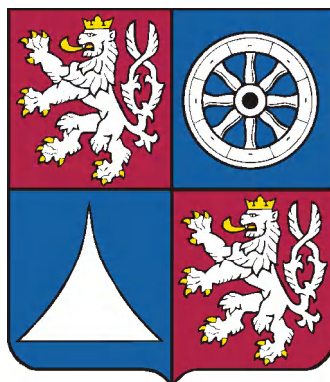


# LIBERECKÝ KRAJ



## STŘEDNĚDOBÝ ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA OBDOBÍ LET 2009 - 2013



září 2008

## 1. ÚVOD

Jedním z nástrojů finančního hospodaření kraje je, vedle rozpočtu kraje, jeho rozpočtový výhled. Střednědobý rozpočtový výhled je pomocným nástrojem kraje, který slouží především ke zhodnocení závazků a záměrů kraje v horizontu nadcházejících let a návazně ke střednědobému finančnímu plánování jeho dalšího rozvoje. Obecně závazným právním předpisem upravujícím podmínky a pravidla pro sestavení rozpočtového výhledu územního samosprávného celku je zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

Období, pro které je střednědobý výhled kraje navrhován je zvoleno tak, aby pokrývalo celé nadcházející volební období krajského zastupitelstva včetně přechodu do dalšího volebního období, zachycovalo podstatnou část zejména dlouhodobých závazků kraje a současně korespondovalo s programovým obdobím fondů Evropské unie, jejichž programy významným způsobem ovlivňují spoluúčast rozpočtu kraje na jejich realizaci.

Obsahem střednědobého rozpočtového výhledu kraje jsou souhrnné základní údaje o očekávaných budoucích objemech finančních příjmů a finančních zdrojů kraje, které v souladu s ustanovením § 4 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podmiňují stanovení limitů předpokládaných budoucích výdajů kraje.

Návrh střednědobého rozpočtového výhledu Libereckého kraje na období let 2009 - 2013 vychází ze známých skutečností, kterými jsou stávající vývoj rozpočtového hospodaření kraje v letošním roce a očekávaná skutečnost roku 2008, radou kraje odsouhlasené „zásady pro sestavení rozpočtu kraje na rok 2009 a ostatní materiály orgánů státní správy nebo samosprávy kraje. Při zpracování výhledu bylo rovněž přihlíženo k podmínkám, které doprovázejí přípravu státního rozpočtu na rok 2009. Návrh střednědobého rozpočtového výhledu obsahuje a kvantifikuje pravděpodobnou realitu ve výhledu uváděných skutečností a plně reflektuje filozofii rozpočtového výhledu, který jako jeden z nástrojů finančního plánování odráží pravděpodobný budoucí finanční vývoj a možnosti rozvoje kraje.

## 2. FINANČNÍ ZDROJE KRAJE

Mezi rozhodující finanční příjmy kraje patří finanční zdroje z podílu kraje na sdílených daních státu. Předpoklady pro stanovení jejich výše v roce 2009 až 2013 vycházejí z předpokládaných tendencí růstu celostátního výnosu těchto daní, jako tomu bylo v předchozích obdobích, ale jejich dynamika zpomalí s ohledem na vývoj národní ekonomiky v posledních obdobích (vývoj HDP), klesající daňovou zátěž zejména u fyzických a právnických osob a zhoršující se dostupnost úvěrových zdrojů pro jednotlivé subjekty (vliv na DPH). Návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2009 předložený Ministerstvem financí ČR k projednání vládě ČR dokonce předpokládá meziroční pokles objemu daňových příjmů proti roku 2008. Odhad zpomalujícího se růstu celostátního vývoje výnosu u sdílených daní je v souladu s predikcí MF na období let 2009 a 2010 dle stavu legislativy k 1. lednu 2008 s přihlédnutím k vývoji příjmů kraje ze sdílených daní v roce 2007.

### Tabulka očekávaného tempa růstu příjmů kraje u sdílených daní

výhled pro období	2009	2010	2011	2012 a další	poznámka
očekávané tempo růstu u sdílených daní kraji	2,49%	1,74%	2,78%	2,78%	po roce 2010 vychází tempo růstu z průměru let 2008-2010

## Přehled očekávaného vývoje vybraných příjmů kraje v letech 2009-2013

v tis.Kč

PŘÍJMY	Skutečnost 2007	Očekávaná skutečnost 2008	výchled 2009	výchled 2010	výchled 2011	výchled 2012	výchled 2013
<b>1) Daňové příjmy</b>	<b>2 220 824,66</b>	<b>2 295 486,16</b>	<b>2 352 109,14</b>	<b>2 393 039,47</b>	<b>2 459 433,15</b>	<b>2 527 969,75</b>	<b>2 598 100,40</b>
<i>z toho:</i>							
a) sdílené daně	2 219 500,89	2 293 986,16 *	2 351 109,14	2 391 939,47	2 458 333,15	2 526 569,75 **	2 596 700,40 **
b) správní poplatky	1 323,77	1 500,00	1 000,00	1 100,00	1 100,00	1 400,00	1 400,00
<b>2) Nedaňové příjmy</b>	<b>135 332,89</b>	<b>68 800,00</b>	<b>55 320,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 500,00</b>	<b>61 000,00</b>	<b>61 000,00</b>
<i>z toho:</i>							
a) úrokové výnosy	15 811,93	19 500,00	10 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
b) poplatky za odběr podzemních vod	21 462,98	18 000,00	18 000,00	18 500,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00
c) splátky půjček a výpomocí	11 156,73	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) odvody odpisů z nem. majetku přísp. org.	38 107,93	26 100,00	27 320,00	27 500,00	27 500,00	28 000,00	28 000,00
e) ostatní příjmy	48 793,32	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3) Dotace a příspěvky</b>	<b>3 520 232,93</b>	<b>3 629 880,00</b>	<b>93 160,00</b>	<b>94 543,20</b>	<b>96 454,06</b>	<b>97 893,15</b>	<b>99 861,01</b>
<i>z toho:</i>							
a) zákon o státním rozpočtu	65 533,00	65 880,00	69 160,00	70 543,20	71 954,06	73 393,15	74 861,01
<i>v tom:</i>							
<i>příspěvek krajskému úřadu na výkon státní správy ***</i>	<i>63 401,00</i>	<i>65 880,00</i>	<i>69 160,00</i>	<i>70 543,20</i>	<i>71 954,06</i>	<i>73 393,15</i>	<i>74 861,01</i>
<i>dobrovolným hasičským sborům</i>	<i>2 132,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b) dotace od obcí na dopravní obslužnost	24 228,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 500,00	24 500,00	25 000,00
c) ostatní dotace	3 430 471,93	3 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4) Kapitálové příjmy</b>	<b>38 535,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Příjmy / očekávané příjmy celkem</b>	<b>5 914 925,85</b>	<b>6 004 166,16</b>	<b>2 500 589,14</b>	<b>2 547 582,67</b>	<b>2 616 387,22</b>	<b>2 686 862,89</b>	<b>2 758 961,41</b>
<b>OSTATNÍ ZDROJE</b>							
<b>5) Financování (vč. úvěrových zdrojů)</b>	<b>30 746,28</b>	<b>181 890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FINANČNÍ ZDROJE KRAJE CELKEM</b>	<b>5 945 672,13</b>	<b>6 186 056,16</b>	<b>2 500 589,14</b>	<b>2 547 582,67</b>	<b>2 616 387,22</b>	<b>2 686 862,89</b>	<b>2 758 961,41</b>

\* očekávaná skutečnost příjmů ze sdílených daní v roce 2008 vychází z vývoje skutečných daňových příjmů za 1. pololetí roku 2008 s tím, že příjmy za 1. pololetí 2008 tvoří 47,69% ze skutečnosti celého roku a předpoklad pro 2. pololetí 2008 je stanoven z vývoje dosahovaných skutečných daňových příjmů v průběhu let 2006 - 2007.

\*\* očekávané příjmy ze sdílených daní v letech 2009 a 2010 vycházejí z tempa růstu daňových příjmů krajů uvedeného ve výhledu MF (září 2008) dle očekávaného stavu legislativy k 1.1.2008 a po zohlednění očekávané skutečnosti příjmů za rok 2008 s uplatněním koeficientu změny u tempa růstu daňových příjmů kraje u MF na úrovni 0,7; tempo růstu sdílených daní jsou v roce 2009 +2,49%; rok 2010 +1,74%; pro jednotlivá další období (průměr za roky 2008-2010) tj. + 2,78%

\*\*\* předpokládaná každoroční valorizace ve výši 2%

Do celkového přehledu očekávaných příjmů kraje v letech 2009-2013 jsou brány v úvahu jen příjmy ze sdílení daní státu, které jsou stanoveny zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní a ty příjmy, které se každoročně opakují a jejich výše je s jistou mírou spolehlivosti předvídatelná a zároveň jejich použitelnost není účelově vázána jiným správcem rozpočtu (např. účelové dotace na mzdy a platy ve školních a předškolních zařízeních). Výjimku tvoří ve výhledu zapojované dotace z rozpočtů obcí Libereckého kraje jako podíl obcí na financování dopravní obslužnost v kraji.

Obdobně nebyly do příjmové části kraje zahrnuty očekávané dotace z fondů EU a finančních mechanismů získané z předfinancování plánovaných projektů spolufinancovaných ze zdrojů EU a realizovaných krajem, protože jejich odhad je velmi nepřesný a zavádějící. Tím hlavním důvodem jsou termíny uvedené v projektových žádostech, které jsou často následně měněny (posunuty na pozdější období) s ohledem na skutečný termín podpisu smlouvy o poskytnutí dotace z fondů EU oproti očekávání (v projektových žádostech je velmi často počítáno s termínem optimistickým), posunuty jsou často i termíny výběrových řízení apod. Časový posun těchto termínů má dopad spíše než do výdajové části projektu do příjmové části rozpočtu v souvislosti s odkladem termínů pro podání žádosti o platbu.

Na základě dosavadních zkušeností s projekty spolufinancovanými z fondů EU lze přijmout závěr, že alespoň 50% z výdajů vynaložených na způsobilé výdaje projektu formou předfinancování budou v daném roce proplaceny a stanou se příjmem rozpočtu kraje.

Aby nedocházelo k výrazné disproporci mezi výdajovou a příjmovou stránkou rozpočtu kraje v souvislosti s předfinancováním a následným obdržetím finančních prostředků z fondů EU a na základě „připravenosti“ jednotlivých projektů EU a v souladu s výše uvedenými skutečnostmi, jsou upraveny předpokládané výdaje na předfinancování projektů tak, že ve výdajové části bude narozpočtováno min. 50% těchto předpokládaných výdajů. Následné navýšení prostředků bude realizováno na základě skutečných potřeb předfinancování jednotlivých projektů, a to zapojením skutečně obdržetých prostředků z EU v souvislosti s již předfinancovanými etapami projektů.

Kapitálové příjmy kraje jsou v jednotlivých letech realizovány prodejem zejména nepotřebného nemovitého majetku. Jednotlivé majetkoprávní operace mají povahu operativního jednorázového úkonu realizovaného na základě schváleného záměru orgánu kraje v průběhu roku. Vzhledem ke struktuře a povaze nemovitého majetku vlastněného krajem neexistuje dlouhodobý plán o prodeji tohoto majetku. Z těchto důvodů není v rozpočtovém výhledu s těmito příjmy kalkulováno.

### **Rekapitulace dosažitelných příjmů kraje, které nebyly zahrnuty do příjmové části střednědobého rozpočtového výhledu kraje:**

- a) finanční prostředky poskytované do rozpočtu kraje jednotlivými správci státního rozpočtu v průběhu rozpočtového období na základě obecně platných právních norem upravující výkon státní správy v působnosti krajů tzv. účelové dotace, nichž za nejvýznamnější lze považovat dotace na financování mezd a platů regionálního školství a dotace na financování sociálních služeb,
- b) investiční a neinvestiční účelové dotace a finanční prostředky státního rozpočtu poskytované do rozpočtu kraje v průběhu rozpočtového období na programové financování reprodukce majetku tzv. systémové dotace,
- c) ostatní nahodilé příjmy,
- d) příjmy získané z předfinancování projektů spolufinancovaných ze zdrojů EU a státního rozpočtu,
- e) kapitálové příjmy z prodeje nemovitého majetku.

### **3. VÝDAJOVÉ RÁMCE KRAJE**

Výdajové rámce rozpočtového hospodaření kraje pro období, na které je sestavován střednědobý rozpočtový výhled kraje, jsou podmíněny dosažitelnými finančními zdroji kraje.

Kvantifikace výdajových rámců pro účely vybilancování střednědobého rozpočtového výhledu vychází z rozdělení výdajů kraje do dvou základních skupin které tvoří „fixní výdaje“ kraje a „výdaje variabilní“.

**Fixní výdaje** – jedná se o pevně stanovené výdaje, které musí být vždy zajištěny (v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., se jedná zejména o zabezpečení samostatné a přenesené působnosti a zajištění zřizovatelských funkcí kraje) a jsou považovány za prioritní resp. nezbytně nutné výdaje spojené se základním fungováním kraje. Mezi fixní výdajové kapitoly je zahrnuta rovněž kapitola 924 – Úvěry, jejímž prostřednictvím budou hrazeny splátky úroků a jistin z úvěrů, směnečných obchodů a jím podobných finančních závazků kraje.

Za fixní rozpočtovatelné výdaje výši jsou také považovány především kapitoly vybraných peněžních fondů kraje, kde jejich statut jednoznačně definuje minimální objem finančních zdrojů ke krytí jimi realizovaných výdajů kraje. Jedná se mj. o fondy sociální, investic a ochrany vod.

Za fixní rozpočtovatelné výdaje je dále považována výdajová kapitola 919 - Všeobecná pokladní správa, ve které jsou alokovány finanční rozpočtové rezervy kraje pro příslušný rozpočtový rok a jejíž zdrojem se stává standardně 1% z rozpočtovaného objemu příjmů podílu kraje na sdílených daních.

#### Přehled kapitol rozpočtu kraje spadající pod tzv. fixní výdaje

číslo kap.	název kapitoly	komentář ke kapitole
910	Zastupitelstvo	z kapitoly jsou hrazeny výdaje spojené s fungováním zastupitelstva kraje včetně osobních a souvisejících výdajů uvolněných a neuvolněných členů zastupitelstva
911	Krajský úřad	z kapitoly jsou hrazeny osobní a související výdaje zaměstnanců kraje, běžné provozní výdaje spojené s fungováním a provozem kraje a krajského úřadu včetně provozu objektů kraje.
913	Příspěvkové organizace	kapitola vyhrazena pro rozpočtování finančních vztahů mezi krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi, tzn. poskytované příspěvky na provoz těchto organizací a odpisy z majetku kraje svěřeného do správy těmito organizacím
919	Všeobecná pokladní správa	v ročních rozpočtech je standardně stanovována výše finančních rezerv kraje ve výši 1% z rozpočtovaného objemu příjmů kraje na sdílených daních pro příslušné rozpočtové období
924	Úvěry	od roku 2006 do roku 2008 byla tato kapitola využita výhradně pro čerpání úvěrových zdrojů kraje na „Revitalizaci pozemních komunikací na území LK“. Od roku 2009 budou prostřednictvím této kapitoly hrazeny výdaje spojené se splátkami úroků a jistin v souvislosti s již čerpanými nebo převzatými úvěry
925	Sociální fond	výdaje kapitoly jsou limitovány platným zněním statutu sociálního fondu, který je v současné době stanoven na 2,5 % z rozpočtovaného objemu hrubých platů zaměstnanců kraje a odměn uvolněným členům zastupitelstva
932	Fond ochrany vod	dle platného znění statutu fondu zdroje fondu tvoří poplatky za odběry podzemní vody uskutečňované na území kraje, které jsou ve smyslu § 88, odstavce 15 vodního zákona příjmem kraje.

**Variabilní výdaje** – jedná se o ostatní výdaje než výdaje fixní s tím, že za standardně rozpočtovatelné výdaje v rámci této výdajové skupiny jsou považovány pouze výdaje, které vyplývají ze závazků, vycházejících z uzavřených smluvních nebo jím podobných vztahů a přijatých usnesení orgánů kraje příp. závazky vyplývající z rozhodnutí státních orgánů, soudů nebo předpokládané výdaje v souvislosti s plánovacím obdobím EU v letech 2007 – 2013.

## Přehled kapitol rozpočtu kraje spadající pod tzv. variabilní výdaje

číslo kap. rozpočtu	název kapitoly	komentář ke kapitole
914	Působnosti	kapitola, jejímž prostřednictvím jsou financovány neinvestiční výdaje kraje související s přenesenou a samostatnou působností jednotlivých resortů kraje a odborů krajského úřadu
920	Kapitálové výdaje	kapitola, jejímž prostřednictvím jsou financovány investiční výdaje kraje související s přenesenou a samostatnou působností jednotlivých resortů kraje a odborů krajského úřadu
923	Spolufinancování EU	z kapitoly jsou hrazeny výdaje včetně půjček na spolufinancování a předfinancování projektů, které získají nebo mohou získat finanční podporu z fondů EU nebo finančních mechanismů EHP Norsko, Švýcarsko apod

### 4. FINANČNÍ VÁZANOST A OBJEM JEDNOTLIVÝCH VÝDAJOVÝCH SKUPIN

Dalším krokem sestavení výdajových rámců střednědobého výhledu kraje je finanční kvantifikace jednotlivých výše uvedených výdajových skupin.

#### Přehled finančních objemů vázaných ve fixní výdajové skupině

v tis. Kč

výdajové rámce	výhled 2009	výhled 2010	výhled 2011	výhled 2012	výhled 2013	poznámky
<b>Fixní výdajová skupina</b>						
Kapitola 910	27 738,36	28 951,99	30 221,10	31 548,32	32 936,38	viz. příloha č. 1
Kapitola 911	207 042,83	216 609,82	227 440,31	237 963,19	248 986,74	viz. příloha č. 1
Kapitola 913	875 212,62	901 469,00	928 513,07	956 368,46	985 059,51	viz. příloha č. 2
Kapitola 919	87 006,00	23 920,00	24 830,00	25 265,00	25 967,00	viz. příloha č. 2
Kapitola 924	141 570,00	90 610,00	106 365,00	103 045,00	99 515,00	viz. příloha č. 3
Sociální fond	3 394,11	3 563,82	3 742,01	3 929,11	4 125,56	viz. příloha č. 3
Fond ochrany vod	18 000,00	18 500,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00	viz. příloha č. 3
<b>celkem</b>	<b>1 359 963,92</b>	<b>1 283 624,63</b>	<b>1 340 111,49</b>	<b>1 377 119,08</b>	<b>1 415 590,19</b>	x

#### Přehled finančních objemů vázaných ve variabilní výdajové skupině

1. V první řadě jsou do této výdajové skupiny především zahrnuty závazky kraje vyplývající ze smluvních a jím podobných vztahů a usnesení orgánů kraje v příslušných kapitolách identifikované a kvantifikovatelné.

v tis. Kč

závazky kraje	výhled 2009	výhled 2010	výhled 2011	výhled 2012	výhled 2013	poznámky
<b>Variabilní výdajová skupina – objem závazků</b>						
Kapitola 914	478 976,80	478 608,20	486 536,26	498 586,09	507 371,60	viz. příloha č. 4
Kapitola 920 (930)	81 366,60	71 350,00	48 620,00	6 350,00	6 350,00	viz. příloha č. 5
<b>celkem</b>	<b>560 343,40</b>	<b>549 958,20</b>	<b>535 156,26</b>	<b>504 936,09</b>	<b>513 721,60</b>	x

2. Dále jsou do této výdajové skupiny zahrnuty finanční vztahy kraje vyplývající z jeho závazků a záměrů souvisejících s financováním resp. předfinancováním realizovaných projektů spolufinancovaných z EU a zahrnovaných do kapitoly 923 – Spolufinancování EU

v tis. Kč

spolufinancování EU	výchled 2009	výchled 2010	výchled 2011	výchled 2012	výchled 2013	poznámky
<b>Variabilní výdajová skupina – objem závazků</b>						
Kapitola 923 – Spolufinancování	122 796,50	47 364,60	22 022,41	4 285,41	1 285,41	viz. příloha č. 6
Kapitola 923 – Předfinancování	87 831,23	13 017,00	3 214,51	984,35	984,35	viz. příloha č. 6 (předfinancování na úrovni 50%)
<b>celkem</b>	<b>210 627,73</b>	<b>60 381,60</b>	<b>25 236,92</b>	<b>5 269,76</b>	<b>2 269,76</b>	x

### Kvantifikovatelné výdajové rámce kraje celkem

v tis. Kč

Závazky	výchled 2009	výchled 2010	výchled 2011	výchled 2012	výchled 2013	poznámky
<b>fixní výdaje</b>	1 359 963,92	1 283 624,63	1 340 111,49	1 377 119,08	1 415 590,19	vybrané kapitoly
<b>variabilní výdaje 1</b>	560 343,40	549 958,20	535 156,26	504 936,09	513 721,60	smluvní závazky a usnesení
<b>variabilní výdaje 2</b>	210 627,73	60 381,60	25 236,92	5 269,76	2 269,76	spolufinancování projektů EU
<b>celkem</b>	<b>2 130 935,05</b>	<b>1 893 964,43</b>	<b>1 900 504,67</b>	<b>1 887 324,92</b>	<b>1 931 581,55</b>	x

## 5. STANOVENÍ OBJEMU DISPONIBILNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ KE KRYTÍ OSTATNÍCH POTŘEB A ZÁMĚRŮ KRAJE V LETECH 2009 - 2013

Stanovení disponibilního objemu finančních prostředků ke krytí ostatních potřeb a záměrů kraje v letech 2009 - 2013 zdrojů vychází z předchozí konstrukce rozpočtového výhledu, kterou se stanoví očekávané budoucí příjmy příjmů resp. finanční zdrojů kraje v jednotlivých letech, od nichž jsou postupně odečítány objemy identifikované ve fixní výdajové skupině, kvantifikovatelné závazky kraje podložené smluvními vztahy a usneseními orgánů kraje a finanční závazky vycházející z priorit finanční spoluúčasti kraje na projektech spolufinancované z EU identifikované ve variabilní výdajové skupině.

### Zdroje – výdajové rámce = disponibilní zdroje kraje k dalšímu využití

v tis. Kč

	výchled 2009	výchled 2010	výchled 2011	výchled 2012	Výchled 2013
finanční zdroje celkem	2 500 589,14	2 547 582,67	2 616 387,22	2 686 862,89	2 758 961,41
výdajové rámce celkem	2 130 935,05	1 893 964,43	1 900 504,67	1 887 324,92	1 931 581,55
<b>Disponibilní zdroje kraje</b>	<b>369 654,09</b>	<b>653 618,24</b>	<b>715 882,55</b>	<b>799 537,97</b>	<b>827 379,86</b>

Výše kvantifikované disponibilní zdroje kraje jsou dále využitelné pro krytí dalších činností a potřeb kraje v jednotlivých letech, na které je rozpočtový výhled sestavován, zejména pak na:

- dofinancování neinvestičních výdajů souvisejících s výkonem přenesené a samostatné působnosti, resp. v souladu s povinnostmi vyplývajícími z příslušných obecně závazných právních předpisů České republiky a opatření přijatých příslušnými orgány kraje realizované odbory krajského úřadu prostřednictvím kapitoly 914 – Působnosti,

- dofinancování investičních výdajů souvisejících s výkonem přenesené a samostatné působnosti, resp. v souladu s povinnostmi vyplývajícími z příslušných obecně závazných právních předpisů České republiky a opatření přijatých příslušnými orgány kraje včetně výdajů na reprodukci majetku kraje ve správě krajského úřadu nebo krajem zřízených příspěvkových organizací realizované odbory krajského úřadu prostřednictvím kapitoly 920 – Kapitálové výdaje, příp. kapitoly 930 – Fond investic,
- financování rozvojových záměrů kraje projednaných a schválených příslušnými orgány kraje,
- realizaci opatření k předcházení krizových stavů nebo sanaci jejich následků prostřednictvím výdajové kapitoly 931 – Krizový fond,
- realizaci dotační politiky kraje realizované prostřednictvím výdajových kapitol 933 – Fond požární ochrany; 934 – Lesnický fond; 935 – Grantový fond.

Věcný obsah výše uvedených výdajů formulovaly odbory Krajského úřadu Libereckého kraje ve věcných záměrech k rozpočtovému výhledu kraje na období let 2009 – 2013.

Vzhledem ke značné variabilitě těchto výdajů, složitému systému prokazování jejich nezbytné výše k zabezpečení činností kraje v daném rozpočtovém období, jejich oprávněnosti a opodstatněnosti včetně časovosti jejich využití, je alokace objemu těchto disponibilních finančních prostředků řešena v ročních rozpočtech kraje, jejichž podmínky a zásady pro jejich sestavení zadávané orgány kraje na příslušné rozpočtové období, reagují na operativní potřeby kraje v daném konkrétním rozpočtovém období.