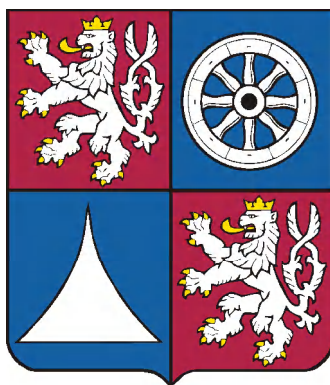


# LIBERECKÝ KRAJ



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET 2007 - textová část -



červen 2008

# Závěrečný účet Libereckého kraje za rok 2007

## Obsah textové části

I. Rozpočtový proces	
1. Příprava rozpočtu kraje 2007	str. 1
2. Schválený rozpočet kraje 2007	str. 1
3. Rozpis rozpočtu kraje 2007	str. 2
4. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2007	str. 2
5. Upravený rozpočet kraje 2007	str. 3
II. Rozpočtové hospodaření kraje v roce 2007	
1. Průběh rozpočtového hospodaření 2007	str. 4
2. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu kraje za rok 2007	str. 6
3. Vynaložené finanční prostředky z rozpočtu kraje	str. 7
4. Organizační rozpočtové jednotky	str. 8
5. Kapitoly rozpočtu a závazky kraje 2007	str. 9
6. Organizační složky kraje	str. 22
7. Příspěvkové organizace zřízené krajem	str. 22
8. Nadace a nadační fondy založené krajem	str. 33
9. Obchodní společnosti založené krajem	str. 33
III. Dotační vztahy 2007 a jejich vypořádání	
1. Dotace a příspěvky do rozpočtu kraje 2007	str. 34
2. Dotace a příspěvky podle přílohy č. 6 zákona č. 622/2006 Sb.	str. 34
3. Příspěvky z rozpočtů obcí	str. 34
4. Dotace a příspěvky poskytované kapitolami státního rozpočtu	str. 35
5. Dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli	str. 35
6. Dotace čerpané prostřednictvím ISPROFIN	str. 35
7. Neinvestiční dotace přijaté ze zahraničí	str. 35
8. Finanční vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých 2007	str. 35
IV. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2007	
1. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2007	str. 36
V. Kontrola rozpočtového hospodaření kraje v roce 2007	
1. Průběžná kontrola hospodaření kraje	str. 37
2. Přezkoumání hospodaření kraje	str. 37
3. Rating kraje	str. 38
4. Inventarizace majetku a závazků kraje	str. 38
5. Vybrané ukazatele z rozvahy kraje k 31.12.2007 – aktiva	str. 41
5. Vybrané ukazatele z rozvahy kraje k 31.12.2007 – pasiva	str. 42
..	
VI. Rozpočet kraje 2007 a rozpočtový výhled kraje	
1. Rozpočet kraje 2007 a rozpočtový výhled kraje	str. 42
VII. Dotační vztahy – transfery do rozpočtů obcí 2007	
1. Souhrnný vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí 2007	str. 43
2. Účelové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2007	str. 43
3. Systémové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2007	str. 43

# Závěrečný účet Libereckého kraje za rok 2007

## I. Rozpočtový proces

### 1. Příprava rozpočtu kraje 2007

Práce na přípravě rozpočtu kraje 2007 probíhaly v návaznosti na průběh přípravných prací na návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2007. V návaznosti na rozsáhlé legislativní změny související se schválením řady nových zákonů, zejména v oblasti sociálních služeb (zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, zákon č. 110/2006 Sb., o životním a existenčním minimu a zákon č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi), byly ústředním orgánům státní správy v průběhu června 2006 předkládány parametrické údaje z rozpočtu kraje a rozpočtů obcí v působnosti kraje, jako nezbytné podklady pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2007.

Příprava samotného rozpočtu kraje na rok 2007 probíhala v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které tvoří rámec procesu přípravy rozpočtů územně samosprávných celků. Zpracovatel návrhu rozpočtu kraje na rok 2007 vycházel ze zastupitelstvem kraje schváleného rozpočtového výhledu kraje na období let 2006 – 2009, respektive jeho zpřesněného znění na období let 2007 – 2008, údajů o plnění rozpočtu kraje v roce 2006 a podkladů zpracovaných jednotlivými resorty kraje. Při přípravě vycházel zpracovatel rovněž z podkladů usnesením vlády ČR č. 1090 ze dne 25. září 2006 schváleného návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2007 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu ČR na léta 2008 - 2009 a střednědobých výdajových rámců na léta 2008 - 2009.

### 2. Schválený rozpočet kraje 2007

Záměr rozpočtu kraje 2007 - 1. čtení rozpočtu kraje na rok 2007, kterým byly kvantifikovány dosažitelné příjmy kraje pro rok 2007 a stanoveny zásady přípravy rozpočtu na rok 2007, byl zpracován, projednán a odsouhlasen na zasedání rady kraje dne 17.10.2006 (usnesení rady kraje č. 1106/06/RK) a schválen usnesením zastupitelstva kraje č. 280/06/ZK ze dne 31.10.2006.

Pracovním zasedáním rady kraje dne 26.10.2006 byly, v souladu s přijatými zásadami k 1. čtení rozpočtu kraje 2007, projednány bilance směrných čísel výdajových kapitol rozpočtu kraje 2007 a výdajové rámce jednotlivých resortů kraje pro rok 2007, na jejichž podkladě byl zpracován návrh 2. čtení rozpočtu kraje 2007. 2. čtení rozpočtu kraje 2007 bylo projednáno a odsouhlaseno usnesením rady kraje č. 1161/06/RK ze dne 14.11.2006 a schváleno zastupitelstvem kraje dne 28.11.2006 usnesením č. 310/06/ZK.

Na základě schváleného 2.čtení rozpočtu kraje 2007, byl návrh rozpočtu kraje 2007 dopracován a dne 4.12.2006 byl obvyklým způsobem zveřejněn, vyvěšením na úřední desce a zpřístupněn na webovských stránkách kraje. Vlastní návrh rozpočtu kraje na rok 2007 byl projednán a odsouhlasen usnesením rady kraje č. 1291/06/RK ze dne 5.12.2006. Následně byl návrh rozpočtu kraje 2007 projednán a schválen usnesením zastupitelstva kraje č. 357/06/ZK ze dne 19.12.2006. Součástí schváleného rozpočtu kraje 2007 se stala pravidla pro používání rozpočtových prostředků z rozpočtu kraje v roce 2007, která doplňovala obecně platná rozpočtová pravidla upravená zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech rozpočtů

územních samosprávných celků a zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech státu, ve zněních pozdějších předpisů a dále přehled transferů finančních prostředků státního rozpočtu 2007 do rozpočtů měst a obcí Libereckého kraje v souladu s přílohou č. 6 zákona č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2007.

Rozpočet kraje na rok 2007 byl schválen jako rozpočet vyrovnaný s tím, že záporné saldo rozpočtovaných příjmů a výdajů kraje na rok 2007 ve výši 300 mil.Kč bude vrováno zapojením předpokládaného čerpání úvěrových zdrojů plynoucích do rozpočtu kraje na rok 2007 z čerpání schváleného úvěru na „Revitalizaci pozemních komunikací na území Libereckého kraje“ prostřednictvím financování.

### Úhrnná bilance příjmů a výdajů schváleného rozpočtu kraje 2007

<b>u k a z a t e l</b>	<b>tis.Kč</b>
<b>Příjmy rozpočtu kraje celkem</b>	<b>2 065 132</b>
z toho daňové	1 911 000
nedaňové	64 600
příspěvky a dotace z jiných rozpočtů	89 532
<b>Výdaje rozpočtu kraje celkem</b>	<b>2 365 132</b>
<b>Schodek</b>	<b>- 300 000</b>
Financování – zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	300 000

Přehled bilance příjmů a výdajů schváleného rozpočtu kraje na rok 2007 je uveden v tabulkách č. 1 až 3 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

### 3. Rozpis rozpočtu kraje 2007

V souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech rozpočtů územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, byl po schválení rozpočtu kraje 2007, 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., ve znění pozdějších předpisů.

Rozpis rozpočtu kraje 2007 byl schválen radou kraje dne 16.1.2007 (usnesení č. 48/07/RK). Přehled rozpisu příjmů a výdajů rozpočtu kraje na rok 2007 je uveden v tabulce č. 4 přílohy Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

### 4. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2007

Schválený rozpočet kraje na rok 2007 vytvořil předpoklady kraji zabezpečit financování základních okruhů neinvestičních i investičních výdajů spojených s jeho samostatnými i přenesenými působnostmi vymezených obecně závaznými právními předpisy, vyplývající ze zřizovatelských funkcí k jím zřízeným příspěvkovým organizacím a krajem zřízeným peněžním fondům v roce 2007.

Následně v průběhu rozpočtového období roku 2007 docházelo, na základě přijatých rozpočtových opatření ústředních orgánů státní správy, státního rozpočtu, státních fondů příp. dalších subjektů poskytujících finanční prostředky do rozpočtu kraje, organizačních, metodických a věcných vlivů promítajících se do návrhů na změny a úpravy rozpočtu kraje 2007, ke změnám a úpravám schváleného rozpočtu kraje 2007. Změny a úpravy schváleného rozpočtu kraje 2007 byly prováděny v souvislosti:

a) se změnou potřeb ve výdajové části rozpočtu kraje, přesuny finančních prostředků mezi jednotlivými výdaji, skupinami výdajů, ukazateli kapitol a kapitolami schváleného rozpočtu, tj. rozpočtová opatření, která neměnila celkový objem rozpočtu kraje na rok 2007. Přehled schválených a realizovaných tzv. vnitřních rozpočtových opatření, neovlivňujících celkový objem schváleného rozpočtu kraje 2007, je uveden v tabulce č. 5 přílohy Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

b) s opatřeními ústředních orgánů státní správy, státního rozpočtu a státních fondů, příp. rozhodnutími dalších poskytovatelů dotací a finančních prostředků do rozpočtu kraje v průběhu roku 2007 ve svých důsledcích přinášející změny celkového objemu schváleného rozpočtu kraje na rok 2007. Přehled přijatých a schválených změn rozpočtu kraje 2007 prostřednictvím tzv. vnějších rozpočtových opatření je uveden v tabulce č. 6 přílohy Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

Všechny změny rozpočtu kraje 2007 a jeho úpravy byly, v souladu s ustanoveními § 16, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a pravidel pro používání rozpočtu kraje na rok 2007 projednávány radou kraje resp. zastupitelstvem kraje. Dopady přijatých a schválených rozpočtových opatření, jejich promítnutí do upraveného rozpočtu kraje 2007 jsou uvedeny v tabulce č. 7 (změny a úpravy příjmové části schváleného rozpočtu kraje 2007) a tabulce č. 8 (změny a úpravy výdajové části rozpočtu kraje 2007) Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

V průběhu rozpočtového období roku 2007 bylo přijato, schváleno a provedeno celkem 231 rozpočtových opatření.

## 5. Upravený rozpočet kraje 2007

V návaznosti na schválené změny rozpočtu a rozpočtová opatření byl rozpočet kraje 2007 průběžně upravován. Konečný stav upraveného rozpočtu kraje 2007 je uveden tabulce č. 9 – Bilance příjmů upraveného rozpočtu kraje 2007 a tabulce č. 10 – Bilance výdajů upraveného rozpočtu kraje 2007. Struktura příjmů a výdajů upraveného rozpočtu kraje 2007 a přehled podílu jednotlivých druhů příjmů a výdajů kapitol upraveného rozpočtu kraje 2007 na celkových objemech příjmů a výdajů upraveného rozpočtu kraje 2007 je uveden v tabulce č. 11 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

### Úhrnná bilance příjmů a výdajů upraveného rozpočtu kraje 2007

<b>u k a z a t e l</b>	<b>tis.Kč</b>
<b>Příjmy rozpočtu kraje celkem</b>	<b>5 596 784</b>
z toho daňové	1 917 200
nedaňové	123 338

Kapitálové	38 511
příspěvky a dotace z jiných rozpočtů	3 517 735
<b>Výdaje rozpočtu kraje celkem</b>	<b>6 404 040</b>
<b>Schodek</b>	<b>- 807 256</b>
<b>Financování</b>	<b>807 256</b>
zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	453 476
zapojení zůstatku fin.prostředků minulých rozpočtových období	353 780

## II. Rozpočtové hospodaření kraje v roce 2007

### 1. Průběh rozpočtového hospodaření 2007

Rozpočtový rok 2007 zahajoval Liberecký kraj se zastupitelstvem kraje schváleným rozpočtem, který předpokládal tvorbu vlastních příjmů kraje ve výši 1 975 600 tis.Kč a přijetí dotací ze státního rozpočtu a jiných rozpočtů ve výši 89 533 tis.Kč. Objem výdajů byl schválen ve výši 2 365 133 tis.Kč, z toho 1 938 113 tis.Kč na běžné výdaje kraje a 427 020 tis.Kč na kapitálové výdaje. Záporné saldo takto schváleného rozpočtu kraje na rok 2007 bylo kryto předpokládaným čerpáním úvěru na „Program revitalizace pozemních komunikací v Libereckém kraji“ ve výši 300 000 tis.Kč.

Očekávané vlastní příjmy kraje tvořily podíl kraje na inkasu sdílených daní státu ve výši 1 910 000 tis.Kč, inkaso správních poplatků krajem ve výši 1 000 tis.Kč, nařízené odvody krajem zřizovaných příspěvkových organizací ve výši 26 200 tis.Kč a další příjmy z přijatých splátek poskytnutých půjček, přijatých úroků, poplatků a ostatních nedaňových příjmů kraje ve výši 38 400 tis.Kč.

Dotací ze státního rozpočtu ve výši 63 401 tis.Kč byly kryty výdaje kraje spojené s přeneseným výkonem státní správy, 2 132 tis.Kč na poskytování příspěvků sborům dobrovolných hasičů obcí v působnosti kraje. Příspěvkem z rozpočtů obcí ve výši 24 000 tis.Kč byly částečně kryty výdaje související s úhradou dopravní obslužnosti v kraji.

Z vlastních příjmů kraj pokryl výdaje kraje zřízených peněžních fondů, a to sociální fond ve výši 2 550 tis.Kč, fond investic ve výši 112 190 tis.Kč, krizový fond ve výši 2 000 tis.Kč, fond ochrany vod ve výši 17 000 tis.Kč, fond požární ochrany ve výši 5 000 tis.Kč a grantový fond ve výši 20 350 tis.Kč.

Celková výše objemu poskytovaných příspěvků na provoz krajem zřízených příspěvkových organizací v resortech školství, sociální péče, dopravy, kultury, životního prostředí a zdravotnictví představovala objem 832 157 tis.Kč, zajištění dopravní obslužnosti představovalo objem 404 072 tis. Kč, přímé kapitálové výdaje 192,347 tis.Kč a zajištění spolufinancování projektů spolufinancovaných Evropskou unií objem 129 707 tis.Kč. Na činnost zastupitelstva, krajského úřadu včetně výkonů vlastních působností kraje byl vyčleněn objem 327 108 tis.Kč.

Kromě výkonu vlastních působností kraje, zejména v resortech školství, sociálních věcí, kultury, památkové péče, cestovního ruchu, rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí, zdravotnictví, územního plánování a stavebního řádu, regionálního rozvoje a

evropských projektů, zajišťoval rozpočet kraje realizaci „Programu revitalizace pozemních komunikací v Libereckém kraji“, autobusovou i vlakovou dopravní obslužnost v kraji a prostřednictvím kapitálových výdajů realizaci vlastních investic, zejména v resortech školství, sociální péče, zdravotnictví a informatiky. Zejména prostřednictvím peněžních fondů se pak rozpočet kraje, formou dotační politiky, podílel na neinvestičním i investičním rozvoji regionu.

V průběhu rozpočtového roku 2007 rozpočet kraje reagoval na skutečnosti, které ovlivňovaly hospodaření a rozpočet kraje. Na úrovni zastupitelstva a rady kraje byly operativně projednávány změny a úpravy rozpočtu kraje 2007, kterých bylo celkem 231.

Jednalo se především o změny, které významným způsobem ovlivňovaly celkový objem rozpočtu kraje 2007, ať již v oblasti vlastních příjmů odrážejících skutečný podíl kraje na sdílených daních státu v roce 2007, který byl o 303 301 tis.Kč vyšší než předpokládal upravený rozpočet kraje na rok 2007, nebo objem přijatých dotací do rozpočtu kraje, který na konci roku 2007 dosáhl objemu 3 520 232 tis.Kč.

Objem poskytnutých dotací do rozpočtu kraje 2007 výrazně ovlivnily zejména dotace poskytované Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy na financování škol a školských zařízení zřizovaných kraji, obcemi nebo svazky obcí, resp. dotace na financování soukromých škol v regionu. Za rok 2007 byly kraji poskytnuty tyto dotace v objemu 3 246 477 tis.Kč. Za zbývajícím objemem ve výši 273 756 mil.Kč se skrývají 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 a státními fondy např. Státním fondem životního, v rámci státní dotační politiky nebo příspěvky ostatních poskytovatelů včetně obcí.

Celkový objem výdajů kraje za rok 2007 dosáhl objemu 5 945 672 tis.Kč, z nichž největší podíl ve výši 2 349 310 tis.Kč představovaly neinvestiční příspěvky krajem zřízeným příspěvkovým organizacím (včetně zápočtu dotací státu na financování těchto organizací). Z rozpočtu kraje byly dále těmto organizacím poskytnuty investiční dotace v úhrnné výši 200 450 tis.Kč na pořízení a obnovu majetku kraje ve správě těchto organizací. Objem výdajů na dopravní obslužnost v kraji dosáhl objemu 412 940 tis.Kč a téměř 500 000 tis.Kč bylo vynaloženo na údržbu a revitalizaci silnic II.a III. třídy v kraji.

Celkový objem příjmů rozpočtu kraje v roce 2007 představoval hodnotu 5 914 926 mil.Kč. Saldo mezi dosaženými příjmy kraje a realizovanými výdaji představuje částku – 30 746 tis.Kč, které je kryto zůstatky finančních prostředků na běžných účtech peněžních fondů kraje a dlouhodobým bankovním úvěrem. K 31.12.2007 činil objem zůstatků na základním běžném účtu 542 177,11 tis.Kč a běžných účtech peněžních fondů kraje 160 780 mil. Kč.

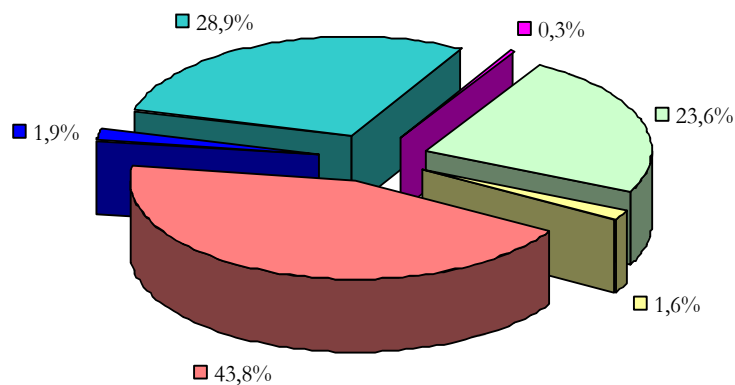
Další informace a rozborů jsou uvedeny v dále uvedené tabulce „Bilance příjmů a výdajů rozpočtu Libereckého kraje za rok 2007“ a grafu „Podíl jednotlivých sdílených daní na celkových daňových příjmech Libereckého kraje v roce 2007“.

## 2. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu Libereckého kraje za rok 2007

u k a z a t e l	v tis. Kč			
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	plnění (%)
daňové příjmy	1 911 000	1 917 200	2 220 825	115,84%
nedaňové příjmy	64 600	122 015	135 333	110,92%
kapitálové příjmy	0	38 511	38 535	100,06%
přijaté dotace	89 533	3 519 758	3 520 233	100,01%
<b>příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>2 065 133</b>	<b>5 597 484</b>	<b>5 914 926</b>	<b>105,67%</b>
běžné výdaje	1 938 113	5 695 992	5 380 767	94,47%
kapitálové výdaje	427 020	708 748	564 905	79,70%
<b>výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>2 365 133</b>	<b>6 404 740</b>	<b>5 945 672</b>	<b>92,83%</b>
<b>saldo příjmů a výdajů *</b>	<b>-300 000</b>	<b>-807 256</b>	<b>-30 746</b>	<b>x</b>

\* záporné saldo příjmů a výdajů je kryto dlouhodobým bankovním úvěrem a běžnými účty peněžních fondů kraje

### Podíl jednotlivých sdílených daní na celkových daňových příjmech Libereckého kraje v roce 2007



■ Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti

■ Daň z přidané hodnoty

■ Daň z příjmů právnických osob

■ Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů

■ Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti

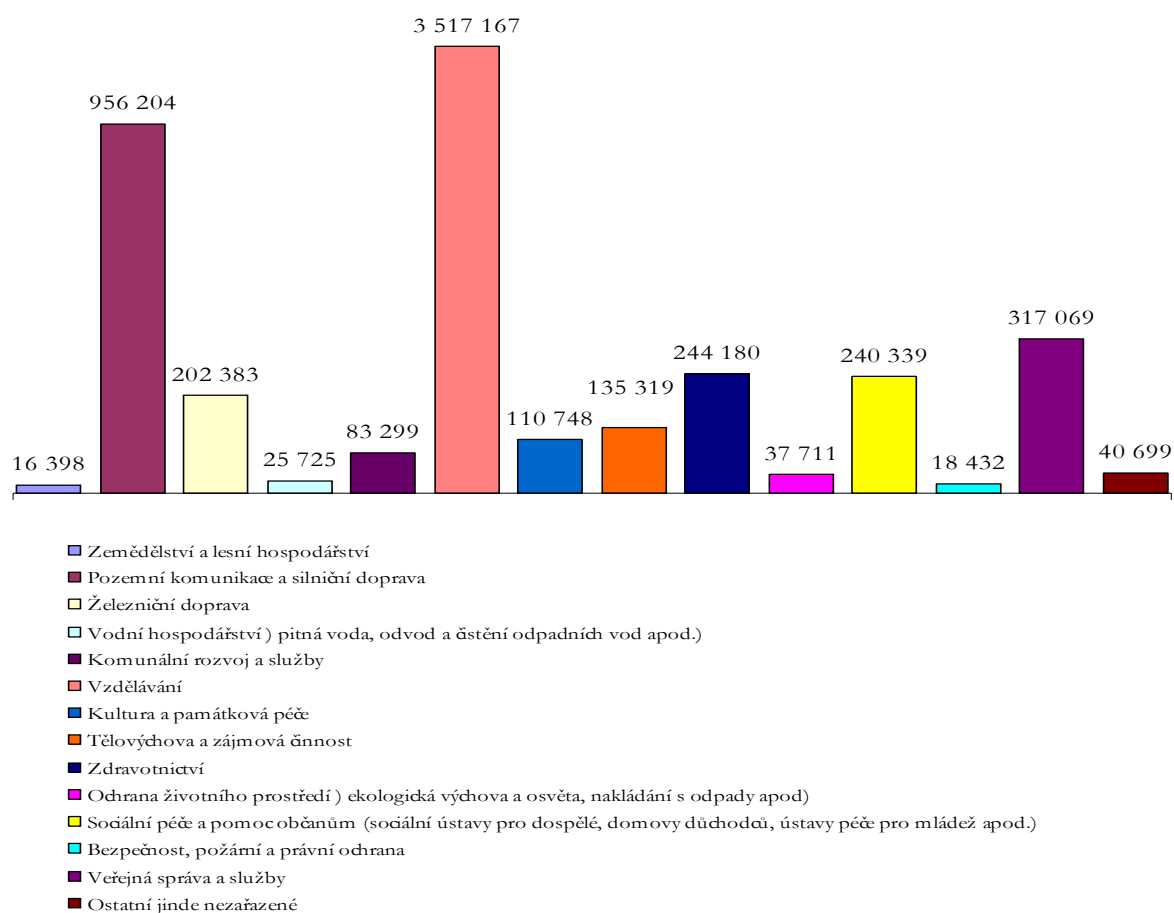
■ Daň z příjmů právnických osob za kraje



### 3. Vynaložené finanční prostředky z rozpočtu kraje k 31.12.2007 dle jejich účelu

úcel vynaložených prostředků	tis.Kč
neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím (vlastním)	2 349 314
ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	1 964 039
výdaje na dopravní územní obslužnost	412 939
investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (vlastním)	200 452
neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům – práv.osobám	147 658
investiční transfery obcím	134 688
budovy, haly a stavby	110 139
nákup ostatních služeb	57 139
neinvestiční transfery obcím	51 465
neinvestiční transfery občanským sdružením	40 600
ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	28 382
neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem	23 074
neinvestiční transfery regionálním radám	16 688
úroky vlastní	11 650
úroky vzniklé převzetím cizích závazků	7 422
ostatní	390 023
<b>celkem vynaložené finanční prostředky dle účelu</b>	<b>5 945 672</b>

Struktura výdajů Libereckého kraje v roce 2007 dle odvětví (v tis. Kč)



Od roku 2004 je finanční hospodaření kraje „pod drobnohledem“ nezávislých agentur CRA Rating resp. Moody's Central Europe a.s., které každoročně analyzují finanční i nefinanční toky a závazky kraje. Na základě výsledků těchto analýz byl v roce 2007 kraji udělen národní rating na stupni Aa1.cz se stabilním výhledem, což je druhá nejvyšší možná známka. Výrok o ratingu tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

Hospodaření kraje za rok 2007 bylo přezkoumáno Ministerstvem financí. Ze závěrečné zprávy vyplývá, že v hospodaření Libereckého kraje za rok 2007 nebyly zjištěny závažné nedostatky a zjištěné méně závažné chyby a nedostatky byly v průběhu přezkoumání hospodaření kraje za rok 2007 napraveny. Kraj tak není povinen přijímat k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2007 další opatření podle ust. § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Zpráva o přezkoumání hospodaření kraje za rok 2007 tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

Přehled čerpání výdajů a jejich vztah k upravenému rozpočtu 2007 a rozklad čerpání výdajů jednotlivých kapitol rozpočtu kraje 2007 je uveden v tabulkách č. 19 a 20 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

#### 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. V průběhu roku 2007 se podílelo na rozpočtovém procesu 15 ORJ, kterým byly rozpisem rozpočtu kraje 2007 stanoveny následující výdajové limity rozpočtovaných finančních prostředků pro rok 2007:

ORJ	n á z e v ( v tis.Kč)	v ý d a j e	% p o d í l
01	Odbor kancelář hejtmana	14 632	0,62
02	Odbor vnějších vztahů a zahraniční spolupráce	13 565	0,57
03	Odbor ekonomický	104 400	4,41
04	Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	408 419	17,27
05	Odbor sociálních věcí, bezpečnosti a problematiky menšin	71 652	3,03
06	Odbor dopravy	1 105 169	46,73
07	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu	122 188	5,17
08	Odbor rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí	62 370	2,64
09	Odbor zdravotnictví	177 383	7,50
10	Odbor legislativní a právní	173	0,01
11	Odbor územního plánování a stavební řádu	1 953	0,08
12	Odbor informatiky	42 203	1,78
14	Odbor investic a správy nemovitého majetku	33 317	1,41
15	Odbor kancelář ředitele	184 892	7,82
17	Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	22 816	0,96
<b>ORJ</b>	<b>Celkem</b>	<b>2 365 133</b>	<b>100,00</b>

Čerpání rozpočtových prostředků z rozpočtu kraje jednotlivými ORJ v průběhu roku 2007 bylo realizováno v souladu se schváleným resp. upraveným rozpočtem kraje na rok 2007 a platebním kalendářem, který tvořil nedílnou součást rozpisu rozpočtu kraje.

Po celou dobu rozpočtového období 2007 nebylo nutné řešit platební neschopnost kraje a realizovaný objem výdajů byl po celý průběh roku 2007 kryt finančními zdroji v rozpočtu kraje.

## **5. Kapitoly rozpočtu kraje 2007**

### **5.1. Kapitola 910 – Zastupitelstvo**

Z kapitoly byly hrazeny osobní a věcné výdaje spojené s činností členů zastupitelstva kraje. V roce 2007 bylo dosaženo v této kapitole významných úspor mj. v položkách osobních výdajů včetně odměn členům zastupitelstva a s těmito výdaji související platby povinného pojištění na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 1 910 tis.Kč. Dalších úspor bylo dosaženo nedočerpáním rozpočtované výše prostředků na materiál, knihy a učební pomůcky, drobný hmotný dlouhodobý majetek, cestovné a nákup služeb. Celková úspora dosažená v kapitole činila za rok 2007 3 910 tis.Kč.

### **5.2. Kapitola 911 – Krajský úřad**

Z kapitoly byly hrazeny osobní a věcné výdaje vycházející z činností krajského úřadu. Osobní výdaje představují výdaje na platy a odměny zaměstnanců krajského úřadu a s nimi související zdravotní a sociální pojištění hrazené zaměstnavatelem. Věcné výdaje byly zaměřeny na standardní výdaje spojené s činností úřadu a provozními náklady objektu kraje resp. krajského úřadu. Nedočerpání rozpočtované výše prostředků kapitoly bylo ovlivněno nižším čerpáním:

- a) osobních výdajů ve výši 9 747 tis.Kč,
- b) věcných a provozních výdajů ve výši 4 308 tis.Kč, a to ve vybraných rozpisových ukazatelích rozpočtu, především v položkách za teplo (úspora více než 1 000 tis. Kč), školení a vzdělávání, oprav a udržování, cestovného a nákupu služeb.

Úspora osobních výdajů tj. výdajů na platy a odměny zaměstnanců krajského úřadu byly ovlivněna zejména přechodem na nový způsob vypořádání nároku na platy zaměstnanců za měsíc prosinec běžného roku. Do roku 2006 byly prostředky na platy zaměstnanců za měsíc prosinec převáděny na depozitní účet kraje k jejich výplatě v měsíci lednu roku následujícího. Tento způsob zúčtování mezd byl velmi složitý a náročný na jeho sledování a evidenci a proto od roku 2007 se krajský úřad rozhodl neprovádět na konci roku tato převody platů na depozitní účet kraje a prosincový objem mezd roku 2007 byl vyplacen v lednu 2008 již přímo z rozpočtovaného objemu osobních výdajů pro rok 2008.

### **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 uvolňovány finanční prostředky určené na podporu neinvestičního rozvoje oblastí Libereckého kraje. Na nižším čerpání rozpočtované výše prostředků kapitoly v úhrnné výši 34 295,72 tis.Kč se podílely jednotlivé odbory následovně:

ORJ	n á z e v	úspory v tis.Kč
01	Odbor kancelář hejtmána	279,01
02	Odbor vnějších vztahů a zahraniční spolupráce	239,30
03	Ekonomický odbor	15 755,69
04	Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	7 180,28
05	Odbor sociálních věcí, bezpečnosti a problematiky menšin	126,59
06	Odbor dopravy	1 126,28
07	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu	494,90
08	Odbor rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí	920,58
09	Odbor zdravotnictví	2 798,76
10	Odbor legislativní a právní	29,26
11	Odbor územního plánování a stavebního řádu	558,909
12	Odbor informatiky	443,12
14	Odbor investic a správy nemovitého majetku	166,94
17	Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	4 172,04
18	Oddělení interního auditu	5,08

Stručný popis aktivit resp. akcí, které se podílely na úsporách jednotlivých odborů v kapitole 914 - Působnosti

**Odbor kancelář hejtmána** - úspor bylo dosaženo mj. nižším čerpáním finančních prostředků na akci „Činnost a vybavení krizového štábu“ a „Bezpečnostní činnosti v rámci příprav na MS v klasickém lyžování 2009“.

**Odbor vnějších vztahů a zahraniční spolupráce** – úspor bylo dosaženo nižším čerpáním výdajů na činnosti související s médii a PR a akce které probíhaly při příležitosti vstupu České republiky do Schengenského prostoru.

**Ekonomický odbor** – úspor bylo dosaženo nižším čerpáním výdajů na úroky v souvislosti s čerpáním úvěru na „Revitalizaci pozemních komunikací na území LK“ (úspora cca 10,2 mil. Kč). Další významnou úsporu tvořily nižší než očekávané platby daní a poplatků (úspora 4,2 mil. Kč).

**Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu** – nejvýznamnější úspory bylo dosaženo v souvislosti s akcí „EYOWF – Evropský zimní olympijský festival mládeže 2011 – neinvestiční část“, kde bylo dosaženo nižšího než očekávaného čerpání, a to ve výši 5,4 mil. Kč. Další nižší čerpání výdajů bylo dosaženo zejména v ukazateli „Propagace sportu“, „Nisaschola a burza pracovních příležitostí“ a „Přímá podpora vzdělávání“.

**Odbor sociálních věcí, bezpečnosti a problematiky menšin** – úspor bylo dosaženo zejména nižším čerpáním výdajů na odborné posudky.

**Odbor dopravy** – úspor bylo dosaženo zejména nižším čerpáním výdajů na dopravní autobusovou obslužnost a „Krajský program BESIP“.

**Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu** – úspor bylo dosaženo zejména nižším čerpáním výdajů na propagaci památkové péče a kultury.

**Odbor rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí** – drobných úspor bylo dosaženo u většiny aktivit nebo akcí, které byly plánovány odborem rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí a financovány z kapitoly 914. Jednalo se o aktivity a akce z oblastí ochrany přírody, lesního hospodářství, vodního hospodářství nebo rozvoje měst a obcí na územní Libereckého kraje.

**Odbor zdravotnictví** – úspor bylo dosaženo zejména nižším čerpáním výdajů na splátky úroků z převzatých úvěrů za zrušenou Krajskou nemocnici Liberec p.o. a to na „Výstavbu, rekonstrukci a dostavbu centrálního stravovacího provozu“ a „Pořízení koronarografu“ zpracováním analýz,

**Odbor legislativní a právní** – úspora byla vytvořena nižším čerpáním výdajů na soudní, správní a jiné poplatky.

**Odbor územního plánování a stavebního řádu** – úspora byla dosažena nižším čerpáním výdajů zejména v ukazateli „Pořizování územně analytických podkladů (ÚAP)“.

**Odbor informatiky** – úspor bylo dosaženo nižším čerpáním výdajů na pořízení drobného dlouhodobého majetku - hardware a software.

**Odbor investic a správy nemovitého majetku** – úspor bylo dosaženo zejména nižším čerpáním výdajů na investorskou činnost a správu majetku kraje.

**Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů** – úspor bylo dosaženo nižším čerpáním výdajů zejména v souvislosti s akcemi:

- „Akční plán kraje 2007 a monitoring Programu rozvoje kraje za rok 2006“
- „Program rozvoje Libereckého kraje 2007 – 2013“,
- „Aktualizace Strategie rozvoje Libereckého kraje“,
- „Plnění opatření z územně energetické koncepce kraje“,
- „Technická pomoc při přípravě projektů na fondy EU“,
- „Prezentace hospodářského prostředí“ a
- „Implementace a řízení grantových schémat a globálních grantů“.

Tyto nevyčerpané rozpočtované finanční prostředky kapitoly se staly součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2007.

#### **5.4. Kapitola 919 – Všeobecná pokladní správa**

Objem rezerv kraje deponovaných v kapitole 919 dosáhl hodnoty 22,5 mil. Kč a tento objem se stal součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2007.

#### **5.5. Kapitola 920 – Kapitálové výdaje**

V návaznosti na zřízení Fondu investic kraje se změnil obsah výdajů této kapitoly. Finanční prostředky Fondu investic kraje jsou v zásadě předurčeny k financování pořízení a technického zhodnocení nemovitého majetku, finanční prostředky kapitoly 920 pak zejména

na pořízení a obnovu majetku movitého. Na nižším čerpání rozpočtované výše prostředků kapitoly v úhrnné výši 23 374,22 tis.Kč se podílely následující odbory:

ORJ	název odboru	úspory v tis. Kč
01	Odbor kancelář hejtmána	1 352,91
04	Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu	7 427,59
06	Odbor dopravy	9 063,04
07	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu	1,63
08	Odbor rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí	536,83
09	Odbor zdravotnictví	122,35
11	Odbor územního plánování a stavebního řádu	760,50
12	Odbor informatiky	2 455,43
14	Odbor investic a správy nemovitého majetku	557,84
15	Odbor kancelář ředitele	85,07
17	Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů	1 011,04

Stručný popis aktivit resp. akcí, které se podílely na úsporách jednotlivých odborů v kapitole 920 – Kapitálové výdaje

**Odbor kancelář hejtmána** - úspor bylo dosaženo mj. nižším čerpáním finančních prostředků na stroje, přístroje a zařízení spojených se zabezpečením krizových situací.

**Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu** – významných úspor bylo dosaženo nižším čerpáním finančních prostředků na akce „EYOWF – Evropský zimní olympijský festival mládeže 2011 – investiční část“, kde bylo dosaženo nižšího než očekávaného čerpání, a to ve výši 2,2 mil. Kč. Další nižší čerpání výdajů bylo dosaženo u akce „Centrum vzdělanosti Libereckého kraje“ s obdobnou úsporou a to ve výši 2,2 mil. Kč. Zároveň nebyla čerpána rezerva v resortu školství určená na krytí kapitálových výdajů v objemu 3,0 mil. Kč.

**Odbor dopravy** – nejvýznamnější úspory bylo dosaženo v souvislosti s nižším čerpáním výdajů na akci „Studie pro provoz systému tram-train RTN“ ve výši 8,8 mil. Kč.

**Odbor rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí** – úspor bylo dosaženo mj. nižším čerpáním výdajů v souvislosti s tvorbou vnějšího havarijního plánu kraje.

**Odbor územního plánování a stavebního řádu** – úspora byla dosažena zejména nižším čerpáním výdajů na činnosti související se zpracováváním zásad územního rozvoje Libereckého kraje (ZÚR LK).

**Odbor informatiky** – úspor bylo dosaženo nižším čerpáním výdajů na pořízení hardware a software a dále na akce „Kartové a kontaktní centrum“.

**Odbor regionálního rozvoje a evropských projektů** – úspor bylo dosaženo nižším čerpáním výdajů zejména v souvislosti s akcemi „Vypracování SEA“ a „Aktualizace Územně energetická koncepce LK“.

Nevyčerpané rozpočtované finanční prostředky kapitoly se staly součástí výsledku hospodaření kraje za rok 2007. Přehled o čerpání výdajů kapitol rozpočtu kraje za rok 2007 je uveden v tabulce č. 20 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

## 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 2007 dosáhl objem upraveného rozpočtu v kapitole 923 výše 293 775 tis.Kč a skutečné čerpání kapitoly, po očištění o převodové položky mezi účty kraje ve výši 2 160 tis.Kč, pak dosáhlo hodnoty 189 664 tis.Kč. V roce 2007 byly zejména realizovány projekty podpořené z jednotlivých programů, iniciativ a grantových schémat spadajících do období let 2004-2006. Jednalo se zejména o financování akcí spolufinancovaných ze zdrojů EU prostřednictvím Společného regionálního programu (SROP), INTERREGU nebo jednotlivých grantových schémat realizovaných Libereckým krajem.

Podrobný přehled čerpání této kapitoly rozpočtu kraje za rok 2007 a jmenovitý seznam akcí je uveden v tabulce č. 21 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

## 5.7. Kapitola 924 – Úvěry

Prostřednictvím této kapitoly byly financovány závazky kraje vyplývající z realizace Programu revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje financované z úvěrových zdrojů v souladu se sjednaným úvěrovým rámcem ve výši 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.

#### Parametry úvěru

Výše úvěru:	750 000 000,- Kč
Možnost čerpání úvěru:	do 30. listopadu 2009
Úroková sazba:	odvozeno od 12M PRIBOR
Splátky úroku:	vždy k 30. září příslušného roku
Splátky jistiny :	jedenkrát ročně; počínaje 30. září 2011 - do roku 2026
Výše roční splátky jistiny:	46 875 000,- Kč

Čerpání úvěru Libereckým krajem – přehled akcí financovaných z úvěru viz tabulka č. 22

K 31.12.2007 čerpáno celkem:	568 108 999,59 Kč
<i>z toho čerpáno:</i>	x
v roce 2007	337 225 864,62 Kč
v roce 2006	230 883 134,97 Kč

#### 5.8. Ostatní závazky kraje

K 31.12.2007 spravoval Liberecký kraj další závazky z převzatých cizích závazků a dlouhodobé směnky k úhradě:

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

###### Stručná chronologie

- 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".
- 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 a čerpání úvěru realizovala Krajská nemocnice Liberec, příspěvková organizace, která uzavřela s Českou spořitelnou, a.s. úvěrovou smlouvu č. 2034/04/LCD.
- 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.
- 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.



Parametry úvěru

Výše úvěru:	<b>193 900 000,- Kč</b>
Úroková sazba:	<b>5-letá pevná úroková sazba</b>
Splátky jistiny a úroku:	<b>měsíčně; od 2005 - do 31.12. 2014</b>
Výše roční splátky jistiny:	<b>19 390 000,- Kč</b>

Výše nesplaceného úvěru k 31.12. 2007 resp. k 1.1.2008

Výše nesplaceného úvěru k 31.12.	<b>135 730 000,- Kč</b>
----------------------------------	-------------------------

**5.8.2. Dlouhodobé směnky k úhradě – financování Rekonstrukce části budovy Krajského úřadu Libereckého kraje č.p. 573 v hodnotě kupní ceny 160 656 tis.Kč**

Stručná chronologie

- Rada kraje odsouhlasila usnesením č. 455/02/RK z 4.6.2002 a zastupitelstvo kraje schválilo usnesením č. 78/02/ZK z 18.6.2002 majetkoprávní operaci – výkup objektů pro potřebu Krajského úřadu Libereckého kraje k rozšíření činnosti Krajského úřadu v návaznosti na zrušení Okresních úřadů k 31.12.2002.
- Rada kraje usnesením č. 921/03/RK ze dne 12.8.2003 schválila vyhlášení obchodní veřejné soutěže na „Rekonstrukci objektu č.p. 573“.
- Rada kraje svým usnesením č. 1165/03/mRK ze dne 16.10.2003 rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a zadání veřejné zakázky na „Rekonstrukci objektu č.p. 573“ v Liberci za nabídkovou cenu 176 656 231,- Kč vč. DPH a 10% rezervy.
- Zastupitelstvo kraje po projednání v radě kraje a ve finančním výboru schválilo dne 18.11.2003 svým usnesením č. 352/03/ZK zásady pro financování stavby formou dodavatelského úvěru.
- Z důvodů nalezení ekonomicky výhodnějšího řešení způsobu financování předmětné akce schválilo zastupitelstvo kraje dne 20.4.2004 svým usnesením č. 59/04/ZK úpravu platebního režimu financování akce „Rekonstrukce části budovy KÚLK č.p. 573“. Dle tohoto návrhu vystavil Liberecký kraj 5 směnek, které postoupil zhotoviteli díla a tento je odprodal České spořitelně a.s. v rámci podepsané smlouvy o směnečném programu uzavřeného mezi Libereckým krajem, zhotovitelem díla a Českou spořitelnou a.s.

Parametry splátkového kalendáře směnečného obchodu

v Kč

Směnka č.	Datum odkupu (vystavení)	Splatnost	Kupní cena	Nominální hodnota	Diskont
1	28.4.2004	<b>30.6.2005</b>	19 289 000,00	20 514 035,00	1 225 035,00
2	28.4.2004	<b>30.6.2006</b>	39 974 000,00	44 797 198,00	4 823 198,00
3	28.4.2004	<b>2.7.2007</b>	33 000 000,00	38 980 349,00	5 980 349,00
4	28.4.2004	<b>30.6.2008</b>	29 869 000,00	37 172 205,00	7 303 205,00
5	28.4.2004	<b>30.6.2009</b>	38 524 000,00	51 280 119,00	12 756 119,00
		<b>celkem</b>	<b>160 656 000,00</b>	<b>192 743 906,00</b>	<b>32 087 906,00</b>

Výše nesplacených dlouhodobých směnek k 31.12. 2007 resp. k 1.1.2008

Výše nesplacených směnek k 31.12.	<b>88 452 324,- Kč</b>
-----------------------------------	------------------------

Správu těchto ostatních dlouhodobých závazků kraje převzal ekonomický odbor a jejich úhradu zajišťuje prostřednictvím výdajů kapitol 914 – působnosti, resp. 920 – kapitálové výdaje rozpočtu kraje.

### 5.9. Kapitoly peněžních fondů – fondové hospodaření kraje

Do výdajové části rozpočtu kraje 2007 jsou standardně zařazovány i kapitoly krajem zřízených peněžních fondů. V následující tabulce je uveden přehled jednotlivých fondů rozpočtu kraje zřízených k 31.12.2007 včetně příslušného označení kapitoly.

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

#### 5.9.1. Sociální fond kraje – kapitola 925

Sociální fond kraje byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 27/01/ZK ze dne 22.5.2001. Zdroje fondu v roce 2007 tvořily:

- zůstatek finančních prostředků na účtu Sociálního fondu k 31.12.2006,
- základní příděl 2,5% z rozpočtovaných hrubých platů zaměstnanců a odměn uvolněných členů zastupitelstva kraje,
- úroky z bankovního účtu fondu,
- ostatní příjmy, např. splátky půjček a příspěvek organizační složky kraje.

Celkový upravený rozpočet Sociálního fondu v roce 2007 činil 4 451 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Sociálního fondu k 31.12.2006 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2007 a po jeho vyúčtování byly takto zapojeny finanční prostředky ve výši 1 901 tis.Kč.

Výdaje fondu byly v průběhu roku 2007 čerpány v souladu se schváleným resp. upraveným rozpočtem fondu 2007 a v souladu se Statutem sociálního fondu, který byl odsouhlasen radou kraje usnesením č. 451/06/RK, resp. 64/07/RK a 562/07/RK. Celková výše čerpání finančních prostředků ze Sociálního fondu v roce 2007 činila 2 573 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků sociálního fondu kraje je uveden v tabulce č. 30 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

### **5.8.2. Fond investic kraje – kapitola 930**

Fond investic byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 351/03/ZK ze dne 18.11.2003, s původním názvem Investiční fond Libereckého kraje. Na základě výzvy Komise pro cenné papíry, kdy označení „investiční fond“ mohou podle zvláštního zákona používat pouze osoby mající povolení k činnosti investičního fondu, přistoupil kraj ke změně názvu fondu z „Investiční fond Libereckého kraje“ na „Fond investic Libereckého kraje“. Změna názvu byla schválena usnesením zastupitelstva kraje č.149/05/ZK ze dne 28.6.2005.

Hlavním důvodem pro zřízení Fondu investic je rostoucí důraz na nutnost sestavení rozpočtové prognózy jako součásti rozpočtového výhledu kraje. Bez vyčlenění určitého objemu prostředků do kapitálové oblasti s jasnými principy vývoje minimálního objemu těchto zdrojů nelze odpovědně prognózu sestavit. Dalším důvodem pro zřízení fondu je možnost víceletého financování jednotlivých projektů tím, že dochází k rezervaci zdrojů na celkovou výši požadované investice bez ohledu na termín čerpání finančních prostředků. Díky těmto principům nedochází k tvorbě „skrytých“ závazků kraje, které by musel kraj řešit vždy při sestavování rozpočtu kraje na příslušný rok.

Výhody fondu lze tedy spatřovat ve třech směrech

- a) čerpání fondu není fiskálně uzavřeno do jednoho rozpočtového roku
- b) nedochází k tvorbě „skrytých“ závazků kraje resp. takových, které nejsou kryty finančními zdroji kraje, při schválení financování jednotlivých projektů z fondu

Z Fondu investic jsou financovány projekty v případě pořizování a technického zhodnocení nemovitého majetku ve vlastnictví kraje, krajem zřizovaných příspěvkových organizací a na pořizování a technické zhodnocení majetku ve vlastnictví měst a obcí v působnosti kraje a jimi zřizovaných příspěvkových organizací, které obecní majetek spravují.

Celkový upravený rozpočet Fondu investic v roce 2007 činil 219 209 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Fondu investic k 31.12.2006 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2007 a po jeho vyúčtování byly takto zapojeny finanční prostředky ve výši 65 457 tis.Kč, včetně částky 7 600 tis.Kč zapojených z Fondu ochrany vod k financování drobných vodohospodářských ekologických akcí v programu I-5 Fondu investic.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2007. Celková výše čerpání finančních prostředků z Fondu investic v roce 2007 činila 150 601 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Fondu investic kraje je uveden v tabulce č. 31 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

### **5.8.3. Krizový fond kraje – kapitola 931**

Krizový fond byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 3/04/ZK ze dne 27.1.2004. Zákon č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve

znění pozdějších předpisů, ukládá krajům v § 14 „zajistit připravenost kraje na řešení krizových situací“. Obdobně ukládá povinnost krajům i zákon číslo 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (§ 10), „zajistit přípravu na mimořádné události, provádění záchranných a likvidačních prací ...“.

Na uvedené účely vyčleňoval Liberecký kraj ve svém rozpočtu v letech 2002 – 2004 částku 5 000 tis.Kč ročně. V roce 2007 byl do fondu stanoven příděl finančních prostředků z rozpočtu kraje ve výši a 2 000 tis.Kč, bez zapojení zůstatku k 31.12.2006.

Proto byl přijat názor vytvořit pro účely řešení krizových situací a odstraňování jejich následků finanční rezervu ve formě peněžního fondu. Využití akumulovaných zdrojů může být uplatněno na:

- a) řešení krizových situací,
- b) poskytování věcné nebo osobní pomoci vyžádané podle zákona č. 239/2000 Sb. velitelem zásahu při řešení mimořádné události (plánovaná pomoc na vyžádání),
- c) dotace nebo příspěvky jednotlivým složkám Integrovaného záchranného systému (IZS) formou podpory přihlášených projektů na základě stanovených pravidel a v souladu se schválenými prioritami (společné projekty IZS využitelné pro všechny složky IZS související se zajišťováním připravenosti kraje na řešení krizových situací a se zvyšováním akceschopnosti složek IZS).

Vznikem krizového fondu v roce 2004, byly následně kumulovány finanční prostředky v tomto fondu, a to ve výši 12 532 tis.Kč v roce 2007. Tato částka se zdá relativně velká, ale v případě nutnosti řešit následky skutečné krizové situace, např. velké povodně, při níž by bylo nutno vyhlásit stav nebezpečí podle krizového zákona, je to částka naprosto nedostačující.

Celkový upravený rozpočet Krizového fondu v roce 2007 činil 12 532 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Krizového fondu k 31.12.2006 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2007 a po jeho vyúčtování byly takto zapojeny finanční prostředky ve výši 11 531 tis.Kč.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2007. Celková výše čerpání finančních prostředků z Krizového fondu v roce 2007 činila 1 249 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Krizového fondu kraje je uveden v tabulce č. 32 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

#### **5.8.4. Fond ochrany vod kraje – kapitola 932**

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

a hrozí-li závažné ohrožení nebo znečištění povrchových nebo podzemních vod. Fond ochrany vod byl zřízen k naplnění výše uvedeného ustanovení vodního zákona.

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

Celkový upravený rozpočet Fondu ochrany vod v roce 2007 činil 23 633 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Fondu ochrany vod k 31.12.2006 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2007 a po jeho vyúčtování byly takto zapojeny finanční prostředky ve výši 14 707 tis.Kč. Zároveň však z této částky byly převedeny finanční prostředky z Fondu ochrany vod ve výši 7 600 tis.Kč do Fondu investic k financování drobných vodohospodářských ekologických akcí v programu I-5.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2007. Celková výše čerpání finančních prostředků z Fondu ochrany vod v roce 2007 činila 8 077 tis.Kč. Z této částky však byly v roce 2007 převedeny finanční prostředky z Fondu ochrany vod úhrnné výši 8 075 tis.Kč do Fondu investic k financování drobných vodohospodářských ekologických akcí a programu obnovy venkova investiční.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Fondu ochrany vod je uveden v tabulce č. 33 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

### **5.8.5. Fond požární ochrany kraje – kapitola 933**

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

Celkový upravený rozpočet Fondu požární ochrany v roce 2007 činil 5 020 tis.Kč. Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2007. Celková výše čerpání finančních prostředků z Fondu požární ochrany fondu v roce 2007 činila 5 016 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Fondu požární ochrany fondu kraje je uveden v tabulce č. 34 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

#### **5.8.6. Lesnický fond kraje – kapitola 934**

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

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

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

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

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

Celkový upravený rozpočet Lesnického fondu v roce 2007 činil 7 500 tis.Kč. Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2007. Celková výše čerpání finančních prostředků z Lesnického fondu v roce 2007 činila 7 066 tis. Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Lesnického fondu kraje je uveden v tabulce č. 35 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

#### **5.8.7. Grantový fond kraje – kapitola 935**

Grantový fond byl zřízen usnesením zastupitelstva kraje č. 24/04/ZK ze dne 17.2.2004, jako systémové opatření nahrazující výdaje kapitoly 915 – Granty rozpočtu kraje. Odbor hospodářského a regionálního rozvoje kraje ve spolupráci se všemi dotčenými odbory zpracoval pro resorty společný Statut grantového fondu Libereckého kraje a jednotné Zásady pro přidělování dotací z Grantového fondu Libereckého kraje, které definují podmínky, za kterých lze dotace z rozpočtu fondu poskytnout, čerpat a jak budou následně kontrolovány.

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

Celkový upravený rozpočet Grantového fondu v roce 2007 činil 32 368 tis.Kč. V upraveném rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků na účtu Grantového fondu k 31.12.2006 resp. počáteční stav tohoto účtu k 1.1.2007 a po jeho vyúčtování byly takto zapojeny finanční prostředky ve výši 9 253 tis.Kč.

Výdaje fondu byly čerpány v souladu se schváleným, resp. upraveným rozpočtem fondu 2007. Celková výše čerpání finančních prostředků z Grantového fondu v roce 2007 činila 21 727 tis.Kč.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Grantového fondu kraje je uveden v tabulce č. 36 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

#### **5.8.8. Fond kulturního dědictví kraje – kapitola 936**

Fond kulturního dědictví Libereckého kraje byl zřízen v listopadu 2007, když jej svým usnesením č. 324/07/ZK schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje dne 27.11.2007.

Fond se řídí jeho statutem a zásadami, které schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje spolu se zřízením tohoto fondu.

Dotace z fondu se v souladu se zásadami poskytují na:

- a) údržbu, opravu, rekonstrukci, restaurování nebo jinou úpravu kulturních památek,
- b) dokumentaci a průzkum kulturních památek spojených s obnovou kulturních památek,

bez ohledu na právní subjektivitu žadatele nebo na

- c) záchranné archeologické výzkumy vyvolané stavební nebo jinou činností, je-li stavebníkem nepodnikající fyzická osoba.

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

Celkový upravený rozpočet Fondu kulturního dědictví kraje v roce 2007 činil 5 000 tis.Kč.

S ohledem na datum vzniku Fondu kulturního dědictví kraje nebyly v roce 2007 učiněny žádné výdaje z fondu a celý zůstatek fondu k 31.12.2007 byl následně zapojen do rozpočtu kraje 2008.

Přehled o tvorbě a čerpání finančních prostředků Fondu kulturního dědictví kraje je uveden v tabulce č. 37 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

## **6. Organizační složky kraje**

Liberecký kraj nebyl v roce 2007 zřizovatelem organizačních složek

## **7. Příspěvkové organizace zřízené krajem**

Příspěvkové organizace, jejichž zřizovatelem je Liberecký kraj, jsou organizacemi mající samostatnou právní subjektivitu a při svém hospodaření se řídí 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, Českými účetními standardy č. 501 až č. 522, vyhláškou č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu.

Liberecký kraj byl k 1.1.2007 zřizovatelem a spravoval celkem 111 příspěvkových organizací v resortech školství, mládeže, tělovýchovy a sportu; sociálních věcí, bezpečnosti a problematiky menšin dopravy; kultury, památkové péče a cestovního ruchu; rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí a zdravotnictví.

### **7.1. Resort školství, mládeže, tělovýchovy a sportu**

Liberecký kraj byl k 1.1.2007 v resortu školství zřizovatelem a spravoval 80 příspěvkových organizací. V průběhu roku 2007 se uskutečnil další optimalizační krok ve struktuře středního vzdělávání.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 51/07/ZK ze dne 27. 2. 2007 byla k 1.4.2007 sloučena Střední škola lesnická Hejnice (organizace slučovaná) se Střední školou hospodářskou Frýdlant (organizace přejímající) s názvem Střední škola hospodářská a lesnická Frýdlant. Veškerá práva, povinnosti a závazky slučované organizace přešly dnem 1.4.2007 na organizaci přejímající.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 144/07/ZK ze dne 29.5.2007 byla k 1.7.2007 sloučena Střední odborná škola a Střední odborné učiliště obchodní Jablonec nad Nisou (organizace slučovaná) se Střední školou gastronomie a služeb Liberec (organizace přejímající). Veškerá práva, povinnosti a závazky slučované organizace přešly dnem 1.7.2007 na organizaci přejímající.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 145/07/ZK ze dne 29.5.2007 byla k 1.7.2007 sloučena Střední odborná škola technická a Střední odborné učiliště Liberec (organizace slučovaná se Střední školou stavební a dopravní, Liberec (organizace přejímající) s názvem



Střední škola strojní, stavební a dopravní Liberec. Veškerá práva, povinnosti a závazky slučované organizace přešly dnem 1.7.2007 na organizaci přejímající.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 146/07/ZK ze dne 29.5.2007 bylo k 1.7.2007 sloučeno Střední odborné učiliště Česká Lípa (organizace slučovaná) se Střední odbornou školou a Středním odborným učilištěm Česká Lípa (organizací přejímající). Veškerá práva, povinnosti a závazky slučované organizace přešly dnem 1.7.2007 na organizaci přejímající.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 147/07/ZK ze dne 29.5.2007 byla k 1.7.2007 sloučena Střední škola Doksy (organizace slučovaná) se Střední odbornou školou, Česká Lípa (organizace přejímající). Veškerá práva, povinnosti a závazky slučované organizace přešly dnem 1.7.2007 na organizaci přejímající.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 148/07/ZK ze dne 29.5.2007 byla k 1.7.2007 sloučena Střední průmyslová škola strojnická Jablonec nad Nisou (organizace slučovaná) se Střední školou technickou, Jablonec nad Nisou (organizací přejímající). Veškerá práva, povinnosti a závazky slučované organizace přešly dnem 1.4.2007 na organizaci přejímající.

Výsledky hospodaření organizací, které byly sloučeny k 1. 4. 2007 a k 1. 7. 2007, byly schváleny usnesením č. 785/07/RK rady kraje ze dne 14. 8. 2007.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 332/07/ZK ze dne 27.11.2007 bylo rozhodnuto s účinností od 1.1.2008 o změně zřizovatele Základní umělecké školy Tanvald a Domu dětí a mládeže Tanvald z Libereckého kraje na Město Tanvald a schválena Dohoda mezi Libereckým krajem, dosavadním zřizovatelem a Městem Tanvald, jako zřizovatelem, na kterého přecházejí dnem 1.1.2008 zřizovatelské kompetence o způsobu vypořádání převodu zřizovatelské funkce .

Usnesením zastupitelstva kraje č. 333/07/ZK ze dne 27.11.2007 bylo rozhodnuto s účinností od 1.1.2008 o změně zřizovatele Základní umělecké školy Železný Brod a Domu dětí a mládeže Železný Brod z Libereckého kraje na Město Železný Brod a schválena Dohoda mezi Libereckým krajem, dosavadním zřizovatelem a Městem Železný Brod, jako zřizovatelem, na kterého přecházejí dnem 1.1.2008 zřizovatelské kompetence o způsobu vypořádání převodu zřizovatelské funkce .

Usnesením zastupitelstva kraje č. 334/07/ZK ze dne 27.11.2007 bylo rozhodnuto s účinností od 1.1.2008 o změně zřizovatele Základní umělecké školy Jablonec nad Nisou a Domu dětí a mládeže Vikýř Jablonec nad Nisou z Libereckého kraje na Město Jablonec nad Nisou a schválena Dohoda uzavřená mezi Libereckým krajem, dosavadním zřizovatelem a Městem Jablonec nad Nisou, jako zřizovatelem, na kterého přecházejí dnem 1.1.2008 zřizovatelské kompetence o způsobu vypořádání převodu zřizovatelské funkce .

Z rozpočtu Libereckého kraje 2007 byl poskytnut příspěvek na provoz příspěvkových organizací v resortu ve výši 222 922 644,32 Kč, příspěvek na odpisy 31 631 149,63 Kč. Ostatní účelové příspěvky z odboru školství, mládeže, tělovýchovy a sportu a jiných odborů byly poskytnuty formou grantu (např. odbor životního prostředí, odbor zdravotnictví aj.) ve výši 877 945,00 Kč, na investice z Fondu investic Libereckého kraje bylo čerpáno 7 128 958,19 Kč a na kapitálové výdaje bylo čerpáno 1 000 000,00 Kč. Přímé náklady včetně účelových investičních a neinvestičních dotací z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy

zúčtovatelné v roce poskytnutí byly čerpány ve výši 1 144 210 012,10 Kč, z Ministerstva kultury byla čerpána účelová dotace ve výši 25 931,50 Kč, nařízený odvod do Fondu investic Libereckého kraje byl v hodnotě 15 536 508,00 Kč.

Kromě prostředků z vlastní činnosti, příspěvku na provoz od zřizovatele a účelových dotací příspěvkové organizace a zařízení v resortu zapojily v běžném roce fondy odměn ve výši 908 500,20 Kč a rezervní fondy v celkové výši 6 219 786,87 Kč, z toho finanční dary - účelově vázané prostředky tvořily 2 643 619,50 Kč. Investiční fondy byly zapojeny v objemu 3 945 831,03 Kč na opravu a údržbu svěřeného nemovitého majetku.

Ke dni sestavení účetní závěry některé příspěvkové organizace v resortu ke krytí investičních fondů finančními prostředky, snížily v souladu s ustanovením vyhlášky č. 549/2004 Sb., kterou se mění vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění vyhlášky č. 477/2003 Sb., výsledkově investiční fond. Celková výše snížení v resortu činila 354 645,49 Kč ve prospěch účtu 649 a tímto způsobem předešly ukončení hospodaření za rok 2007 se zhoršeným výsledkem hospodaření.

Rok 2007 uzavíralo 81 % tj. 74 příspěvkových organizací v resortu své hospodaření s nezáporným výsledkem hospodaření, což bylo ovlivněno mj. zvýšeným zapojením vlastních zdrojů - peněžních fondů, tj. zapojením rezervního fondu k časovému překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady nebo k dalšímu rozvoji své činnosti včetně zapojení fondu odměn na mzdy v daném roce.

Tyto příspěvkové organizace, v souladu s rozhodnutím zřizovatele, přidělily zlepšený výsledek hospodaření, snížený o převod do fondu odměn, do rezervního fondu, kde prioritně organizace použily zlepšený výsledek hospodaření k pokrytí schodku hospodaření z minulých let. Zlepšený výsledek hospodaření, který nebyl kryt finančními prostředky byl ponechán na účtu 932 - nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let a nebyl rozdělován do fondů u Střední uměleckoprůmyslové školy a Vyšší odborné školy Turnov a to ve výši 187 515,83 Kč, Střední uměleckoprůmyslové školy sklářské Železný Brod část ve výši 225 904,30 Kč, Střední odborné školy a Středního odborného učiliště Česká Lípa část ve výši 1.139.627,63 Kč. Dětský domov, Semily zapojuje část nerozděleného zisku z minulých let ve výši 71 10936 Kč do rezervního fondu a Střední průmyslová škola technická, Jablonec nad Nisou zapojuje nerozdělený zisk z minulých let ve výši 231 306,46 Kč do rezervního fondu.

Celkový objem zlepšeného výsledku hospodaření tj. 12 987 398,14 Kč před zdaněním, 12 488 995,95 Kč po zdanění, byl z 80% tvořen z doplňkové činnosti. Do fondů odměn bylo přiděleno 1 275 128,00 Kč, do rezervních fondů 8 706 372,97 Kč, což představuje 87 % z celkového objemu přidělů do fondů.

6 škol a školských zařízení ukončilo své hospodaření v roce 2007 se zhoršeným hospodářským výsledkem - ztrátou.

**Gymnázium, Tanvald** hospodařilo se ztrátou 64 832,72 Kč. Ztráta v daném roce vznikla nedostatkem finančních prostředků určených na provozní náklady - energie, služby. Celková neuhrazená ztráta z minulých let je ve výši 91.961,87 Kč. Organizace navrhla krýt část ztráty

z rezervního fondu ve výši 11.000,00 Kč a zbylou část krýt ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce.

**Střední uměleckoprůmyslová škola sklářská, Kamenický Šenov** ukončila hospodaření se ztrátou 132 076,90 Kč, která vznikla v druhé polovině roku 2007, kdy došlo k neočekávanému značnému úbytku žáků. Organizace navrhla krýt ztrátu z rezervního fondu.

**Střední uměleckoprůmyslová škola a Vyšší odborná škola, Jablonec nad Nisou** ukončila hospodaření se ztrátou 63 791,16 Kč. Ztráta vznikla zvýšením cen za odběr tepla při stávajícím objemu spotřeby. Celková neuhrazená ztráta z minulých let je ve výši 228 775,98 Kč. V rezervním fondu nejsou prostředky na danou úhradu, proto organizace navrhla krýt danou ztrátu ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce.

**Základní škola a Mateřská škola pro tělesně postižené Liberec** ukončila hospodaření se ztrátou 34,03 Kč, která vznikla úhradou vzniklého nedoplatku za služby v závěru roku. Organizace navrhla ztrátu krýt z rezervního fondu.

**Základní škola Jablonec nad Nisou** ukončila hospodaření se ztrátou 72 371,46 Kč, která vznikla z nepředpokládaného doplatku za spotřebovanou elektrickou energii v závěru roku a zvýšením ceny za odběr tepla. Organizace navrhla krýt ztrátu z rezervního fondu ve výši 4 931,02 Kč a ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce ve výši 67 440,44 Kč.

**Základní škola Tanvald** ukončila hospodaření se ztrátou 15 636,87 Kč, která vznikla úhradou faktury za služby v závěru roku. Organizace navrhuje krýt ztrátu z rezervního fondu ve výši 13 016,98 Kč a ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce ve výši 2 619,89 Kč.

Rok 2007 z pohledu ekonomických výstupů hodnotí resort školství jako rok stabilní. Účelově poskytnuté finanční prostředky z rozpočtu Libereckého kraje byly použity dle účelu. Financování přímých nákladů probíhalo dle agregovaných normativů. Školy a školská zařízení jsou zapojeny do projektů, kde mohou čerpat finanční prostředky z Evropských strukturálních fondů. Z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy byly poskytovány účelově finanční prostředky formou vyhlášených programů. Proběhl další optimalizační krok ve struktuře středního školství. Školám a školským zařízením byl schválen odpis nedobytných pohledávek, který je postupně realizován na vybraných organizacích. Nedochází v celkovém objemu k prohlubování ztráty u spravovaných organizací. Ukončená kontrolní řízení kontrolními orgány nevykázala závažná pochybení. Společně jsou hledány způsoby získávání finančních prostředků investičního charakteru, které by zajistily obnovu svěřeného nemovitého a movitého majetku odpovídající platným zákonným normám.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu školství, tělovýchovy, mládeže a sportu za rok 2007 byly projednány a schváleny radou kraje dne 18.3.2008 pod usnesením č. 322/08/RK.

## **7.2. Resort sociálních věcí, bezpečnosti a problematiky menšin**

Liberecký kraj byl k 1.1.2007 v resortu sociálních věcí zřizovatelem a spravoval 20 příspěvkových organizací, a to Jedličkův ústav v Liberci, ústavy sociální péče v Jablonci n.

Nisou, Mařenicích, Jestřebí, České Lípě, Benešově u Semil, Raspenava, Liberec a Hodkovice nad Mohelkou, domovy důchodců ve Sloupu v Čechách, Rokytnici nad Jizerou, Jabloneckých Pasekách Velkých Hamrech, Jindřichovicích pod Smrkem, Českém Dubu a Liberci, Domov Linda Lindava, Centra denních služeb v Liberci a Jablonci n.N.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 250/07/ZK ze dne 25.9.2007 byla k 1.10.2007 sloučena příspěvková organizace Domov Linda, Lindava (slučovaná organizace) s příspěvkovou organizací Denní a pobytové sociální služby Česká Lípa (přejímající organizace). Veškerá práva, povinnosti a závazky slučované organizace přešly dnem 1.10.2007 na organizaci přejímající.

Z rozpočtu Libereckého kraje 2007 byl poskytnut příspěvek na provoz příspěvkových organizací v resortu v celkové výši 44 702 000,- Kč tj. příspěvek objemově výrazně nižší než v předchozích letech, a to v návaznosti na změnu systému financování sociálních služeb od 1.1.2007 v návaznosti na účinnost zákonů č. 108/2006 Sb., o sociálních službách podle kterého převzalo garanci za financování sociálních služeb Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR (MPSV). Příspěvkovým organizacím zřizovaných krajem v resortu sociálních věcí byl MPSV poskytnut účelový neinvestiční příspěvek ve výši 212 219 500,- Kč, z něhož bylo použito v souladu s nastavenými standardy 206 273 990,- Kč. Ne zcela byly využity finanční prostředky na krytí výdajů spojených s náklady na energie a pracovníky v přímé péči. Vratka finančních prostředků do státního rozpočtu po skončení roku 2007 představovala částku 9 495 510,- Kč.

Na úhradu investičních nákladů bylo organizacemi v resortu využito investiční dotace z rozpočtu kraje ve výši 38 761 096,- Kč a z programového financování státního rozpočtu ISPRFIN 47 000 000,- Kč (rekonstrukce DD Velké Hamry).

Nářizené odvody z odpisů majetku kraje byly ve výši 9 618 410,- Kč převedeny v průběhu roku 2007 do rozpočtu zřizovatele.

Rozpočtové hospodaření příspěvkových organizací v resortu bylo za rok 2007 skončilo u 15 organizací se zlepšeným hospodářským výsledkem a 4 organizací se zhoršeným hospodářským výsledkem.

**Jedličkův ústav Liberec** – vykázal ztrátu ve výši 66 869,60 Kč, kterou organizace vypořádá na vrub prostředků rezervního fondu.

**Centrum intervenčních a psychosociálních služeb Libereckého kraje, Liberec** – příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 81 870,51 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Ústav sociální péče Jablonec nad Nisou** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 150 356,77 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Domov pro osoby se zdravotním postižením Mařenice** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 23 166,86 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Domov Sluneční dvůr Jestřebí** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 543,84 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Denní a pobytové sociální služby Česká Lípa** – příspěvková organizace vykázala ztrátu ve výši 89 582,- Kč, kterou vypořádá na vrub prostředků rezervního fondu.

**Služby sociální péče Tereza Benešov u Semil** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 66 917,43 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Domov důchodců Sloup v Čechách** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 288 757,29 Kč, ze kterého byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele proveden příděl ve výši 231 000,- Kč do fondu odměn a ve výši 57 757,29 Kč do rezervního fondu.

**Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 416 423,44 Kč, ze kterého byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele proveden příděl ve výši 333 138,- Kč do fondu odměn a ve výši 83 285,44 Kč do rezervního fondu.

**Domov důchodců Jablonecké Paseky** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 11 996,01 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Domov důchodců Velké Hamry** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 12 109,- Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Domov pro seniory Vratislavice nad Nisou** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 31 645,96 Kč, ze kterého byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele proveden příděl ve výši 25 300,- Kč do fondu odměn a ve výši 6 345,96 Kč do rezervního fondu.

**Domov důchodců Český Dub** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 56 537,31 Kč, ze kterého byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele proveden příděl ve výši 45 200,- Kč do fondu odměn a ve výši 11 337,31 Kč do rezervního fondu.

**Domov důchodců Jindřichovice pod Smrkem** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 27 969,88 Kč, ze kterého byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele proveden příděl ve výši 20 000,- Kč do fondu odměn a ve výši 7 969,88 Kč do rezervního fondu.

**Dům seniorů Liberec – Františkov** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 11 542,32 Kč, ze kterého byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele proveden příděl ve výši 9 200,- Kč do fondu odměn a ve výši 2 342,32 Kč do rezervního fondu.

**DORA Raspenava** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 1 916,58 Kč, ze kterého byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele proveden přiděl ve výši 1 530,- Kč do fondu odměn a ve výši 386,58 Kč do rezervního fondu.

**APOSS Liberec** - příspěvková organizace vykázala ztrátu ve výši 4 720,63 Kč, kterou vypořádá na vrub prostředků rezervního fondu.

**Domov a Centrum aktivity Hodkovice nad Mohelkou** - příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 8 140,65 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele celý převeden do rezervního fondu.

**Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou** - příspěvková organizace vykázala ztrátu ve výši 78 921,83 Kč, kterou navrhuje vypořádat proti zlepšenému hospodářskému výsledku v roce 2008.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu sociálních věcí, bezpečnosti a problematiky menšin za rok 2007 byly projednány a schváleny radou kraje dne 4.3.2008 pod usnesením č. 249/08/RK.

### **7.3. Resort dopravy**

Liberecký kraj byl k 1.1.2007 zřizovatelem a spravoval 1 příspěvkovou organizaci v resortu dopravy, kterou je Krajská správa silnic Libereckého kraje (KSS LK).

Z rozpočtu Libereckého kraje byl poskytnut v roce 2007 neinvestiční příspěvek na provoz KSS LK po schválených úpravách ve výši 252 569 000,- Kč, na odpisy dlouhodobého majetku byl poskytnut neinvestiční příspěvek ve výši 30 500 000,- Kč.

Dále byl z rozpočtu kraje poskytnut účelový neinvestiční příspěvek ve schválené výši 335 657 059,52 Kč na realizované náklady revitalizace pozemních komunikací na území Libereckého kraje v rámci čerpání úvěru na uvedený účel, 38 800 000,- Kč na revitalizaci silnic II. a III. třídy, 250 000,- Kč na zajištění správy areálu Ralsko a 240 169,- Kč na údržbu silnic.

Z rozpočtu kraje byla dále poskytnuta účelová investiční dotace v úhrnné výši 57 074 909,16 Kč, z toho 49 801 063,06 Kč na projekty spolufinancované EU v rámci programů SROP a INTERREG, 1 550 805,10 Kč na realizované investiční výdaje spojené s revitalizací pozemních komunikací na území Libereckého kraje a 5 723 041,- Kč na reprodukci majetku kraje ve správě KSS LK.

Od jiných poskytovatelů získala KSS LK investiční příspěvek celkem ve výši 4 889 922,- Kč. Příspěvek byl přidělen Městem Jablonec nad Nisou na akci „III/29024 Jablonec n.N. Tovární ulice (538 228,- Kč) a Městem Turnov na realizaci díla II/610 Turnov Nádražní ulice (4 4361 694,- Kč), a to na základě smluv o spolupráci při přípravě a realizaci těchto akcí.

KSS LK za rok 2007 vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 2 757 345,15 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele použit z části ve prospěch

fondu odměn (2 068 000,- Kč) a z části ve prospěch rezervního fondu organizace (689 345,15 Kč). Zlepšený hospodářský výsledek byl dosažen při realizaci provozních nákladů v hlavní činnosti organizace v celkové výši 664 921 383,24 Kč při celkově dosažených výnosech ve výši 666 029 120,01 Kč. Vyšší výnosy byly vykázány u pronájmu majetku, výnosů a náhrad škod na silnicích II. a III. třídy a drobného prodeje zbytkového materiálu. V rámci doplňkové činnosti zajišťovala KSS LK od 1.10.2007 údržbu vybraných silnic I. třídy pro MD ČR. Při celkově dosažených výnosech z doplňkové činnosti ve výši 18 902 515,87 Kč byl vykázán podíl doplňkové činnosti na zlepšeném hospodářském výsledku ve výši 1 649 608,38 Kč. Organizace nevykazuje ztrátu z hospodaření za předchozí období.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace v resortu dopravy za rok 2007 byl projednán a schválen radou kraje dne 6.5.2008 pod usnesením č. 514/08/RK.

#### **7.4. Resort kultury, památkové péče a cestovního ruchu**

Liberecký kraj byl k 1.1.2007 zřizovatelem a spravoval 5 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 2007 poskytnut příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím v resortu kultury po schválených úpravách ve výši 70 491 900,- Kč, z toho na odpisy 11 494 100,- Kč. Dále byly poskytnuty účelové neinvestiční příspěvky ve schválené výši 4 680 755,- Kč. Poskytnuté neinvestiční příspěvky z rozpočtu Libereckého kraje činily celkem 86 666 755,- Kč.

Schválený investiční příspěvek ve výši 14 310 000,- Kč byl poskytnut na pokračování akce „Rekonstrukce Svč.muzea v Liberci (14 210 000,-Kč) a Muzeu Turnov na akci „Klenotnice Českého ráje“ (100 000,- Kč). Od jiných poskytovatelů získaly příspěvkové organizace neinvestiční příspěvky celkem ve výši 5 128 731,- Kč. Neinvestiční dotace ISPROFIN byly poskytnuty ve výši 90 000,- Kč a investiční dotace ISPROFIN ve výši 41 000,- Kč v rámci programu ISO/D.

Narižené odvody z odpisů majetku kraje byly ve výši 7 039 482,- Kč převedeny v průběhu roku 2007 do rozpočtu zřizovatele. Zřizovateli byla rovněž Sč.muzeem v Liberci vrácena v roce 2006 poskytnutá přechodná finanční výpomoc ve výši 290 000,- Kč.

Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2007 vytvořilo všech 5 příspěvkových organizací v úhrnné výši celkem 287 208,88 Kč.

**Krajská vědecká knihovna v Liberci**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 105 372,63 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele převeden do rezervního fondu organizace.

**Severočeské muzeum v Liberci**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 36 921,84 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele zčásti převeden do fondu odměn (29 000,- Kč) a zčásti do rezervního fondu organizace (7 921,84 Kč).

**Oblastní galerie v Liberci**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 533,96 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele převeden do rezervního fondu organizace.

**Vlastivědné muzeum a galerie v České Lípě**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 100 312,58 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele zčásti převeden do fondu odměn (20 827,- Kč) a zčásti do rezervního fondu organizace (79 485,58 Kč).

**Muzeum Českého ráje v Turnově**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 44 067,87 Kč, který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele převeden do rezervního fondu organizace.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu kultury, památkové péče a cestovního ruchu za rok 2007 byly projednány a schváleny radou kraje dne 4.3.2008 pod usnesením č. 234/08/RK.

#### **7.5. Resort rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí**

Liberecký kraj byl k 1.1.2007 zřizovatelem a spravoval v resortu rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí jednu příspěvkovou organizaci – Středisko ekologické výchovy Oldřichov v Hájích.

Na provoz příspěvkové organizace Středisko ekologické výchovy poskytl zřizovatel v roce 2007 provozní příspěvek v celkové výši 3 314 000,- Kč.

Na základě dohody o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací bylo Úřadem práce v Liberci poskytnuto v roce 2007 příspěvkové organizaci 297 000,- Kč.

V roce 2007 nebyl příspěvkové organizaci Středisko ekologické výchovy LK nařízen žádný dodatečný odvod z poskytnutého provozního příspěvku.

Příspěvková organizace Středisko ekologické výchovy Libereckého kraje vykázala zlepšený hospodářský výsledek v celkové výši 51 265,59 Kč (ztrátu z hlavní činnosti ve výši 10 676,23 Kč a zisk z doplňkové činnosti ve výši 61 941,82 Kč). Celá částka hospodářského výsledku za rok 2007 byla v souladu s rozhodnutím zřizovatele převedena do rezervního fondu organizace.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace v resortu rozvoje venkova, zemědělství a životního prostředí za rok 2007 byl projednán a schválen radou kraje dne 18.3.2008 pod usnesením č. 314/08/RK.

#### **7.6. Resort zdravotnictví**

Liberecký kraj byl k 1.1.2007 zřizovatelem a spravoval v resortu zdravotnictví 4 příspěvkové organizace, a to Krajskou nemocnici Liberec, Nemocnici s poliklinikou Česká Lípa, Zdravotnickou záchrannou službu Libereckého kraje a Léčebnu respiračních nemocí



Cvikov, která vznikla k 1.1.2007 sloučením příspěvkových organizací Odborného léčebného ústavu TRN Cvikov – slučovaná organizace a Dětské ozdravovny Cvikov – přejímající organizace na základě rozhodnutí zastupitelstva kraje ze dne 28.11.2006 usnesením č. 327/06/ZK. Veškerá práva, povinnosti a závazky dnem 1.1.2007 přešly na přejímající organizaci.

Rozhodnutím zastupitelstva kraje ze dne 27.3.2007 usnesením č. 70/07/ZK byly k 30.9.2007 zrušeny Krajská nemocnice Liberec, příspěvková organizace a Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa, příspěvková organizace. Jejich všechny činnosti včetně činností provozovatele nestátních zdravotnických zařízení byly převedeny tímto rozhodnutím k 1.7.2007 na Krajskou nemocnici Liberec, a.s., resp. Nemocnici s poliklinikou česká Lípa a.s. Veškerá práva, povinnosti a závazky zrušených organizací dnem 1.10.2007 přešly na zřizovatele.

K 31.12.2007 byl Liberecký kraj zřizovatelem a spravoval v resortu zdravotnictví 2 příspěvkové organizace (Zdravotnickou záchrannou službu Libereckého kraje a Léčebnu respiračních nemocí Cvikov)

Na provoz příspěvkových organizací v resortu zdravotnictví byl v roce 2007 z rozpočtu zřizovatele čerpán příspěvek ve výši 155 450 000,-Kč a čerpány účelové neinvestiční dotace ve výši 123 930,-Kč. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele v roce 2007 činily na pořízení resp. zhodnocení movitého majetku ve správě příspěvkových organizací 30 877 650,-Kč. Na nemovitý majetek nebyly zřizovatelem v roce 2007 dotace ani příspěvky poskytnuty.

Od jiných poskytovatelů získaly příspěvkové organizace v resortu zdravotnictví neinvestiční příspěvky celkem ve výši 1 510 339,60 Kč.

Výsledek hospodaření příspěvkových organizací za rok 2007 v resortu zdravotnictví je hodnocen ve dvou skupinách. První skupinou jsou zrušené příspěvkové organizace, a to:

**Krajská nemocnice Liberec**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 2 823 310,98 Kč, který byl využit na krytí ztráty z minulých let, která dosáhla výše – 35 815 279,38 Kč. Aby mohla být tato ztráta po zrušení příspěvkové organizace zcela vypořádána, byly ke krytí použity zůstatky fondů organizace v celkové výši 35 818 145,30 Kč. Celkové kladné saldo vypořádání ztráty organizace ke dni jejího zrušení ve výši 2 865,92 Kč bylo převedeno na depozitní účet zřizovatele.

**Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa**, příspěvková organizace vykázala zhoršený hospodářský výsledek ve výši – 14 680 459,23 Kč, který byl pokryt současně se ztrátou z minulých let ve výši – 36 431 926,93 Kč na vrub fondů organizace. Celkové kladné saldo vypořádání ztráty organizace ke dni jejího zrušení v účetní výši 1 359 009,94 Kč bylo převedeno na depozitní účet zřizovatele a je kryto převodem zůstatku finančních prostředků na účet zřizovatele, úhradou plateb od finančního úřadu a splátkami poskytnutých půjček z FKSP organizace na účet zřizovatele.

Druhou skupinu představují příspěvkové organizace nadále spravované krajem.

**Zdravotnická záchranná služba Libereckého kraje**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 3 986 902,- Kč, který byl v souladu s rozhodnutím

zřizovatele použit k úhradě ztráty organizace z minulých let. Celková výše neuhrazené ztráty organizace se tak snížila na 11 176 198,12 Kč.

**Léčebna respiračních nemocí Cvikov**, příspěvková organizace vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 1 086 367,57 Kč který byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele použit z části k úhradě ztráty organizace z minulých let (813704,24 Kč) a z části ve prospěch rezervního fondu organizace (272 663,33 Kč).

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací v resortu zdravotnictví za rok 2007 byly projednány a schváleny radou kraje dne 4.3.2008 pod usnesením č. 255/08/RK.

#### 7.7. Sumář příspěvkových organizací zřizovaných krajem k 31.12.2007

Odvětví hlavní činnosti PO  - členění dle paragrafů rozpočtové skladby -	příspěvkové organizace zřizované krajem		
	počet PO celkem	výsledky hospodaření	
		počet PO hospodařících se ziskem	počet PO hospodařících se ztrátou
<b>Příspěvkové organizace zřizované krajem celkem</b>	<b>102</b>	<b>92</b>	<b>10</b>
<i>z toho podle odvětvového členění :</i>			
§ 2212 – Silnice	1	1	
§ 3114 - Speciální základní školy	13	10	3
§ 3121 – Gymnázia	11	10	1
§ 3122 - Střední odborné školy	23	21	2
§ 3123 - Střední odborná učiliště a učiliště	5	5	
§ 3146 - Zař.výchov.poradenství a prev.výchov.péče	4	4	
§ 3147 - Domovy mládeže	3	3	
§ 3149 - Ost.zařízení souv.s výchovou a vzd.mládeže	1	1	
§ 3231 - Základní umělecké školy	3	3	
§ 3314 - Činnosti knihovnické	1	1	
§ 3315 - Činnosti muzeí a galerií	4	4	
§ 3421 - Využití volného času dětí a mládeže	4	4	
§ 3523 - Odborné léčebné ústavy	1	1	
§ 3533 - Zdravotnická záchranná služba	1	1	
§ 3792 - Ekologická výchova a osvěta	1	1	
§ 4311 - Sociální poradenství	1	1	
§ 4322 - Ústavy péče pro mládež	7	7	
§ 4356 - Denní stacionáře a centra denních služeb	2		2
§ 4357 – Domovy	16	14	2

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací zřízených krajem za rok 2007 jsou uvedeny v tabulkách č. 27 až 29 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

## 8. 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 je činnost nadačního fondu zaměřena na podporu žáků a studentů nadaných a talentovaných a podpora žáků a studentů pocházejících ze sociálně znevýhodněného prostředí. Příjemcem nadačního příspěvku mohou být žáci a studenti základních škol, základních uměleckých škol, středních škol, vyšších odborných škol a vysokých škol, kteří mají trvalé bydliště v na území Libereckého kraje.

Orgány nadačního fondu jsou 5 členná správní rada složená ze zastupitelů kraje a dozorčí rada, která nebyla zakladatelem jmenována a jejíž funkci převzal zakladatelem jmenovaný revizor z členů zastupitelstva kraje.

Nadační jmění nadačního fondu Libereckého kraje k 31. 12. 2007 činilo 189.074,- Kč. Majetek nadačního fondu je tvořen nadačními dary ve finanční i věcné formě, které nadační fond obdržel. Disponibilní hotovost činila 85.282,- Kč. Rok 2007 byl prvním rokem existence Nadačního fondu Libereckého kraje STUDENT. Této skutečnosti odpovídá minimum změn týkajících se jeho hospodaření. Ve sledovaném období nebyl nadačním fondem poskytnut nadační příspěvek žádné další osobě.

Zpráva o činnosti Nadačního fondu Libereckého kraje STUDENT byla správní radou schválena na jejím zasedání dne 27. 3. 2008. a dne 29.4.2008 byla projednána a usnesením č. 128/08/ZK vzata zastupitelstvem kraje na vědomí.

## 9. Obchodní společnosti založené krajem

Liberecký kraj je zakladatelem a jediným akcionářem akciové společnosti **Krajská nemocnice Liberec, a.s.**, Husova 10, 460 63 Liberec I-Staré město, IČ 27283933 a **Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa, a.s.**, Purkyňova 1849, 470 77 Česká Lípa, IČ 27283518.

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, společnosti s ručením omezeným **NELI SERVIS, s.r.o.**, Klášterní 954/5, 460 01 Liberec 1, IČ 25028138 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.

### Přehled majetkových účastí Libereckého kraje v Kč

obchodní společnost	%	hodnota podílu	vkład majetku
Krajská nemocnice Liberec, a.s.	100	815 363 953,00	713 363 953,00
Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa, a.s.	100	333 737 174,00	208 000 000,00
Školní statek Frýdlant, s.r.o.	100	200 000,00	
KORID LK, spol. s r.o. Liberec	100	500 000,00	
NELI servis, s.r.o. Liberec	100	2 000 000,00	
ARR Agentura reg.rozvoje, spol. s r.o. Liberec	100	100 000,00	
<b>celkem</b>	<b>x</b>	<b>1 151 901 127,00</b>	<b>921 363 953,00</b>

### Přehled akcií

akciová společnost	počet akcií	hodnota 1 akcie	celkem
Krajská nemocnice Liberec, a.s.	2 ks	1 000 000,00	2 000 000,00
	8 ks	100 000 000,00	800 000 000,00
	1 ks	13 363 953,00	13 363 953,00
<b>Úhrnem</b>	<b>11 ks</b>	<b>x</b>	<b>815 363 953,00</b>
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
<b>Úhrnem</b>	<b>226 ks</b>	<b>x</b>	<b>333 737 174,00</b>

## III. Dotační vztahy 2007 a jejich vypořádání

Libereckému kraji byly v průběhu roku 2007 poskytnuty:

### 1. Dotace a příspěvky do rozpočtu kraje 2007

- dotace a příspěvky podle přílohy č. 6 k zákonu č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2007,
- příspěvky z rozpočtů obcí v působnosti Libereckého kraje na dopravní obslužnost,
- dotace a příspěvky poskytované jednotlivými resorty – kapitolami státního rozpočtu, v průběhu roku 2007,
- dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli v průběhu roku 2007,
- dotace čerpané prostřednictvím informačního systému programového financování ISPROFIN v průběhu roku 2007.

### 2. Dotace a příspěvky podle přílohy č. 6 k zákonu č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2007,

- příspěvek na výkon státní správy ve výši 63 401 tis.Kč
- příspěvek na jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí ve výši 2 132 tis.Kč

### 3. Příspěvky z rozpočtů obcí v působnosti Libereckého kraje

- na dopravní obslužnost v rozpočtované výši 24 302,97 tis. Kč,

- investiční podíly obcí na financování výdajů projektu revitalizace školních hřišť v rámci finančního mechanismu EHP/Norsko v úhrnné výši 709,66 tis. Kč.

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

- 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí na financování aktivní politiky zaměstnanosti, projektů Operačního programu lidských zdrojů, dofinancování projektu Phare – integrace ohrožených skupin v celkové výši 15 372,99 tis. Kč,
- 315 – Ministerstvo životního prostředí na financování projektů Operačního programu lidských zdrojů a projektů Operačního programu infrastruktura – sběrné dvory v úhrnné výši 6 861,06 tis. Kč,
- 317 – Ministerstvo pro místní rozvoj na financování projektů a programů SROP a INTERREG spolufinancovaných ze státního rozpočtu a prostředků EU v úhrnné výši 94 977,52 tis. Kč,
- 329 – Ministerstvo zemědělství na financování údržby a obnovy meliorací a bystřin v úhrnné výši 5 726,62 tis. Kč,
- 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na financování přímých nákladů na vzdělávání a ostatních neinvestičních výdajů regionálního školství, sportovních gymnázií, soukromých škol, na financování projektů Operačního programu lidských zdrojů a dalších programů vyhlášených ministerstvem v úhrnné výši 3 246 963,72 tis. Kč,
- 334 – Ministerstvo kultury na financování rozvoje veřejné informační služby knihoven a kulturních aktivit v úhrnné výši 866,00 tis. Kč,
- 335 – Ministerstvo zdravotnictví na financování protidrogového programu a programu péče o zdravotně postižené občany v úhrnné výši 137,00 tis. Kč,
- 375 – Státní úřad pro jadernou bezpečnost na financování programu vyhledávání a asanace budov se zvýšenou radiací v úhrnné výši 14,00 tis. Kč,
- 398 – Ministerstvo financí na financování likvidace léčiv a prevenci TBC, náhrady škod způsobených chráněnými živočichy, činnost romského koordinátora, protiradonová opatření ve výši 3 297,38 tis. Kč a na refundaci výdajů spojených s výkupy pozemků pod krajskými komunikacemi ve výši 2 161,47 tis. Kč.

#### **5. Dotace a příspěvky poskytované ostatními poskytovateli**

- Státní fond životního prostředí na financování výdajů souvisejících s technologiemi a výrobky spojenými s alternativními zdroji energií v úhrnné výši 1 031,57 tis. Kč,
- Národní fond na financování projektu revitalizace školních hřišť v rámci finančního mechanismu EHP/Norsko v úhrnné výši 61,13 tis. Kč.

#### **6. Dotace čerpané prostřednictvím ISPROFIN**

- ze zdrojů Ministerstva práce a sociálních věcí na financování rekonstrukce domova důchodců Velké Hamry ve výši 47 000,00 tis. Kč,
- ze zdrojů Ministerstva pro místní rozvoj na financování SROP v úhrnné výši 1 020,45 tis. Kč,

- ze zdrojů Ministerstva průmyslu a obchodu na financování rekonstrukce kotelny Střední průmyslové školy strojní a elektrotechnické a Vyšší odborné školy, Liberec ve výši 700,00 tis. Kč,
- ze zdrojů Ministerstva kultury na financování programů na preventivní ochranu před nepříznivými vlivy prostředí (ISO/D) ve výši 131,00 tis. Kč.

#### **7. Neinvestiční dotace přijatá ze zahraničí**

Prostředky ve výši 989,25 tis. Kč přijaté z grantu Německé spolkové nadace pro životní prostředí Osnabrück na projekt "Čarovné bylinky - příroda pro děti", kterého je Liberecký kraj partnerskou organizací.

#### **8. Finanční vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých v roce 2007**

V souladu s § 14 odst. 8 a § 75 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, jsou dotace a příspěvky poskytované státním rozpočtem, resp. Státními fondy a dalšími poskytovateli, pokud tak jejich poskytovatel stanoví, zúčtovatelné. Finanční vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu a státních fondů kraje v průběhu roku 2007 bylo zpracováno podle vyhlášky č. 551/2004 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-03-11-07“.

Finanční vypořádání v roce 2007 poskytnutých dotací a příspěvků do rozpočtu kraje je uvedeno v tabulkách č. 23 až 25 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

### **IV. Výsledek rozpočtového hospodaření kraje 2007**

Výsledek rozpočtového hospodaření kraje za rok 2007 byl sestaven v souladu s metodikou Ministerstva financí. Výsledkem rozpočtového hospodaření kraje za rok 2007 je saldo příjmů a výdajů kraje po konsolidaci očištěné o změnu stavu na fondech kraje, saldo příjmů a výdajů na základním běžném účtu kraje, přijaté splátky půjček, poskytnuté půjčky, zapojené úvěrové zdroje a vyrovnání pokladen. Celkový výsledek hospodaření kraje k 31.12.2007 činí - 153 526 727,65 Kč.

Pro stanovení objemu disponibilních finančních prostředků využitelných krajem v dalších rozpočtových obdobích byl použit objem disponibilních finančních zdrojů alokovaných na základním běžném účtu kraje k 31.12.2007 ve výši 542 177 109,19 Kč upravený o uskutečněné převody mezi peněžními fondy kraje a základním běžným účtem kraje ve výši - 3 682 763,15 Kč. Disponibilní finanční zdroje kraje využitelné v rozpočtu kraje po 1.1.2008 činí 538 494 346,04 Kč.

Z disponibilního objemu finančních prostředků rozpočtového hospodaření kraje za rok 2007 byly uskutečněny v souladu s obecně závaznými právními předpisy a usneseními

zastupitelstva kraje v období 01-06/2008 finanční operace, kterými byly disponibilní finanční zdroje z roku 2007 zapojeny do rozpočtu kraje 2008 v plné výši.

Způsob výpočtu výsledku hospodaření a stanovení objemu disponibilních finančních prostředků z rozpočtového hospodaření kraje za rok 2007 pro rok 2008 včetně jeho využití je uveden v tabulce č. 41 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

## **V. Kontrola rozpočtového hospodaření kraje v roce 2007**

### **1. Průběžná kontrola hospodaření kraje**

Průběžnou kontrolu a operativní hodnocení plnění rozpočtu kraje v roce 2007 zabezpečoval ekonomický odbor, jehož prostřednictvím byly průběžně měsíčně radě kraje, finančnímu výboru a zastupitelstvu kraje předkládány k projednání zprávy o plnění rozpočtu kraje za hodnocené období.

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

### **2. Přezkoumání hospodaření kraje**

Rozpočtové hospodaření kraje v roce 2007 se stalo, v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů předmětem přezkoumání provedeného ministerstvem financí ve třech dílčích etapách v období od 24. července 2007 do 11. dubna 2008.

Ze „Závěrečné zprávy“ vyplývá, že při přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2006 nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a § 3 uvedeného zákona.

Při přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2007 byly zjištěny chyby a nedostatky méně závažného charakteru (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb.), spočívající v:

- nesprávném zařazení nákupu programového vybavení a ostatních služeb do položek rozpočtové skladby,
- nedodržení závazných parametrů při realizaci jednoho projektu spolufinancovaného s prostředků EU a státního rozpočtu,

- nedodržení podmínek poskytnuté dotace na výkupy pozemků pod silnicemi ve vlastnictví kraje,
- používání obrátových účtů účetní rozvahy kraje.

Výsledky dílčích přezkoumání byly průběžně projednávány s ředitelem krajského úřadu a radou kraje (usnesení č. 953/07/RK ze dne 9.10.2007 a usnesení č. 260/08/RK ze dne 4.3.2008). Zjištěné chyby a nedostatky zjištěné přezkoumáním hospodaření kraje za rok 2007 byly v průběhu dílčích přezkoumání hospodaření Libereckého kraje napraveny.

Na závěr přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2007 kontrolní skupina konstatovala, že Liberecký kraj není povinen přijímat k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2007 další opatření podle § 13 zákona č. 420/2004 Sb. Proto je navrhováno schválit Závěrečný účet kraje za rok 2007 v plném rozsahu a bez výhrady.

Úplné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2007 tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

### 3. Rating kraje

Od roku 2004 je Liberecký kraj resp. jeho finanční hospodaření monitorováno nezávislou agenturou, která každoročně analyzuje finanční i nefinanční toky a závazky kraje. Na základě zjištěných skutečností je následně kraji přidělován rating. Za rok 2004 a 2005 provedla ratingové hodnocení kraje společnost CRA Rating Agency a.s., která byla afilačním partnerem renomované ratingové agentury Moody's Investors Service. V roce 2005 bylo Libereckému kraji společností CRA Rating Agency a.s. potvrzeno ratingové ohodnocení na úrovni roku 2004, kdy byl kraj ohodnocen téměř nejlepšími možnými známkami.

V roce 2006 převzala agentura Moody's Investors Service společnost CRA Rating Agency a.s. a došlo ke vzniku společnosti Moody's Central Europe a.s. V návaznosti na tuto skutečnost, bylo v roce 2006 provedeno ratingové hodnocení Libereckého kraje společností Moody's Central Europe a.s. s udělením lokálního ratingu pro Liberecký kraj na stupni **Aa1.cz a stabilním výhledem**, což je druhá nejvyšší možná známka.

V roce 2007 provedla společnost Moody's Central Europe a.s. opětovně ratingové hodnocení Libereckého kraje s udělením národního ratingu pro Liberecký kraj na stupni **Aa1.cz a stabilním výhledem** (projednáno radou kraje pod usnesením č. 953/07/RK ze dne 9.10.2007).

Výrok o ratingu Libereckého kraje v roce 2007 tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

### 4. Inventarizace majetku a závazků kraje

Inventarizace majetku a závazků kraje byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky,



příspěvkovými organizacemi, státní fondy a organizačními složkami státu a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů se směrnicí Rady Libereckého kraje č. 17/2004 k inventarizaci majetku a závazků Libereckého kraje a na základě Příkazu ředitele krajského úřadu č. PŘ-03-08-07 k provedení inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje za rok 2007, jako periodická inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj. k 31.12.2007.

Řídící, poradní a kontrolní funkci v procesu inventarizace vykonávala jmenovaná Ústřední inventarizační komise, vlastní inventarizace byla prováděna prostřednictvím jmenovaných dílčích inventarizačních komisí. Inventarizace byla zahájena 1.12.2007 a ukončena 31.3.2008.

Inventarizaci majetku Libereckého kraje svěřeného do správy příspěvkovým organizacím (POK), jejichž zřizovatelem je Liberecký kraj, prováděly tyto organizace samostatně, a to na základě povinností jim stanovených ve vztahu k tomuto majetku obecně závaznými právními předpisy, zřizovacími listinami a Směrnicí Rady kraje č. 03/03 k řízení příspěvkových organizací. Výsledky inventarizací, včetně odsouhlaseného a proúčtovaného vypořádání inventarizačních rozdílů předložili ředitelé POK k sumarizaci příslušnému odvětvovému odboru do 31. 1. 2008. Vedoucí odvětvových odborů zajistili provedení kontroly a sumarizace výsledků za dané odvětví a předložili je k projednání ÚIK, která dne 31.1.2008 konstatovala, že z resorty předložených podkladů o provedených inventurách u příspěvkových organizací zřizovaných krajem za rok 2007 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Ústřední inventarizační komise na svém 2. jednání dne 18. ledna 2008 projednala výsledky dílčích inventarizací a dospěla k výslednému zjištění, že při porovnání stavů zjištěných fyzickou a dokladovou inventurou se stavem účetním a stavem v operativní evidenci vznikly následující inventarizační rozdíly:

- manko u předmětů vedených na majetkových účtech ve výši Kč 14 990,00
- manko u předmětů evidovaných v operativní evidenci ve výši Kč 2 590,00

Zjištěná manka vznikla u předmětů evidovaných na účtech majetkových v účetnictví vedených v třídě 0 a předmětů evidovaných v operativní evidenci (majetek od 500,- Kč do 3 000,- Kč), které jsou v účetní evidenci vedeny na podrozvahových účtech, konkrétně:

1 ks digitální fotoaparát NIKON COOLPIX v hodnotě 14 990,00 Kč

1 ks paměťová karta DELKIN PRO 640 MB v hodnotě 2 590,00 Kč

Ke ztrátě digitálního fotoaparátu zn. NIKON včetně paměťové karty došlo na služební cestě, při kontrole autobusových zastávek zaměstnancem kraje.

Ztráta byla projednána ve škodní komisi dne 13.11.2007 a byla doporučena úhrada zaměstnanci ve výši 7 911,00 Kč. Rozhodnutím ředitele z 22.11.2007 byla předepsána částka 7 911,00 zaměstnanci k úhradě a tato částka byla uhrazena do pokladny dne 13.12.2007.

Nedohledané předměty / inventarizační manko

účet	PID	název	cena	umístění	poznámka
------	-----	-------	------	----------	----------

*Předměty operativní evidence*

028 0004	KULBH0007XU7	Digitální fotoaparát NIKON	14 990,00	1625aK	Již prošlo škodní komisí
975 0004	KULBH0007X89	Paměťová karta DELKIN	2 590,00	1625aK	
<b>Celkem</b>	<b>Inventarizační manko</b>		<b>17 580,00</b>	x	

Při inventarizaci byly zjištěny dále uvedené neopravitelné předměty a ÚIK při svém jednání dne 18.1.2008 navrhla tyto předměty na vyřazení z majtkové evidence kraje.

*Návrh na vyřazení majetku*

028 0002	KULBH000ABXZ	Skartovač MK 4	3 808,00	1017	Neopravitelné
975 0003	KULBH0006OO5	Rychlovarná konvice PHILIPS	1 599,00	1017	
<b>Celkem</b>	<b>Návrh na vyřazení</b>		<b>5 407,00</b>	x	

Návrh na vyřazení výše uvedeného neopravitelného majetku projednala a schválila rada kraje svým usnesením č. 117/08/RK ze dne 5.2.2008

Návrh na vypořádání vzniklých inventarizačních rozdílů byl projednán ÚIK dne 18.1.2008 a schválen Radou Libereckého kraje usnesením č. 117/08/RK ze dne 5.2.2008. Zjištěné a projednané inventarizační rozdíly byly řádně proučtovány v rámci roční závěrky do účetního období roku 2007.

Přehledy inventarizací ověřených skutečných stavů majetku a závazků Libereckého kraje a přehled inventarizacemi ověřených skutečných stavů majetku svěřeného do správy příspěvkových organizací ke dni 31. 12. 2007 jsou uvedeny v tabulkách č. 38 a 39 Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

## 5. Vybrané ukazatele z rozvahy Libereckého kraje k 31.12.2007

### 5.1. Aktiva (v tis.Kč)

<b>A. STÁLÁ AKTIVA</b>	<b>2 381 294,20</b>
<i>z toho:</i>	<i>x</i>
<b>DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK</b>	<b>326 722,72</b>
software	59 468,45
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 803,99
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	206 546,24
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	56 904,04
<b>DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK</b>	<b>902 670,35</b>
pozemky	10 333,15
umělecká díla a předměty	534,43
stavby	551 138,24
samostatné movité věci a soubory movitých věcí	174 295,38
drobný dlouhodobý hmotný majetek	46 154,56
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	120 214,59
<b>DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK</b>	<b>1 151 901,13</b>
majetkové účasti v osobách s rozhod.vlivem	1 151 901,13
<b>B. OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>912 570,30</b>
<i>z toho:</i>	<i>x</i>
<b>ZÁSoby</b>	<b>3 764,64</b>
materiál na skladě	3 764,64
<b>POHLEDÁVKY</b>	<b>189 380,98</b>
odběratelé	274,15
poskytnuté provozní zálohy	187 882,83
pohledávky za rozpočtové příjmy	973,85
ostatní pohledávky	145,22
daň z přidané hodnoty	12,50
pohledávky za zaměstnanci	86,40
jiné pohledávky	6,03
<b>FINANČNÍ MAJETEK</b>	<b>8 332,54</b>
ceniny	187,14
ostatní běžné účty	8 145,40
<b>ÚČTY ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ</b>	<b>711 092,14</b>
základní běžný účet	542 178,19
běžné účty peněžních fondů	160 778,79
poskytnuté návratné finanč.výpomoci mezi rozpočty	516,00
poskytnuté přechodné výpomoci PO	7 134,16
poskytnuté přechod.výpomoci ostat. organizacím	485,00
<b>ÚHRN AKTIV</b>	<b>3 293 864,50</b>

**Vybrané ukazatele z rozvahy Libereckého kraje k 31.12.2007**

**5.2. Pasiva (v tis.Kč)**

<b>C. VLASTNÍ ZDROJE</b>		<b>2 439 539,08</b>
<i>z toho:</i>		<i>x</i>
<b>MAJETKOVÉ FONDY</b>		<b>2 294 118,04</b>
	fond dlouhodobého majetku	2 253 601,31
	fond oběžných aktiv	40 516,73
	oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-1 049,00
<b>FINANČNÍ A PENĚŽNÍ FONDY</b>		<b>205 722,44</b>
	fond odměn	403,70
	fond kulturních a sociálních potřeb	19 253,32
	fond rezervní	18 744,07
	fond reprodukce majetku	6 548,41
	peněžní fondy	160 772,94
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (součet položek)</b>		<b>-59 252,40</b>
<b>D. CIZÍ ZDROJE</b>		<b>854 325,42</b>
<i>z toho:</i>		<i>x</i>
<b>DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY</b>		<b>267 663,83</b>
	dlouhodobé směnky k úhradě	68 393,00
	ostatní dlouhodobé závazky	199 270,83
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY</b>		<b>18 552,59</b>
	dodavatelé	1 800,67
	přijaté zálohy	203,50
	ostatní závazky	3 694,08
	zaměstnanci	450,18
	ostatní závazky vůči zaměstnancům	15,09
	závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	3 979,63
	ostatní přímé daně	1 320,86
	jiné závazky	7 088,58
<b>BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY</b>		<b>568 109,00</b>
	dlouhodobé bankovní úvěry	568 109,00
<b>ÚHRN PASIV</b>		<b>3 293 864,50</b>

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Libereckého kraje za rok 2007 FIN 2-12M tvoří samostatnou přílohu Závěrečného účtu Libereckého kraje za rok 2007.

**VI. Rozpočet kraje 2007 a rozpočtový výhled kraje**

Rozpočtový proces přípravy, zpracování, projednání a schvalování rozpočtu kraje na rok 2007 vycházel z Rozpočtového výhledu kraje na období let 2006 až 2009 schváleného zastupitelstvem kraje usnesením č. 150/05/ZK ze dne 28.6.2005 a jeho aktualizovaného znění na období let 2007 – 2008 schváleném zastupitelstvem kraje usnesením č. 400/05/ZK ze dne 13.12.2005

## VII. Dotační vztahy – transfery do rozpočtů obcí 2007

### 1. Souhrnný vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí 2007

Přílohou č. 7 k zákonu č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2007 byl vymezen finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí, který určoval objem finančních prostředků převáděných ze státního rozpočtu do rozpočtu obcí v průběhu roku 2007 na řešení jejich potřeb v úhrnné výši 400 439 tis.Kč, z toho:

- |   |                |
|---|----------------|
| • příspěvek na školství   | 66 941 tis.Kč  |
| • dotace na vybraná zdravotnická zařízení                         | 7 018 tis.Kč   |
| • příspěvek na výkon státní správy                                | 326 036 tis.Kč |
| • dotace na výkon zřizovatel.funkcí převedených z okr.úřadů obcím | 444 tis.Kč     |

Ve srovnání s předchozím rozpočtovým rokem 2006, v návaznosti na účinnost zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a zákona č. 110/2006 Sb., o hmotné nouzi, nezahrnovala příloha č. 7 zákona č. 622/2006 o státním rozpočtu na rok 2007 objemy dotací poskytovaných státním rozpočtem na domovy důchodců, ústavy sociální péče, dávky sociální péče a dotace spojené s výkonem zřizovatelských funkcí obcí vůči organizacím poskytujícím sociální služby, které na obce přešly ze zrušených okresních úřadů. Poskytování dotací na tyto činnosti přešly dnem 1.1.2007 do působnosti Ministerstva práce a sociálních věcí.

Převody a přerozdělení výše uvedených dotací a příspěvků v průběhu roku 2007 do rozpočtů příslušným obcím byly, v souladu s podmínkami a kritérii zákona č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2007, průběžně zabezpečovány a prováděny Krajským úřadem Libereckého kraje.

Podrobný přehled poskytnutých dotací a příspěvků ze státního rozpočtu 2007 do rozpočtů obcí v působnosti kraje je uveden v tabulce č. 42 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

### 2. Účelové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2007

V průběhu roku 2007 byly jednotlivými ministerstvy a úřady, jako správci příslušných kapitol státního rozpočtu, poskytnuty do rozpočtů obcí prostřednictvím kraje účelové dotace v úhrnné výši 1 040 782,23 tis.Kč. Převody dotací do rozpočtů příslušných obcí byly v průběhu roku 2007, v souladu s podmínkami stanovenými jednotlivými poskytovateli těchto dotací, průběžně zabezpečovány Krajským úřadem Libereckého kraje.

Podrobný přehled poskytnutých účelových dotací z rozpočtů příslušných kapitol státního rozpočtu je uveden v tabulce č. 43 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.

### 3. Systémové dotace státního rozpočtu do rozpočtů obcí 2007

Prostřednictvím resortních kapitol státního rozpočtu byly příslušným obcím v roce 2007 přidělovány limity finančních prostředků na financování akcí v systému programového financování ISPROFIN. Přehled o poskytnutých systémových dotacích a jejich čerpání finančních prostředků v roce 2007 v úhrnné výši 986 274,87 tis.Kč jednotlivými obcemi Libereckého kraje je uveden v tabulce č. 44 Závěrečného účtu kraje za rok 2007.