

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2019



Obsah

Textová část:

1.	Hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019	5
2.	Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019	8
2.1.	Úhrn plnění rozpočtu příjmů	8
2.1.1.	Daňové příjmy	8
2.1.2.	Nedaňové příjmy	9
2.1.3.	Kapitálové příjmy	11
2.1.4.	Přijaté transfery	11
2.2.	Úhrn plnění rozpočtu výdajů	12
2.2.1.	Kapitálové výdaje	13
2.2.2.	Příspěvky cizím subjektům	14
2.2.3.	Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	15
2.3.	Financování	15
2.4.	Konsolidace	16
3.	Peněžní fondy Karlovarského kraje	16
3.1.	Sociální fond	16
3.2.	Fond krizový účet	16
3.3.	Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji	16
3.4.	Fond budoucnosti	17
4.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem	21
4.1.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje	21
4.2.	Finanční vypořádání obcí	21
5.	Účetní výsledek hospodaření	22
6.	Stav úvěrů, přijatých návratných finančních výpomocí a ručitelských závazků	23
6.1.	Stav úvěrů	23
6.2.	Stav přijatých návratných finančních výpomocí	24
6.3.	Stav poskytnutých ručitelských závazků	24
7.	Dlouhodobý majetek	25
7.1.	Dlouhodobý majetek v evidenci kraje	25
7.2.	Dlouhodobý majetek v evidenci příspěvkových organizací kraje	26
8.	Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje	26
8.1.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství	26
8.2.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální	27
8.3.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví	27
8.4.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti kultury	27
8.5.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti dopravy	27
8.6.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti regionálního rozvoje	27
9.	Informace o založených obchodních korporacích a dalších společnostech s podílem kraje	
	28	
9.1.	Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s.	28
9.2.	Karlovarská krajská nemocnice a.s.	28
9.3.	Letiště Karlovy Vary, s.r.o.	29
9.4.	Komunální odpadová společnost a.s.	29
9.5.	Institut lázeňství a balneologie, v.v.i.	30
9.6.	Spolky s účastí Karlovarského kraje	30

Tabulková část

- Tab. č. 1: Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019
- Tab. č. 2: Zdůvodnění závázání finančních prostředků na zvláštních bankovních účtech (mimo zvláštních účtů projektů)
- Tab. č. 3: Ostatní požadavky odborů na závázání finančních prostředků z roku 2019 do roku 2020 (mimo peněžních fondů a zvláštních účtů)
- Tab. č. 4a: Alokace volných finančních prostředků – I. část
- Tab. č. 4b: Alokace volných finančních prostředků – II. část
- Tab. č. 5: Úhrn rozpočtových příjmů
- Tab. č. 6: Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu
- Tab. č. 7: Prodeje nemovitého majetku
- Tab. č. 8: Úhrn rozpočtových výdajů dle oblastí rozpočtu kraje
- Tab. č. 9: Úhrn rozpočtových výdajů dle odvětvového třídění
- Tab. č. 10: Výdaje na činnost krajského úřadu
- Tab. č. 11: Výdaje na činnost zastupitelstva kraje
- Tab. č. 12: Čerpání fondu budoucnosti
- Tab. č. 13: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za Karlovarský kraj
- Tab. č. 14: Finanční vypořádání kraje s MŠMT za školské organizace
- Tab. č. 15: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za PO Karlovarského kraje
- Tab. č. 16: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za KK - projekty spolufin. z EU
- Tab. č. 17: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za obce Karlovarského kraje
- Tab. č. 18: Evidence dlouhodobého majetku kraje
- Tab. č. 19: Evidence dlouhodobého majetku u příspěvkových organizací kraje
- Tab. č. 20: Příspěvky cizím subjektům – odbor kancelář hejtmanky a vnějších vztahů
- Tab. č. 21: Příspěvky cizím subjektům – odbor regionálního rozvoje
- Tab. č. 22: Příspěvky cizím subjektům – odbor dopravy a silničního hospodářství
- Tab. č. 23: Příspěvky cizím subjektům – odbor životního prostředí a zemědělství
- Tab. č. 24: Příspěvky cizím subjektům – odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu
- Tab. č. 25: Příspěvky cizím subjektům – odbor sociálních věcí
- Tab. č. 26: Příspěvky cizím subjektům – odbor zdravotnictví
- Tab. č. 27: Příspěvky cizím subjektům – odbor školství, mládeže a tělovýchovy
- Tab. č. 28: Příspěvky cizím subjektům – odbor bezpečnosti a krizového řízení
- Tab. č. 29: Rekapitulace poskytnutých příspěvků cizím subjektům
- Tab. č. 30: Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 31: Investiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 32: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti školství
- Tab. č. 33: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti sociální
- Tab. č. 34: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti zdravotnictví
- Tab. č. 35: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti kultury

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

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 2019
- Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2019
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- 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 2019

Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje se v roce 2019 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 360/12/18 ze dne 14.12.2019.

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2019 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 222 118 000,- Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 3). **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** Karlovarského kraje za rok 2019 skončil **přebytkem 352 197 472,46 Kč** (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5).

Na dosaženém přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019, ve vazbě na původně plánovaný schodkový rozpočet, se podílela jednak příjmová a jednak výdajová stránka rozpočtu kraje.

Na příjmové stránce rozpočtu se kladně projevilo překročení obdržených daňových příjmů o 114 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.1.). Nedaňové příjmy byly překročeny o 280 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.2.).

Příjmy Karlovarského kraje v roce 2019 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 43 mil. Kč na projekty, které v minulých letech předfinancoval ze svého Fondu budoucnosti. Mezi největší dotace obdržené ex-post na projekty patřily dotace z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 12 158 tis. Kč na projekt Výstavba objektů pro poskytování sociálních služeb ve Skalné, ve výši 4 896 tis. Kč na projekt Modernizace a rozšíření vzdělávacích a výcvikových středisek Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje, ve výši 1 783 tis. Kč na projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START v Karlovarském kraji, dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí ve výši 11 941 tis. Kč na projekt Rekonstrukce objektu Domova pro seniory Skalka v Chebu, a dále dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 2 576 tis. Kč na projekt Krajský akční plán rozvoje vzdělávání a ve výši 6 219 tis. Kč na projekt Implementace Krajského akčního plánu 1 v Karlovarském kraji. Příjmy dotací ex-post u projektů Karlovarský kraj ve schváleném rozpočtu z důvodu opatrnosti nerozpočtuje, to znamená, že příjem těchto finančních prostředků na účet kraje zlepšuje saldo rozpočtového hospodaření kraje a tyto finanční prostředky se vrací zpět do Fondu budoucnosti.

Na výdajové stránce došlo k nedočerpání rozpočtovaných výdajů o 1 191 mil. Kč. Schválený rozpočet výdajů na rok 2019 byl ve výši 6 780 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 3), v průběhu roku byl rozpočet výdajů navýšen rozpočtovými opatřeními na 9 208 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 4), a to zejména z důvodu zapojování obdržených dotací ze státního rozpočtu a jiných do rozpočtu výdajů a zapojení finančních prostředků (vázaných i volných) přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2018 do rozpočtu výdajů. Skutečně dosažené výdaje byly ve výši 8 016 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 5).

Ve výdajích došlo k nedočerpání plánovaných výdajů na projekty spolufinancované z EU a dotační tituly spolufinancované ze státního rozpočtu, a to o cca. 241 mil. Kč, z toho 62 mil. Kč u projektů realizovaných příspěvkovými organizacemi Karlovarského kraje, které kraj předfinancovává a spolufinancuje. Mezi finančně nejvýznamnější bylo nečerpání u projektu Zateplení obvodového pláště budovy a střechy, částečná výměna oken a vstupních

dveří objektu Domova pro seniory SPÁLENÍŠTĚ v Chebu ve výši 19,3 mil. Kč, u projektu Zateplení střechy, částečná výměna oken a vstupních dveří objektu Domova pro osoby se zdravotním postižením PRAMEN v Mnichově ve výši 9 mil. Kč, u projektu Novostavba Domova se zvláštním režimem MATYÁŠ v Nejdku ve výši 18,7 mil. Kč a u projektu Výzva č. 86 ZŠ a SŠ Karlovy Vary ve výši 5 mil. Kč. Jednalo se o projekty, ke kterým v době schvalování rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2019 nebyl udělen závazný finanční příslib v Zastupitelstvu Karlovarského kraje, tj. nejednalo se o již schválené projekty a jejichž realizace dosud neběží, mimo projektu DS SPÁLENÍŠTĚ v Chebu, jehož realizace pokračuje do roku 2020. U projektů realizovaných přímo Karlovarským krajem došlo k největším nedočerpáním výdajů u projektu OPZ IV. Podpora vybraných služeb sociální prevence II. ve výši 74,8 mil. Kč (státní finanční prostředky + prostředky KK), u projektu IROP Ochrana, zefektivnění správy, zpřístupnění a využívání knihovnických fondů Krajské knihovny ve výši 42,5 mil. Kč a projektu Kotlíkové dotace III. ve výši 13,6 mil. Kč (100% dotace EU). Tyto projekty kraje pokračují v roce 2020.

K největšímu nečerpání finančních prostředků došlo v rozpočtu odboru investic, a to celkem o 428 mil. Kč, z toho 392 mil. Kč u kapitálových výdajů. Jednalo se zejména o akci Revitalizace areálu nemocnice v Chebu (nedočerpáno 296,4 mil. Kč, z toho 27 mil. Kč neinvestice), Nemocnice Sokolov – pavilon B, operační sály (nedočerpáno 92,9 mil. Kč), Operační středisko IZS (nedočerpáno 10 mil. Kč), Nemocnice Sokolov, pavilon B – řešení chráněných únikových cest (nedočerpáno 8,7 mil. Kč). Tyto akce budou pokračovat v roce 2020, s financováním těchto akcí je počítáno jednak ve schváleném rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2020 a dále v rámci vázaných finančních prostředků z roku 2019 do rozpočtu roku 2020, které požadoval odbor investic.

Co se týče investičních akcí kraje, v rozpočtu odboru řízení projektů zůstalo nedočerpáno 57,6 mil. Kč na akci Revitalizace Císařských lázní a v rozpočtu odboru regionálního rozvoje 24,9 mil. Kč na akci Cyklostezka Ohře, úsek Všeborovice-Šemnice a 19,1 mil. Kč na akci Lávka přes řeku Ohře ve Svatošských skalách. Rovněž s těmito investičními akcemi se počítá ve schváleném rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2020 a v rámci vázaných finančních prostředků z roku 2019.

V rámci rozpočtu odboru finančního nebyly dočerpány rezervy odboru finančního v souhrnné výši 183,7 mil. Kč, a to zejména rezerva na úhradu sankcí projektů spolufinancovaných z EU (nedočerpáno 90 mil. Kč). V rozpočtu odboru finančního se dále kladně projevil 28,8 mil. Kč z uplatněných odpočtů DPH.

U příspěvků cizím subjektům se nedočerpaly výdaje ve výši 57,2 mil. Kč (v souhrnu za všechny odbory), z toho největší v rozpočtu příspěvků cizím subjektům odboru životního prostředí a zemědělství ve výši 23 mil. Kč.

U finančních prostředků určených pro zřízené příspěvkové organizace se nedočerpalo celkem 24 mil. Kč, z toho 12 mil. Kč u kapitálových výdajů a 12 mil. Kč u běžných výdajů. V rámci běžných výdajů bylo uspořeno 8,3 mil. Kč z neinvestičních rezerv odboru školství, mládeže a tělovýchovy určených na dofinancování přímých výdajů ve školství, na stipendia SŠ, na získání řídičských oprávnění studentů, na úhradu lékařských prohlídek a stravování. V případě nedočerpaných kapitálových výdajů se jednalo zejména o uspořené finanční prostředky z realizovaných akcí a dále o nedočerpané prostředky na dovybavení dětských domovů ve výši 1,3 mil. Kč, které se vážou do roku 2020.

K úsporám došlo i v rámci rozpočtů dalších odborů, např. v rozpočtu odboru kancelář ředitelky úřadu 12 mil. Kč, odboru vnitřních záležitostí 22 mil. Kč, odboru informatiky 24 mil. Kč, odboru dopravy a silničního hospodářství 15 mil. Kč, odboru kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu 8 mil. Kč, odboru školství, mládeže a tělovýchovy 8 mil. Kč, odboru životního prostředí a zemědělství 6 mil. Kč (tyto údaje jsou bez příspěvků cizím subjektům a finančních prostředků pro zřízené příspěvkové organizace).

Finanční prostředky, které odbory krajského úřadu ve svých rozpočtech v roce 2019 nevyčerpaly a budou je potřebovat hradit v roce 2020, byly zavázány dle požadavku příslušných odborů. Tyto vázané finanční prostředky, včetně zdůvodnění, obsahuje tabulka č. 3. Celkem se jedná o finanční prostředky ve výši 363 mil. Kč (tab. č.3, ř. 63).

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019 skončil **ziskem ve výši 593 671 853,87 Kč** (viz komentář v kapitole 5).

Na bankovních účtech Karlovarského kraje (a to včetně účtů peněžních fondů) se k datu 31.12.2019 nacházely finanční prostředky ve výši 1 741 609 913,71 Kč (tab. č. 1, ř. 10). Na termínovaném vkladu měl Karlovarský kraj k datu 31.12.2019 finanční prostředky ve výši 126 966 861,68 Kč (tab. č. 1, ř. 11). **Celkové finanční prostředky Karlovarského kraje na bankovních účtech a termínovaných vkladech byly k datu 31.12.2019 v souhrnné výši 1 868 576 775,39 Kč.** V této částce nejsou zahrnuty pouze depozitní účty kraje, neboli účty cizích prostředků, tedy účty, které jdou mimo rozpočet kraje. Karlovarský kraj má jeden depozitní účet určený pro příjem kaucí a jistin a dále depozitní účty krajských veřejných sbírek. Žádný účet podnikatelské činnosti Karlovarský kraj nemá.

Vázané finanční prostředky jsou v souhrnné výši 1 150 766 913,30 Kč (tab. č.1, ř.12). Jedná se o:

- 1) **Vázané finanční prostředky na účtech peněžních fondů kraje** v souhrnné výši **646 946 172,46 Kč** (tab. č. 1, ř. 13). Rozpis vázaných finančních prostředků na jednotlivých fondech je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 14 až 17.
- 2) **Vázané finanční prostředky na zvláštních účtech projektů spolufinancovaných z EU nebo akcí spolufinancovaných ze státního rozpočtu** v souhrnné výši **107 558 348,57 Kč** (tab. č.1, ř. 18). Rozpis vázaných finančních prostředků na jednotlivých účtech projektů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 19 až 54. Na těchto účtech se nachází převážně finanční prostředky ze státního rozpočtu (podíl SR a podíl EU) a dále finanční prostředky kraje 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 (podíl SR a EU) se musí po ukončení projektu finančně vypořádat s poskytovatelem.
- 3) **Vázané finanční prostředky na dalších zvláštních účtech kraje** (vyjma zvláštních účtů projektů) v celkové výši **32 975 973,57 Kč** (tab. č. 1, ř. 55). Rozpis vázaných finančních prostředků na těchto zvláštních účtech je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 56 až 61. Zdůvodnění vázání těchto finančních prostředků je uvedeno v tabulce č. 2, ve které se nachází rovněž zdůvodnění vázání části finančních prostředků sociálního fondu.
- 4) **Ostatní požadavky na zavázání finančních prostředků** z roku 2019 do roku 2020 jsou v souhrnné výši **363 286 418,70 Kč** (tab. č. 1, ř. 62). Jedná se o požadavky

odborů na převedení nevyčerpaných finančních prostředků z rozpočtu roku 2019 do rozpočtu 2020. Rozpis jednotlivých požadavků, včetně zdůvodnění, je uveden v tabulce č. 3.

Po odečtení vázaných finančních prostředků činí **volné finanční prostředky** k rozdělení **717 809 862,09 Kč** (tab. č. 1, ř. 63).

2. Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019

2.1. Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Schválený rozpočet Karlovarského kraje na rok 2019 počítal s příjmy v souhrnné výši 6 558 375 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 78, sl. 4). Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 7 966 568 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 78, sl. 5). Skutečné příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2019 obdržel byly ve výši 8 368 686 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 78, sl. 6). Celkové příjmy kraje tak byly ve vztahu k upravenému rozpočtu překročeny o 402 118 tis. Kč.

Struktura dosažených příjmů Karlovarského kraje v roce 2019:

- a) přijaté transfery 59,63 %
- b) daňové příjmy 35,29 %
- c) nedaňové příjmy 5,08 %
- d) kapitálové příjmy 0 %

2.1.1. Daňové příjmy

Kraj v roce 2019 obdržel daňové příjmy ve výši 2 953 451 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 1, sl. 6). Daňové příjmy byly ve vztahu k upravenému rozpočtu splněny na 104 %. Na daních a správních poplatcích tak Karlovarský kraj obdržel o 114 007 tis. Kč více, než činil plán dle upraveného rozpočtu. Nutno však konstatovat, že daňové příjmy Karlovarského kraje v roce 2019 byly naplněny pouze z důvodu, že Karlovarský kraj při plánování daňových příjmů ve schváleném rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2019 postupoval obezřetně a daňové příjmy sdílených daní vycházející z predikce Ministerstva financí понížil o 4,5%. Očekávaný výnos daňových příjmů krajů dle predikce Ministerstva financí se totiž nenaplnil.

Nejvyšší příjem z daní pro kraj představoval výnos z daně z přidané hodnoty ve výši 1 445 616 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 10, sl. 6), dále příjem z daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků ve výši 728 349 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 3, sl. 6) a příjem z daně z příjmů právnických osob ve výši 642 222 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 7, sl. 6).

Součástí daňových příjmů jsou i správní poplatky ve výši 1 101 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 14, sl. 6) a poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 8 013 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 12, sl. 6).

2.1.2. Nedaňové příjmy

V roce 2019 obdržel kraj nedaňové příjmy ve výši 425 366 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 15, sl. 6). Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 145 328 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 15, sl. 5), byly nedaňové příjmy překročeny o 280 038 tis. Kč.

Největší část nedaňových příjmů kraje v roce 2019 představovaly odvody zřízených příspěvkových organizací ve výši 103 076 tis. Kč (tabulka č. 5, ř. 21, sl. 6). Jednalo se zejména o odvody příspěvkových organizací z fondu investic a dále o vrácené finanční prostředky příspěvkových organizací kraje v oblasti sociální ve výši 8 240 tis. Kč z titulu snížení neinvestičního příspěvku na provoz za rok 2018 dle usnesení Rady Karlovarského kraje č. RK 1389/12/18 ze dne 3.12.2018.

Mimo zřizovatelem nařízených odvodů z fondů investic a příspěvků zaslaly příspěvkové organizace kraji další finanční prostředky v souhrnné výši 7 084 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 22, sl. 6). Nejvyšší částku představovaly odvody příspěvkových organizací z prodeje nemovitého majetku ve výši 6 071 tis. Kč a odvody Krajské správy a údržby silnic z pronájmů krajského majetku ve výši 797 tis. Kč.

Dalšími nedaňovými příjmy kraje byly splátky půjčených finančních prostředků v souhrnné výši 198 695 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 47+49+50, sl. 6). Karlovarský kraj poskytoval zápůjčky jednak z Fondu budoucnosti a dále z Fondu na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji. Poskytovatelé sociálních služeb kraji vrátili do Fondu na udržení provozu sociálních služeb částku ve výši 32 975 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 47), jedná se o finanční prostředky, které jim byly krajem zapůjčeny na začátku roku 2019 na financování sociálních služeb do doby obdržení dotace z MPSV. Příspěvkové organizace Karlovarského kraje a Karlovarská krajská nemocnice, a.s. vrátili kraji finanční prostředky v souhrnné výši 165 700 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 49), které jim kraj zapůjčil z Fondu budoucnosti na předfinancování projektů podporovaných z EU.

V přehledu níže jsou uvedeny vrácené finanční prostředky předfinancovaných projektů:

- Karlovarská krajská nemocnice, a.s. – Přístrojové vybavení KKN a.s. - návazná péče, projekt I. – 68 475 tis. Kč
- Karlovarská krajská nemocnice, a.s. – Přístrojové vybavení KKN a.s. - návazná péče, projekt II. - 53 904 tis. Kč
- Karlovarská krajská nemocnice, a.s. – Modernizace a rozšíření systému NIS – 12 665 tis. Kč
- Karlovarská krajská nemocnice, a.s. – Modernizace provozního informačního systému KKN – 18 527 tis. Kč
- Muzeum Sokolov, p.o. – Propagace Česko-bavorského geoparku – 3 000 tis. Kč
- Muzeum Cheb, p.o. – Oprava a zpřístupnění chebského statku Milíkov – 999 tis. Kč
- Gymnázium Ostrov, p.o. – Modernizace chemické laboratoře – 2 650 tis. Kč
- Integrovaná střední škola technická a ekonomická Sokolov, p.o. – Odborné vzdělávání pro průmysl 4.0 se zvláštním zřetelem na přeshraniční synergie pro regionální ekonomiku – 592 tis. Kč
- Střední lesnická škola Žlutice, p.o. - Implementace Krajského akčního plánu v Karlovarském kraji – 53 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. - Implementace Krajského akčního plánu v Karlovarském kraji – 444 tis. Kč

- Střední odborná škola stavební Karlovy Vary, p.o. - Implementace Krajského akčního plánu v Karlovarském kraji – 135 tis. Kč
- Střední průmyslová škola Ostrov, p.o. - Implementace Krajského akčního plánu v Karlovarském kraji – 203 tis. Kč
- Střední škola logistická Dalovice, p.o. - Implementace Krajského akčního plánu v Karlovarském kraji – 1 178 tis. Kč
- Střední škola živnostenská Sokolov, p.o. - Implementace Krajského akčního plánu v Karlovarském kraji – 150 tis. Kč
- Střední uměleckoprůmyslová škola K.Vary, p.o. – Učíme se v Evropě, držíme krok – 93 tis. Kč
- Střední uměleckoprůmyslová škola K.Vary, p.o. – Potter Raiting – 227 tis. Kč
- Střední uměleckoprůmyslová škola K.Vary, p.o. – Eco-hiking Europe – 138 tis. Kč
- Karlovarská agentura rozvoje podnikání, p.o. – Podpora činnosti regionální stálé konference KK 2018-2019 – 1 000 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – Centra odborné přípravy v Karlovarském kraji 2018 – 1 185 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – Centra odborné přípravy v Karlovarském kraji 2019 – 83 tis. Kč

V roce 2019 obdržel kraj příjmy z nájmu majetku kraje ve výši 45 500 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 23, sl. 6). Největší částku představovalo nájemné od obchodních společností Karlovarského kraje, a to od Karlovarské krajské nemocnice a.s. za pronájem areálů nemocnic v K.Varech a Chebu za rok 2018 ve výši 28 229 tis. Kč a od společnosti Letiště Karlovy Vary, s.r.o. za pronájem majetku na letišti ve výši 7 149 tis. Kč. U obou těchto společností byla úhrada nájmu řešena formou zápočtu pohledávek za správu a údržbu pronajatého majetku Karlovarského kraje. Od společnosti Nemos Sokolov s.r.o. obdržel Karlovarský kraj úhradu za pronájem nemovitostí v areálu nemocnice Sokolov za rok 2018 ve výši 8 163 tis. Kč.

V roce 2019 obdržel Karlovarský kraj platby za odebrané množství podzemních vod ve výši 1 655 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 45, sl. 6).

Součástí nedaňových příjmů byly i příjmy z úroků v souhrnné výši 15 979 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 27, sl. 6), které kraj v roce 2019 získal zhodnocováním finančních prostředků na bankovních účtech a termínovaných vkladech.

Další nedaňové příjmy kraje v roce 2019 tvořily přijaté pojistné náhrady ve výši 168 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 40, sl. 6) a příjmy z vlastní činnosti (např. za propagaci obchodního jména, prodej publikací a cyklomap, zřízení služebnosti, fakturace služeb spojených s nájmy, kopírování) ve výši 3 122 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 16, sl. 6).

Součástí nedaňových příjmů byly rovněž přijaté sankční platby ve výši 2 099 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 29, sl. 6). Od obcí kraj obdržel v souhrnu 286 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 30, sl. 6). Od jiných subjektů kraj obdržel sankční platby ve výši 1 813 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 31, sl. 6), přičemž částku ve výši 509 tis. Kč činily uhrazené pokuty dopravy (pokuty autodopravců) a částka 612 tis. Kč byla smluvní pokuta vůči společnosti Energie – stavební a báňská a.s. v souvislosti s nedokončením akce Revitalizace areálu nemocnice v Chebu (smluvní pokuta byla vystavena na částku 11,1 mil. Kč, částečně proběhl zápočet vůči neuhrazené faktuře této společnosti).

Při finančním vyúčtování poskytnutých dotací obdržel Karlovarský kraj celkem 31 662 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 32, sl. 6). Z toho vratky finančních prostředků státního rozpočtu byly ve výši 3 344 tis. Kč a vratky finančních prostředků projektů spolufinancovaných z EU 8 581 tis. Kč.

Největší vratky finančních prostředků poskytnutých v minulých letech z rozpočtu Karlovarského kraje, v rámci vyúčtování poskytnutých dotací a příspěvků s krajem byly:

- Vrácené části nevyčerpaných dotací na zajištění sociálních služeb od poskytovatelů sociálních služeb (včetně krajských příspěvkových organizací) v souhrnné výši 5 248 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci sloučené SZŠ Dalovice Projektová dokumentace a rekonstrukce střechy sýpky ve výši 2 000 tis. Kč
- Sociální služby, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci Výstavba parkoviště ve výši 1 694 tis. Kč
- Domov pro seniory Skalka v Chebu, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci Rekonstrukce výtahů, revitalizace chodeb – stavební práce ve výši 2 400 tis. Kč
- ZŠ Ostrov, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci Zdvíhací vertikální plošina do 3. NP ve výši 461 tis. Kč
- Domov pro osoby se zvláštním režimem Matyáš v Nejdku, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci Osobní evakuační výtah ve výši 404 tis. Kč
- Domov pro seniory v Lázních Kynžvart, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci Přestavba sociálního zařízení a úprava pokojů ve výši 408 tis. Kč
- Domov pro seniory v Lázních Kynžvart, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci Osobní výtah ve výši 378 tis. Kč
- Domov pro seniory v Lázních Kynžvart, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace do fondu investic na akci Přestavba soc. zařízení a úprava pokojů imobilních klientů 18 jednotek ve výši 353 tis. Kč

2.1.3. Kapitálové příjmy

V roce 2019 obdržel Karlovarský kraj kapitálové příjmy ve výši 518 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 51, sl. 6). Jednalo se o příjmy z prodeje pozemků ve výši 21 tis. Kč a příjem z prodeje ostatního dlouhodobého majetku ve výši 497 tis. Kč.

Přehled prodejů nemovitého majetku obsahuje tabulka č. 7. V této tabulce jsou uvedeny veškeré realizované prodeje nemovitého majetku kraje, a to včetně prodejů uskutečněných příspěvkovými organizacemi kraje, které jsou v rozpočtu vykázány na položce 2123 – 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 3 665 194 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 55, sl. 4), upraveným rozpočtem byly navýšeny na 4 981 796 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 55, sl. 5). Skutečné příjmy transferů dosáhly výše 4 989 350 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 55, sl. 6).

Rozhodující část přijatých transferů Karlovarského kraje tvořily dotace ze státního rozpočtu, které v roce 2019 dosáhly souhrnné výše 4 761 875 tis. Kč (tabulka č. 6, ř. 66, sl. 6). Z toho neinvestiční transfery byly ve výši 4 542 254 tis. Kč (tab. č. 6, ř. 59, sl. 6) a investiční transfery ve výši 219 621 tis. Kč (tab. č. 6, ř. 65, sl. 6). Detailní přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu, včetně poskytovatele a účelu poskytnutých finančních prostředků je uveden v tabulce č. 6.

Na položce 4132 převody z vlastních fondů je převod z depozitního účtu kraje ve výši 6 041 tis. Kč za nevyčerpané osobní náklady za prosinec 2018 (tab. č. 5, ř. 65, sl. 6).

Od obcí obdržel Karlovarský kraj neinvestiční dotace v souhrnné výši 354 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 62, sl. 6). Jednalo se o příspěvky na dopravní obslužnost od Města Horní Slavkov ve výši 204 tis. Kč a od Města Aš ve výši 150 tis. Kč. Dále kraj od obcí obdržel investiční dotace v souhrnné výši 27 224 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 73, sl. 6), jednalo se o finanční prostředky od Statutárního města Karlovy Vary na akci Revitalizace Císařských lázní K.Vary ve výši 10 152 tis. Kč a od Města Cheb na investiční akci Dostavba nemocnice Cheb – pavilon B ve výši 17 072 tis. Kč.

Plzeňský kraj poskytl v roce 2019 Karlovarskému kraji neinvestiční dotaci ve výši 1 200 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 63, sl. 6) určenou na pokrytí nákladů k zajištění lékařské pohotovosti v oboru chirurgie v Mariánských Lázních.

Ze zahraničí kraj v roce 2019 obdržel finanční prostředky v souhrnné výši 7 158 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 66, sl. 6). Jednalo se o finanční prostředky ve výši 2 679 tis. Kč od Bavorského ministerstva pro hospodářství, média, energii a technologie na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020, ve výši 428 tis. Kč od Saského ministerstva pro životní prostředí a zemědělství na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020, ve výši 1 420 tis. Kč od Saské rozvojové banky na projekt Clara III. - Rozvoj společné partnerské spolupráce v česko-saském regionu a ve výši 2 631 tis. Kč od Bavorského ministerstva pro hospodářství, média, energii a technologie na projekt Clara III. - Rozvoj společné partnerské spolupráce v česko-bavorském regionu.

Od Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad obdržel Karlovarský kraj v roce 2019 investiční dotaci ve výši 858 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 74, sl. 6). Jednalo se o finanční prostředky pro příspěvkovou organizaci Karlovarského kraje Integrovanou střední školu Cheb na projekt Centrum dřevozpracujících oborů.

2.2. Úhrn plnění rozpočtu výdajů

Rozpočet výdajů Karlovarského kraje na rok 2019 byl schválen ve výši 6 780 493 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 5 a 6). Rozpočtovými opatřeními byl upraven na částku 9 207 615 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 7 a 8). Skutečné čerpání výdajů Karlovarského kraje za rok 2019 bylo ve výši 8 016 488 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 9 a 10), z toho běžné výdaje byly ve výši 6 941 064 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 9) a kapitálové výdaje byly ve výši 1 075 424 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 10). Běžné výdaje tak tvořily 86,58 % a kapitálové výdaje 13,42 % celkových skutečných výdajů.

Kompletní čerpání výdajů dle jednotlivých oblastí schváleného rozpočtu (v rozpočtu označováno dle odborů) je obsaženo v tabulce č. 8.

Tabulka č. 9 obsahuje členění čerpání výdajů rozpočtu podle odvětvového třídění.

Výdaje na činnost krajského úřadu byly ve výši 338 420 tis. Kč (tab. č. 9, ř. 113 sl. 6). Členění výdajů na činnost krajského úřadu je zachyceno v tabulce č. 10.

Výdaje na činnost zastupitelstva (ODPA 6113) byly v roce 2019 ve výši 37 588 tis. Kč (tab. č. 9, ř. 109, sl. 6). Členění výdajů na činnost zastupitelstva je zachyceno v tabulce č. 11.

2.2.1. Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet veškerých kapitálových výdajů kraje na rok 2019 byl ve výši 838 390 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 6), rozpočtovými opatřeními v průběhu roku byl navýšen na 1 786 834 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 8), skutečné kapitálové výdaje byly ve výši 1 075 423 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 909, sl. 10). Jedná se o celkové kapitálové výdaje kraje, tj. včetně všech 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 347 244 tis. Kč. Jednalo se zejména o investice do budov a staveb ve výši 234 260 tis. Kč, o investice na pořízení strojů, přístrojů a zařízení ve výši 40 234 tis. Kč, o investice na pořízení výpočetní techniky ve výši 4 346 tis. Kč, na programové vybavení ve výši 3 428 tis. Kč a na kulturní předměty (nákup sbírky hudebních nástrojů v Lubech) ve výši 4 707 tis. Kč. Částku ve výši 50 mil. Kč vložil Karlovarský kraj do základního kapitálu své obchodní společnosti Karlovarské krajské nemocnici, a.s. a částku 8 mil. Kč formou příplatku mimo základní kapitál své obchodní společnosti Letiště Karlovy Vary, s.r.o.

Nejvýznamnějšími výdaji Karlovarského kraje na stavební akce v roce 2019 byly výdaje na akce nemocnice K.Vary – porodnice ve výši 73 218 tis. Kč, nemocnice Sokolov – pavilon B, operační sály ve výši 63 892 tis. Kč, revitalizace areálu nemocnice v Chebu ve výši 14 619 tis. Kč, nemocnice Sokolov – úpravy trafostanice ve výši 9 181 tis. Kč, zodolnění výjezdové základny ZZS KK v Sokolově ve výši 13 852 tis. Kč, výstavba objektů pro poskytování sociálních služeb v Hazlově ve výši 11 446 tis. Kč, výstavba objektů pro poskytování sociálních služeb ve Skalně ve výši 3 597 tis. Kč, výstavba objektů pro poskytování sociálních služeb v Aši ve výši 5 575 tis. Kč, rekonstrukce střechy ZŠ Ostrov ve výši 5 549 tis. Kč, letiště K.Vary – stavební úpravy budovy č.p. 197 ve výši 4 354 tis. Kč. Z rozpočtu odboru zdravotnictví bylo na základě uzavřených smluv na správu a údržbu majetku hrazeno provedené technické zhodnocení pronajatých nemovitostí kraje za rok 2018 společnosti Karlovarská krajská nemocnice, a.s. ve výši 9 618 tis. Kč (nemocnice v K.Varech a Chebu). Z rozpočtu odboru dopravy bylo na základě smlouvy o pronájmu části podniku hrazeno provedené technické zhodnocení majetku Karlovarského kraje pronajatého Letiště Karlovy Vary s.r.o. ve výši 7 820 tis. Kč. Provedené technické zhodnocení majetku pronajatého nemocnicím i letišti se hradilo formou vzájemného zápočtu pohledávek vůči nájemnému.

Zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2019 investiční finanční prostředky v souhrnné výši 613 551 tis. Kč. Jednalo se o příspěvky zřizovatele (Karlovarského kraje) do fondů investic zřízených příspěvkových organizací v souhrnné výši

298 386 tis. Kč (přehled je uveden v tabulce č. 31) a o investiční dotace z jiných veřejných rozpočtů v souhrnné výši 315 165 tis. Kč, které obdržel kraj jako zřizovatel a příspěvkovým organizacím je prostřednictvím svého rozpočtu přeposlal. Většina investičních dotací z jiných veřejných rozpočtů byla určena pro příspěvkovou organizaci Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje, která obdržela investiční finanční prostředky v souhrnné výši 300 229 tis. Kč. Z toho částka ve výši 156 391 tis. Kč byly investiční finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury (v roce 2019 zaslal Státní fond dopravní infrastruktury prostřednictvím Karlovarského kraje Krajské správě a údržbě silnic finanční prostředky v celkové výši 184 640 tis. Kč, z toho částka 28 249 tis. Kč byla neinvestiční, tyto finanční prostředky byly určeny na financování oprav silnic II. a III. třídy ve výši 94 992 tis. Kč, na Modernizaci mostu u Nového Sedla přes železniční trať ve výši 36 565 tis. Kč a na napojení Podkrušnohorské výsypky v k.ú. Horní Nivy ve výši 53 083 tis. Kč). Pro Krajskou správu a údržbu silnic Karlovarského kraje byly dále určeny finanční prostředky z Ministerstva pro místní rozvoj na projekty (podíl SR a EU) v souhrnné výši 143 792 tis. Kč, z toho na projekt II/198 Modernizace silnice Bochoř-Kozlov 48 023 tis. Kč, projekt II/207 Modernizace silnice Smilov-Lažany 49 311 tis. Kč, projekt III/212 Modernizace silnice Fr.Lázně-Třebeň 13 211 tis. Kč, projekt II/198 Modernizace silnice Kojšovice-Toužim 3 084 tis. Kč, projekt II/198 Modernizace silnice Horní Kramolín 16 817 tis. Kč, projekt Silniční obchvat M.Lázně 11 322 tis. Kč, Modernizace historického přeshraničního silničního spojení Bad Elster S306-Hranice II/2172 672 tis. Kč a Obnova historického přeshraničního spojení Plesná-Bad Brambach 1 352 tis. Kč.

Součástí kapitálových výdajů Karlovarského kraje v roce 2019 byly rovněž investiční půjčené prostředky z Fondu budoucnosti poskytnuté zřízeným příspěvkovým organizacím ve výši 23 127 tis. Kč, určené na předfinancování investičních projektů spolufinancovaných z EU.

Ostatním subjektům (včetně obcí) poskytl v roce 2019 Karlovarský kraj investiční dotace v souhrnné výši 98 575 tis. Kč, vratky činily 2 852 tis. Kč. Z toho dotace ve výši 36 238 tis. Kč byly poskytnuty z finančních prostředků státního rozpočtu, jednalo se výlučně o tzv. kotlíkové dotace financované Ministerstvem životního prostředí, určené na podporu výměny zdrojů tepla na pevná paliva v rodinných domech v Karlovarském kraji. Zbylá část investičních dotací byla poskytnuta z finančních prostředků Karlovarského kraje.

Příspěvky cizím subjektům upravuje následující článek 2.2.2.

2.2.2. Příspěvky cizím subjektům

Součástí schváleného rozpočtu Karlovarského kraje pro rok 2019 byly také 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 253 646 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 511, sl. 5 a 6), upravený rozpočet 651 096 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 511, sl. 7 a 8), skutečné čerpání dosáhlo částky 593 850 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 511, sl. 9 a 10). Kompletní přehled čerpání dle jednotlivých oblastí je obsažen v tabulce č. 8 na řádcích 512 až 758.

V tabulkách č. 20 až 28 je obsažen kompletní přehled poskytnutých příspěvků cizím subjektům, které byly poskytnuty z finančních prostředků Karlovarského kraje. Nejsou zde

uvedeny finanční prostředky ze zdrojů státního rozpočtu (označené státními účelovými znaky).

V tabulce č. 29 je pak shrnutí poskytnutých příspěvků cizím subjektům z finančních prostředků kraje dle jednotlivých oblastí. Celkem bylo z finančních prostředků Karlovarského kraje poskytnuto na příspěvky cizím subjektům 273 086 tis. Kč (tab. č. 29, ř. 10, sl. 3), z čehož bylo příjemci vráceno 5 538 tis. Kč (tab. č. 29, ř. 10, sl. 4).

2.2.3. Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím

V roce 2019 kraj poskytl zřízeným příspěvkovým organizacím ze svého rozpočtu neinvestiční příspěvky na provoz v souhrnné výši 913 619 tis. Kč (tab. č. 30, ř. 68, sl. 3). Jelikož součástí provozních nákladů jsou rovněž odpisy, kryje 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 2019 činil 93 715 tis. Kč (tab. č. 30, ř. 68, sl. 4). Veškeré příspěvky na provoz, poskytnuté z rozpočtu kraje zřízeným příspěvkovým organizacím, včetně odvodů z fondů investic, jsou uvedeny v tabulce č. 30, údaje neinvestičních příspěvků na provoz jsou uvedeny bez projektů spolufinancovaných z EU. Na projekty spolufinancované z EU zaslal Karlovarský kraj příspěvkovým organizacím z vlastních finančních prostředků neinvestiční dotace v souhrnné výši 1 203 tis. Kč.

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. 31 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 298 386 tis. Kč (tab. č. 31, ř. 139, sl. 3).

V tabulkách číslo 30 a 31 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 přeosílá.

2.3. Financování

Jedná se o rozdíl mezi příjmy a výdaji. Výsledek rozpočtového hospodaření Karlovarského kraje skončil za rok 2019 přebytkem ve výši 352 197 472,46 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5). Ve stejné výši se záporným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

a) uhrazené splátky návratné finanční výpomoci od MFČR	- 41 200 000,00 Kč
b) uhrazené splátky dlouhodobých úvěrů	- 75 472 328,00 Kč
c) čerpání úvěru 1 mld. Kč na projekty	+5 379 688,00 Kč
d) zvýšení stavu finančních prostředků na rozpočtových účtech kraje	-416 730 315,68 Kč
e) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy	+175 000 000,00 Kč
f) režim přenesené daňové povinnosti DPH (položka 8901)	+825 483,22 Kč

Splácení úvěrů (bod b) a přijatých návratných finančních výpomocí (bod a) a čerpání úvěru (bod c) je obsaženo v kapitole č. 6.

Financování dle bodu e) představuje převod finančních prostředků na termínované účty za účelem zhodnocování těchto finančních prostředků.

Na položce 8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (bod f) je rozpočtově vykázána daň z přidané hodnoty v režimu přenesené daňové povinnosti (tzv. reverse charge).

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 4 629 177 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 75, sl. 6).

3. Peněžní fondy Karlovarského kraje

3.1. Sociální fond

➤ Zůstatek k 31.12.2018:	929 411,21 Kč
➤ Příjem v roce 2019:	10 944 456,79 Kč
➤ Výdaj v roce 2019:	10 551 679,63 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2019:	1 322 188,37 Kč

Sociální fond byl zřízen v roce 2001 k uspokojování kulturních, sportovních a sociálních potřeb zaměstnanců. Příděl do sociálního fondu byl z rozpočtu kraje v roce 2019. Čerpání sociálního fondu je upraveno vnitřním předpisem kraje.

3.2. Fond krizový účet

➤ Zůstatek k 31.12.2018:	2 500 000,00 Kč
➤ Příjem v roce 2019:	0,00 Kč
➤ Výdaj v roce 2019:	0,00 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2019:	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. V roce 2019 nebyl na tomto fondu pohyb.

3.3. Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji

➤ Zůstatek k 31.12.2018:	33 000 041,67 Kč
➤ Příjem v roce 2019:	32 975 394,91 Kč
➤ Výdaj v roce 2019:	32 975 394,91 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2019:	33 000 041,67 Kč

Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji byl zřízen na základě usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 402/12/14 ze dne 11.12.2014, z důvodu potřeby finančně podpořit poskytovatele sociálních služeb na území Karlovarského kraje, jejichž provoz v příslušném kalendářním roce je spolufinancován z dotací z rozpočtu Karlovarského kraje, v období do výplaty první splátky dotace ze státního rozpočtu.

Z fondu byly v roce 2019 poskytnuté bezúročné peněžní zápůjčky poskytovatelům sociálních služeb v souhrnné výši 32 975 tis. Kč, tyto peněžní zápůjčky byly v průběhu roku 2019 všechny splaceny. K datu 31.12.2019 nebyla u tohoto fondu žádná nesplacená zápůjčka. Další pohyb finančních prostředků na tomto zvláštním účtu představovalo zúčtování a převod úroků a poplatků.

3.4. Fond budoucnosti

➤ Zůstatek k 31.12.2018:	398 056 544,79 Kč
➤ Příjem v roce 2019:	328.620.350,26 Kč
➤ Výdaj v roce 2019:	115.930.764,26 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2019:	610 746 130,79 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 případně 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.

Zastupitelstvo Karlovarského kraje dne 25.4.2019 usnesením č. ZK 86/04/19, kterým schvalovalo alokaci přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2018, schválilo přiděl do Fondu budoucnosti ve výši 100 mil. Kč.

Dále se do Fondu budoucnosti převedly splátky bezúplatných zápůjček, které kraj poskytl svým příspěvkovým organizacím a své obchodní korporaci Karlovarská krajská nemocnice, a.s. na předfinancování projektů spolufinancovaných z EU v souhrnné výši 170 203 tis. Kč. Vratky návratných finančních výpomocí v roce 2019 jsou uvedeny v kapitole 2.1.2., celkem se jednalo o vratky finančních prostředků ve výši 165 700 tis. Kč, z toho se však v závěru roku nestihlo převést na zvláštní účet Fondu budoucnosti částku ve výši 93 tis. Kč (tato částka je součástí finančních prostředků vázaných v tabulce č. 3, ř. 60, které byly do Fondu budoucnosti převedeny na začátku roku 2020). Částka ve výši 4 596 tis. Kč byla do Fondu budoucnosti převedena v roce 2019 z vratek roku 2018.

Dalším příjmem Fondu budoucnosti byly vratky nevyčerpaných příspěvků, které byly z tohoto fondu poskytnuty na spolufinancování projektů příspěvkových organizací a obchodní korporace Karlovarská krajská nemocnice, a.s., v souhrnné výši 1 376 tis. Kč. Jednalo se o vratky nevyčerpaných příspěvků od Gymnázia Ostrov za projekt IROP Modernizace chemické laboratoře ve výši 168 tis. Kč, od Karlovarské krajské nemocnice, a.s. za projekty IROP Modernizace a rozšíření systému NIS ve výši 62 tis. Kč a IROP Přístrojové vybavení KKN – návazná péče, projekt II. ve výši 1 146 tis. Kč. V závěru roku 2019 se nestihly převést na zvláštní účet Fondu budoucnosti vratky nevyčerpaných příspěvků v celkové výši 273 tis. Kč (tato částka je součástí finančních prostředků vázaných v tabulce č. 3, ř. 60, které byly do Fondu budoucnosti převedeny na začátku roku 2020).

Dále byla příjmem Fondu budoucnosti dodatečně vymožená krácená část dotace od Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad ve výši 858 tis. Kč za projekt ROP Centrum dřevozpracujících oborů, realizovaný Integrovanou střední školou Cheb a smluvní pokuta ve výši 177 tis. Kč od dodavatele AUGUR Consulting s.r.o. za prodlení s plněním 2. etapy zakázky na Elektronický systém vykazování sociálních služeb z projektu OPZ II. Podpora procesu střednědobého plánování rozvoje sociálních služeb v KK.

Příjmem Fondu budoucnosti v roce 2019 byly rovněž finanční prostředky v souhrnné výši 42 913 tis. Kč, které kraj obdržel na projekty předfinancované z Fondu budoucnosti od platebních orgánů (z ministerstev, z veřejných zdrojů ze zahraničí), a které byly převedeny zpět do Fondu budoucnosti. Jednalo se o dotaci z Ministerstva práce a sociálních věcí ve výši 11 941 tis. Kč na projekt Rekonstrukce objektu Domova pro seniory Skalka v Chebu, z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 12 158 tis. Kč na projekt Výstavba objektů pro poskytování sociálních služeb ve Skalné, z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 4 896 tis. Kč na projekt Modernizace a rozšíření vzdělávacích a výcvikových středisek Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje, z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 1 783 tis. Kč na projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START v Karlovarském kraji, z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 2 576 tis. Kč na projekt Krajský akční plán rozvoje vzdělávání, z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 6 219 tis. Kč na projekt Implementace Krajského akčního plánu 1 v Karlovarském kraji, od Bavorského státního ministerstva hospodářství, regionálního rozvoje a energetiky ve výši 2 679 tis. Kč a od Ministerstva pro místní rozvoj (podíl státního rozpočtu) 159 tis. Kč na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020, od Saského ministerstva pro životní prostředí a zemědělství 428 tis. Kč a od Ministerstva pro místní rozvoj (podíl státního rozpočtu) 74 tis. Kč na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020.

Ostatní příjmy Fondu budoucnosti v roce 2019 tvořily finanční prostředky z následného čerpání úvěru (úvěr 1 mld. Kč) na výdaje projektů předfinancované z Fondu budoucnosti ve výši 5 380 tis. Kč, převody finančních prostředků ze zvláštních účtů ukončených projektů a nečerpaných výdajů projektů ve výši 2 266 tis. Kč a úroky na účtech Fondu budoucnosti ve výši 5 447 tis. Kč.

Čerpání z Fondu budoucnosti je uvedeno v tabulce č. 12. 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. 12 rovněž převody na zvláštní účty jednotlivých projektů.

Zůstatek Fondu budoucnosti k datu 31.12.2019 ve výši 610 746 tis. Kč představuje zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech tohoto fondu.

Z Fondu budoucnosti jsou 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 31.12.2019 celkem 69 972 tis. Kč, z toho 39 776 tis. Kč představovaly pohledávky vůči příspěvkovým organizacím kraje a 30 196 tis. Kč pohledávky vůči Karlovarské krajské nemocnici, a.s.

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

Název účtu	Stav k 31.12.2018	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2019
Omezení výskytu invazivních rostlin	50,00	0,00	0,00	50,00
CLARA III - rozvoj spolupráce česko-bavorský region	416 338,59	79 166,00	173 079,24	322 425,35
CLARA III - Rozvoj spolupráce česko-saský region	375 747,87	983 935,92	779 996,73	579 687,06
Technická pomoc EÚS ČR - Sasko 2014 - 2020	85 845,06	1 060 739,81	1 124 481,21	22 103,66
Technická pomoc EÚS ČR - Bavorsko 2014 - 2020	105 108,00	3 508 552,83	3 548 652,83	65 008,00
Projekty kraje a jeho příspěvkových organizací	1 000,00	185 476 034,80	185 476 034,80	1 000,00
Becherova vila	3 067 923,54	306,65	61 126,84	3 017 103,35
Kotlíkové dotace I.	791 039,77	1 575,00	792 614,77	0,00
Výstavba objektů pro poskyt. soc. služeb - Aš	3 362 609,22	3 657 666,90	6 152 044,21	868 231,91
Výstavba objektů pro poskyt. soc. služeb - Hazlov	8 772 452,06	7 174 495,00	13 113 916,40	2 833 030,66
Výstavba objektů pro poskyt. soc. služeb - Skalná	5 312 934,32	12 468 895,71	16 551 390,23	1 230 439,80
Krajský akční plán rozvoje vzdělávání KK	2 703 375,00	4 994 775,46	5 103 753,07	2 594 397,39
Smart akcelerátor	62 938,95	1 117 328,47	1 130 447,54	49 819,88
Rekonstrukce objektu Domova pro seniory SKALKA, II.etapa	2 202 876,27	11 941 065,80	14 143 942,07	účet zrušen

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2019

Podpora procesů střednědobého plánování	684 838,75	1 184 088,46	1 868 927,21	0,00
Nestůj a pojď II	828 008,53	1 035 527,61	1 863 536,14	účet zrušen
Modernizace a rozšíření vzdělávacího a výcvikového střediska ZZS KK, p.o.	0,00	4 895 628,84	4 895 628,84	0,00
Podpora vybraných služeb soc. prevence	30 068 770,37	32 968 637,83	55 731 809,36	7 305 598,84
Zodolnění výjezdové základny ZZS KK v Sokolově	500 000,00	13 637 225,00	13 857 978,92	279 246,08
Predikce trhu práce (Kompas)	580 665,00	1 658 540,67	2 000 000,00	239 205,67
Kotlíkové dotace II.	16 395 972,76	94 169,00	15 130 112,48	1 360 029,28
Implementace Krajského akčního plánu 1 v KK	6 531 097,32	19 678 296,52	20 499 259,30	5 710 134,54
Ochrana knihovních fondů Krajské knihovny K. Vary	3 3189 388,00	2 200 000,00	3 574 288,70	1 815 099,30
Revitalizace Císařských lázní	1 706 100,00	13 450 855,00	4 280 773,09	10 876 181,91
Rekonstrukce střechy ZŠ Ostrov po živelní pohromě	4 167 942,46	1 912 297,11	5 549 470,25	530 769,32
Obědy do škol II.	0,00	3 649 853,60	3 649 853,60	0,00
Management zvláště chráněných území a evropsky významných lokalit	0,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
Kotlíkové dotace III.	0,00	34 857 365,50	21 264 370,28	13 592 995,22
Podpora činnosti reg.stálé konference a RE:START	0,00	7 113 438,00	6 418 415,50	695 022,50
Smart Akcelerátor 2.0	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
Obědy v KK 2019/2020	0,00	4 199 258,70	4 158 132,20	41 126,40
Zateplení budovy DS Spáleníště	0,00	675 000,00	201 344,00	473 656,00
Podpora plán.rozvoje soc.služeb v KK II.	0,00	6 642 305,27	2 817 900,00	3 824 405,27
Podpora vybr.služeb soc.prevence II.	0,00	70 968 947,37	12 778 435,00	58 190 512,37

Pohyby a stavy zvláštních účtů projektů spolufinancovaných z fondů EU - vedené v EUR.

Název účtu	Stav k 31.12.2018	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2019
CLARA III – Bavorsko - EUR	128 097,95	104 714,54	155 292,27	77 520,22
CLARA III – Sasko - EUR	41 510,38	55 691,93	43 500,41	53 701,90

4. Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem

4.1. Finanční vypořádání Karlovarského kraje

Finanční vypořádání Karlovarského kraje za rok 2019 (bez projektů spolufinancovaných z EU) je uvedeno v tabulce č. 13. Při finančním vypořádání vrátil kraj do státního rozpočtu celkem 2 839 tis. Kč (tab. č. 13, ř. 18, sl. 7). Největší částku ve výši 2 460 tis. Kč vrátil kraj Ministerstvu práce a sociálních věcí, a to nespotřebovanou dotaci s účelovým znakem 13307 – Transfery na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (tab. č. 13, ř. 7, sl. 7).

Finanční vypořádání projektů Karlovarského kraje spolufinancovaných z EU za rok 2019 obsahuje tabulka č. 16.

Karlovarský kraj zajišťuje rovněž finanční vypořádání dotací z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, které jsou určeny pro školské organizace. Finanční vypořádání těchto dotací je uvedeno v tabulce č. 14.

V tabulce č. 15 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. 17. Obce odvedly prostřednictvím kraje do státního rozpočtu celkem 3 355 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 22, sl. 8).

5. Účetní výsledek hospodaření

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019 skončil ziskem ve výši 593 672 tis. Kč.

Tabulka níže obsahuje složení nákladů a výnosů Karlovarského kraje v roce 2019

Složení výnosů	Částka (v tis. Kč)
Výnosy z činnosti	180 601
Finanční výnosy	29 840
Výnosy z daní a poplatků	2 954 017
Výnosy z transferů	979 412
VÝNOSY CELKEM	4 143 870

Složení nákladů	Částka (v tis. Kč)
Náklady z činnosti	1 143 925
Finanční náklady	2 335
Náklady na transfery	2 365 182
Daň z příjmů	38 756
NÁKLADY CELKEM	3 550 198

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	593 672
-----------------------------	----------------

Výnosy z činnosti – obsahuje výnosy z pronájmů (42 112 tis. Kč), výnosy z prodeje dlouhodobého majetku (510 tis. Kč), výnosy ze správních poplatků (1 102 tis. Kč), výnosy ze sankčních plateb (2 714 tis. Kč), výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení (12 449 tis. Kč), výnosy ze služeb (4 418 tis. Kč), výnosy z čerpání fondů (97 438 tis. Kč), manka a škody (111 tis. Kč), výnosy z prodaného zboží (40 tis. Kč) a výnosy z prodaného materiálu (41 tis. Kč). Dále položka ostatní výnosy (19 776 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 především o úroky z finančních prostředků na bankovních a na termínovaných účtech kraje ve výši 17 090 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 např. osobní náklady (271 251 tis. Kč), spotřebu materiálu (12 714 tis. Kč), energie (5 899 tis. Kč), náklady na služby (73 776 tis. Kč), cestovné (1 415 tis. Kč), náklady na opravy (22 944 tis. Kč), náklady na reprezentaci (1 623 tis. Kč), náklady na dary (1 182 tis. Kč), náklady na prodané zboží (34 tis. Kč), náklady na pokuty a penále (217 tis. Kč), daně a poplatky (431 tis. Kč), náklady na tvorbu fondů (201 380 tis. Kč), odpisy dlouhodobého majetku (103 253 tis. Kč), zůstatkové ceny prodaného dlouhodobého majetku (26 tis. Kč), náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku (22 991 tis. Kč), zúčtování opravných položek k pohledávkám (2 527 tis. Kč), tvorba rezerv (- 737 tis. Kč), náklady na vyřazené pohledávky (178 tis. Kč). Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 422 710 tis. Kč obsahuje především náklady na zajištění dopravní obslužnosti v kraji.

Finanční náklady – obsahuje převážně náklady na úroky z úvěrů ve výši 2 294 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 97 438 tis. Kč, náklady na tvorbu fondů 201 380 tis. Kč, do výsledku hospodaření roku 2018 se tedy účtování o fondech promítlo záporně ve výši 103 942 tis. Kč.

V roce 2019 tvořil kraj účetní rezervu na finanční postihy hrozící Karlovarskému kraji, např. z titulu odvodu za porušení rozpočtové kázně, z titulu pokuty nebo z titulu korekce dotací, které byly zjištěny kontrolním orgánem, náklady na tvorbu rezerv byly v roce 2019 ve výši -737 tis. Kč, tj. v porovnání s rokem 2018 došlo ke snížení rezerv. Celková výše vytvořených rezerv byla k datu 31.12.2019 ve výši 15 404 tis. Kč.

Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2019 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 2019 celkem dva bankovní úvěry. K datu 31.12.2019 evidoval Karlovarský kraj ve svém účetnictví nesplacené jistiny bankovních úvěrů v souhrnné výši 323 484 tis. Kč. V porovnání s koncem roku 2018 došlo ke snížení nesplacených jistin úvěrů o 70 092 tis. Kč. Přehled úvěrů Karlovarského kraje v roce 2019 je uveden níže:

- a) Úvěr na zajištění financování projektu Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu v areálu nemocnice v Karlových Varech. Nominální výše tohoto úvěru činila 500 mil. Kč. Úvěr kraj obdržel od Komerční banky, a.s. Úroková sazba činí 1M PRIBOR + 0,05 % p.a. S čerpáním úvěru se započalo v roce 2010 a bylo ukončeno v roce 2012. V roce 2017 rozhodlo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 224/06/17 ze dne 22.6.2017 o mimořádné splátce tohoto úvěru ve výši 105 mil. Kč z finančních prostředků výsledku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2016. V roce 2019 schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje další mimořádnou splátku úvěru ve výši 50 mil. Kč z volných finančních prostředků výsledku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2018 (usnesení č. ZK 86/04/19 ze dne 25.4.2019). V důsledku těchto mimořádných splátek došlo ke zkrácení doby splácení tohoto úvěru o šest let, a to z roku 2028 na rok 2022.
- b) Úvěr na předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů. Jedná se o úvěr u Komerční banky v nominální výši 1 mld. Kč, který kraj vysoutěžil v roce 2016. Úroková sazba činí

1M PRIBOR - 0,01 % p.a. Úvěr lze čerpat do konce roku 2023 (prodlouženo dodatkem schváleným usnesením č. ZK 46/02/20 ze dne 17.2.2020). Splácení úvěru začne 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. V roce 2018 bylo započato s čerpáním tohoto úvěru.

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

Účel úvěru	Stav jistiny k 1.1.2019	Čerpáno v 2019	Splaceno v 2019	Stav jistiny k 31.12.2019
Zajištění financování projektu Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu	149 723	0	75 472	74 251
Předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů	243 853	5 380	0	249 233
Celkem	393 576	5 380	75 472	323 484

6.2. Stav přijatých návratných finančních výpomocí

V roce 2013 obdržel Karlovarský kraj návratnou finanční výpomoc od Ministerstva financí ve výši 307 868 tis. Kč určenou na poskytnutí dotace z rozpočtu Karlovarského kraje Regionální radě soudržnosti Severozápad, která byla použita na úhradu části celkové finanční opravy vyměřené na základě závěrů auditní komise Evropské komise č. 2012/CZ/REGIO/J4/1163/1. Na základě rozhodnutí Ministerstva financí č. j.: MF-3790/2013/12-1203 ze dne 05.09.2013, byla Karlovarským krajem v roce 2013 ministerstvu uhrazena 1. splátka ve výši 19 468 tis. Kč a od roku 2014 je každoročně hrazena částka 41 200 tis. Kč. Návratná finanční výpomoc bude zcela splacena v roce 2020.

Stav návratných finančních výpomocí Karlovarského kraje je uveden v tabulce níže (údaje v tis. Kč).

Účel návratné finanční výpomoci	Poskytovatel	Stav jistiny k 1.1.2018	Obdrženo v 2019	Splaceno v 2019	Stav jistiny k 31.12.2019
Dotace Regionální radě Regionu Severozápad na korekci vyměřenou Evropskou komisí	MFČR	82 400	0	41 200	41 200

6.3. Stav poskytnutých ručitelských závazků

V průběhu roku 2019 ručil Karlovarský kraj pouze za úvěry své příspěvkové organizaci Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje (KSÚS). Stav nesplacených jistin těchto úvěrů byl k datu 31.12.2019 ve výši 284 789 tis. Kč. Na podrozvaze k datu 31.12.2019 kraj vykazoval podmíněné závazky z titulu poskytnutých ručitelských závazků za úvěry Krajské správy a údržby silnic, p.o. v souhrnné výši 697 928 tis. Kč. Všechny úvěry byly ve fázi

splácení, takže kraj evidoval poskytnuté ručitelské závazky na podrozvaze ve výši nesplacených jistin těchto úvěrů.

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

Organizace za kterou kraj ručí	Celková výše úvěr. rámce	Banka	Účel	Výše nesplacených jistin k 31.12. 2019	Splatnost	Poznámka	Na podmíněných závazcích v účetnictví evidováno
KSÚS	350 000	KB	ROP II.	37 998	2020	úvěr ve fázi splácení	37 998
KSÚS	650 000	KB	projekty EU	59 930	2021	úvěr ve fázi splácení	59 930
KSÚS	600 000	KB	Projekty EU	186 861	2029	úvěr ve fázi čerpání	600 000
CELKEM				284 789			697 928

7. Dlouhodobý majetek

7.1. Dlouhodobý majetek v evidenci kraje

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2019 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 183 639 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 1, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 24 120 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 1, sl. 5) a dlouhodobý hmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 6 285 525 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 6, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 5 348 944 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 6, sl. 5).

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2019 dlouhodobý finanční majetek ve výši 979 490 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 15, sl. 3). Jednalo se o majetkové účasti kraje v obchodních korporacích Karlovarské krajské nemocnici, a.s., Letišti Karlovy Vary, s r.o., 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.

Majetkový podíl kraje v Karlovarské krajské nemocnici, a.s. je tvořen 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 o 30 mil. Kč, v roce 2013 o 32 mil. Kč, v roce 2017 o 50 mil. Kč. V roce 2018 poskytl Karlovarský kraj a.s. Karlovarské krajské nemocnici a.s. příplatky mimo základní kapitál v souhrnné výši 85 mil. Kč. V roce 2019 byl poskytnut vklad do základního kapitálu ve výši 50 mil. Kč a nepeněžní vklad pozemků ve výši 51,3 mil. Kč.

Majetkový vklad v Letišti Karlovy Vary, s r.o. byl tvořen peněžitými vklady do základního kapitálu v celkové výši 2 330 tis. Kč, v roce 2018 poskytl Karlovarský kraj této společnosti vklad do základního kapitálu ve výši 10 mil. Kč a v roce 2019 vklad mimo základní kapitál ve výši 8 mil. Kč.

Majetkový vklad do společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. je tvořen nepeněžitými vklady majetku vyjádřenými ve vstupních cenách ve výši 603 503 tis. Kč (ocenění dle soudních znalců ve výši 261 000 tis. Kč) a ve výši 20 313 tis. Kč (do základního kapitálu upsány akcie ve výši 13 mil. Kč).

V Komunální odpadové společnosti, a.s. má kraj akcie ve výši 2 775 tis. Kč, což představuje majetkový podíl 46,3 %.

7.2. Dlouhodobý majetek v evidenci příspěvkových organizací kraje

Příspěvkové organizace účtují ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, který jim kraj svěřil do správy k hospodářskému využití. V souladu s platnými účetními předpisy svěřený majetek účetně odepisují. Příspěvkové organizace Karlovarského kraje vykazovaly ve své účetní evidenci k datu 31.12.2019 dlouhodobý majetek ve vstupních cenách ve výši 15 493 078 tis. Kč (tab. č. 19, ř. 17, sl. 3) a v zůstatkových cenách ve výši 10 912 075 tis. Kč (tab. č. 19, ř. 17, sl. 5).

8. Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje

Karlovarský kraj zřizoval k 31.12.2019 celkem 59 příspěvkových organizací (dále jen „PO“). Jedná se o 33 PO z oblasti školství, 12 PO ze sociální oblasti, 3 PO z oblasti zdravotnictví, 8 PO z oblasti kultury, 2 PO z oblasti dopravy a 2 PO z oblasti regionálního rozvoje.

V souhrnu dosáhly všechny PO zisku ve výši 12 515 tis. Kč. Kromě příspěvkové organizace Zdravotnická záchranná služba Karlovarského kraje hospodařily všechny příspěvkové organizace kraje s kladným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření. Rada Karlovarského kraje schválila dne 23.03.2020 usnesením č. RK 288/03/20 rozbor hospodaření příspěvkových organizací a účetní závěrky příspěvkových organizací Karlovarského kraje k datu 31.12.2019. Usnesením č. RK 289/03/20 ze dne 23.3.2020 byly schváleny výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2019, jejich rozdělení a vypořádání ztráty.

8.1. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství

Všech 33 školských organizací hospodařilo v roce 2019 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 8 275 tis. Kč (tab. č. 32, ř. 34, sl. 5).

Celkový přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO v oblasti školství včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 32.

8.2. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální

Sedm příspěvkových organizací v oblasti sociální hospodařilo v roce 2019 s vyrovnaným výsledkem hospodaření, pět organizací vykázalo kladný výsledek hospodaření v celkové výši 3 104 tis. Kč (tab. č. 33, ř. 13, sl. 5).

Celkový přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO v oblasti sociální včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 33.

8.3. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví

Dvě příspěvkové organizace v oblasti zdravotnictví hospodařily v roce 2019 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 394 tis. Kč (tabulka č. 34, ř. 2+3, sl. 5). Jedna příspěvková organizace, Zdravotnická záchranná služba Karlovarského kraje, hospodařila se ztrátou ve výši 1 923 tis. Kč (tabulka č. 34, ř. 1, sl. 5).

Celkový přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO v oblasti zdravotnictví včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 34.

8.4. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti kultury

Všech osm příspěvkových organizací v oblasti kultury hospodařilo v roce 2019 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 1 415 tis. Kč (tab. č. 35, ř. 11, sl. 5). Je zde zahrnuta i příspěvková organizace Císařské lázně, která je dočasně v kompetenci odboru řízení projektů, který se stal jejím zřizovatelským odborem dle usnesení vedení Karlovarského kraje ze dne 5.8.2019.

Celkový přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO v oblasti kultury včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 35.

8.5. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti dopravy

Obě příspěvkové organizace v oblasti dopravy hospodařily v roce 2019 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 920 tis. Kč (tabulka č. 36, ř. 3, sl. 5).

Celkový přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO v oblasti dopravy včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 36.

8.6. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti regionálního rozvoje

Jedna příspěvkové organizace v oblasti regionálního rozvoje hospodařila v roce 2019 s vyrovnaným výsledkem hospodaření a jedna s kladným výsledkem hospodaření ve výši 331 tis. Kč (tab. č. 37, ř. 3, sl. 5).

Celkový přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO v oblasti regionálního rozvoje včetně alokace kladného výsledku hospodaření 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 2019 společnost Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. neobdržela od Karlovarského kraje žádný vklad do základního kapitálu nebo do fondů mimo základní kapitál. Společnost v roce 2019 zaslala Karlovarskému kraji dle usnesení č. RK 587/05/19 ze dne 20.5.2019 výplatu dividendy po zdanění ve výši 12 750 tis. Kč. Karlovarský kraj poskytl v roce 2019 této organizaci vyrovnávací platby za poskytnutí závazku veřejné služby zajištění údržby silnic II. a III. třídy ve vlastnictví Karlovarského kraje v souhrnné výši 277 750 tis. Kč.

Účetní závěrka za rok 2019 společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2020. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2019 se ziskem ve výši 6 419 tis. 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.

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.

Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 47/02/19 ze dne 28.2.2019 rozhodlo o navýšení základního kapitálu v Karlovarské krajské nemocnici, a.s. o částku 50 mil. Kč. Výše základního kapitálu k datu 31.12.2019 činila 220 374 tis. Kč.

Společnost rovněž obdržela v roce 2019 od Karlovarského kraje vyrovnávací platby na zajištění závazku veřejných služeb obecného hospodářského významu ve výši 71 291 tis. Kč a na zajištění pohotovostních služeb ve výši 14 360 tis. Kč. Na náborové příspěvky pro lékaře a nelékaře zaslal Karlovarský kraj v roce 2019 této organizaci 11 184 tis. Kč. Částku ve výši 461 tis. Kč obdržela Karlovarská krajská nemocnice prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu jako náhradu nákladů poskytovatelům zdravotnických služeb v oblasti zabránění vzniku, rozvoje a šíření onemocnění tuberkulózy. 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 2019 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2020. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2019 se ztrátou ve výši 177 262 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 31.12.2019 činil 12 330 tis. Kč. Organizace v roce 2019 obdržela od Karlovarského kraje peněžní příspěvek mimo základní kapitál ve výši 8 mil. Kč. Žádné dotace společnost od Karlovarského kraje v roce 2018 neobdržela.

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.

Účetní závěrka za rok 2019 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2020. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2019 se ztrátou ve výši 17 876 tis. 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 31.12.2019 vlastnil 2 775 kusů akcií, což představuje majetkový podíl 46,3%. Dalšími akcionáři jsou města a obce na území Karlovarského kraje, a to 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 2019 neobdržela od Karlovarského kraje žádné dotace, vklady do základního kapitálu ani vklady do fondů mimo základní kapitál.

Společnost bude mít účetní závěrku za rok 2019 v souladu s platnou legislativou schválenou v termínu do 30. 6. 2020. Dle již známého výsledku hospodaření hospodařila společnost za rok 2019 se ztrátou ve výši 3 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 2019 obdržela tato veřejná výzkumná instituce od Karlovarského kraje peněžní vklad do majetku ve výši 3,5 mil. Kč.

Za rok 2019 hospodařila tato organizace se ztrátou ve výši 722 tis. Kč.

9.6. Spolky s účastí Karlovarského kraje

Karlovarský kraj má účast ve dvou spolcích. Jedná se o Sdružení Karlovarského kraje pro rozvoj leteckých linek, z.s. (IČ 04262972) a Živý kraj – destinační agentura pro Karlovarský kraj, z.s. (IČ 05309964).

Sdružení Karlovarského kraje pro rozvoj leteckých linek, z.s. 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 2019 neposkytl Karlovarský kraj tomuto spolku žádné finanční prostředky. Za rok 2019 hospodařila tato organizace se ztrátou ve výši 61 tis. Kč.

Živý kraj – destinační agenturu pro Karlovarský kraj, z.s. založil Karlovarský kraj 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. v roce 2016 za účelem provozování činnosti destinační agentury. V roce 2019 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 12 mil. Kč.