odbor územního plánování a stavebního řádu celkem		**800,0**	**1 250,0**	**472,2**	**777,8**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	odborná poradenská a konzult. činnost	400,0	400,0	0,0	400,0
	pořizování ÚPD LK	300,0	300,0	0,0	300,0
	pořizování ÚPP Libereckého kraje	90,0	90,0	12,8	77,2
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**777,2**
odbor informatiky celkem		**16 962,7**	**18 016,2**	**17 949,3**	**66,9**
odbor investic a správy nemovitého majetku celkem		**5 106,6**	**5 106,6**	**532,9**	**4 573,7**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Správa majetku kraje-administrace a příprava VZ	2 065,0	2 065,0	0,0	2 065,0
	správa majetku kraje-výběr administrátora e-Goverm	1 000,0	1 000,0	200,2	799,9
	správa majetku kraje	1 000,0	700,0	72,0	628,0
	investorská činnost	500,0	500,0	66,1	433,9
	zakázková činnost	41,7	541,7	124,6	417,1
	majetkoprávní operace	500,0	300,0	70,1	229,9
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**4 573,7**
Působnosti - úspory uvedené v přehledu		**x**	**x**	**x**	**51 477,1**

Tyto nedočerpané rozpočtované finanční prostředky kapitoly 914 - Působnosti se staly součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2013.

5.4. Kapitola 919 – Pokladní správa

Objem rezerv kraje deponovaných v kapitole 919 – Pokladní správa dosáhl k 31.12.2013 hodnoty 32 445,87 tis. Kč a tento objem se stal součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2013.

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 je tento majetek následně předáván těmto organizacím do jejich správy v souladu s vnitřními předpisy kraje.

Zároveň se jedná o kapitálové výdaje resp. investice s finanční účastí Libereckého kraje, v případě spolufinancování investičních akcí a projektů z prostředků EU, jsou tyto investiční akce, projekty financovány prostřednictvím kapitoly 923 – Spolufinancování EU. V roce 2013 dosáhly skutečné kapitálové výdaje realizované prostřednictvím kapitoly 920 –

Kapitálové výdaje objemu 386 622,59 tis. Kč z 682 530,40 tis. Kč rozpočtovaných. Na těchto objemech se podílely i finanční prostředky státního rozpočtu, zejména prostředků MMR na financování obnovy silnic po povodních 2010 s poměrem financování 50% : 50%, a to ve výši 317 091,89 tis. Kč v rámci rozpočtu 2013 resp. 240 527,32 tis. Kč na skutečném čerpání finančních prostředků v roce 2013. Nižší čerpání rozpočtované výše prostředků kapitoly 920 – Kapitálové výdaje, bez zahrnutí prostředků státního rozpočtu, dosáhlo objemu 219 343,25 tis. Kč a na kterém se podílely následující odbory:

v tis. Kč

ORJ	Název odboru	Úspory 2013 kap. 920
01	odbor kancelář hejtmana	500,00
04	odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	4 939,10
05	odbor sociálních věcí	475,00
06	odbor dopravy	174 354,80
07	odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu celkem	0,00
08	odbor životního prostředí a zemědělství celkem	8,33
09	odbor zdravotnictví	1 000,00
11	odbor územního plánování a stavebního řádu	500,00
12	odbor informatiky	1 254,85
14	odbor investic a správy nemovitého majetku	28 993,70
15	odbor kancelář ředitele	7 317,47

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

Úspory vybraných akcí/projektů ve výdajové části rozpočtu kapitoly 920 - Kapitálové výdaje v roce 2013 dle odborů

v tis. Kč

Výdaje dle ORJ	Název projektu / akce	SR 2013	UR 2013	čerpání 2013	úspora kapitoly/ projektu
Kapitálové výdaje CELKEM		**6 080,00**	**682 530,40**	**386 622,59**	**219 343,24**
odbor kancelář hejtmana celkem		**0,0**	**5 250,0**	**4 750,0**	**500,0**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Opatření Bezpečnostní rady LK	0,0	500,0	0,0	500,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**500,0**
odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu celkem		**4 400,0**	**10 643,1**	**5 704,0**	**4 939,1**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	SUPŠ a VOŠ Turnov,-Odkoupení objeku-1.splátka	0,0	2 600,0	0,0	2 600,0
	SPŠ tech.Jablonec n.N.-odkup. pozemku	0,0	1 950,0	0,0	1 950,0
	RISA-doplňkové moduly	4 400,0	4 400,0	4 011,0	389,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**4 939,0**
odbor sociálních věcí celkem		**0,0**	**475,0**	**0,0**	**475,0**

z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	DD Velké Hamry - revital. zahrady a vybudování cesty	0,0	475,0	0,0	475,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**475,0**
odbor dopravy celkem		**1 140,0**	**238 380,4**	**64 025,6**	**174 354,8**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	silnice II/592 Chrastava(I .etapa)-povodně	0,0	56 000,0	390,5	55 609,5
	silnice III/0353aIII/0357 Víska-Višňová Poustka	0,0	52 000,0	12 067,1	39 932,9
	silnice III/03513aIII/03515 Heřmanice-Dětřichov-povodně	0,0	46 000,0	6 852,6	39 147,4
	silnice II/290 Frýdlant-Bílý Potok(I. etapa)povodně	0,0	49 444,6	22 225,2	27 219,5
	výkupy pozemků	0,0	7 427,1	96,8	7 330,3
	Modernizace silnice Horka u Staré Paky-Dolní Branná	0,0	5 000,0	1 140,7	3 859,3
	Studie provedit. želez.spoj.Praha-Ml.Boleslav-Lbc	0,0	605,0	0,0	605,0
	Přípr.realizace infrastr.páteř.cyklotrasyOdra Nisa	1 140,0	1 323,7	1 009,2	314,5
	Rekonstrukce silnice III/28887 Bozkov	0,0	7 746,4	7 453,1	293,3
	Státní dotace - jmenovité projekty (tyto prostředky nemohou být započteny k úsporám)	0,0	316 091,9	239 527,3	0,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**174 311,6**
odbor životního prostředí a zemědělství celkem		**0,0**	**1 610,0**	**1 601,7**	**8,3**
odbor zdravotnictví celkem		**0,0**	**59 300,0**	**58 300,0**	**1 000,0**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	NsP Č.Lípa-zpracování DPPS	0,0	1 000,0	0,0	1 000,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**1 000,0**
odbor územního plánování a stavebního řádu celkem		**0,0**	**500,0**	**0,0**	**500,0**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Pořizování ÚS ze ZÚR LK	0,0	500,0	0,0	500,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**500,0**
odbor informatiky celkem		**0,0**	**3 591,4**	**2 336,5**	**1 254,9**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	HW nad 40tis.Kč/kus	0,0	2 892,0	1 637,3	1 254,6
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**1 254,6**
odbor investic a správy nemovitého majetku celkem		**240,0**	**38 292,6**	**9 298,9**	**28 993,7**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Realiz.sudie opravy střešních plášťů Vl.muz.Č.Lípě	0,0	8 500,0	451,7	8 048,3
	DaCA Hodkovice n.M-rekonstr.střechy,půd.prostor,	0,0	7 303,0	16,1	7 286,9
	SPŠstaveb.Lbc-Statické zajišť.strop.konstr-2.etapa	0,0	4 500,0	0,0	4 500,0
	Gymnázium Jbc,Dr.Randy 4096/13-pořízení kotelny	0,0	4 041,5	0,0	4 041,5

	Pořízení kotelny-SŠSSD Liberec	0,0	2 700,8	0,0	2 700,8
	Chráněné bydlení DaCA Hodkovice n.Moh.	0,0	807,5	1,3	806,2
	CIPS LK-napojení kanalizace u objektu Tanvaldská	0,0	690,3	0,0	690,3
	Rekonstrukce sociálních zařízení VOŠ a SŠ Nový Bor	0,0	1 403,9	1 147,6	256,2
	DD Č.Dub-rekonstrukce venkovní terasy	0,0	1 687,1	1 436,5	250,6
	výběr dodavatele stavby-SŠřemesel a služeb Jbc n.N	120,0	120,0	0,0	120,0
	výběr dodavat.stavby-SŠ hosp.alesn.Frýdlant v Č.	120,0	120,0	0,0	120,0
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**28 820,7**
odbor kancelář ředitele celkem		**0,0**	**8 396,0**	**1 078,6**	**7 317,5**
z toho:	přehled nejvýznamnějších projektů/aktivit tvořící úsporu	x	x	x	x
	Objekt LK-rekonstr. chladících klimatiz. jednotek	0,0	5 788,0	0,0	5 788,0
	objekt LK-rekonstrukce střechy	0,0	1 000,0	30,3	969,8
	osobní automobily	0,0	1 300,0	924,0	376,0
	MMS dveře	0,0	308,0	124,4	183,7
mezisoučet úspor vybraných projektů / akcí		x	x	x	**7 317,5**
Kapitálové výdaje - úspory uvedené v přehledu		**x**	**x**	**x**	**219 118,4**

Nedočerpané rozpočtované finanční prostředky kapitoly 920 – Kapitálové výdaje se staly součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2013. Přehled o čerpání výdajů kapitol rozpočtu kraje za rok 2013 je uveden v tabulce č. 10 Závěrečného účtu kraje za rok 2013.

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 2013 dosáhl objem upraveného rozpočtu v kapitole 923 částky 1 047 239,47 tis. Kč a skutečné čerpání kapitoly pak dosáhlo hodnoty 474 941,15 tis. Kč.

Významným faktorem na výši upraveného rozpočtu resp. disproporci mezi upraveným a skutečným čerpáním rozpočtu bylo nedočerpání poskytnutých záloh řídícími orgány na realizaci projektů v rámci Operačního programu vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK), když skutečné čerpání výdajů na jednotlivé projekty a technickou pomoc v rámci OP VK v roce 2013 činilo 112 028,09 tis. Kč a dalších 119 897,63 tis. Kč zůstalo jako nerozdělené zálohové platby na projekty v rámci OP VK pro rok 2014. Obdobný stav se týká přijatých účelových dotací formou zálohových plateb na zajištění finančního krytí projektů dopravní infrastruktury v rámci Regionálního operačního programu (ROP) 19. kola výzvy, které činilo k 31.12.2013 více než 72 400 tis.Kč (ex-ante platby byly realizovány již 17. a 20.12.2010). Současně s těmito poskytnutými zálohovými platbami resp. zůstatky nedočerpaných prostředků byly realizovány i úspory u projektů, na které měl kraj rozpočtově zajištěny „vlastní“ prostředky na jejich spolufinancování a předfinancování, ale jejichž realizace byla oddálena na rok 2014 případně termín pozdější. Mezi tyto projekty s nejvýznamnějšími dosaženými úsporami v rozpočtu 2013 lze například uvést:

Název projektu	Úspora roku 2013
ROP - Rekonstrukce silnice III/27017 Krompach - státní hranice (IV. kolo)	36 674,44
OP ŽP - Zlepšení tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí budovy Střední školy gastronomie a služeb, Liberec, Dvorská (2013)	29 294,38
ROP - II/270 Mimoň-humanizace průtahu a OK Tyršovo náměstí (IV. kolo)	21 980,15
OP PS Cíl 3 - ČR-Sasko, Přeshraniční integrace informačních nástrojů…při předcházení a řešení povodní a katastrof	18 740,62
OP ŽP - Zlepšení tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí budov Střední školy řemesel a služeb Jablonec n. Nisou	18 627,79
ROP - Rekonstrukce hřiště a tělocvičny u Střední školy gastronomie a služeb Liberec	18 304,93
ROP, IPRM - Revitalizace městských lázní na galerijní objekt	16 100,00
OP ŽP - Zlepšení tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí budov Střední školy strojní, stavební a dopravní, Liberec, Truhlářská, objekt A	15 298,48
IOP - Krajský standardizovaný projekt ZZS LK "operační středisko ZZS"	14 286,73
IOP - Rozvoj služeb eGovernmentu v LK, Technologické centrum	11 834,17
ROP, IPRM - Lůžkový hospic v Libereckém kraji	11 719,94
Mezisoučet vybraných projektů	**212 861,64419**

Podrobný přehled čerpání této kapitoly rozpočtu kraje za rok 2013 a jmenovitý seznam akcí je uveden v tabulce č. 11 Závěrečného účtu kraje za rok 2013.

5.7. Kapitola 924 – Úvěry

Prostřednictvím této kapitoly byly v roce 2013 financovány:

a) splátky úroků vyplývající z realizace úvěrového programu „Revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje“,
b) 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,
c) výdaje na revitalizaci mostů na území Libereckého kraje vyplývající z realizace úvěrového programu „Komplexní revitalizace mostů na silnících II. a III. třídy na území Libereckého kraje“ financované z úvěrových zdrojů, v souladu se sjednaným úvěrovým rámcem do výše 500 000 tis. Kč pro období 2011 - 2013, které jsou využívány výhradně resortem dopravy,

V roce 2013 byly realizovány celkové výdaje z kapitoly 924 - Úvěry v úhrnném objemu 271 092,86 tis. Kč, z toho výdaje spojené s platbou úroků z úvěru „Revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje“ představovaly částku 12 588,00 tis. Kč, výdaje spojené s dluhovou službou (úhrada jistiny a úroků) z financování úvěru převzatého od Krajské nemocnice Liberec, p.o. na "Zajištění financování výstavby, rekonstrukce a dostavby centrálního stravovacího provozu KNL dosáhly výše 20 082,52 tis. Kč a výdaje spojené s financováním akcí „Komplexní revitalizace mostů na silnících II. a III. třídy na území Libereckého kraje“ činily 236 248,98 tis. Kč. Výdaje spojené s rezervací úvěrových zdrojů a platbou úroků na komplexní revitalizaci mostů činily 2 173,37 tis. Kč.

V souladu se zastupitelstvem kraje schváleným rozpočtem kraje resp. úvěrovou smlouvou byla i **v roce 2013 uhrazena splátka jistiny z úvěru „Revitalizace pozemních komunikací**

na území Libereckého kraje“ ve výši 46 875 tis. Kč a to prostřednictvím třídy 8 – financování.

5.8. Kapitoly peněžních fondů Libereckého kraje

V průběhu roku 2013 došlo k zásadnější změně u peněžních fondů zřízených Libereckým krajem. Dne 26.2.2013 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 43/13/ZK zrušení stávajících peněžních fondů kraje a to Krizového fondu Libereckého kraje, Fondu požární ochrany Libereckého kraje, Lesnického fondu Libereckého kraje, Fondu kulturního dědictví Libereckého kraje a Grantového fondu Libereckého kraje, včetně jejich statutů, zásad a pravidel.

Současně s tímto zrušením stávajících peněžních fondů byl zřízen Dotační fond Libereckého kraje, včetně jeho Statutu, a byl zachován Sociální fond a Fond ochrany vod. Usnesením zastupitelstva kraje č. 330/13/ZK došlo ke zřízení Lesnického fondu Libereckého kraje.

Cílem těchto změn bylo zjednodušení a zpřehlednění jednotlivých peněžních fondů kraje, v rámci kterých mohou jednotliví žadatelé předkládat kraji své žádosti o dotaci.

Přestože došlo ke zrušení výše uvedených peněžních fondů, rozpočtově musely být vypořádány veškeré smluvní a obdobné závazky vyplývající ze smluv s jednotlivými příjemci dotací v rámci peněžních fondů kraje a z tohoto důvodu byly ve výdajové části rozpočtu 2013 zachovány i příslušné kapitoly zrušených peněžních fondů kraje.

V následující tabulce je uveden přehled jednotlivých peněžních fondů kraje, jejichž kapitoly byly součástí rozpočtu kraje v roce 2013.

název fondu	**číslo kapitoly v rozpočtu kraje**
Stávající a zřízené peněžní fondy kraje	***x***
Sociální fond kraje	**925**
Dotační fond kraje	**926**
Fond ochrany vod kraje	**932**
Lesnický fond	**934**
Krajem zrušené peněžní fondy	***x***
Krizový fond kraje	**931**
Fond požární ochrany kraje	**933**
Grantový fond kraje	**935**
Fond kulturního dědictví Libereckého kraje	**936**

Přehledy o tvorbě a čerpání finančních prostředků jednotlivých peněžních fondů kraje jsou uvedeny v tabulkách č. 20 – 27 Závěrečného účtu kraje za rok 2013.

6. Úvěrové a obdobné závazky Libereckého kraje a Libereckým krajem poskytnuté půjčky s nesplaceným zůstatkem k 31.12.2013

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.
k) Dne 21.2.2012 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 43/12/ZK znění rámcové smlouvy o obchodování na finančním trhu č. OLP/294/2012 uzavřené s Komerční bankou a.s. k uzavření zajišťovacího úrokového swapu, který byl následně uzavřen s následujícími parametry:

Objem a měna:	656 220 870,45 Kč
Roční amortizace částky dle splátek jistiny úvěru „Revitalizace pozemních komunikací na území LK“:	46 875 000,-- Kč
Začátek zajištění:	30.9.2012

Konec zajištění:	30.9.2017
Sazba hrazená krajem	1,78 % p.a. za podmínky, že 6M PRIBOR nepřekoná úroveň 4.00% p.a.,
Další podmínky zajištění:	pokud 6M PRIBOR překoná úroveň 4.00% p.a., bude kraj hradit aktuální sazbu 6M PRIBOR

Parametry úvěru „Revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje“

Věřitel:	Komerční banka, a.s.
Výše úvěrového rámce:	750 000 000,- Kč
Skutečná výše čerpání úvěrových prostředků	**749 970 870,45 Kč**
Možnost čerpání úvěru:	do 30. listopadu 2009
Úroková sazba:	odvozeno od 12M PRIBOR
Splátky úroku:	vždy k 30. září příslušného roku
SWAPové zajištění:	viz. parametry pod bodem k)
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 2013	**12 587 998,38 Kč**
Úhrada jistiny z úvěru v roce 2013	**46 875 000,-- Kč**

Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12. 2013 resp. k 1.1.2014

Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12.	**609 345 870,45 Kč**

Přehled čerpání úvěrových prostředků v jednotlivých letech	**Výše čerpání v Kč**
z toho čerpáno:	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. Úvěr 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 průběhu let 2011 až 2013 byly Libereckým kraje čerpány jednotlivé tranže úvěru a to na základě skutečně realizovaných stavebních akcí resp. jejich financování.
h) Dne 8.11.2013 byla Libereckým krajem předložena poskytovateli úvěru poslední žádost o čerpání úvěru z úvěrového rámce, kdy celkové skutečné čerpání úvěrových prostředků za období let 2011 – 2013 dosáhlo objemu 479 558,53 tis. Kč,
i) Od roku 2014 do roku 2023 bude Liberecký kraj realizovat splátky jistiny úvěru v rovnoměrných čtvrtletních splátkách ve výši 12 500 tis. Kč tj. 50 000 tis. Kč/rok; (v roce 2023 bude činit roční splátka 29 558,53 tis. Kč).

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

Věřitel:	Komerční banka, a.s.
Výše úvěrového rámce:	500 000 000,- Kč
Skutečná výše čerpání úvěrových prostředků	**479 558 534,29 Kč**
Možnost čerpání úvěru:	**do 30. listopadu 2013**
z toho v roce	max. limit pro příslušný rok
2011	200 000 000,- Kč
2012	400 000 000,- (tzn. 200 mil. Kč pro rok 2012 + nedočerpaný limit z roku 2011)
2013	500 000 000,- (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, poplatků a plateb za rezervaci prostředků v roce 2013	**2 173 367,77 Kč**
Úhrada jistiny z úvěru v roce 2013	**0,-- Kč**

Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12. 2013 resp. k 1.1.2014

Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12.	**479 558 534,29 Kč**

Přehled čerpání úvěrových prostředků v jednotlivých letech	**Výše čerpání v Kč**
z toho čerpáno:	x
v roce 2013	235 699 342,18 Kč
v roce 2012	230 739 674,09 Kč
v roce 2011	13 119 518,02 Kč
Celkem	**479 558 534,29 Kč**

6.2. Úvěry převzaté a hrazené Libereckým krajem a ostatní významné 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 ručitelského 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

Věřitel:	Česká spořitelna, a.s.
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 2013	**690 516,36 Kč**
Úhrada jistiny z úvěru v roce 2013	**19 392 000,00 Kč**

Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12. 2013 resp. k 1.1.2014

Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12.	**19 378 000,-- Kč**

6.2.2. Smlouva o dílo č. OLP/570/2012 k veřejné zakázce „Výměna otvorových výplní na objektech Libereckého kraje resortu školství, mládeže, tělovýchovy a sportu“ („dodavatelský úvěr“)

Stručná chronologie

a) Dne 7.6.2011 odsouhlasila rada kraje svým usnesením č. 749/11/RK záměr zadání veřejné zakázky výměny otvorových výplní na objektech Libereckého kraje resortu školství, mládeže, tělovýchovy a sportu s předpokládanou hodnotou 98 000 tis. Kč, se způsobem splácení po dobu 6 let a při akontaci 22 000 tis. Kč.
b) Tento záměr s uvedenými parametry následně schválilo zastupitelstvo kraje dne 21.6.2011 usnesením č. 239/11/ZK.
c) Dne 27.3.2012 usnesením č. 432/12/RK rada kraje schválila zahájení zadávacího řízení veřejné zakázky „Výměna otvorových výplní na objektech Libereckého kraje resortu školství, mládeže, tělovýchovy a sportu“.
d) Dne 6.8.2012 rozhodla rada kraje svým usnesením č. 1033/12/mRK o výběru nejvhodnější nabídky veřejné zakázky „Výměna otvorových výplní na objektech Libereckého kraje resortu školství, mládeže, tělovýchovy a sportu“ uchazeči SULKO s. r. o., IČ 4797696 se sídlem Československé armády 861/28, Zábřeh.
e) Na základě rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky byla mezi Libereckým krajem a společností SULKO s. r. o. uzavřena smlouva o dílo č. OLP/570/2012 s termínem zhotovení kompletního díla do 30.11.2013.
f) Protokolární předání celé předmětné zakázky bylo uskutečněno dne 3.7.2013 s celkovou konečnou cenou ve výši 67 311 876,33 Kč bez DPH, což představuje celkovou cenu díla 81 103 876,56 Kč vč. DPH.
g) Dne 17.9.2013 rada kraje rozhodla o nevyužití opčního práva na případnou dodávku „dalších“ otvorových výplní dle smlouvy o dílo č. OLP/570/2012
h) Současně dne 17.92013 rada schválila dodatek č. 2 ke smlouvě, kterým byl upřesněn platební kalendář splátek ve smlouvě uvedený na základě skutečně realizované ceny zakázky.
i) Dne 23.9.2013 vzala rada kraje na vědomí informaci o doručení Oznámení o postoupení pohledávky vůči Libereckému kraji ve výši 43 903 873,56 Kč vzniklých plněním smlouvy o dílo č. OLP/570/2012 společností SULKO, s.r.o. postupníkovi – Československé obchodní bance, a.s.
j) Dne 7.1.2014 obdržel Liberecký kraj od společnosti SULKO, s.r.o. Oznámení o účinnosti smlouvy o postoupení pohledávky, kdy věřitelem nesplacené části pohledávky je společnosti ČSOB.

Parametry smlouvy veřejné zakázky „Výměna otvorových výplní na objektech Libereckého kraje resortu školství, mládeže, tělovýchovy a sportu“

Věřitel	Československá obchodní banka, a.s.
Výše plnění (maximální):	83 474 005,33 Kč vč. DPH
Skutečná výše plnění zakázky vč. DPH	**81 103 876,56 Kč**
Opční právo (maximální):	14 000 000,-- Kč vč. DPH
Opční právo – skutečnost	dne 17.9.2013 rada kraje rozhodla o nevyužití opčního práva
Úroková sazba:	0,00% p.a.

Úhrady za plnění zakázky:	
rok 2012	22 000 000,-- Kč
rok 2013	15 200 000,-- Kč
rok 2014	15 200 000,-- Kč
rok 2015	15 200 000,-- Kč
rok 2016	13 503 876,56 Kč

Výše nesplaceného dluhu k 31.12. 2013 resp. k 1.1.2014

Výše nesplaceného dluhu k 31.12.	**43 903 873,56 Kč**

6.3. Půjčky přijaté Libereckým krajem

Od 1.1.2013 do 31.12.2013 neevidoval Liberecký kraj žádné cizí finanční prostředky získané formou půjčky nebo návratné finanční výpomoci.

6.4. Ručitelské závazky kraje

K 31.12.2013 Liberecký kraj neevidoval žádné ručitelské závazky.

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

V roce 2013 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 31.12.2013 evidoval Liberecký kraj za svými zřízenými příspěvkovými organizacemi pohledávky z titulu poskytnuté bezúročné půjčky Krajské správě silnic LK, p. o. v celkovém objemu 21 000 tis. Kč.

V případě ostatních subjektů eviduje pohledávky ve výši 1 800 tis. Kč. Tyto finanční prostředky byly 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.

Přehled a výše půjček poskytnutých Libereckým krajem jednotlivým subjektům se stavem k 31.12.2013

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
Dopravy	Krajská správa silnic Libereckého kraje	70946078	OLP/3527/2013	21 000,00	2013	30.04.2014
CELKEM	x	x	x	**21 000,00**	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 "Přiďte 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
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	**1 800,00**	x	x

7. Organizační složky kraje

Liberecký kraj nebyl v roce 2013 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 v roce 2013 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. 710.

Liberecký kraj v roce 2013 spravoval celkem 90 příspěvkových organizací v resortech školství, mládeže, tělovýchovy a zaměstnanosti, 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 zaměstnanosti (dále jen resort školství) byl Liberecký kraj k 1.1.2013 zřizovatelem šedesáti tří příspěvkových organizací (dále jen organizací).

Z rozpočtu kraje kapitoly 913 04 - Příspěvkové organizace byly poskytnuty k 31.12.2013 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení v objemu 266 403,59 tis. Kč.

Významným zdrojem financí u některých organizací je povolená doplňková činnost a vlastní výnosy v rámci hlavní činnosti. K povoleným doplňkovým činnostem patří například pořádání odborných kurzů a školení, činnosti navazující na odborné zaměření školy a v neposlední řadě pronájem bytových a nebytových prostor.

Účelově poskytnuté finanční prostředky školám a školským zařízením z rozpočtu Libereckého kraje byly použity dle stanoveného účelu. Financování přímých nákladů probíhá podle 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.

Z výše uvedeného počtu hospodařilo v roce 2013 s kladným hospodářským výsledkem 92% organizací (58). Organizace ze zlepšeného hospodářského výsledku v první řadě pokryly schodek hospodaření minulých let a dále bylo radou kraje schváleno rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondu odměn a do rezervního fondu.

Celkový objem zlepšeného výsledku hospodaření byl ve výši 13 734,18 tis. Kč snížený o částku 1 138,22 tis.Kč, tj. 8,3 %, ponechanou jako nerozdělený výsledek hospodaření, byl rozdělen na příděl do fondu odměn v částce 1 852,16 tis. Kč, což je 13,5 % a do rezervního fondu 10 743,80 tis. Kč, tj. 78,2 %.

V roce 2013 ukončilo své hospodaření s celkovou ztrátou 5 organizací, přičemž celková ztráta činila 1 021,56 tis. Kč. Navržený způsob krytí ztráty je následující: z rezervního fondu organizací bude pokryta částka 548,29 tis. Kč (tj. 53,7 % z celkového objemu) a ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce 473,27 tis. Kč (tj. 46,3 % z celkového objemu).

Účetní závěrky sestavené k 31.12.2013 a hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu školství, tělovýchovy, mládeže a zaměstnanosti za rok 2013 byly projednány a schváleny radou kraje dne 15.4.2014 usneseními č. 582/14/RK až 644/14/RK.

8.2. Resort sociálních věcí

Liberecký kraj byl k 1.1.2013 v resortu sociálních věcí zřizovatelem a spravoval 18 příspěvkových organizací. Z rozpočtu Libereckého kraje byl příspěvkovým organizacím resortu sociálních věcí poskytnut provozní příspěvek v úhrnné výši 108 281,85 tis. Kč.

Hospodaření příspěvkových organizací v resortu sociálních věcí za rok 2013 skončilo u 15 organizací se zlepšeným hospodářským výsledkem a u 3 organizací ztrátou. Kladný hospodářský výsledek v úhrnné výši 1 459,14 tis. Kč, snížený o částku 298,85 tis.Kč ponechanou ke krytí ztráty z předchozích let byl navržen k rozdělení do rezervních fondů organizací ve výši 826,69 tis. Kč a do fondů odměn ve výši 333,60 tis. Kč.

Ztrátu tří organizací v celkové výši 128,51 tis. Kč je navrženo krýt v částce 5,86 tis. Kč, tj. 4,6 % z rezervních fondů a ve výši 122,65 tis. Kč z rozpočtu zřizovatele, tj. 95,4 %.

Účetní závěrky sestavené k 31.12.2013 a hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu sociálních věcí za rok 2013 byly projednány a schváleny radou kraje dne 13.5.2014 pod usnesením č. 749/14/RK.

8.3. Resort dopravy

Liberecký kraj byl k 1.1.2013 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 2013 neinvestiční příspěvek na provoz KSS LK po schválených úpravách ve výši 276 931,11 tis. Kč.

KSS LK vykázala zlepšený hospodářský výsledek za rok 2013 v celkové výši 2 844,8 tis. Kč a organizace navrhla jeho rozdělení do rezervního fondu ve výši 2 344,8 tis. Kč a do fondu odměn ve výši 500,00 tis. Kč. Organizace nevykazuje ztrátu z hospodaření za předchozí období.

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2013 a hospodářský výsledek příspěvkové organizace v resortu dopravy za rok 2013 byly projednány a schváleny radou kraje dne 18.3.2014 pod usnesením č. 381/14/RK.

8.4. Resort kultury, památkové péče a cestovního ruchu

Liberecký kraj byl k 1.1.2013 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 2013 poskytnut příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím v resortu kultury po schválených úpravách ve výši 95 822,00 tis. Kč.

Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2013 vykázalo všech 5 příspěvkových organizací resortu kultury a celková jeho výše činila 303,17 tis. Kč. Celá částka dosaženého zlepšeného výsledku hospodaření bude na základě schválení zřizovatele přidělena do rezervních fondů organizací.

Účetní závěrky sestavené k 31.12.2013 a hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu kultury, památkové péče a cestovního ruchu za rok 2013 byly projednány a schváleny radou kraje dne 1.4.2014 pod usnesením č. 474/14/RK.

8.5. Resort zemědělství a životního prostředí

Liberecký kraj byl k 1.1.2013 zřizovatelem a spravoval v resortu zemědělství a životního prostředí jednu příspěvkovou organizaci – Středisko ekologické výchovy LK Oldřichov v Hájích.

Na provoz příspěvkové organizace poskytl zřizovatel v roce 2013 provozní příspěvek v celkové výši 5 536,60 tis. Kč.

Příspěvková organizace Středisko ekologické výchovy Libereckého kraje vykázala za rok 2013 zlepšený výsledek hospodaření v celkové výši 56,20 tis. Kč. Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 56,20 tis. Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2013 a hospodářský výsledek příspěvkové organizace v resortu zemědělství a životního prostředí za rok 2013 byly projednány a schváleny radou kraje dne 29.4.2014 pod usnesením č. 696/14/RK.

8.6. Resort zdravotnictví

Liberecký kraj byl k 1.1.2013 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 2013 čerpán celkově příspěvek na provoz obou příspěvkových organizací resortu zdravotnictví ve výši 162 211,50 tis. Kč.

Zdravotnické záchranné službě Libereckého kraje byl v roce 2013 poskytnut od zřizovatele provozní příspěvek ve výši 155 286,50 tis a příspěvek na odpisy ve výši 4 550,00 tis. Kč. Dále byla organizaci poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 25,00 tis. Kč a investiční dotace na nákup sanitních vozů ve výši 12 500,00 tis. Kč.

Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 5 383,43 tis. Kč se navrhuje přidělit v plné výši do rezervního fondu.

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2013 a hospodářský výsledek Zdravotnické záchranné služby Libereckého kraje za rok 2013 byly projednány a schváleny radou kraje dne 15.4.2014 pod usnesením č. 553/14/RK.

Léčebně respiračních nemocí Cvikov byl v roce 2013 poskytnut od zřizovatele provozní příspěvek ve výši 2 375,00 tis. Kč. Dále byla schválena investiční dotace ve výši 300,00 tis. Kč na rekonstrukci dvou kusů čistíren odpadních vod.

Zlepšený výsledek hospodaření organizace ve výši 139,62 tis. Kč se navrhuje přidělit v plné výši do rezervního fondu**.**

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2013 a hospodářský výsledek Léčebny respiračních nemocí Cvikov za rok 2013 byly projednány a schváleny radou kraje dne 1.4.2014 pod usnesením č. 441/14/RK.

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací zřízených krajem za rok 2013 jsou uvedeny v tabulkách č. 17 až 19 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

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 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 měli 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 fond tak byl bez statutárních orgánů. Proto **byl dne 24.3.2014 podán** ke Krajskému soudu v Ústí nad Labem – pobočce v Liberci **návrh na zrušení Nadačního fondu STUDENT a jmenování likvidátora.**

10. Obchodní společnosti založené krajem

Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa, a.s. a Krajská nemocnice Liberec, a.s.
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.

Silnice LK a.s.
Liberecký kraj je zakladatelem a jediným akcionářem akciové společnosti **Silnice LK a.s.,** se sídlem Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonec nad Nisou, IČ 28746503.

KORID LK, s.r.o., školní statek Frýdlant, s.r.o. a ARR – Agentura regionálního rozvoje, s.r.o.
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 a společnosti s ručením omezeným **Školní statek Frýdlant, s.r.o.,** Zámecká 4005, 464 01 Frýdlant, IČ 27308481 a společnosti s ručením omezeným **ARR - Agentura regionálního rozvoje, s.r.o.,** tř. 1. Máje 26, 460 01 Liberec I, IČ 48267210.

Krajský sociální podnik, s.r.o.
Zastupitelstvo Libereckého kraje dne 29.5.2012 svým usnesením č. 159/12/ZK rozhodlo o založení obchodní společnosti **Krajský sociální podnik, s.r.o.** spolu s Asociací sociálního podnikání, občanské sdružení, se sídlem Generála Svobody 83/47, Liberec XIII- Nové Pavlovice, PSČ: 460 01, IČ: 22879145 a schválilo znění společenské smlouvy o založení obchodní společnosti Krajský sociální podnik, s.r.o., se sídlem Domažlická 880/8, Liberec III, PSČ: 460 10, IČ 22798501. Základní kapitál společnosti byl tvořen peněžitými vklady společníků a činil při jejím založení 200 000,- Kč. Vklad Libereckého kraje činil 140 000 Kč a vklad Asociace sociálního podnikání, o.s. činil 60 000 Kč. Výše obchodního podílu odpovídá poměru vkladu společníka k základnímu kapitálu společnosti, tj. obchodní podíl Libereckého kraje je 70% a Asociace sociálního podnikání, o.s. 30%.

Přehled majetkových účastí Libereckého kraje v Kč

obchodní společnost	%	hodnota podílu	vklad 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
Silnice LK a.s.	100	414 109 706,45	407 109 706,45
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	x
ARR Agentura regionálního rozvoje, s r.o. Liberec	100	100 000,00	x
Krajský sociální podnik, s.r.o., Liberec	70	140 000,00	x
Celkem	**x**	**1 589 826 833,45**	**1 589 226 833,45**

Přehled akcií

akciová společnost	počet akcií	jmenovitá 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**
Silnice LK a.s.	70 ks	100 000,00	7 000 000,00
	2 600 ks	100 000,00	260 000 000,00*
Úhrnem	**2 670 ks**	**x**	**267 000 000,00**

* Souhrnný emisní kurz nově upsaných akcií činil 423 000 000,- Kč a odpovídal hodnotě nepeněžitého vkladu stanoveného znaleckým posudkem. Rozdíl mezi hodnotou nepeněžitého vkladu stanoveného znaleckým posudkem (423 000 000,- Kč) a souhrnnou jmenovitou hodnotou nově upisovaných akcií (260 000 000,- Kč) je emisní ážio a činí 163 000 000,- Kč.

11. Zájmová sdružení právnických osob a obecně prospěšné společnosti

JEŠTĚD, z.s.p.o.
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.

Vzhledem k tomu, že se nepodařilo naplnit účel, za kterým bylo zájmové sdružení založeno, byla dne 6.3.2012 uzavřena mezi účastníky sdružení Dohoda o zrušení zájmového sdružení právnických osob „JEŠTĚD, z.s.p.o.“, a to bez právního nástupce. Účastníci se shodli, že

likvidaci sdružení provede likvidátor jmenovaný výborem sdružení, který v souladu s příslušnými právními předpisy provede potřebné úkony směřující k likvidaci a zániku sdružení. Tato dohoda byla schválena Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 13.12.2011 usnesením č. 457/11/ZK a Zastupitelstvem města Liberec dne 23.2.2012 usnesením č. 27/2012.

Dne 14.4.2013 se sešel výbor sdružení a na svém jednání jmenoval JUDr. Petra Tandlera do funkce likvidátora sdružení a schválil smlouvu o výkonu funkce likvidátora s JUDr. Petrem Tandlerem a odměnu za výkon této funkce. Zároveň bylo schváleno financování výdajů spojených s likvidací sdružení, a to rovným dílem obou zakladatelů formou poskytnutí finančních prostředků do majetku sdružení. Výbor sdružení dále rozhodl o vrácení neinvestičního příspěvku ve výši 30 000,- Kč do rozpočtu Statutárního města Liberec s tím, že se oba zakladatelé budou podílet rovným dílem na poskytnutí finančních prostředků do majetku sdružení odpovídajících částce, která byla z příspěvku dosud vyčerpána na vedení bankovního účtu sdružení.

Liberecký kraj uhradil dne 23.7.2013 na bankovní účet sdružení částku 15 000,- Kč jako podíl na financování výdajů spojených s likvidací sdružení.

Dne 17.2.2014 bylo JUDr. Petrem Tandlerem sděleno, že byla vypracována účetní závěrka sdružení za rok 2013 a současně byl podán návrh na zápis zrušení sdružení a na zápis vstupu sdružení do likvidace do registru zájmových sdružení právnických osob a svazků obcí.

Klasický areál Harrachov, o. p. s.

Dne 30.3.2009 rozhodlo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 91/09/ZK o založení obecně prospěšné společnosti Klasický areál Harrachov o.p.s. (dále jen společnost). Současně se založením společnosti schválilo zastupitelstvo kraje i její zakládací listinu.

Společnost byla založena za účelem podpory a organizace lyžování, turistiky a dalších pohybových aktivit, cestovního ruchu a kultury zejména víceúčelovým využitím stávajících s budovaných sportovních zařízení.

Zakládací listinou byly definovány vklady jednotlivých zakladatelů a to tak, že se zakladatelé účastní na společnosti celkovými majetkovými vklady v rozsahu:

1) Liberecký kraj – 5 500 000,- Kč,
2) Město Harrachov – 1 400 000,- Kč,
3) Svaz lyžařů České republiky – 2 900 000,- Kč,
4) Tělovýchovná jednota Jiskra Harrachov – 1 400 000,- Kč.

Dne 21.6.2011 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje svým usnesením č. 237/11/ZK nové znění zakládací smlouvy, jež bylo nutno upravit v souladu s novelou zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech.

Ekocentrum Oldřichov v Hájích, o.p.s.

Na základě usnesení č. 180/05/ZK ze dne 28.6.2005 se stal Liberecký kraj jedním ze zakladatelů obecně prospěšné společnosti Čp. 5 Oldřichov v Hájích, o.p.s.. Dalšími zakladateli jsou Obec Oldřichov v Hájích; se sídlem Oldřichov v Hájích 151; PSČ: 463 31; IČ 00481483 a Suchopýr o.p.s.; se sídlem Oldřichov v Hájích 5; PSČ: 463 31; IČ 25419358.

Zastupitelstvo kraje na svém zasedání dne 29.3.2011 pod usnesením č. 94/11/ZK schválilo změnu názvu obecně prospěšné společnosti Č.p. 5 Oldřichov v Hájích, o.p.s., se sídlem: Oldřichov v Hájích 5, 463 31, IČ: 25430475 na **Ekocentrum Oldřichov v Hájích o.p.s.** a předložený návrh nového znění zakládací smlouvy této obecně prospěšné společnosti.

III. Dotační vztahy 2013 a jejich vypořádání

Libereckému kraji byly v průběhu roku 2013 poskytnuty:

1. Dotace a příspěvky do rozpočtu kraje 2013

- dotace a příspěvky podle přílohy č. 5 k zákonu č. 504/2012 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2013,
- příspěvky z rozpočtů obcí v působnosti Libereckého kraje na dopravní obslužnost,
- dotace a příspěvky poskytované jednotlivými resorty – kapitolami státního rozpočtu v průběhu roku 2013,
- dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli v průběhu roku 2013,
- dotace čerpané prostřednictvím informačního systému programového financování ISPROFIN v průběhu roku 2013.

2. Dotace a příspěvky podle přílohy č. 5 k zákonu č. 504/2012 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2013

- příspěvek na výkon státní správy ve výši 60 887,00 tis. Kč.

3. Příspěvky z rozpočtů obcí v působnosti Libereckého kraje

- neinvestiční příspěvky z rozpočtů obcí na dopravní obslužnost ve výši 25 723,16 tis. Kč a investiční dotace od obcí na výstavbu a rekonstrukce komunikací ve výši 658,98 tis. Kč.

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

- 304 – Úřad vlády na podporu koordinátora romských poradců ve výši 416,60 tis. Kč,
- 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí příspěvek zřizovateli zařízení pro děti vyžadující okamžitou péči, státní příspěvek na výkon pěstounské péče a dotace na projekt z Operačního programu lidských zdrojů a zaměstnanosti v úhrnné výši 18 928,16 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 a k odstraňování povodňových škod v úhrnné výši 22 061,95 tis. Kč,
- 315 – Ministerstvo životního prostředí na financování projektu z Operačního programu životního prostředí - Zlepšování stavu přírody a krajiny, na Program zlepšování tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí (zateplování) 16 392,43 tis. Kč,
- 317 – Ministerstvo pro místní rozvoj na finanční příspěvky fyzickým osobám na zmírnění škod po povodních, na finanční podporu obcím při odstraňování povodňových škod a na financování projektů z Operačního programu přeshraniční spolupráce v úhrnné výši 237 685,33 tis. Kč,

- 327 – Ministerstvo dopravy příspěvek na prokazatelnou ztrátu dopravce ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě v úhrnné výši 89 623,00 tis. Kč,
- 329 – Ministerstvo zemědělství na projekt v rámci programu Meliorace a hrazení bystřin ve výši 1 000,00 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 a Peníze školám v úhrnné výši 3 624 876,73 tis. Kč,
- 334 – Ministerstvo kultury na financování rozvoje veřejné informační služby knihoven a kulturních aktivit a na Program regenerace městských památkových rezervací v úhrnné výši 748,21 tis. Kč,
- 335 – Ministerstvo zdravotnictví na projekt k zajištění mimořádných a krizových situací v úhrnné výši 4 385,94 tis. Kč,
- 398 – Ministerstvo financí na financování likvidace léčiv a prevenci TBC, náhrady škod způsobených chráněnými živočichy, na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí, do Parlamentu ČR, na volbu prezidenta ČR a na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. tř., na odstraňování povodňových škod v úhrnné výši 12 100,01 tis. Kč.

5. Dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli

- Národní fond na financování projektů v rámci finančního mechanismu švýcarsko – české spolupráce a na financování projektů z Operačního programu přeshraniční spolupráce Cíl 3 v úhrnné výši 391,78 tis. Kč,
- Státní fond životního prostředí - na financování projektů z Operačního programu životního prostředí v úhrnné výši 960,95 tis. Kč,
- Státní fond dopravní infrastruktury – neinvestiční dotace na financování dopravní infrastruktury (odstraňování škod po povodních) v úhrnné výši 36 370,44 tis. Kč,
- Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod na financování projektů z Regionálního operačního programu v úhrnné výši 22 033,87 tis. Kč,
- neinvestiční a investiční dotace přijaté od mezinárodních institucí (na projekty z Cíle 3) a ostatních poskytovatelů v celkové výši 11 995,99 tis. Kč.

6. Dotace čerpané prostřednictvím ISPROFIN

- ze zdrojů Ministerstva pro místní rozvoj na financování obnovy krajského majetku poškozeného při povodních ve výši 232 879,69 tis. Kč.

7. Finanční vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých v roce 2013

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 kraji v průběhu roku 2013 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-03/06/13“.

Finanční vypořádání v roce 2013 poskytnutých dotací a příspěvků do rozpočtu kraje je uvedeno v tabulkách č. 13 až 15 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

IV. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2013

Vyhláškou č. 410/2009 Sb. resp. novými Českými účetními standardy č. 701 až 707, byl nově upraven resp. rozšířen 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 **31.12.2013 výsledek hospodaření Libereckého kraje před zdaněním** 300 340,01 tis. Kč a 293 083,72 tis. Kč **po zdanění.**

V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2013 dle výkazu zisku a ztráty náklady kraje 2 629 711,15 tis. Kč oproti skutečným výdajům kraje dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 6 901 809,62 tis. Kč (rozdíl 4 272 098,47 tis. Kč).

Výnosy kraje činily 31.12.2012 dle výkazu zisku a ztráty 2 922 794,87 tis. Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 6 796 431,91 tis. Kč (rozdíl 3 873 637,04 tis. Kč).

Výsledek hospodaření po zdanění dle výkazu zisku a ztráty ve výši 293 083,72 tis. Kč nevypovídá 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 31.12.2013 činil 1 168 970 566,39 Kč.

Z disponibilního objemu finančních prostředků rozpočtového hospodaření kraje za rok 2013 byly uskutečněny v souladu s obecně závaznými právními předpisy a usneseními zastupitelstva kraje v období leden – květen 2014 finanční operace, kterými byly disponibilní finanční zdroje z roku 2013 postupně dle potřeb zapojovány do rozpočtu kraje 2014 a to v úhrnném objemu 1 168 965 483,30 Kč.

Stanovení objemu disponibilních finančních prostředků z rozpočtového hospodaření kraje za rok 2013 pro rok 2014 včetně jeho využití je uveden v tabulce č. 31 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013 je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Libereckého kraje za rok 2013 Fin 2-12M.

V. Kontrola rozpočtového hospodaření kraje v roce 2013

1. Průběžná kontrola hospodaření kraje

Průběžnou kontrolu a operativní hodnocení plnění rozpočtu kraje po celé období roku 2013 zabezpečoval ekonomický odbor, jehož prostřednictvím byly radě kraje, finančnímu výboru zastupitelstva kraje a zastupitelstvu kraje předkládány k projednání měsíční zprávy o plnění rozpočtu kraje za období od počátku roku 2013.

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 za spoluúčasti příslušných resortních odborů krajského úřadu. Výsledky těchto kontrol byly průběžně předkládány odborem kontroly k projednání radě kraje.

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

2. Přezkoumání hospodaření kraje

Hospodaření kraje za rok 2013 bylo přezkoumáno Ministerstvem financí v obdobích od 30.9.2013 do 6.12.2013 jako 1. dílčí přezkoumání hospodaření a od 20.1.2014 do 21.3.2014 s přerušením jako 2. dílčí přezkoumání hospodaření kraje v souladu s ustanovením § 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.

V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013 byla v období od 29.10.2013 do 4.11.2013 v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, vykonána kontrola hospodaření Domova důchodců Český Dub, příspěvkové organizace a Jedličkova ústavu v Liberci, příspěvková organizace. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky a rizika, resp. zjištěné méně závažné nedostatky byly v termínu do projednání výsledků kontroly s příslušnými řediteli příspěvkových organizací napraveny.

Zápis z 1. dílčího přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013 včetně výsledků kontroly příspěvkových organizací byl projednán dne 22. 1. 2014 s ředitelem krajského úřadu. V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

V průběhu 2. dílčího přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly do termínu projednání Zápisu z 2. dílčího přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013 dne 21.5.2014 na úrovni ředitele krajského úřadu, napraveny.

Souhrnná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013 byla dne 21.5.2014 projednána s ředitelem krajského úřadu a dne 3.6.2014 s hejtmanem Libereckého kraje. Ze Zprávy vyplývá, že v rámci přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky závažného charakteru ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. a zjištěné 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 2013“ k projednání a schválení orgánům kraje bez výhrady a není nutné přijímat žádná dodatečná opatření k odstranění zjištěných nedostatků..

Součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013 je i část upozorňující na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopady na hospodaření kraje v budoucnu. Úplné znění „Zprávy o

výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2013“ tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

3. Rating Libereckého kraje

Obdobně jako v předchozích letech, byl i v roce 2013 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. Na základě výsledků této analýzy je Libereckému kraji potvrzován národní rating, přidělovaný kraji již od roku 2004.

Pro rok 2013 byl Libereckému kraji **znovu potvrzen národní rating na úrovni stupně Aa1.cz se stabilním výhledem,** což je druhá nejvyšší možná známka, která zohledňuje konzervativní přístupu kraje při sestavování rozpočtu, který odráží téměř vyrovnané hospodaření před financováním. Potvrzený rating také reflektuje stabilní a nízkou zadluženost kraje a jeho zvladatelnou dluhovou službu i přes mírný nárůst zadluženosti v letech 2012 – 2013 a vzal v úvahu také provozní prostředí s nízkým růstem příjmů, které i nadále omezuje provozní výkonnost kraje.

S výsledky ratingového hodnocení Libereckého kraje v roce 2013 byla seznámena rada kraje dne 3.12.2013 a následně zastupitelstvo kraje dne 17.12.2013. Výrok a analýza o ratingu Libereckého kraje v roce 2013 tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

Přehled ratingového hodnocení kraje

ratingová společnost	2004-2005	2006-2009	2010-2013
CRA Rating Agency	A-/czAaczP-1		
Moody´s Central Europe, a.s.		národní rating Aa1.cz se stabilním výhledem	
Moody´s Investors Service Limited			národní rating Aa1.cz se stabilním výhledem

4. Inventarizace majetku a závazků kraje

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 410/2009 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, v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 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-03/04/13 s účinností od 18.11.2013 k provedení inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje za rok 2013, byla provedena inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje jako periodická ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj. k 31.12.2013.

Řídící, poradní a kontrolní funkci v procesu inventarizace vykonávala jmenovaná Hlavní inventarizační komise (HIK), vlastní inventarizace byla prováděna prostřednictvím dvanácti jmenovaných dílčích inventarizačních komisí (DIK). Inventarizace byla zahájena 1.12.2013 a ukončena 31.1.2014.

Inventarizaci majetku Libereckého kraje svěřeného do správy jím zřízeným příspěvkovým organizacím (POK), prováděly příspěvkové organizace samostatně, a to na základě povinností jim stanovených ve vztahu k tomuto majetku obecně závaznými právními předpisy, zřizovacími listinami a Směrnicí Rady Libereckého kraje č. 3/03 k řízení příspěvkových organizací ve znění novelizace č. 2 ze dne 19.11.2012 a Příkazu ředitele krajského úřadu č. PŘ-03/04/13 k provedení inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje za rok 2013. Výsledky těchto inventarizací, včetně odsouhlaseného a proúčtovaného vypořádání inventarizačních rozdílů předložili ředitelé POK ke kontrole a sumarizaci příslušným odvětvovým odborům krajského úřadu.

HIK projednala výsledky dílčích inventarizací obsažené v inventarizačních zápisech a přehledech stavů majetku a dospěla k výslednému zjištění, že při porovnání stavů zjištěných fyzickou a dokladovou inventurou se stavem účetním a stavem v operativní evidenci byly zjištěny inventarizační rozdíly, a to manko u předmětů vedených na majetkových účtech ve výši 50 478,- Kč. Návrh na vypořádání zjištěných inventarizačních rozdílů schválila rada kraje usnesením č. 273/14/RK ze dne 18.2.2014 dle kterého byly tyto rozdíly řádně proúčtovány v rámci účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni do účetního období roku 2013. Současně v souladu s tímto usnesením byly vyřazeny z majetku kraje zjištěné neopravitelné předměty v úhrnné hodnotě 26 218,- Kč.

Souhrnnou zprávu o provedené inventarizaci majetku a závazků kraje za rok 2013 schválila rada kraje dne 4.3.2014 usnesením č. 351/14/RK.

Přehledy inventarizací ověřených skutečných stavů majetku a závazků Libereckého kraje a přehled inventarizacemi ověřených skutečných stavů majetku svěřeného do správy příspěvkových organizacím ke dni 31.12.2013 jsou uvedeny v tabulkách č. 28 a 29 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2013.

VI. Dotační vztahy – transfery do rozpočtů obcí 2013

1. Souhrnný vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí 2013

Přílohou č. 6 k zákonu č. 504/2012 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2013 byl vymezen finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí, který určoval objem finančních prostředků převáděných ze státního rozpočtu do rozpočtu obcí v průběhu roku 2013 na řešení jejich potřeb v úhrnné výši 333 625,90 tis. Kč, z toho:

- dotace na vybraná zdravotnická zařízení 4 653,00 tis.Kč
- příspěvek na výkon státní správy 328 972,90 tis.Kč

Převody a přerozdělení výše uvedených dotací a příspěvků v průběhu roku 2013 do rozpočtů příslušným obcím byly v souladu s podmínkami a kritérii zákona č. 504/2012 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2013 průběžně zabezpečovány a prováděny Krajským úřadem Libereckého kraje.

2. Účelové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2013

V průběhu roku 2013 byly jednotlivými ministerstvy a úřady, jako správci příslušných kapitol státního rozpočtu, poskytnuty do rozpočtů obcí prostřednictvím kraje účelové dotace v úhrnné výši 162 635,37 tis. Kč. Největší objem tvořila dotace z Ministerstva dopravy na opravy a údržbu silniční sítě u obcí po povodňových škodách, dále pak dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí na sociálně právní ochranu dětí pro obce s rozšířenou působností a dotace z Všeobecné pokladní správy státního rozpočtu na úhradu nákladů obcí v souvislosti s volbou prezidenta ČR a úhradu výdajů obcí při volbách do Parlamentu ČR. Převody dotací do rozpočtů příslušných obcí byly v průběhu roku 2013 v souladu s podmínkami stanovenými jednotlivými poskytovateli těchto dotací průběžně zabezpečovány Krajským úřadem Libereckého kraje.

LIBERECKÝ KRAJ



ZÁVĚREČNÝ ÚČET 2013

- Přílohy -

červen 2014