

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2023



Obsah

Textová část:

1.	Hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023	5
2.	Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023	7
2.1.	Úhrn plnění rozpočtu příjmů	7
2.1.1.	Daňové příjmy	7
2.1.2.	Nedaňové příjmy	8
2.1.3.	Kapitálové příjmy	9
2.1.4.	Přijaté transfery	10
2.2.	Úhrn plnění rozpočtu výdajů	10
2.2.1.	Kapitálové výdaje	11
2.2.2.	Příspěvky cizím subjektům	12
2.2.3.	Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	13
2.3.	Financování	13
2.4.	Konsolidace	14
3.	Peněžní fondy Karlovarského kraje	14
3.1.	Sociální fond	14
3.2.	Fond krizový účet	14
3.3.	Fond budoucnosti	15
4.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem	20
4.1.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje	20
4.2.	Finanční vypořádání obcí	20
5.	Účetní výsledek hospodaření	20
6.	Stav úvěrů, přijatých návratných finančních výpomocí a ručitelských závazků	22
6.1.	Stav úvěrů	22
6.2.	Stav poskytnutých ručitelských závazků	23
7.	Dlouhodobý majetek	24
7.1.	Dlouhodobý majetek v evidenci kraje	24
7.2.	Dlouhodobý majetek v evidenci příspěvkových organizací kraje	25
8.	Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje	25
8.1.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství	25
8.2.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální	25
8.3.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví	26
8.4.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti kultury a řízení projektů	26
8.5.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti dopravy	26
8.6.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti regionálního rozvoje	26
8.7.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti životního prostředí	26
9.	Informace o založených obchodních korporacích a dalších společnostech s podílem kraje	27
9.1.	Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s.	27
9.2.	Karlovarská krajská nemocnice a.s.	27
9.3.	Letiště Karlovy Vary s.r.o.	28
9.4.	KOMUNÁLNÍ ODPADOVÁ SPOLEČNOST, a.s.	28
9.5.	Institut lázeňství a balneologie, v.v.i.	29
9.6.	Spolky a nadace s účastí Karlovarského kraje	30

Tabulková část

- Tab. č. 1: Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023
- Tab. č. 2: Ostatní požadavky odborů na závázání finančních prostředků z roku 2023 do roku 2024 (mimo peněžních fondů a zvláštních účtů)
- Tab. č. 3a: Alokace volných finančních prostředků – 1 část
- Tab. č. 3b: Alokace volných finančních prostředků – 2 část
- Tab. č. 3c: Alokace volných finančních prostředků – 3 část
- Tab. č. 4: Úhrn rozpočtových příjmů
- Tab. č. 5: Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu
- Tab. č. 6: Prodeje nemovitého majetku
- Tab. č. 7: Úhrn rozpočtových výdajů dle oblastí rozpočtu kraje
- Tab. č. 8: Úhrn rozpočtových výdajů dle odvětvového třídění
- Tab. č. 9: Výdaje na činnost krajského úřadu
- Tab. č. 10: Výdaje na činnost zastupitelstva kraje
- Tab. č. 11: Čerpání fondu budoucnosti
- Tab. č. 12: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za Karlovarský kraj
- Tab. č. 13: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za Karlovarský kraj - projekty spolufinancované z EU
- Tab. č. 14: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za příspěvkové organizace Karlovarského kraje
- Tab. č. 15: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za obce Karlovarského kraje
- Tab. č. 16: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za obce Karlovarského kraje – projekty spolufinancované z EU
- Tab. č. 17: Evidence dlouhodobého majetku kraje
- Tab. č. 18: Evidence dlouhodobého majetku u příspěvkových organizací kraje
- Tab. č. 19: Příspěvky cizím subjektům – odbor kancelář hejtmána a vnějších vztahů
- Tab. č. 20: Příspěvky cizím subjektům – odbor regionálního rozvoje
- Tab. č. 21: Příspěvky cizím subjektům – odbor dopravy a silničního hospodářství
- Tab. č. 22: Příspěvky cizím subjektům – odbor životního prostředí a zemědělství
- Tab. č. 23: Příspěvky cizím subjektům – odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu
- Tab. č. 24: Příspěvky cizím subjektům – odbor sociálních věcí
- Tab. č. 25: Příspěvky cizím subjektům – odbor zdravotnictví
- Tab. č. 26: Příspěvky cizím subjektům – odbor školství, mládeže a tělovýchovy
- Tab. č. 27: Příspěvky cizím subjektům – odbor bezpečnosti a krizového řízení
- Tab. č. 28: Rekapitulace poskytnutých příspěvků cizím subjektům
- Tab. č. 29: Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 30: Investiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 31: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti školství
- Tab. č. 32: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti sociální
- Tab. č. 33: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti zdravotnictví
- Tab. č. 34: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti kultury a řízení projektů
- Tab. č. 35: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti dopravy

- Tab. č. 36: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti regionálního rozvoje
- Tab. č. 37: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti životního prostředí

Grafová část

- Graf č. 1: Struktura příjmů – úhrn za kraj
- Graf č. 2: Struktura výdajů – úhrn za kraj
- Graf č. 3: Struktura daňových příjmů
- Graf č. 4: Struktura přijatých transferů ze státního rozpočtu
- Graf č. 5: Čerpání výdajů dle oblastí rozpočtu

Ostatní přílohy

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 + příloha
- Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2023
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 + přílohy inventarizační zprávy
- Výkaz FIN 2-12M
- Výkaz Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Výkaz Příloha
- Výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu
- Výkaz Přehled o peněžních tocích

1. Hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023

Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje v roce 2023 se řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 505/12/22 ze dne 12.12.2022.

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2023 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 2 519 172 000 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 3). **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** Karlovarského kraje za rok 2023 skončil **schodkem ve výši 704 516 254,38 Kč** (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5).

Na příjmové stránce krajského rozpočtu se kladně projevilo překročení obdržených příjmů ze sdílených daní o 410 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.1.). Nedaňové příjmy byly oproti upravenému rozpočtu překročeny o 261 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.2.), přičemž významné nedaňové příjmy v roce 2023 představovaly úroky ze zhodnocování dočasně volných finančních prostředků kraje v celkové výši 168,9 mil. Kč. Za prodej dlouhodobého majetku kraj v roce 2023 obdržel 33 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.3.).

Příjmy Karlovarského kraje v roce 2023 kladně ovlivnily i obdržené transfery z jiných veřejných rozpočtů, a to zejména následné proplacení výdajů projektů spolufinancovaných z EU a projektů spolufinancovaných ze státního rozpočtu, kde kraj obdržel od platebních orgánů finanční prostředky ve výši 310 mil. Kč na projekty, které v minulých letech předfinancoval ze svého Fondu budoucnosti, popř. úvěru. Obdržené dotace ex-post se vrací zpět do Fondu budoucnosti (přehled viz. kapitola 3.3.). Karlovarský kraj ve schváleném rozpočtu na rok 2023 rozpočtoval z důvodu opatrnosti pouze ve výši 50% plánovaného příjmu všech dotací u projektů, tedy ve výši 221 mil. Kč.

Na výdajové stránce došlo k nedočerpání rozpočtovaných výdajů oproti upravenému rozpočtu kraje, a to v souhrnu o 2 026 mil. Kč. Rozpočet výdajů na rok 2023 byl schválen ve výši 11 543 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 3), v průběhu roku byl rozpočet výdajů navýšen rozpočtovými opatřeními na 15 080 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 4), a to zejména z důvodu zapojování obdržených dotací ze státního rozpočtu a zapojení finančních prostředků (vázaných i volných) z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022 do rozpočtu výdajů roku 2023. Skutečně dosažené výdaje Karlovarského kraje za rok 2023 byly ve výši 13 054 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 5).

K největšímu nedočerpání rozpočtovaných výdajů došlo u projektů spolufinancovaných z EU nebo dotačních titulů státního rozpočtu, kde se nedočerpaly finanční prostředky v souhrnné výši 1 200 mil. Kč, z toho 53 mil. Kč u projektů realizovaných příspěvkovými organizacemi Karlovarského kraje, které kraj předfinancovává a spolufinancuje.

U odboru finančního došlo k úsporám výdajů v souhrnné výši 332 mil. Kč. V rámci rozpočtu odboru finančního nebyly dočerpány rezervy v souhrnné výši 130,9 mil. Kč. V rozpočtu odboru finančního se rovněž kladně projevilo přebytkové saldo z uplatněných odpočtů DPH ve výši 49 mil. Kč a úspora na úrocích z úvěrů ve výši 7 mil. Kč. Dále u odboru finančního došlo k nedočerpání rozpočtovaných prostředků na výdaje ubytování uprchlíků z Ukrajiny, a to o 140 mil. Kč. K nedočerpání těchto výdajů na ubytování došlo z důvodu obdržení kompenzací ex-post od Ministerstva financí v souhrnné výši 518,6 mil. Kč, a to i zpětně za výdaje vynaložené na konci roku 2022, takže obdržená kompenzace byla v roce 2023 o 47 mil. Kč vyšší než vynaložené výdaje na ubytování. Kraj rovněž v roce 2024 obdržel

zpětně kompenzaci z krizové rezervy Ministerstva financí ve výši 12,7 mil. Kč za výdaje na provoz Krajského asistenčního centra pomoci Ukrajině z roku 2022.

U odboru investic došlo k nedočerpání finančních prostředků v souhrnné výši 126,6 mil. Kč, ale odbor velkou část těchto finančních prostředků ve výši 100 mil. Kč převáděl do roku 2024 na pokračování předmětných investičních akcí. Úspora byla zejména u investiční akce KKN a.s. – nemocnice v Chebu – Dokončení revitalizace areálu nemocnice v Chebu – pavilon B ve výši 17,9 mil. Kč a ve výši 3 mil. Kč u akce Nemocnice K.Vary, pavilon B, stavební úpravy ortopedie.

U kapitoly příspěvky cizím subjektům se nedočerpaly finanční prostředky v souhrnu za všechny odbory ve výši 82 mil. Kč. K nedočerpání došlo rovněž u příspěvků příspěvkovým organizacím kraje, kterým odbor finanční zasílá prostředky na investiční akce průběžně až při reálně potřebě těchto finančních zdrojů, přičemž nezaslané finanční prostředky na probíhající akce byly zavázány a převedeny do roku 2024. K nedočerpání došlo i v rámci rozpočtů dalších kapitol, např. o odboru vnitřních záležitostí o 26,8 mil. Kč, u odboru kancelář ředitelky úřadu o 23 mil. Kč, u odboru zdravotnictví o 21,4 mil. Kč, u odboru regionálního rozvoje o 12,7 mil. Kč.

Veškeré nespotřebované finanční prostředky z roku 2023 (mimo projektů a zvláštních účtů), které odbory převáděly do roku 2024, jsou obsaženy v tabulce č. 2.

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023 skončil **ziskem ve výši 1 693 201 934,04 Kč** (viz komentář v kapitole 5).

Na bankovních účtech Karlovarského kraje (a to včetně účtů peněžních fondů) se k datu **31.12.2023 nacházely finanční prostředky v souhrnné výši 3.172.157.249,41 Kč** (tabulka č. 1, řádek 10). V této částce nejsou zahrnuty pouze depozitní účty kraje neboli účty cizích prostředků, tedy účty, které nespádají do rozpočtu kraje. Karlovarský kraj má zřízen jeden depozitní účet určený pro příjem kaucí a jistin a dále depozitní účty krajských veřejných sbírek. Karlovarský kraj nemá žádný účet podnikatelské činnosti.

Vázané finanční prostředky jsou v souhrnné výši **2.069.468.912,47 Kč** (tab. č. 1, řádek 11). Jedná se o:

- 1) **Úvěrové finanční prostředky** na bankovních účtech kraje ve výši **800.000.000 Kč** (tab. č. 1, řádek 12).
- 2) **Finanční prostředky na účtech peněžních fondů** kraje v souhrnné výši **727.628.836,52 Kč** (tab. č. 1, řádek 13). Rozpis dle jednotlivých fondů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 14 až 16.
- 3) **Finanční prostředky na zvláštních účtech projektů spolufinancovaných z EU nebo ze státního rozpočtu** v souhrnné výši **159.227.546,03 Kč** (tab. č. 1, řádek 17). Rozpis dle jednotlivých projektových účtů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 18 až 83. Na těchto účtech se nachází finanční prostředky ze státního rozpočtu (podíl SR a podíl EU) a dále finanční prostředky na předfinancování nebo spolufinancování těchto projektů, převedené na tyto účty z Fondu budoucnosti. Veškeré nevyčerpané krajské prostředky se po ukončení projektů vrací zpět do Fondu budoucnosti, rovněž tak veškeré dotace obdržené ex-post za krajem předfinancované výdaje projektů, ty se vrací do Fondu budoucnosti po jejich obdržení. Nespotřebované státní finanční prostředky se musí po ukončení projektu finančně vypořádat s poskytovatelem.

4) **Finanční prostředky na dalších zvláštních účtech kraje** (vyjma zvláštních účtů projektů) v celkové výši **42.065.948,40 Kč** (tab. č. 1, řádek 84). Rozpis vázaných finančních prostředků na těchto zvláštních účtech je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 85 až 92.

5) **Ostatní požadavky na závázání** finančních prostředků z roku 2023 do roku 2024 jsou v souhrnné výši **340.546.581,52 Kč** (tab. č. 1, řádek 93). Jedná se o požadavky odborů na převedení nevyčerpaných finančních prostředků z rozpočtu roku 2023 do rozpočtu 2024. Rozpis jednotlivých požadavků, včetně zdůvodnění, je uveden v tabulce č. 2.

Po odečtení vázaných finančních prostředků činí **volné finanční prostředky k rozdělení 1.102.688.336,94 Kč** (tab. č. 1, řádek 94).

Zastupitelstvo Karlovarského kraje rozhodlo o třech částečných alokacích volných finančních prostředků z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023, a to usnesením č. ZK 15/01/24 ze dne 15.1.2024, usnesením č. ZK 42/02/24 ze dne 26.2.2024 a usnesením č. ZK 110/04/24 ze dne 22.4.2024. Schválené alokace přebytku jsou uvedeny v tabulkách č. 3a, 3b a 3c.

2. Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023

2.1. Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Schválený rozpočet Karlovarského kraje na rok 2023 počítal s příjmy v souhrnné výši 9 024 304 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 74, sl. 4). Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 11 638 521 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 74, sl. 5). Skutečné příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2023 obdržel, byly ve výši 12 350 066 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 74, sl. 6). Celkové příjmy kraje tak byly ve vztahu k upravenému rozpočtu překročeny o 711 545 tis. Kč.

Struktura dosažených příjmů Karlovarského kraje v roce 2023:

- a) přijaté transfery 61,61 %
- b) daňové příjmy 33,74 %
- c) nedaňové příjmy 4,38 %
- d) kapitálové příjmy 0,27 %

2.1.1. Daňové příjmy

Schválený rozpočet daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2023 byl ve výši 3 710 095 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 4). Upravený rozpočet byl ve výši 3 746 733 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 5). Skutečné daňové příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2023 obdržel byly ve výši 4 166 796 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 6).

Největší část daňových příjmů Karlovarského kraje v roce 2023 tvořily příjmy ze sdílených daní. Kraj v roce 2023 obdržel daňové příjmy ze sdílených daní ve výši 4 114 301 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 3+4+5+7+10, sl. 6). Příjmy ze sdílených daní byly ve vztahu k upravenému rozpočtu překročeny o 410 206 tis. Kč.

Nejvyšší příjmy ze sdílených daní pro kraj představovaly výnosy z daně z přidané hodnoty ve výši 2 087 609 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 10, sl. 6), dále příjem z daně z příjmů právnických osob ve výši 1 161 314 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 7, sl. 6) a příjem z daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků ve výši 649 876 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 3, sl. 6).

Příjmy ze správních poplatků v roce 2023 činily 1 444 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 15, sl. 6).

Součástí obdržených daňových příjmů, byly rovněž poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 8 031 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 12, sl. 6) a poplatky za odebrané množství podzemní vody ve výši 6 396 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 13, sl. 6). Tyto finanční prostředky jsou účelově určeny dle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a dle zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a jsou proto alokovány na zvláštních účtech odboru životního prostředí a zemědělství.

2.1.2. Nedaňové příjmy

V roce 2023 obdržel kraj nedaňové příjmy v souhrnné výši 540 924 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 16, sl. 6). Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 280 334 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 16, sl. 5), byly nedaňové příjmy překročeny o 260 590 tis. Kč.

Největší část nedaňových příjmů kraje v roce 2023 představovaly odvody zřízených příspěvkových organizací ve výši 127 817 tis. Kč (tabulka č. 4, ř. 21, sl. 6). Jednalo se zejména o odvody příspěvkových organizací z fondu investic ve výši 96 547 tis. Kč.

Mimo zřizovatelem nařízených odvodů z fondů investic a příspěvků zaslaly příspěvkové organizace kraji další finanční prostředky v souhrnné výši 2 075 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 23, sl. 6). Nejvyšší částku představovaly odvody Krajské správy a údržby silnic Karlovarského kraje z pronájmů krajského majetku ve výši 1 885 tis. Kč a dále jsou zde odvody příspěvkových organizací z prodeje nemovitého majetku.

Dalšími nedaňovými příjmy kraje byly splátky půjčených finančních prostředků v souhrnné výši 115 660 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 45, sl. 6). Jednalo se zejména o vrácené finanční prostředky krátkodobých zápůjček od poskytovatelů sociálních služeb v souhrnné výši 79 996 tis. Kč, které jim kraj půjčuje na začátku roku na dofinancování sociálních služeb v kraji do doby obdržení státních dotací. Příspěvkové organizace Karlovarského kraje vrátily finanční prostředky v souhrnné výši 35 525 tis. Kč, které jim kraj zapůjčil z Fondu budoucnosti na předfinancování projektů podporovaných z EU.

V přehledu níže jsou uvedeny vrácené finanční prostředky předfinancovaných projektů:

- První české gymnázium v Karlových Varech, p.o. – projekt Be the Change you want to see in the environment - 77 tis. Kč
- SOŠ stavební K. Vary, p.o. – projekt Zateplení DM SOŠ stavební K.Vary – 2 720 tis. Kč
- Implementace krajského akčního plánu II – vratky od partnerů projektu v souhrnné výši 29 644 tis. Kč
- Gymnázium Sokolov a KVC, p.o. – projekt Společně a zodpovědně tvoříme evropské dějiny – 429 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – národní titul Centra odborné přípravy 2023 – 1 438 tis. Kč
- Základní škola a střední škola Karlovy Vary, p.o. – projekt Aktivity pro žáky se sociálním znevýhodněním – 1 mil. Kč

- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – národní titul Centra odborné přípravy 2023 – 217 tis. Kč

V roce 2023 obdržel kraj příjmy z nájmu majetku kraje ve výši 14 759 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 24, sl. 6). Největší částku představovalo nájemné od společnosti Nemocnice Sokolov s.r.o., ve výši 11 422 tis. Kč za pronájem nemovitostí v areálu nemocnice Sokolov a od Karlovarské krajské nemocnice a.s. část nájemného ve výši 1 316 tis. Kč (ve výši DPH v režimu reverse charge).

Součástí nedaňových příjmů jsou i příjmy z úroků. Odbor finanční využil stávajících vysokých úrokových sazeb ke zhodnocování dočasně volných finančních prostředků na bankovních účtech a termínových vkladech a příjmy z úroků v roce 2023 činily 168 859 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 28, sl. 6).

Další nedaňové příjmy kraje v roce 2023 byly přijaté sankční platby ve výši 7 532 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 30, sl. 6), jednalo se zejména o pokuty v oblasti dopravy a další.

Při finančním vyúčtování poskytnutých dotací obdržel Karlovarský kraj finanční prostředky v souhrnné výši 71 675 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 33, sl. 6). Z těchto vratek se jednalo o krajské prostředky v souhrnné výši 50 602 tis. Kč, zbylá část byly vratky státních prostředků. Níže jsou uvedeny největší vratky finančních prostředků poskytnutých v minulých letech z rozpočtu Karlovarského kraje:

- příspěvkové organizace kraje v oblasti sociální a Karlovarská agentura rozvoje podnikání vrátily část příspěvku na provoz z roku 2022 v souhrnné výši 2,3 mil. Kč
- vratky dopravců části dotace za zajištění dopravní obslužnosti drážní z roku 2022 – 9,8 mil. Kč
- vratky dopravců části dotace za zajištění dopravní obslužnosti autobusové z roku 2022 – 7,4 mil. Kč
- Zdravotnická záchranná služba Karlovarského kraje, p.o. – vratka části investičního příspěvku na akci Elektronické odesílání dat zdravotnické dokumentace – 10,4 mil. Kč
- vratky od poskytovatelů sociálních služeb části dotace na zajištění sociálních služeb v roce 2022 – 6,3 mil. Kč
- SZŠ a VOŠ Cheb – vratka části příspěvku na Vybudování učeben fyzikální terapie, rekondic, regenerace vč. Bezbariérového vstupu – 1,1 mil. Kč
- Institut lázeňství a balneologie v.v.i. – vratka části dotace na projekt Centrum lázeňského výzkumu + vratka části dotace na provoz 2022 – 1,7 mil. Kč

2.1.3. Kapitálové příjmy

V roce 2023 obdržel Karlovarský kraj kapitálové příjmy ve výši 33 341 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 49, sl. 6). Jednalo se o příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, zejména nemovitostí. Dále kraj v 2023 obdržel od Karlovarské krajské nemocnice a.s. 16,7 mil. Kč za postoupení kupní smlouvy a převod vlastnického práva ke zdravotní technice, původně zakoupené krajem, kterou si nemocnice následně mohla uplatnit v rámci projektu z ReactEU.

Přehled prodejů nemovitého majetku obsahuje tabulka č. 6. V této tabulce jsou uvedeny veškeré realizované prodeje nemovitého majetku kraje, a to včetně prodejů uskutečněných příspěvkovými organizacemi kraje, které jsou v rozpočtu vykázány jako ostatní odvody příspěvkových organizací a jsou tudíž součástí nedaňových příjmů.

2.1.4. Přijaté transfery

Příjmy Karlovarského kraje v třídě 4 – přijaté transfery činily dle schváleného rozpočtu kraje 5 112 761 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 4), upraveným rozpočtem byly navýšeny na částku 7 608 964 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 5). Skutečné příjmy transferů dosáhly výše 7 609 005 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 6).

Rozhodující část přijatých transferů Karlovarského kraje tvořily dotace ze státního rozpočtu a státních fondů, které v roce 2023 dosáhly souhrnné výše 7 575 073 tis. Kč (tabulka č. 5, ř. 76, sl. 6). Z toho neinvestiční transfery byly ve výši 7 067 340 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 55, sl. 6) a investiční transfery ve výši 507 734 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 75, sl. 6). Detailní přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu, včetně poskytovatele a účelu poskytnutých finančních prostředků je uveden v tabulce č. 5.

Od obcí obdržel Karlovarský kraj neinvestiční dotace v souhrnné výši 798 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 61, sl. 6). Jednalo se o příspěvky na dopravní obslužnost drážní od Města Horní Slavkov ve výši 255 tis. Kč a od Města Aš ve výši 150 tis. Kč a na dopravní obslužnost autobusovou od Města Horní Slavkov ve výši 179 tis. Kč. Kraj rovněž obdržel finanční prostředky ve výši 214 tis. Kč od Města Cheb zaslané kraji jako partnerovi projektu Využití ekonomického a společenského potenciálu kulturního dědictví prostřednictvím vzdělávacích a turistických produktů na příkladu historických krovů. Dále kraj od obcí obdržel investiční dotace v souhrnné výši 31 002 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 70, sl. 6), jednalo se o finanční prostředky od Statutárního města Karlovy Vary na akci Revitalizace Císařských lázní K.Vary ve výši 25 mil. Kč a od Města Cheb na investiční akci Dostavba nemocnice Cheb – pavilon B ve výši 6 002 tis. Kč.

Plzeňský kraj poskytl v roce 2023 Karlovarskému kraji neinvestiční dotaci ve výši 1 200 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 62, sl. 6), určenou na pokrytí nákladů spojených se zajištěním lékařské pohotovosti v oboru chirurgie v Mariánských Lázních.

Ze zahraničí kraj v roce 2023 obdržel finanční prostředky v souhrnné výši 932 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 64, sl. 6). Jednalo se o finanční prostředky ve výši 757 tis. Kč od Bavorského ministerstva pro hospodářství, média, energii a technologie na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020 a ve výši 175 tis. Kč od Saského ministerstva pro životní prostředí a zemědělství na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020.

2.2. Úhrn plnění rozpočtu výdajů

Rozpočet výdajů Karlovarského kraje na rok 2023 byl schválen ve výši 11 543 476 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 5 a 6). Rozpočtovými opatřeními byl upraven na částku 15 080 303 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 7 a 8). Skutečné čerpání výdajů Karlovarského kraje za rok 2023 bylo ve výši 13 054 583 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 9 a 10), z toho běžné výdaje byly ve výši 10 254 132 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 9) a kapitálové výdaje byly ve výši 2 800 451 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 10). Běžné výdaje tak tvořily 78,55 % a kapitálové výdaje 21,45 % celkových vynaložených výdajů.

Kompletní čerpání výdajů dle jednotlivých oblastí schváleného rozpočtu je obsaženo v tabulce č. 7

Tabulka č. 8 obsahuje členění čerpání výdajů rozpočtu podle odvětvového třídění.

Výdaje na činnost krajského úřadu byly ve výši 380 281 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 114 sl. 6). Členění výdajů na činnost krajského úřadu je zachyceno v tabulce č. 9.

Výdaje na činnost zastupitelstva byly v roce 2023 ve výši 47 611 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 111, sl. 6). Členění výdajů na činnost zastupitelstva je zachyceno v tabulce č. 10.

2.2.1. Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet veškerých kapitálových výdajů kraje na rok 2023 byl ve výši 3 103 325 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 6), rozpočtovými opatřeními v průběhu roku byl navýšen na 4 011 470 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 8), skutečné kapitálové výdaje byly ve výši 2 800 451 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 987, sl. 10). Jedná se o celkové kapitálové výdaje kraje, tj. včetně poskytnutých investičních transferů a půjček zřízeným příspěvkovým organizacím, obcím a dalším subjektům.

Kapitálové výdaje Karlovarského kraje, a to bez poskytnutých investičních transferů a půjček zřízeným příspěvkovým organizacím, obcím a ostatním subjektům, činily celkem 2 297 909 tis. Kč. Jednalo se zejména o stavební investice ve výši 941 299 tis. Kč, o investice na pořízení strojů, přístrojů a zařízení ve výši 35 009 tis. Kč, o investice na pořízení dopravních prostředků ve výši 1 115 743 tis. Kč, o investice na pořízení výpočetní a komunikační techniky ve výši 3 511 tis. Kč, na programové vybavení ve výši 25 453 tis. Kč a na pořízení ostatního nehmotného majetku ve výši 151 391 tis. Kč. Částku ve výši 20 mil. Kč vložil Karlovarský kraj jako příplatek mimo základní kapitál do své obchodní společnosti Letiště Karlovy Vary, s.r.o., částku ve výši 500 tis. Kč vložil kraj do Nadačního fondu Karlovarského kraje a částku 1,5 mil. Kč do nově založeného ústavu 4 K – Agentura pro kulturní a kreativní průmysly Karlovarského kraje z.ú.

Nejvýznamnějšími investičními výdaji Karlovarského kraje na stavební akce v roce 2023 byly výdaje na projekt Rekonstrukce objektu Císařských lázní ve výši 257,8 mil. Kč, na projekt Generel Karlovarské krajské nemocnice – 1. etapa, část 1 ve výši 235,9 mil. Kč, na projekt Císařské lázně – koncertní sál ve výši 129,1 mil. Kč a na projekt Humanizace sociální služby Domova se zvláštním režimem Matyáš v Nejdku ve výši 180,3 mil. Kč.

Vysoké investiční výdaje na pořízení dopravních prostředků ve výši 1 115 mil. Kč byly výdaje na pořízení CNG autobusů v rámci čtyř projektů Nákup nízkoemisních autobusů, které byly spolufinancované z IROP.

V případě investiční výdajů na pořízení ostatního nehmotného majetku se jednalo zejména o výdaje vynaložené v rámci projektu Rozvoj digitální technické mapy Karlovarského kraje a rozvoj informačního systému IS DTM Karlovarského kraje, spolufinancovaného z operačního programu Podnikání a inovace 2014-2020. V roce 2023 se jednalo o částku ve výši 132,7 mil. Kč.

Zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2023 příspěvky z rozpočtu zřizovatele (Karlovarského kraje) do fondů investic v souhrnné výši 214,9 mil. Kč (přehled příspěvků do fondů investic je uveden v tabulce č. 30).

Príspevkové organizace Karlovarského kraje rovněž v roce 2023 obdržely investiční dotace z jiných veřejných rozpočtů (státní rozpočet a státní fondy) v souhrnné výši 162 045 tis. Kč, tyto finanční prostředky jim byly zaslány přes účty jejich zřizovatele tj. Karlovarského kraje. Většina investičních dotací z jiných veřejných rozpočtů byla určena pro příspěvkovou organizaci Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje, která obdržela finanční prostředky v souhrnné výši 139 652 tis. Kč. Z toho částka ve výši 122 713 tis. Kč byly investiční finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury (v roce 2023 zaslal Státní fond dopravní infrastruktury prostřednictvím Karlovarského kraje Krajské správě a údržbě silnic finanční prostředky v celkové výši 258 725 tis. Kč, z toho částka 136 012 tis. Kč byla neinvestiční). Finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury byly určeny na financování oprav silnic II. a III. třídy, částka v souhrnné výši 3 221 tis. Kč byla určena na akce Bezpečnostní protismyková úprava Studánka u Aše, Krásná u Aše a Šabina. Pro Krajskou správu a údržbu silnic Karlovarského kraje byly dále určeny finanční prostředky z Ministerstva pro místní rozvoj na projekty (IROP, podíl státního rozpočtu a EU) v souhrnné výši 16 939 tis. Kč, z toho částka 11 206 tis. Kč na projekt II/205 Modernizace silnice Močidlec – Vladořice a částka 5 733 tis. Kč na projekt III/210 41 + II/210 47 Modernizace silnice Lesík – Nejdek.

Součástí kapitálových výdajů Karlovarského kraje v roce 2023 byly rovněž investiční půjčené prostředky z Fondu budoucnosti poskytnuté zřízeným příspěvkovým organizacím ve výši 6 140 tis. Kč, určené na předfinancování investičních projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu.

Z kapitoly příspěvky cizím subjektům poskytl v roce 2023 Karlovarský kraj ze svých finančních prostředků investiční dotace v souhrnné výši 74 788 tis. Kč, z těchto prostředků bylo v roce 2023 vráceno 631 tis. Kč.

V rámci kapitoly projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu byly v roce 2023 vyplaceny investiční dotace fyzickým osobám ve výši 48 805 tis. Kč. Jednalo se o finanční prostředky ze Státního fondu životního prostředí určené na projekty Podpora výměny zdrojů tepla na pevná paliva v rodinných domech v Karlovarském kraji ve výši 8 445 tis. Kč, Podpora výměny kotlů v Karlovarském kraji pro nízkopříjmové domácnosti ve výši 35 450 tis. Kč a Podpora výměny zdrojů tepla na pevná paliva v rodinných domech v Karlovarském kraji - dofinancování zásobníku kotlíkových dotací III ve výši 4 910 tis. Kč.

Príspevky cizím subjektům upravuje následující článek 2.2.2.

2.2.2. Příspěvky cizím subjektům

Součástí schváleného rozpočtu Karlovarského kraje pro rok 2023 byly rovněž příspěvky cizím subjektům (investiční i neinvestiční), a to nejen z finančních prostředků Karlovarského kraje, ale rovněž ze zdrojů státního rozpočtu. Schválený rozpočet na příspěvky cizím subjektům činil 376 948 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 540, sl. 5 a 6), upravený rozpočet 1 048 159 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 540, sl. 7 a 8) a skutečné čerpání dosáhlo částky 966 342 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 540, sl. 9 a 10). Kompletní přehled čerpání dle jednotlivých oblastí je obsažen v tabulce č. 7 na řádcích 541 až 795.

V tabulkách č. 19 až 27 je obsažen přehled příspěvků cizím subjektům, které byly poskytnuty z finančních prostředků Karlovarského kraje. Nejsou zde uvedeny finanční prostředky ze zdrojů státního rozpočtu (označené státními účelovými znaky).

Tabulka č. 28 obsahuje shrnutí poskytnutých příspěvků cizím subjektům z finančních prostředků kraje dle jednotlivých oblastí. Celkem bylo z finančních prostředků Karlovarského kraje poskytnuto na příspěvky cizím subjektům 406 304 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 3), z čehož bylo příjemci vráceno 2 764 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 4).

2.2.3. Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím

Příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2023 příspěvky na provoz v souhrnné výši 1 321 039 tis. Kč (tab. č. 29 ř. 67, sl. 3). Jelikož součástí provozních nákladů jsou rovněž odpisy, pokrývá kraj příspěvkem na provoz veškeré odpisy svých příspěvkových organizací tak, aby tyto organizace nevykazovaly ztrátu z titulu zaúčtování odpisů. Zároveň však mají příspěvkové organizace stanovené odvody ze svých fondů investic zpět zřizovateli. Nařízený odvod z odpisů v roce 2023 činil 96 547 tis. Kč (tab. č. 29, ř. 67, sl. 4). Karlovarský kraj rovněž poskytl zřízeným příspěvkovým organizacím neinvestiční příspěvky v souhrnné výši 4 969 tis. Kč na spolufinancování projektů z EU nebo z dotačních titulů státního rozpočtu (tab. č. 29, ř. 67, sl. 6). Údaje o příspěvcích na provoz, poskytnutých z rozpočtu kraje zřízeným příspěvkovým organizacím, včetně odvodů z fondů investic, jsou uvedeny v tabulce č. 29.

Mimo příspěvků na provoz poskytuje kraj svým příspěvkovým organizacím rovněž investiční příspěvky do fondů investic. Investiční příspěvky jsou většinou poskytovány na konkrétní akci a po ukončení této akce mají příspěvkové organizace povinnost obdržené finanční prostředky kraji vyúčtovat. V tabulce č. 30 jsou uvedeny poskytnuté finanční prostředky do fondů investic zřízených příspěvkových organizací. Celkem Karlovarský kraj poskytl svým příspěvkovým organizacím příspěvky do fondů investic v souhrnné výši 214 902 tis. Kč (tab. č. 30, ř. 132, sl. 4).

V tabulkách číslo 29 a 30 se nachází pouze finanční prostředky, které kraj poskytuje svým příspěvkovým organizacím z vlastních finančních prostředků, tj. nejsou zde uvedeny dotace ze státního rozpočtu, které kraj příspěvkovým organizacím přeposílá.

2.3. Financování

Jedná se o rozdíl mezi příjmy a výdaji. Výsledek rozpočtového hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023 skončil schodkem ve výši -704 516 254,38 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5). Ve stejné výši s opačným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

a) uhrazené splátky dlouhodobých úvěrů	- 68 316 930,34 Kč
b) čerpání dlouhodobých úvěrů	+342 779 101,37 Kč
c) snížení stavu finančních prostředků na rozpočtových účtech kraje	+432 642 505,55 Kč
d) režim přenesené daňové povinnosti DPH (položka 8901)	- 2 588 422,20 Kč
e) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy	2 150 000 000,00 Kč

f) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje -2 150 000 000,00 Kč

Splácení úvěrů (bod a) a čerpání úvěrů (bod b) je popsáno v kapitole č. 6.

Na položku 8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (bod d) kraj rozpočtově vykazuje daň z přidané hodnoty v režimu přenesené daňové povinnosti (tzv. reverse charge).

Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (body e a f) představují krátkodobé převody dočasně volných finančních prostředků kraje na termínované účty za účelem jejich lepšího zhodnocování. Na konci roku 2023 byly již všechny finanční prostředky zpět na běžných bankovních účtech kraje.

2.4. Konsolidace

Veškeré údaje v textu i v tabulkách jsou uváděné po konsolidaci. Konsolidací se rozumí očištění příjmů a výdajů o interní přesuny peněžních prostředků. Konsolidací se tak eliminují převody mezi jednotlivými bankovními účty kraje (nejedná se o skutečné vydání peněz). Konsolidace příjmů a výdajů kraje byla ve výši 16 166 389 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 73, sl. 6).

3. Peněžní fondy Karlovarského kraje

3.1. Sociální fond

➤ Zůstatek k 31.12.2022:	709 872,45 Kč
➤ Příjem v roce 2023:	15 974 011,57 Kč
➤ Výdaj v roce 2023:	15 845 471,12 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2023:	838 412,90 Kč

Sociální fond byl zřízen v roce 2001 k uspokojování kulturních, sportovních a sociálních potřeb zaměstnanců. Příděl do sociálního fondu byl ze schváleného rozpočtu kraje na rok 2023. Čerpání sociálního fondu je upraveno vnitřním předpisem kraje.

3.2. Fond krizový účet

➤ Zůstatek k 31.12.2022:	0,00 Kč
➤ Příjem v roce 2023:	2 500 000,00 Kč
➤ Výdaj v roce 2023:	0,00 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2023:	2 500 000,00 Kč

Krizový účet byl vytvořen v roce 2005 na základě usnesení Rady Karlovarského kraje č. RK 710/09/05 v návaznosti na schválený Operační plán Karlovarského kraje k řešení

krizových situací. Příděl ze schváleného rozpočtu na rok 2023 byl ve výši 2,5 mil. Kč. V roce 2023 nebylo z krizového fondu čerpáno.

3.3. Fond budoucnosti

➤ Zůstatek k 31.12.2022:	1 047 814 956,18 Kč
➤ Příjem v roce 2023:	2 130 789 235,57 Kč
➤ Výdaj v roce 2023:	2 454 313 768,13 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2023:	724 290 423,62 Kč

Fond budoucnosti byl zřízen na základě usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 140/12/02 ze dne 12.12.2002 za účelem soustředění finančních prostředků určených na spolufinancování, popřípadě předfinancování projektů ze strukturálních fondů, iniciativ Evropské unie, programu Phare a dalších fondů EU. Předpisem Rady Karlovarského kraje č. PR 09/2005, účinným ode dne 29.9.2005, byla stanovena pravidla pro nakládání s finančními prostředky tohoto fondu. V roce 2013 byla usnesením Rady Karlovarského kraje č. RK 1131/11/13 ze dne 18.11.2013 schválena nová Pravidla rady č. PR 01/2013 pro nakládání s finančními prostředky Fondu budoucnosti.

V roce 2023 byl přiděl do Fondu budoucnosti ze schváleného rozpočtu na rok 2023 ve výši 350 mil. Kč a dále 915 956 tis. Kč z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022 (tuto alokaci přebytku schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 56/02/23 ze dne 27.2.2023 a usnesením č. ZK 279/06/23 ze dne 19.6.2023).

Příjmem Fondu budoucnosti v roce 2023 byly rovněž na zvláštní účet fondu převedené splátky bezúplatných zápůjček ve výši 35 070 tis. Kč. Karlovarský kraj obdržel v roce 2023 vratky návratných finančních výpomocí ve výši 35 525 tis. Kč (viz. kapitola 2.1.2.), přičemž finanční prostředky v souhrnné výši 1 217 tis. Kč se nestihly v závěru roku převést z provozního účtu na zvláštní účet Fondu budoucnosti, jsou proto součástí vázaných finančních prostředků (tab. č. 2, ř. 116) a budou do Fondu budoucnosti převedeny v roce 2024 a naopak v roce 2023 byly do fondu převedeny vratky z roku 2022 ve výši 762 tis. Kč.

Dalším příjmem Fondu budoucnosti ve výši 2 476 tis. Kč byly vratky nevyčerpaných příspěvků, které byly z tohoto fondu poskytnuty na spolufinancování projektů z EU a dotačních titulů ze státního rozpočtu krajským příspěvkovým organizacím a dalším krajským organizacím. Jednalo se zejména o vratky nevyčerpaných příspěvků od organizace Institut lázeňství a balneologie v.v.i. z příspěvku na přípravu strategického projektu Centrum lázeňského výzkumu ve výši 1 035 tis. Kč, dále od Střední zdravotnické školy a vyšší odborné školy Cheb z příspěvku na přípravu projektu Vybudování učeben fyzikální terapie, rekondic a regenerace včetně bezbariérového přístupu ve výši 1 116 tis. Kč a dále od Integrované střední školy Cheb z projektu Centra odborné přípravy 2023 ve výši 160 tis. Kč.

Příjmem Fondu budoucnosti byly také finanční prostředky v souhrnné výši 310 114 tis. Kč, které kraj obdržel ex-post za projekty předfinancované z Fondu budoucnosti, popř. z úvěrů, od platebních orgánů (z ministerstev, z veřejných zdrojů ze zahraničí), a které byly převedeny zpět do Fondu budoucnosti. Jednalo se o dotace z Ministerstva pro místní rozvoj České republiky za projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START II. v Karlovarském kraji ve výši 1 987 tis. Kč a za projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START III. v Karlovarském kraji ve výši 1 975 tis. Kč. Dále

se jednalo o dotace od Bavorského státního ministerstva hospodářství, regionálního rozvoje a energetiky (podíl EU) ve výši 758 tis. Kč a od Ministerstva pro místní rozvoj (podíl státního rozpočtu) ve výši 45 tis. Kč na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020, od Saského ministerstva pro životní prostředí a zemědělství (podíl EU) ve výši 175 tis. Kč a od Ministerstva pro místní rozvoj (podíl státního rozpočtu) ve výši 13 tis. Kč na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020. Dále se jednalo o dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy za projekt Krajský akční plán rozvoje vzdělávání III ve výši 4 593 Kč, za projekt Implementace Krajského akčního plánu 2 v Karlovarském kraji ve výši 6 879 tis. Kč. Dále se jednalo o dotaci z Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky za projekt Rozvoj digitální technické mapy Karlovarského kraje (DTM) a rozvoj informačního systému IS DTM Karlovarského kraje ve výši 155 883 tis. Kč a dále dotaci na národní dotační titul Obchůdek 2021+ ve výši 2 602 tis. Kč. Dále se jednalo o dotaci z Ministerstva kultury České republiky za akci KK – Revitalizace Císařských lázní Karlovy Vary ve výši 90 543 tis. Kč. Dále se jednalo o dotaci z Ministerstva práce a sociálních věcí České republiky za akci Humanizace sociálních služeb Domova se zvláštním režimem Matyáš ve výši 44 661 tis. Kč.

Do Fondu budoucnosti se rovněž přesunuly dodatečně vymožené vratky prostředků a úroků z finančních postihů v celkové výši 28 882 tis. Kč, a to úrok z vratitelného přeplatku za odvod za porušení rozpočtové kázně za projekt Revitalizace Centra vzdělávání ISŠTE Sokolov. Příjmem Fondu budoucnosti byly smluvní pokuty z realizovaných projektů, a to z projektu Digitální mapa a IS DTM KK částka celkem 25 tis. Kč za prodlení s plněním předmětu smlouvy a dále z akce KK-Revitalizace Císařských lázní Karlovy Vary částka 255 tis. Kč jako částečná úhrada smluvní pokuty od zhotovitele stavby GEOSAN GROUP a.s. K a dále částka 507 tis. Kč z titulu pozdního dodání části díla a náhrada za uplatnění vad z ceny díla od společnosti INTAR a.s. z roku 2022, která se nestihla v závěru roku 2022 převést na zvláštní účet Fondu budoucnosti a finanční prostředky se převedly až v roce 2023.

Ostatní příjmy Fondu budoucnosti tvořily finanční prostředky z následného čerpání úvěru (úvěr 1 mld. Kč) na výdaje projektů a finančních postihů předfinancované z Fondu budoucnosti v souhrnné výši 342 779 tis. Kč, převody finančních prostředků ze zvláštních účtů ukončených projektů a nečerpaných výdajů projektů ve výši 110 295 tis. Kč, úroky na účtu Fondu budoucnosti ve výši 34 430 tis. Kč.

Čerpání z Fondu budoucnosti je uvedeno v tabulce č. 11. Jelikož ke každému projektu realizovanému Karlovarským krajem a spolufinancovanému z fondů EU kraj zřizuje zvláštní bankovní účet, jsou součástí čerpání Fondu budoucnosti v tabulce č. 11 rovněž převody na zvláštní účty jednotlivých projektů.

Zůstatek Fondu budoucnosti k datu 31.12.2023 ve výši 724 290 tis. Kč představuje zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu tohoto fondu.

Z Fondu budoucnosti byly rovněž poskytovány bezúplatné peněžní zápůjčky na předfinancování projektů příspěvkovým organizacím kraje a Karlovarské krajské nemocnici a.s., kde má kraj stoprocentní majetkový podíl. Stav peněžních zápůjček z Fondu budoucnosti činil k datu 31.12.2023 celkem 46,2 mil. Kč a jednalo se výlučně o zápůjčky příspěvkovým organizacím kraje.

V následující tabulce jsou uvedeny pohyby a stavy zvláštních účtů projektů spolufinancovaných z fondů EU a dotačních titulů státního rozpočtu - vedené v CZK.

Název účtu	Stav k 31.12.2022	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2023
Technická pomoc EÚS ČR - Sasko 2014-2020	92 842,42	188 612,09	188 612,09	92 842,42
Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014- 2020	78 249,44	854 877,41	881 137,41	51 989,44
Krajský akční plán rozvoje vzdělávání KK	1 495 991,87	10,80	1 496 002,67	účet zrušen
Revitalizace Císařských lázní	98 312 871,62	461 155 809,68	551 628 486,33	7 840 194,97
Management zvláště chrán.území a evropsky významných lokalit	3 563,23	570 000,00	316 063,23	257 500,00
Kotlíkové dotace III.	9 101 216,94	6 331 650,00	11 672 579,88	3 760 287,06
Smart Akcelerátor 2.0	765 925,90	893 657,79	1 659 583,69	0,00
Podpora plán.rozvoje soc.služeb v KK II.	4 379 182,03	206 161,00	4 585 343,03	0,00
Podpora vybr.služeb soc.prevence II.	1 531 578,57	0,00	1 531 578,57	0,00
Generel KKN	2 457 064,87	292 127 370,00	267 737 510,86	26 846 924,01
Implementace Krajského akčního plánu 2 v KK	20 358 403,76	55 294 485,33	71 410 182,54	4 242 706,55
Využití dědictví – historické krovy	355 678,00	512 294,00	829 645,00	38 327,00
Nákup nízkoemisních autobusů pro I. oblast	222 411,80	297 190 646,60	297 138 768,60	274 289,80
Nákup nízkoemisních autobusů pro II. oblast	205 095,89	326 615 057,55	326 568 464,55	251 688,89
Nákup nízkoemisních autobusů pro III. oblast	215 485,59	298 456 264,25	298 404 385,25	267 364,59
Nákup nízkoemisních autobusů pro IV. oblast	271 161,72	193 050 006,15	192 982 273,15	338 894,72
Podpora výměny zdrojů tepla - dofinancování	6 273 367,37	0,00	4 910 070,25	1 363 297,12
Digitálně tech. mapa	578 048,67	310 082 638,06	310 660 686,73	0,00
Podpora činnosti reg.stálé konference a RE:START II	61 189,04	2 322 990,00	2 384 179,04	účet zrušen
Obědy do škol v KK 2020/2021	0,00	586 416,98	218 134,20	368 282,78

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2023

Humanizace soc. služeb Domov se zvl. režim. Matyáš	725 788,98	224 698 773,66	224 984 661,48	439 901,16
Karlovarské inovační centrum	1 294 243,64	16 000 000,00	16 221 749,44	1 072 494,20
Výstavba urgent.příjmu nemocnice Sokolov	3 035 890,00	3 869 000,00	6 302 890,00	602 000,00
Mapování a tvorba strategie kult.a kreat.odvětví	0,00	698 890,00	451 470,00	247 420,00
Krajský akční plán rozv. podnikání KK III	3 831 579,56	7 812 815,85	7 851 124,85	3 793 270,56
Revitalizace Rašelinového pavilonu	4 367 807,50	0,00	1 000,00	4 366 807,50
Císařské lázně – koncertní sál	1 403 427,45	128 450 846,00	129 511 557,45	342 716,00
Společné operační středisko složek IZS	480 028,70	6 380 079,00	6 059 448,00	800 659,70
Výstavba budovy SUPŠ KV	1 455 835,00	10 291 186,00	11 208 526,20	538 494,80
Novostavba SZŠ a VOŠZ KV	1 081 000,00	0,00	0,00	1 081 000,00
Rekonstrukce budovy „B“ v areálu KÚKK	548 121,00	3 500 000,00	2 250 600,00	1 797 521,00
Rekonstrukce budovy „A“ v areálu KÚKK	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
Zastupitelský sál v budově „A“ KÚKK	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Novostavba budovy školy SŠŽ Sokolov	807 668,32	6 518 000,00	3 430 598,18	3 895 070,14
Krajský business park Sokolov–předproj. příprava	225 000,00	700 650,00	925 650,00	0,00
Krajská kulturní a kreativní kancelář – 4 K - PP	1 715 000,00	0,00	1 367 300,00	347 700,00
Rekonstrukce a modernizace SUPŠ K. Vary - PP	191 604,00	770 346,00	961 950,00	0,00
Kotlíkové dotace pro nízkopříjmové domácnosti	19 982 016,00	37 205 751,07	42 886 838,63	14 300 928,44
Cyklostezka Ohře Dalovice Všeborovice	1 469 280,00	26 136,00	1 211 016,00	284 400,00

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2023

Humanizace soc. služeb DZR Matyáš Nejdek - 2. etapa	1 000,00	100 000,00	20 900,00	80 100,00
Program podpory malých prodejen Obchůdek 2021+	3 000 000,00	2 602 278,00	5 204 556,00	397 722,00
Smart Akcelerátor 3	0,00	45 000 000,00	44 767 091,40	232 908,60
Podpora vybraných služeb sociální prevence III	55 168 065,00	32 181 937,20	50 940 800,00	36 409 202,20
Podpora procesu plán.rozvoje soc.slужeb III	0,00	4 132 860,62	3 144 489,50	988 371,12
Podpora činnosti reg.stálé konference a RE:START III	0,00	7 238 621,08	7 050 249,56	188 371,52
Muzejní expozice v Císařských lázních	0,00	53 767 760,00	52 602 482,40	1 165 277,60
Pořízení majetkového portálu Karlovarského kraje	1 300 000,00	0,00	460 284,00	839 716,00
Systémová práce v obl.náhr.rodinné péče	0,00	2 002 612,12	1 036 167,70	966 444,42
KK podporuje soc.začleňování odborně a systémově	0,00	2 890 591,39	2 745 216,90	145 374,49
Výstavba domků pro os.s poruchou autist. spektra	0,00	220 000,00	116 160,00	103 840,00
Generel KKN – 2.etapa	0,00	384 780,00	384 780,00	0,00
Vouchery pro podnikatele	0,00	13 500 000,00	0,00	13 500 000,00
Podpora výměny kotlů pro nízkopříjm. domácnosti II	0,00	17 511 069,77	540 000,00	16 971 069,77
Revitalizace okolí Císařských lázní	0,00	1 331 000,00	1 052 311,71	278 688,29
Kulturní dědictví na Zlaté stezce	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
Obědy do škol v KK 2023/2025	0,00	4 054 487,17	0,00	4 054 487,17

4. Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem

4.1. Finanční vypořádání Karlovarského kraje

Finanční vypořádání Karlovarského kraje za rok 2023 (bez projektů spolufinancovaných z EU) je uvedeno v tabulce č. 12. Při finančním vypořádání vrátil kraj do státního rozpočtu celkem 9 392 tis. Kč (tab. č. 12, ř. 20, sl. 7). Největší částku ve výši 8 933 tis. Kč vrátil kraj Ministerstvu práce a sociálních věcí, a to nespotřebovanou dotací s účelovým znakem 13305 – Neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o soc. službách (§ 101, § 102 a § 103) (tab. č. 12, ř. 5, sl. 7).

Finanční vypořádání projektů Karlovarského kraje spolufinancovaných z EU za rok 2023 obsahuje tabulka č. 13, do státního rozpočtu byly v rámci finančního vypořádání za projekty vráceny finanční prostředky v souhrnné výši 8 171 tis. Kč (tab. č. 13, ř. 17, sl. 6).

V tabulce č. 14 je uvedeno finanční vypořádání běžných dotací se státním rozpočtem, které prostřednictvím kraje provedly krajské příspěvkové organizace.

4.2. Finanční vypořádání obcí

Dle vyhlášky Ministerstva financí č. 367/2015 Sb., o finančním vypořádání, vypořádávají obce dotace a návratné finanční výpomoci, které jim byly poskytnuty ze státního rozpočtu prostřednictvím krajů. Finanční vypořádání obcí prostřednictvím kraje je uvedeno v tabulce č. 15. Obce odvedly prostřednictvím kraje do státního rozpočtu celkem 3 367 tis. Kč (tab. č. 15, ř. 25, sl. 8) a při finančním vypořádání projektů EU souhrnnou částku ve výši 2 228 tis. Kč (tab. č. 16, ř. 7, sl. 6).

5. Účetní výsledek hospodaření

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023 skončil **ziskem ve výši 1 693 202 tis. Kč.**

Tabulka níže obsahuje složení nákladů a výnosů Karlovarského kraje v roce 2023

Složení výnosů	Částka (v tis. Kč)
Výnosy z činnosti	2 588 189
Finanční výnosy	169 610
Výnosy z daní a poplatků	4 164 667
Výnosy z transferů	1 841 527
VÝNOSY CELKEM	8 763 993

Složení nákladů	Částka (v tis. Kč)
Náklady z činnosti	2 879 844
Finanční náklady	44 354
Náklady na transfery	4 109 969

Daň z příjmů	36 624
NÁKLADY CELKEM	7 070 791

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	1 693 202
-----------------------------	------------------

Výnosy z činnosti – obsahuje výnosy z pronájmů (47 993 tis. Kč), výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku (27 636 tis. Kč), výnosy z prodeje pozemků (230 tis. Kč), výnosy ze správních poplatků (2 129 tis. Kč), výnosy ze smluvních a jiných pokut, penále a úroků z prodlení (9 197 tis. Kč), výnosy ze služeb (4 641 tis. Kč), výnosy z čerpání fondů (2 443 397 tis. Kč), výnosy z prodaného zboží (42 tis. Kč) a výnosy z prodaného materiálu (243 tis. Kč).

Položka ostatní výnosy z činnosti (52 681 tis. Kč) obsahuje převážně odvody příspěvkových organizací kraje (z investičních fondů a z prodeje svěřeného nemovitého majetku atd.) a dále např. přijatá pojistná plnění a finanční vypořádání.

Finanční výnosy – jedná se o úroky z finančních prostředků na bankovních účtech kraje ve výši 168 859 tis. Kč, kurzové zisky 1 tis. Kč a o výnosy z přecenění reálnou hodnotou ve výši 750 tis. Kč.

Výnosy z daní a poplatků – jedná se o výnosy ze sdílených daní a správních poplatků.

Výnosy z transferů – jedná se o výnosy z přijatých dotací.

Náklady z činnosti – obsahuje zejména osobní náklady (355 330 tis. Kč), spotřebu materiálu (11 255 tis. Kč), energie (7 507 tis. Kč), náklady na ostatní služby (92 870 tis. Kč), cestovné (1 861 tis. Kč), náklady na opravy a udržování (131 383 tis. Kč), náklady na reprezentaci (3 829 tis. Kč), náklady na prodané zboží (28 tis. Kč), daně a poplatky (269 tis. Kč), dary (993 tis. Kč), náklady na tvorbu fondů (2 118 645 tis. Kč), odpisy dlouhodobého majetku (115 528 tis. Kč), zůstatkové ceny prodaného dlouhodobého hmotného majetku (11 433 tis. Kč), prodané pozemky (279 tis. Kč) náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku (8 377 tis. Kč), zúčtování opravných položek k pohledávkám (4 041 tis. Kč), náklady na vyřazené pohledávky (4 442 tis. Kč), jiné pokuty a penále (2 882 tis. Kč) a náklady z drobného dlouhodobého hmotného majetku (13 124 tis. Kč).

Finanční náklady – obsahuje převážně náklady na úroky z úvěrů ve výši 44 338 tis. Kč.

Náklady na transfery – obsahuje náklady na poskytnuté dotace a příspěvky z rozpočtu kraje.

O peněžních fondech účtuje Karlovarský kraj výsledkově. Výnosy z čerpání fondů byly ve výši 2 443 397 tis. Kč, náklady na tvorbu fondů 2 118 645 tis. Kč, do výsledku hospodaření roku 2023 se tedy účtování o fondech promítlo kladně ve výši 324 752 tis. Kč.

Účetní rezervy tvoří kraj zejména na finanční postihy hrozící Karlovarskému kraji, např. z titulu odvodu za porušení rozpočtové kázně, z titulu pokuty nebo z titulu korekce dotací zjištěných kontrolním orgánem a dále na soudní spory. Celková výše vytvořených rezerv byla k datu 31.12.2023 ve výši 612 tis. Kč, tj. ve stejné výši jako k 31.12.2022.

Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023 bude zaúčtován na účet 432 - výsledek hospodaření minulých účetních období.

6. Stav úvěrů, přijatých návratných finančních výpomocí a ručitelských závazků

6.1. Stav úvěrů

Karlovarský kraj měl v roce 2023 uzavřeno 5 úvěrových smluv. Přehled úvěrů Karlovarského kraje v roce 2023 je uveden níže:

- a) Úvěr na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů. Jedná se o úvěr u Komerční banky, a.s. v nominální výši 1 mld. Kč, který kraj vysoutěžil v roce 2016 a s čerpáním úvěru bylo započato v roce 2018. Úroková sazba činí 1M PRIBOR - 0,01 % p.a. Úvěr bylo možno čerpat do konce roku 2023 (prodlouženo dodatkem schváleným usnesením č. ZK 46/02/20 ze dne 17.2.2020). Splácení úvěru začalo od roku 2021. Odhad splácení úvěru je cca 10 let, délka splácení závisí na konkrétních termínech a výších čerpání úvěru a na vývoji pohyblivé úrokové sazby 1M PRIBOR.
- b) Úvěr na financování projektů a investičních akcí v nominální výši 800 mil. Kč. Tento úvěr s fixní úrokovou sazbou ve výši 1,38 % p.a. s možností čerpání do konce roku 2023 kraj obdržel od České spořitelny, a.s., v roce 2020. V roce 2022 byl celý úvěr vyčerpán z důvodu velmi výhodné úrokové sazby. Splácení tohoto úvěru započne v roce 2024.
- c) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 1 mld. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od Komerční banky, a.s. Úvěr s úrokovou sazbou 1M PRIBOR – 0,092 % p.a. lze čerpat do konce roku 2025, splácení započne v roce 2026. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.
- d) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 625 mil. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od Československé obchodní banky, a.s. Úvěr s úrokovou sazbou 1M PRIBOR + 0,03 % p.a. lze čerpat do roku 2025, splácení započne v roce 2026. K čerpání tohoto úvěru v roce 2023 nedošlo.
- e) Úvěr na financování projektů a investičních akcí (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Jedná se o krátkodobé revolvingové financování na dobu neurčitou s možností opakovaného čerpání úvěru do výše úvěrového rámce 875 mil. Kč. Úroková sazba 1M PRIBOR + 0,13 % p.a. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.

Stav jistin úvěrů Karlovarského kraje je uveden v tabulce níže (údaje v tis. Kč).

Účel úvěru	Stav jistiny k 31.1.2022	Čerpáno v 2023	Splaceno v 2023	Stav jistiny k 31.12.2023
Předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů – úvěr od Komerční banky	491 624	342 779	68 317	766 086
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od České spořitelny	800 000	0	0	800 000
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od Komerční banky	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od Československé obchodní banky	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia	0	0	0	0
Celkem	1 291 624	342 779	68 317	1 566 086

6.2. Stav poskytnutých ručitelských závazků

V průběhu roku 2023 ručil Karlovarský kraj za čtyři úvěry svých příspěvkových organizací Krajské správy a údržby silnic (KSÚS), Domova se zvláštním režimem MATYÁŠ v Nejdku (DZR Matyáš) a Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje (ZZS KK). Dále kraj ručil za dva úvěry své obchodní společnosti Karlovarská krajská nemocnice, a.s. (KKN). Stav nesplacených jistin těchto úvěrů byl k datu 31.12.2023 v souhrnné výši 892 744 tis. Kč. Na podrozvaze k datu 31.12.2023 kraj vykazoval podmíněné závazky z titulu poskytnutých ručitelských závazků za úvěry v souhrnné výši 2 213 200 tis. Kč (včetně úvěrových rámců, které zbývají k dočerpání).

Stav ručitelských závazků Karlovarského kraje je uveden v tabulce níže (údaje v tis. Kč)

Organizace za kterou kraj ručí	Banka	Účel	Výše jistin k 31.12. 2022	Na podmíněných závazcích evidováno
KSÚS	KB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy v rámci projektů EU	223 200	223 200
KSÚS	KB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy	403 337	1 000 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb a projektů EU	151 568	370 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb	61 778	200 000
DZR Matyáš	UCB	financování rekonstrukce a vybavení DSR Matyáš v Nejdku	0	320 000
ZZS KK	UCB	financování provozních potřeb a projektů EU	52 861	100 000
CELKEM			892 744	2 213 200

7. Dlouhodobý majetek

7.1. Dlouhodobý majetek v evidenci kraje

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2023 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 371 612 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 210 381 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 5) a dlouhodobý hmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 8 627 893 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 7 447 707 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 5).

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2023 dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 127 503 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 15, sl. 3). Jednalo se o majetkové účasti kraje v obchodních korporacích Karlovarské krajské nemocnici a.s., Letišti Karlovy Vary s.r.o. a Údržbě silnic Karlovarského kraje, a.s., ve kterých má kraj 100 % -ní majetkový podíl a dále o majetkovou účast s podstatným vlivem v KOMUNÁLNÍ ODPADOVÉ SPOLEČNOSTI, a.s.

Majetkové vklady kraje v Karlovarské krajské nemocnici a.s. jsou v souhrnné výši 398 882 tis. Kč. Jsou tvořeny původními peněžitými vklady do nemocnic v K. Varech, Sokolově a Chebu v celkové výši 34 243 tis. Kč (vlivem fúze bývalých tří nemocnic v roce 2005 a vlivem stanov Karlovarské krajské nemocnice a.s. byl celkový vklad základního kapitálu zapsaný v obchodním rejstříku ve výši 22 mil. Kč, zbylá část základního kapitálu nad tuto částku se stala součástí kapitálových fondů této společnosti). V roce 2008 došlo ke zvýšení základního kapitálu Karlovarské krajské nemocnice a.s. peněžitým vkladem ve výši 30 mil. Kč, v roce 2013 peněžitým vkladem ve výši 32 mil. Kč, v roce 2014 nepeněžitým vkladem majetku vyjádřeného ve vstupních cenách ve výši 51 326 mil. Kč (do základního kapitálu upsány akcie ve výši 36 374 tis. Kč), v roce 2017 peněžitým vkladem ve výši 50 mil. Kč a v roce 2019 peněžitým vkladem ve výši 50 mil. Kč. V roce 2018 poskytl Karlovarský kraj Karlovarské krajské nemocnici a.s. příplatky mimo základní kapitál v souhrnné výši 85 mil. Kč, v roce 2020 ve výši 20 mil. Kč a v roce 2021 ve výši 46 314 tis. Kč. V roce 2023 nebyl žádný vklad do této společnosti.

Majetkový vklad v Letišti Karlovy Vary s.r.o., byl tvořen peněžitými vklady v souhrnné výši 94 130 tis. Kč. Vklad do základního kapitálu byl ve výši 2 330 tis. Kč, v roce 2018 poskytl Karlovarský kraj této společnosti další vklad do základního kapitálu ve výši 10 mil. Kč, v roce 2019 vklad mimo základní kapitál ve výši 8 mil. Kč a v roce 2020 vklad mimo základní kapitál ve výši 10 mil. Kč a v roce 2021 vklad mimo základní kapitál ve výši 23,8 mil. Kč, roce 2022 vklad mimo základní kapitál ve výši 20 mil. Kč. V roce 2023 poskytl Karlovarský kraj této společnosti vklad mimo základní kapitál v souhrnné výši 20 mil. Kč. Zastupitelstvo Karlovarského kraje dále této společnosti dne 11.12.2023 usnesením č. ZK 597/12/23 schválilo poskytnutí dalšího vkladu mimo základní kapitál ve výši 7,9 mil. Kč, ale tyto finanční prostředky byly Letišti Karlovy Vary s.r.o. zaslány až v roce 2024.

Majetkový vklad do společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s., je tvořen nepeněžitými vklady majetku v souhrnné výši 623 816 tis. Kč, jedná se o nepeněžní vklady vyjádřené ve vstupních cenách ve výši 603 503 tis. Kč (ocenění dle soudních znaleců ve výši 261 000 tis. Kč) a ve výši 20 313 tis. Kč (do základního kapitálu upsány akcie ve výši 13 mil. Kč). V roce 2023 nebyl žádný vklad do této společnosti.

V KOMUNÁLNÍ ODPADOVÉ SPOLEČNOSTI, a.s., má kraj akcie ve výši 2 775 tis. Kč, což představuje majetkový podíl 46,3 %. V roce 2023 nebyl žádný vklad do této společnosti.

7.2. Dlouhodobý majetek v evidenci příspěvkových organizací kraje

Příspěvkové organizace účtují ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, který jim kraj předal k hospodaření. V souladu s platnými účetními předpisy svěřený majetek účetně odepisují. Příspěvkové organizace Karlovarského kraje vykazovaly ve své účetní evidenci k datu 31.12.2023 dlouhodobý majetek ve vstupních cenách ve výši 18 003 520 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 18, sl. 3) a v zůstatkových cenách ve výši 12 191 033 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 18, sl. 5).

8. Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje

Karlovarský kraj zřizoval k 31.12.2023 celkem 59 příspěvkových organizací. Jedná se o 32 příspěvkových organizací z oblasti školství, 12 ze sociální oblasti, 3 z oblasti zdravotnictví, 8 z oblasti kultury (v rámci toho Císařské lázně p.o., které spadají pod odbor řízení projektů), 2 z oblasti dopravy, 1 z oblasti regionálního rozvoje a 1 z oblasti životního prostředí.

V souhrnu dosáhly všechny příspěvkové organizace zisk ve výši 39 364 tis. Kč. Rada Karlovarského kraje dne 18.3.2024 usnesením č. RK 394/03/24 schválila účetní závěrky příspěvkových organizací příspěvkových organizací Karlovarského kraje k datu 31.12.2023. Usnesením č. RK 392/03/24 ze dne 18.3.2024 byly schváleny výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2023, rozdělení zlepšených výsledků hospodaření a vypořádání ztrát. V době uzavírání tohoto materiálu nebyl dosud schválen výsledek hospodaření a jeho rozdělení jedné příspěvkové organizace kraje, a to Císařských lázní, jejíž výsledek se bude v Radě Karlovarského kraje schvalovat v termínu do 30.6.2024.

8.1. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství

Tricet příspěvkových organizací v oblasti školství hospodařily v roce 2023 s kladným výsledkem hospodaření. Dvě příspěvkové organizace Základní umělecká škola Josefa Labitzkého Bečov nad Teplou a Školní statek a krajské středisko ekologické výchovy Cheb hospodařily se ztrátou, přičemž tyto ztráty budou vypořádány na vrub rezervních fondů těchto organizací. Souhrnný výsledek hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství byl zisk ve výši 7 866 tis. Kč (tab. č. 31, ř. 33, sl. 5).

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací v oblasti školství včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 31.

8.2. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální

Všech dvanáct organizací v oblasti sociální hospodařilo v roce 2023 s vyrovnaným nebo kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 14 730 tis. Kč (tab. č. 32, ř. 13, sl. 5).

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací v oblasti sociální včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 32.

8.3. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví

Všechny tři příspěvkové organizace v oblasti zdravotnictví hospodařily v roce 2023 s kladným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 9 689 tis. Kč (tabulka č. 33, ř. 4, sl. 5).

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 33.

8.4. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti kultury a řízení projektů

Všech osm příspěvkových organizací v oblasti kultury hospodařilo v roce 2023 s kladným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 5 930 tis. Kč (tab. č. 34, ř. 11, sl. 5). Je zde zahrnuta i příspěvková organizace Císařské lázně, která je dočasně v kompetenci odboru řízení projektů.

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací v oblasti kultury včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 34.

8.5. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti dopravy

Obě příspěvkové organizace v oblasti dopravy hospodařily v roce 2023 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 1 149 tis. Kč (tabulka č. 35, ř. 3, sl. 5).

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací v oblasti dopravy včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 35.

8.6. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti regionálního rozvoje

Příspěvková organizace v oblasti regionálního rozvoje Karlovarská agentura rozvoje podnikání hospodařila v roce 2023 s vyrovnaným výsledkem hospodaření (tab. č. 36, ř. 2, sl. 5). Podrobný přehled výsledků hospodaření této organizace je uveden v tabulce č. 36.

8.7. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti životního prostředí

V roce 2023 schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje transformaci příspěvkové organizace Agentura projektového a dotačního managementu Karlovarského kraje v oblasti regionálního rozvoje na Agenturu krajského energetického managementu Karlovarského kraje v oblasti životního prostředí. Uvedená organizace hospodařila v roce 2023 s vyrovnaným

výsledkem hospodaření (tab. č. 37, ř. 2, sl. 5). Podrobný přehled výsledků hospodaření této organizace je uveden v tabulce č. 37.

9. Informace o založených obchodních korporacích a dalších společnostech s podílem kraje

9.1. Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s.

Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. (IČ 26402068) byla zřízena rozhodnutím Karlovarského kraje a byla zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni v oddíle B, vložka 1197, dne 1.1.2006. Výše základního kapitálu je 274 000 tis. Kč. Jediným akcionářem je Karlovarský kraj.

Předmětem podnikání je provádění staveb, jejich změn a odstraňování, opravy ostatních dopravních prostředků, pracovních strojů, opravy silničních vozidel, výroba, obchod a služby, silniční motorová doprava, montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení.

V roce 2023 společnost Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. neobdržela od Karlovarského kraje žádný vklad do základního kapitálu nebo do fondů mimo základní kapitál, ani žádnou dotaci.

Účetní závěrka za rok 2024 společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2024. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2023 se ziskem ve výši 7 025 169 Kč.

9.2. Karlovarská krajská nemocnice a.s.

Karlovarská krajská nemocnice, a.s. (IČ 26365804) vznikla sloučením 3 nemocnic, a to nemocnice v Chebu, v Sokolově a v Karlových Varech a byla zapsána do obchodního rejstříku 17. prosince 2003, původně jako Nemocnice Karlovy Vary spol. s r.o., poté jako Nemocnice Karlovy Vary a.s. (3.1.2006 – 20.6.2006) a poté (současný stav) jako Karlovarská krajská nemocnice a.s. Výše základního kapitálu k datu 31.12.2023 činila 220 374 tis. Kč.

Hlavní činností společnosti je poskytování lůžkové, ambulantní a další zdravotní péče v rozsahu registrace podle zákona 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách), v platném znění. Jediným akcionářem je Karlovarský kraj.

Karlovarská krajská nemocnice a.s. neobdržela v roce 2023 od Karlovarského kraje žádný vklad do základního kapitálu nebo do fondů mimo základní kapitál.

Společnost rovněž v roce 2023 obdržela od Karlovarského kraje vyrovnávací platby na zajištění závazku veřejných služeb obecného hospodářského zájmu v souhrnné výši 180 000 tis. Kč. Na náborové příspěvky pro lékaře a nelékaře zaslal Karlovarský kraj v roce 2023 této společnosti finanční prostředky v souhrnné výši 8 701 tis. Kč a částku 180 tis. Kč

na poskytnutí motivačního příspěvku na podporu specializačního vzdělávání lékaře pro děti a dorost. Částku ve výši 604 tis. Kč obdržela Karlovarská krajská nemocnice a.s., prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu jako náhradu nákladů poskytovatelům zdravotnických služeb v oblasti zabránění vzniku, rozvoje a šíření onemocnění tuberkulózy. V roce 2023 dále poskytl Karlovarský kraj této organizaci dotace, a to ve výši 2 mil. Kč na pořízení zdravotnických přístrojů pro oddělení patologie (z toho vráceno 247 tis. Kč), ve výši 1 099 tis. Kč na pořízení zdravotnického přístroje – ultrazvukové čističky ran, ve výši 31 tis. Kč na Sérii přednášek pro děti chebského regionu, ve výši 31 tis. Kč na vzdělávací akci na téma roztroušená skleróza v kostce a ve výši 63 tis. Kč na IX. ročník odborné konference.

Obchodní vztahy mezi Karlovarským krajem a Karlovarskou krajskou nemocnicí a.s., jsou upraveny zejména nájemní smlouvou a smlouvou o správě a údržbě nemovitého majetku.

Účetní závěrka za rok 2023 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2024. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2023 se ziskem ve výši 83 313 tis. Kč.

9.3. Letiště Karlovy Vary s.r.o.

Společnost Letiště Karlovy Vary s.r.o. (IČ 26367858) byla založena 2. února 2004. Jediným společníkem je Karlovarský kraj. Základní kapitál společnosti k datu 31.12.2023 činil 12 330 tis. Kč.

Společnost vykonává zejména činnosti správce a provozovatele veřejného civilního mezinárodního letiště Karlovy Vary a poskytuje služby při odbavovacím procesu. Provozovatelem letiště je společnost na základě licence vydané Úřadem pro civilní letectví. Vztahy mezi vlastníkem letiště (Karlovarským krajem) a provozovatelem letiště (společností Letiště Karlovy Vary s.r.o.) jsou upraveny smlouvou o nájmu podniku, která je účinná od 1.7.2004.

Společnost v roce 2023 obdržela od Karlovarského kraje peněžní příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál v souhrnné výši 20 mil. Kč, z toho částka ve výši 10 mil. Kč byla schválena usnesením Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 505/12/22 již v prosinci 2022. Zastupitelstvo Karlovarského kraje dále této společnosti dne 11.12.2023 usnesením č. ZK 597/12/23 schválilo poskytnutí dalšího vkladu mimo základní kapitál ve výši 7,9 mil. Kč, ale tyto finanční prostředky byly Letišti Karlovy Vary s.r.o. zaslány až v roce 2024. Žádné dotace společnost od Karlovarského kraje v roce 2023 neobdržela.

Účetní závěrka za rok 2023 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2024. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2023 se ztrátou ve výši -25 881 350,79 Kč.

9.4. KOMUNÁLNÍ ODPADOVÁ SPOLEČNOST, a.s.

KOMUNÁLNÍ ODPADOVÁ SPOLEČNOST, a.s. (IČ 29114373) byla zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni v oddíle B, vložka 1586, dne 28.2.2011. Společnost byla založena zejména za účelem zprostředkování služeb pro akcionáře v oblasti

odpadového hospodářství na základě sdružení odpadů a obchodní soutěže k jejich likvidaci za nejpříznivější cenu.

Základní kapitál společnosti je ve výši 6 000 tis. Kč. Celkem bylo vydáno 6 000 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě, přičemž Karlovarský kraj k datu 31.12.2023 vlastnil 2 775 kusů akcií, což představuje majetkový podíl 46,3%. Dalšími akcionáři jsou města a obce na území Karlovarského kraje, a to Statutární město Karlovy Vary (971 ks akcií), Město Sokolov (462 ks), Město Ostrov (328 ks), Město Chodov (268 ks), Město Nová Role (78 ks), Město Skalná (36 ks), Obec Bublava (6 ks), Obec Vintířov (22), Obec Nové Hamry (6 ks), Obec Božičany (12 ks), Obec Dalovice (36 ks), Obec Nebanice (6 ks), Město Nové Sedlo (51 ks), Obec Hory (4 ks), Obec Děpoltovice (6 ks), Obec Královské Poříčí (16 ks), Město Kraslice (134 ks), Obec Mírová (3 ks), Obec Josefov (6 ks), Město Plesná (39 ks), Město Horní Slavkov (108), Město Bečov nad Teplou (19 ks), Obec Chlum Svaté Maří (6 ks), Obec Stříbrná (8 ks), Obec Velký Luh (3 ks), Obec Křižovatka (6 ks), Město Jáchymov (62 ks), Obec Krajková (17 ks), Obec Jenišov (13 ks), Obec Dolní Nivy (6 ks), Obec Andělská Hora (5 ks), Obec Jindřichovice (10 ks), Obec Tuřany (2 ks), Město Hroznětín (36 ks), Obec Bukovany (32 ks), Obec Kolová (13 ks), Obec Vřesová (10 ks), Město Kynšperk nad Ohří (95 ks), Město Rotava (65 ks), Obec Smolné Pece (2 ks), Město Toužim (72 ks), Městys Svatava (30 ks), Obec Těšovice (3 ks), Obec Otovice (11 ks), Obec Vysoká Pec (6 ks), Město Bochov (38 ks), Město Oloví (30 ks), Obec Okrouhlá (5 ks), Obec Lomnice (22 ks).

Společnost v roce 2023 neobdržela od Karlovarského kraje žádné dotace, vklady do základního kapitálu ani vklady do fondů mimo základní kapitál.

Společnost bude mít účetní závěrku za rok 2023 v souladu s platnou legislativou schválenou v termínu do 30.6.2024. Dle již známého výsledku hospodaření hospodařila společnost za rok 2023 se ziskem ve výši 45 tis. Kč.

9.5. Institut lázeňství a balneologie, v.v.i.

Institut lázeňství a balneologie, v.v.i. (IČ 08122539) je veřejná výzkumná instituce zřízená Karlovarským krajem, která vznikla dne 29.4.2019. Zřizovací listinu schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 372/12/18 dne 13.12.2018. Jedná se o veřejnou výzkumnou instituci se specializovanou činností v oblasti balneologie, lázeňství, geologie a příbuzných oborech, jejímž cílem a účelem zřízení je provádět nezávisle výzkum a vývoj a veřejně šířit výsledky těchto činností formou výuky, publikací a transferu znalostí a výzkumnou infrastrukturu, a tu dále budovat, provozovat, udržovat a rozvíjet.

V roce 2023 poskytl Karlovarský kraj této veřejné výzkumné instituci dotaci na provoz a činnost v roce 2023 ve výši 8 mil. Kč. V rámci vyúčtování tato instituce vrátila v roce 2023 kraji část nespotřebované dotace na provoz z roku 2022 ve výši 663 tis. Kč a část dotace z roku 2022 na přípravu projektu Centrum lázeňského výzkumu ve výši 1 035 tis. Kč.

Výsledek hospodaření za rok 2023 je zisk ve výši 8 tis. Kč.

9.6. Spolky a nadace s účastí Karlovarského kraje

Karlovarský kraj má účast ve čtyřech spolcích. Jedná se o SDRUŽENÍ KARLOVARSKÉHO KRAJE PRO ROZVOJ LETECKÝCH LINEK, z.s. Živý kraj – destinační agentura pro Karlovarský kraj, z.s., Destinační agentura Krušnohoří, z.s. a 4K - Agentura pro kulturní a kreativní průmysly Karlovarského kraje, z. ú. Karlovarský kraj dále zřídil Nadační fond Karlovarského kraje.

SDRUŽENÍ KARLOVARSKÉHO KRAJE PRO ROZVOJ LETECKÝCH LINEK, z.s. (IČ 04262972), založil Karlovarský kraj spolu se Statutárním městem Karlovy Vary a Letištěm Karlovy Vary s.r.o. v roce 2015 za účelem zajistit rozvoj a podporu leteckých linek na karlovarském letišti a tím napomoci dalšímu rozvoji turistického ruchu a ekonomiky Karlovarského kraje na základě spolupráce subjektů veřejného a soukromého sektoru. V roce 2023 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku mimořádný členský příspěvek ve výši 3 050 tis. Kč. Za rok 2023 hospodařil tento spolek se ziskem ve výši 795 tis. Kč.

Živý kraj – destinační agenturu pro Karlovarský kraj, z.s. (IČ 05309964), založil Karlovarský kraj v roce 2016 spolu se Statutárním městem Karlovy Vary, Městem Jáchymov, Městem Cheb, Městem Ostrov, Městem Sokolov, Městem Aš, Městem Loket a Letištěm Karlovy Vary, s.r.o., za účelem provozování činnosti destinační agentury. V roce 2023 byly členy spolku zakladatelští členové vyjma Města Jáchymov, jehož členství zaniklo, a dále Město Mariánské lázně. V roce 2023 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 12 mil. Kč a neinvestiční dotaci na marketingovou kampaň na podporu lázeňství a statků UNESCO v Karlovarském kraji ve výši 5 mil. Kč. Předběžný výsledek hospodaření této organizace za minulý rok je zisk ve výši 279 tis. Kč.

Destinační agentura Krušnohoří, z.s. (IČ 17707285) byla založena v roce 2022 Ústeckým krajem, Karlovarským krajem a Montanregionem Krušné hory – Erzgebirge, o.p.s. za účelem provozování činnosti oblastní organizace destinačního managementu pro území oblasti Krušné hory. Karlovarský kraj poskytl tomuto spolku v roce 2023 členský příspěvek ve výši 2 mil. Kč. Předběžný výsledek hospodaření této organizace za rok 2023 je ztráta ve výši 134 tis. Kč

4K - Agentura pro kulturní a kreativní průmysly Karlovarského kraje, z. ú. (IČ 19610858) byla založena Karlovarským krajem v roce 2023. Předmětem činnosti je plánování, podpora a rozvoj kulturních a kreativních odvětví a jeho aktérů, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, plánování a realizace rozvojových projektů a programů, výzkumná činnost v oblasti kulturních a kreativních odvětví, koordinace a podpora spolupráce mezi aktéry kulturních, vzdělávacích a kreativních odvětví, pořádání školení, konferencí, workshopů, coachingu a dalšího vzdělávání, podpora a rozvoj kreativního vzdělávání na všech stupních školství, podpora, rozvoj a realizace (pořádání) uměleckých, kulturních a vzdělávacích aktivit, i. podpora rozvoje a inovace kulturních příspěvkových organizací kraje zřizovaných Karlovarským krajem, provoz a koncepční rozvoj nemovitostí a návazných projektů, zprostředkování obchodu a služeb, vydavatelská činnost. Karlovarský kraj poskytl v roce 2023 tohoto ústavu peněžitý vklad ve výši 1,5 mil. Kč a dotaci na provoz a činnost ve výši 2,5 mil. Kč. Předběžný výsledek hospodaření této organizace za rok 2023 je ztráta ve výši 150 085,34 Kč.

Nadační fond Karlovarského kraje (IČ 19892217) zřídil Karlovarský kraj v roce 2023 za účelem podpory: a) tíživé sociální situace a k překonání této situace nepostačuje využití jiných k tomu určených druhů pomoci nebo jiná pomoc není dostupná; b) podpory nezávislého života lidí; c) poskytování sociálních, zdravotních, kulturních, vzdělávacích a podobných služeb a podpory projektů, u nichž jiná pomoc nedostačuje k jejich kvalitativnímu poskytování a dalšímu rozvoji; d) vzdělávacích, sportovních, společenských a zdraví prospěšných aktivit. Karlovarský kraj poskytl v roce 2023 peněžitý vklad do tohoto nadačního fondu ve výši 500 tis. Kč. Nadační fond Karlovarského kraje v roce 2023 hospodařil s vyrovnaným výsledkem hospodaření.