

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2024



Obsah

Textová část:

1.	Hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024	5
2.	Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024	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	14
4.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem	19
4.1.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje	19
4.2.	Finanční vypořádání obcí	19
5.	Účetní výsledek hospodaření	20
6.	Stav úvěrů, přijatých návratných finančních výpomocí a ručitelských závazků	21
6.1.	Stav úvěrů	21
6.2.	Stav poskytnutých ručitelských závazků	23
7.	Dlouhodobý majetek	23
7.1.	Dlouhodobý majetek v evidenci kraje	23
7.2.	Dlouhodobý majetek v evidenci příspěvkových organizací kraje	24
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	25
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	26
9.1.	Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s.	26
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	29

Tabulková část

Tab.č. 1 (ř.1)	Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024
Tab.č. 2 (ř.4)	Ostatní požadavky odborů na závázání finančních prostředků z roku 2024 do roku 2025 (mimo peněžních fondů a zvláštních účtů)
Tab.č. 3a (ř.14)	Alokace přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024 – 1 část
Tab.č. 3b (ř.14)	Alokace přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024 – 2 část
Tab.č. 4 (ř.15)	Úhrn rozpočtových příjmů
Tab.č. 5 (ř.18)	Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu
Tab.č. 6 (ř.21)	Prodeje nemovitého majetku
Tab.č. 7 (ř.22)	Úhrn rozpočtových výdajů dle oblastí rozpočtu kraje
Tab.č. 8 (ř.59)	Úhrn rozpočtových výdajů dle odvětvového třídění
Tab.č. 9 (ř.64)	Výdaje na činnost krajského úřadu
Tab.č. 10 (ř.66)	Výdaje na činnost zastupitelstva kraje
Tab.č. 11 (ř.68)	Čerpání fondu budoucnosti
Tab.č. 12 (ř.71)	Finanční vypořádání se státním rozpočtem za Karlovarský kraj
Tab.č. 13 (ř.72)	Finanční vypořádání se státním rozpočtem za Karlovarský kraj - projekty spolufinancované z EU
Tab.č. 14 (ř.73)	Finanční vypořádání se státním rozpočtem za příspěvkové organizace Karlovarského kraje
Tab.č. 15 (ř.74)	Finanční vypořádání se státním rozpočtem za obce Karlovarského kraje
Tab.č. 16 (ř.75)	Finanční vypořádání se státním rozpočtem za obce Karlovarského kraje – projekty spolufinancované z EU
Tab.č. 17 (ř.76)	Evidence dlouhodobého majetku kraje
Tab.č. 18 (ř.77)	Evidence dlouhodobého majetku u příspěvkových organizací kraje
Tab.č. 19 (ř.78)	Příspěvky cizím subjektům – odbor kancelář hejtmana a vnějších vztahů
Tab.č. 20 (ř.81)	Příspěvky cizím subjektům – odbor regionálního rozvoje
Tab.č. 21 (ř.89)	Příspěvky cizím subjektům – odbor dopravy a silničního hospodářství
Tab.č. 22 (ř.90)	Příspěvky cizím subjektům – odbor životního prostředí a zemědělství
Tab.č. 23 (ř.100)	Příspěvky cizím subjektům – odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu
Tab.č. 24 (ř.121)	Příspěvky cizím subjektům – odbor sociálních věcí
Tab.č. 25 (ř.131)	Příspěvky cizím subjektům – odbor zdravotnictví
Tab.č. 26 (ř.144)	Příspěvky cizím subjektům – odbor školství, mládeže a tělovýchovy
Tab.č. 27 (ř.159)	Příspěvky cizím subjektům – odbor bezpečnosti a krizového řízení
Tab.č. 28 (ř.165)	Rekapitulace poskytnutých příspěvků cizím subjektům
Tab.č. 29 (ř.166)	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
Tab.č. 30 (ř.169)	Investiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
Tab.č. 31 (ř.175)	Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti školství
Tab.č. 32 (ř.177)	Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti sociální
Tab.č. 33 (ř.178)	Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti zdravotnictví
Tab.č. 34 (ř.179)	Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti kultury a řízení projektů
Tab.č. 35 (ř.180)	Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti dopravy
Tab.č. 36 (ř.180)	Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti regionálního rozvoje

Tab.č. 37 (ř.180) 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 2024 + příloha
- Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2024
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024 + 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 2024

Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje v roce 2024 se řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 557/12/23 ze dne 11.12.2023.

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2024 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 919 207 000 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 3). **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** Karlovarského kraje za rok 2024 skončil **přebytkem ve výši 1 065 251 433,85 Kč** (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5).

Na příjmové stránce krajského rozpočtu se kladně projevilo překročení obdržených příjmů ze sdílených daní o 144 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.1.). Nedaňové příjmy byly oproti upravenému rozpočtu překročeny o 273 mil. Kč (viz kapitola 2.1.2.), přičemž významné nedaňové příjmy v roce 2024 představovaly úroky ze zhodnocování dočasně volných finančních prostředků kraje v celkové výši 153,6 mil. Kč. Za prodej dlouhodobého majetku kraj v roce 2024 obdržel 4 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.3.).

Příjmy Karlovarského kraje v roce 2024 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 606,6 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 2024 rozpočtoval z důvodu opatrnosti pouze 50% plánovaného příjmu všech dotací u projektů ve výši 338,5 mil. Kč.

Na výdajové stránce došlo k nedočerpání rozpočtovaných výdajů oproti upravenému rozpočtu kraje, a to v souhrnu o 2 246 mil. Kč. Rozpočet výdajů na rok 2024 byl schválen ve výši 10 876 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 3), v průběhu roku byl rozpočet výdajů navýšen rozpočtovými opatřeními na 13 498 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 2023 do rozpočtu výdajů roku 2024. Skutečně dosažené výdaje Karlovarského kraje za rok 2024 byly ve výši 11 252 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 1 208,5 mil. Kč, z toho 448,8 mil. Kč u projektů realizovaných příspěvkovými organizacemi Karlovarského kraje, které kraj předfinancovává a spolufinancuje.

U odboru finančního došlo k úsporám výdajů v souhrnné výši 423 mil. Kč. V rámci rozpočtu odboru finančního nebyly dočerpány rezervy v souhrnné výši 112,3 mil. Kč. V rozpočtu odboru finančního se rovněž kladně projevilo přebytkové saldo z uplatněných odpočtů DPH ve výši 219,8 mil. Kč a úspora na úrocích z úvěrů ve výši 56,8 mil. Kč. Dále u odboru finančního došlo k nedočerpání rozpočtovaných prostředků na výdaje ubytování uprchlíků z Ukrajiny, z důvodu obdržení kompenzací ex-post od Ministerstva financí v souhrnné výši 158,1 mil. Kč, a to i zpětně za výdaje vynaložené v měsících listopad a prosinec roku 2023, takže obdržená kompenzace byla v roce 2024 o 30,8 mil. Kč vyšší než vynaložené výdaje na ubytování.

U odboru investic došlo k nedočerpání finančních prostředků na investiční akce v souhrnné výši 148,6 mil. Kč, přičemž většina těchto akcí bude pokračovat v roce 2025 a došlo proto k zavázání finančních prostředků v souhrnné výši 143,1 mil. Kč na tyto akce do roku 2025 (přehled investičních akcí, včetně zdůvodnění viz. tab. č. 2, řádky 54 až 66).

U kapitoly příspěvky cizím subjektům se nedočerpaly finanční prostředky v souhrnu za všechny odbory ve výši 60,6 mil. Kč, z toho největší nečerpání prostředků bylo v kapitole příspěvků cizím subjektům odboru životního prostředí a zemědělství v souhrnné výši 26,5 mil. Kč, a to zejména u dotačního Programu na realizaci drobných vodohospodářských ekologických akcí ve výši 16 mil. Kč, u kterého dotace schválilo zastupitelstvo kraje až dne 9.12.2024 a celá částka se zavázala a hradila až v roce 2025 a u Programu na snížení počtu černé zvěře ve výši 5,6 mil. Kč, kde se do roku 2025 vázala částka ve výši 4 mil. Kč. U odboru zdravotnictví došlo k nedočerpání příspěvků cizím subjektům ve výši 13,2 mil. Kč, z toho se částka ve výši 1,6 mil. Kč vázala do roku 2025. V kapitole příspěvky cizím subjektům odboru kultury, lázeňství, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu se nedočerpalo 8,1 mil. Kč a u odboru školství 5,1 mil. Kč.

K nedočerpání došlo rovněž u investičních příspěvků příspěvkovým organizacím kraje ve výši 105,8 mil. Kč a neinvestičních příspěvků ve výši 56,3 mil. Kč, kterým odbor finanční zasílá prostředky na investiční akce průběžně až při reálné potřebě finančních zdrojů, přičemž finanční prostředky na probíhající akce investiční i neinvestiční byly zavázány a převedeny do roku 2025.

K nedočerpání došlo i v rámci rozpočtů dalších kapitol, např. u odboru vnitřních záležitostí o 22,2 mil. Kč, u odboru dopravy o 71,3 mil. Kč, u odboru správa majetku o 44,2 mil. Kč.

Veškeré nespotřebované finanční prostředky z roku 2024 (mimo peněžních fondů, projektů a zvláštních účtů), které odbory převáděly do roku 2025, jsou obsaženy v tabulce č. 2.

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024 skončil ztrátou ve výši 171 063 977,44 Kč (viz komentář v kapitole 5).

Na bankovních účtech Karlovarského kraje (a to včetně účtů peněžních fondů) a na termínovaných vkladech se k datu 31.12.2024 nacházely finanční prostředky v souhrnné výši 4 210 794 350,62 Kč (tab. č. 1, řádek 12). 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. Žádný účet podnikatelské činnosti Karlovarský kraj nemá.

Vázané finanční prostředky jsou v souhrnné výši 3 171 582 062,44 Kč (tab. č. 1, řádek 13). Jedná se o:

- 1) Úvěrové finanční prostředky na bankovních účtech kraje ve výši 640 000 000 Kč (tab. č. 1, řádek 14).
- 2) Finanční prostředky na účtech peněžních fondů kraje v souhrnné výši 1 925 738 884,51 Kč (tab. č. 1, řádek 15). Rozpis dle jednotlivých fondů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 16 až 18.
- 3) Finanční prostředky na zvláštních účtech projektů spolufinancovaných z EU nebo ze státního rozpočtu v souhrnné výši 157 021 875,36 Kč (tab. č. 1, řádek 19). Rozpis dle jednotlivých projektových účtů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 20 až 78. 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 46 310 119,83 Kč (tab. č. 1, řádek 79). Rozpis vázaných finančních prostředků na těchto zvláštních účtech je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 80 až 88.

5) Ostatní požadavky na závazání finančních prostředků z roku 2024 do roku 2025 jsou v souhrnné výši 402 511 182,74 Kč (tab. č. 1, řádek 89). Jedná se o požadavky odborů na převedení nevyčerpaných finančních prostředků z rozpočtu roku 2024 do rozpočtu 2025. Rozpis jednotlivých požadavků, včetně zdůvodnění, je uveden v tabulce č. 2.

Po odečtení vázaných finančních prostředků činí volné finanční prostředky k rozdělení 1 039 212 288,18 Kč (tab. č. 1, řádek 90).

Zastupitelstvo Karlovarského kraje rozhodlo o rozdělení volných finančních prostředků v rámci dvou alokací, které schválilo usnesením č. ZK 12/02/25 ze dne 10.2.2025 a usnesením č. ZK 93/04/25 ze dne 28.4.2025. Schválené alokace přebytku jsou uvedeny v tabulkách č. 3a a 3b.

2. Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024

2.1. Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Schválený rozpočet Karlovarského kraje na rok 2024 počítal s příjmy v souhrnné výši 9 956 574 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 69, sl. 4). Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 11 885 755 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 69, sl. 5). Skutečné příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2024 obdržel, byly ve výši 12 317 558 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 69, sl. 6). Celkové příjmy kraje tak byly ve vztahu k upravenému rozpočtu překročeny o 431 803 tis. Kč.

Struktura dosažených příjmů Karlovarského kraje v roce 2024:

- a) přijaté transfery 60,65 %
- b) daňové příjmy 34,70 %
- c) nedaňové příjmy 4,62 %
- d) kapitálové příjmy 0,03 %

2.1.1. Daňové příjmy

Schválený rozpočet daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2024 byl ve výši 4 056 003 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 4). Upravený rozpočet byl ve výši 4 119 555 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 5). Skutečné daňové příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2024 obdržel byly ve výši 4 274 110 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 6).

Největší část daňových příjmů Karlovarského kraje v roce 2024 tvořily příjmy ze sdílených daní. Kraj v roce 2024 obdržel daňové příjmy ze sdílených daní ve výši 4 194 034 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 144 031 tis. Kč.

Nejvyšší příjmy ze sdílených daní pro kraj představovaly výnosy z daně z přidané hodnoty ve výši 2 151 855 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 10, sl. 6), dále příjem z daně z příjmů právnických osob ve výši 1 074 774 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 738 456 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 3, sl. 6).

Příjmy ze správních poplatků v roce 2024 činily 1 426 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 15, sl. 6).

Součástí obdržených daňových příjmů, byly rovněž poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 4 883 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 12, sl. 6), poplatky za odebrané množství podzemní vody ve výši 6 436 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 14, sl. 6) a příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geodetické práce ve výši 7 300 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 13, sl. 6). Tyto finanční prostředky kraj dostává dle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, dle zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a dle zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), které upravují i použití jejich výnosu a jsou proto alokovány na zvláštních účtech odboru životního prostředí a zemědělství.

2.1.2. Nedaňové příjmy

V roce 2024 obdržel kraj nedaňové příjmy v souhrnné výši 569 310 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 17, sl. 6). Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 296 251 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 17, sl. 5), byly nedaňové příjmy překročeny o 273 059 tis. Kč.

Největší část nedaňových příjmů kraje v roce 2024 představovaly odvody zřízených příspěvkových organizací ve výši 173 476 tis. Kč (tabulka č. 4, ř. 22, sl. 6). Jednalo se zejména o odvody příspěvkových organizací z fondu investic ve výši 110 842 tis. Kč.

Mimo zřizovatelem nařízených odvodů z fondů investic a příspěvků zaslaly příspěvkové organizace kraji další finanční prostředky v souhrnné výši 1 949 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 24, sl. 6). Nejvyšší částku představovaly odvody Krajské správy a údržby silnic Karlovarského kraje z pronájmů krajského majetku ve výši 1 545 tis. Kč a dále jsou zde zejména odvody příspěvkových organizací z prodeje nemovitého majetku.

Dalšími nedaňovými příjmy kraje byly splátky půjčených finančních prostředků v souhrnné výši 105 516 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 46, sl. 6). Jednalo se zejména o vrácené finanční prostředky krátkodobých zápůjček od poskytovatelů sociálních služeb v souhrnné výši 89 814 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 15 702 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:

- Střední lesnická škola Žlutice, p.o. – projekt Modernizace a zajištění kvalitní praktické výuky na školním polesí Chlumská hora pro žáky Střední lesnické školy Žlutice, p.o. - 578 tis. Kč
- SPŠ Ostrov, p.o. – projekt SPŠ Ostrov jede na irský ostrov – 314 tis. Kč

- Střední škola živnostenská Sokolov, p.o. – projekt Mobilitou ke zkvalitnění odbornosti - 292 tis. Kč
- Muzeum Sokolov, p.o. – projekt Žula a voda – 8 444 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – projekt Centra odborné přípravy – 1 087 tis. Kč
- První české gymnázium v Karlových Varech, p.o. – projekt Erasmus - 253 tis. Kč
- Střední pedagogická škola, gymnázium a vyšší odborná škola Karlovy Vary, p.o. – projekt zajištění vnitřní konektivity na SPgŠ KV – 4 734 tis. Kč

V roce 2024 obdržel kraj příjmy z nájmu majetku kraje ve výši 81 706 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 25, sl. 6). Největší položkou byly příjmy z nájmu movitých věcí ve výši 63 229 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 28, sl. 6), jednalo se o nájemné od dopravců za užívání CNG autobusů. Zbývající částka ve výši 18 477 tis. Kč byla za pronájem nemovitostí, z toho největší částku představovalo nájemné od společnosti Nemocnice Sokolov s.r.o., ve výši 11 405 tis. Kč za pronájem nemovitostí v areálu nemocnice Sokolov, dále od Karlovarské krajské nemocnice a.s. část nájemného ve výši 2 806 tis. Kč (ve výši DPH v režimu reverse charge) a od Letiště K.Vary s.r.o. ve výši 1 755 tis. Kč dle smlouvy o nájmu podniku.

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 2024 činily 153 626 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 30, sl. 6).

Další nedaňové příjmy kraje v roce 2024 byly přijaté sankční platby ve výši 5 420 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 32, 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 43 712 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 35, sl. 6). Z těchto vratek se jednalo o krajské prostředky v souhrnné výši 29 151 tis. Kč, zbylá část byly vratky státních prostředků. Níže jsou uvedeny největší vratky finančních prostředků poskytnutých v minulých letech z rozpočtu Karlovarského kraje:

- vratky dopravců části dotace za zajištění dopravní obslužnosti drážní z roku 2023 v souhrnné výši 9,5 mil. Kč
- vratky části dotací poskytnutých z kapitol příspěvky cizím subjektům v souhrnné výši 10,4 mil. Kč, nejvyšší vratkou byla vratka od Plzeňského kraje ve výši 3,1 mil. Kč za zajištění dopravní obslužnosti autobusové za rok 2023
- vratky od poskytovatelů sociálních služeb části dotace na zajištění sociálních služeb v roce 2023 v souhrnné výši 1,2 mil. Kč
- vratky nespotřebovaných příspěvků z minulých let od příspěvkových organizací Karlovarského kraje v souhrnné výši 6,8 mil. Kč
- vratky nespotřebovaných dotací z minulých let na projekty spolufinancované z EU a státního rozpočtu od příspěvkových organizací Karlovarského kraje v souhrnné výši 1,1 mil. Kč
- Institut lázeňství a balneologie v.v.i. – vratka části dotace na projekt Centrum lázeňského výzkumu – 1,3 mil. Kč

2.1.3. Kapitálové příjmy

V roce 2024 obdržel Karlovarský kraj kapitálové příjmy ve výši 3 991 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 49, sl. 6). Jednalo se o příjmy z prodeje nemovitostí.

Přehled prodejů nemovitého majetku v roce 2024 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.

Mimo příjmů z prodeje nemovitého majetku v roce 2024 obdržel kraj dále 3. část kupní ceny ve výši 1 800 tis. Kč od Obce Hazlov za prodej nemovitosti v k.ú. Skalka u Hazlova z roku 2022.

2.1.4. Přijaté transfery

Příjmy Karlovarského kraje v třídě 4 – přijaté transfery činily dle schváleného rozpočtu kraje 5 633 772 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 4), upraveným rozpočtem byly navýšeny na částku 7 469 949 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 5). Skutečné příjmy transferů dosáhly výše 7 470 147 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 2024 dosáhly souhrnné výše 7 468 427 tis. Kč (tabulka č. 5, ř. 67, sl. 6). Z toho neinvestiční transfery byly ve výši 6 666 792 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 48, sl. 6) a investiční transfery ve výši 801 635 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 66, 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 521 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 61, sl. 6). Jednalo se o příspěvky na dopravní obslužnost drážní od Města Horní Slavkov ve výši 371 tis. Kč a od Města Aš ve výši 150 tis. Kč.

Plzeňský kraj poskytl v roce 2024 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.

2.2. Úhrn plnění rozpočtu výdajů

Rozpočet výdajů Karlovarského kraje na rok 2024 byl schválen ve výši 10 875 781 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, sl. 5 a 6). Rozpočtovými opatřeními byl upraven na částku 13 498 492 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, sl. 7 a 8). Skutečné čerpání výdajů Karlovarského kraje za rok 2024 bylo ve výši 11 252 307 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, sl. 9 a 10), z toho běžné výdaje byly ve výši 9 935 455 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, sl. 9) a kapitálové výdaje byly ve výši 1 316 852 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, sl. 10). Běžné výdaje tak tvořily 88,30 % a kapitálové výdaje 11,70 % 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 429 893 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 118 sl. 6). Členění výdajů na činnost krajského úřadu je zachyceno v tabulce č. 9.

Výdaje na činnost zastupitelstva byly v roce 2024 ve výši 62 447 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 115, 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 2024 byl ve výši 1 847 395 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, sl. 6), rozpočtovými opatřeními v průběhu roku byl navýšen na 2 664 033 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, sl. 8), skutečné kapitálové výdaje byly ve výši 1 316 852 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 1012, 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 477 084 tis. Kč. Jednalo se zejména o stavební investice ve výši 221 485 tis. Kč, o investice na pořízení strojů, přístrojů a zařízení ve výši 12 839 tis. Kč, o investice na pořízení dopravních prostředků ve výši 148 179 tis. Kč, o investice na pořízení výpočetní a komunikační techniky ve výši 12 437 tis. Kč, na programové vybavení ve výši 16 222 tis. Kč a na pořízení ostatního nehmotného majetku ve výši 6 160 tis. Kč. Částku ve výši 46,5 mil. Kč vložil Karlovarský kraj jako příplatek mimo základní kapitál do své obchodní společnosti Letiště Karlovy Vary, s.r.o., částku ve výši 10 mil. Kč do společnosti Karlovarská krajská nemocnice a.s. a částku ve výši 1 500 tis. Kč vložil kraj do Nadačního fondu Karlovarského kraje.

Nejvýznamnějšími investičními výdaji Karlovarského kraje na stavební akce v roce 2024 byly výdaje na projekt Stavební úpravy objektu Komenského 759, Sokolov ve výši 24 mil. Kč, projekt Nemocnice Sokolov – Pavilon D/2.NP – ONP A ve výši 21,8 mil. Kč, na dokončení projektu Rekonstrukce objektu Císařských lázní ve výši 20,4 mil. Kč, na projekt Generel Karlovarské krajské nemocnice – 1. etapa, část 1 ve výši 13,1 mil. Kč a na projekty Humanizace sociální služby Domova se zvláštním režimem Matyáš v Nejdku I. etapa ve výši 11,4 mil. Kč a na druhou etapu ve výši 16,2 mil. Kč.

V roce 2024 se ještě dofinancovalo pořízení CNG autobusů v rámci čtyř projektů Nákup nízkoemisních autobusů za 147,5 mil. Kč.

Zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2024 příspěvky z rozpočtu zřizovatele (Karlovarského kraje) do fondů investic v souhrnné výši 328,3 mil. Kč (přehled příspěvků do fondů investic je uveden v tabulce č. 30).

Příspěvkové organizace Karlovarského kraje rovněž v roce 2024 obdržely investiční dotace z jiných veřejných rozpočtů (státní rozpočet a státní fondy) v souhrnné výši 184 651 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 153 168 tis. Kč. Z toho částka ve výši 106 895 tis. Kč byly investiční finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury (v roce 2024 zaslal Státní fond dopravní infrastruktury prostřednictvím Karlovarského kraje Krajské správě a údržbě silnic Karlovarského kraje finanční prostředky v celkové výši 158 197 tis. Kč, z toho částka 51 302 tis. Kč byla neinvestiční. Finanční prostředky ze Státního fondu dopravní

infrastruktury byly určeny na financování oprav silnic II. a III. třídy, částka ve výši 13 895 tis. Kč byla určena na Rekonstrukci lávky pro cyklostezku Ohře v Mostově.

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 46 273 tis. Kč, z toho částka 13 423 tis. Kč na projekt II/217 Modernizace silnice průtah Aš, částka 10 769 tis. Kč na projekt II/214 Modernizace křižovatky Cheb, Podhrad a částka 22 081 tis. Kč na projekt II/207 Modernizace silnice Toužim - Smilov.

Pro Zdravotnickou záchrannou službu Karlovarského kraje byly určeny investiční dotace v souhrnné výši 24 088 tis. Kč, z toho z Ministerstva pro místní rozvoj částka ve výši 17 164 tis. Kč na projekt Informační technologie ReactEU ZZS KVK a ve výši 5 527 tis. Kč na projekt Zvýšení připravenosti Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje.

Součástí kapitálových výdajů Karlovarského kraje v roce 2024 byly rovněž investiční půjčené prostředky z Fondu budoucnosti poskytnuté zřízeným příspěvkovým organizacím ve výši 219 371 tis. Kč, určené na předfinancování investičních projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu.

Z kapitoly příspěvky cizím subjektům poskytl v roce 2024 Karlovarský kraj ze svých finančních prostředků investiční dotace v souhrnné výši 92 520 tis. Kč, z těchto prostředků bylo v roce 2024 vráceno 1 500 tis. Kč.

V rámci kapitoly projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu byly v roce 2024 vyplaceny investiční dotace fyzickým osobám ve výši 12 257 tis. Kč. Jednalo se o finanční prostředky ze Státního fondu životního prostředí určené na projekty Podpora výměny kotlů v Karlovarském kraji pro nízkopříjmové domácnosti ve výši 4 077 tis. Kč a Podpora výměny kotlů v Karlovarském kraji pro nízkopříjmové domácnosti II ve výši 8 180 tis. Kč.

Příspěvky cizím subjektům upravuje následující článek 2.2.2.

2.2.2. Příspěvky cizím subjektům

Součástí schváleného rozpočtu Karlovarského kraje pro rok 2024 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 448 200 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 530, sl. 5 a 6), upravený rozpočet 1 184 494 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 530, sl. 7 a 8) a skutečné čerpání dosáhlo částky 1 123 844 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 530, sl. 9 a 10). Kompletní přehled čerpání dle jednotlivých oblastí je obsažen v tabulce č. 7 na řádcích 531 až 811.

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 v roce 2024 poskytnuto na příspěvky cizím subjektům 499 113 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 3), z čehož bylo příjemci vráceno 3 502 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 4). Přímo z rozpočtu odboru školství, mládeže a tělovýchovy pak byly rovněž hrazeny stipendia VŠ studentům lékařských fakult v souhrnné výši 15 mil. Kč

2.2.3. Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím

Příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2024 příspěvky na provoz v souhrnné výši 1 471 836 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 2024 činil 110 842 tis. Kč (tab. č. 29, ř. 67, sl. 4). Karlovarský kraj rovněž poskytl zřízeným příspěvkovým organizacím neinvestiční příspěvky v souhrnné výši 15 244 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 poskytovány na konkrétní akci a po ukončení této akce mají příspěvkové organizace povinnost obdržené finanční prostředky 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 (včetně prostředků na projekty spolufinancované z EU) v souhrnné výši 328 252 tis. Kč (tab. č. 30, ř. 150, 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 preposílá.

2.3. Financování

Jedná se o rozdíl mezi příjmy a výdaji. Výsledek rozpočtového hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024 skončil přebytkem ve výši 1 065 251 433,85 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5). Ve stejné výši s opačným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

a) uhrazené splátky dlouhodobých úvěrů	- 220 695 692,30 Kč
b) čerpání dlouhodobých úvěrů	+200 000 000,00 Kč
c) snížení stavu finančních prostředků na rozpočtových účtech kraje	+461 362 898,79 Kč
d) režim přenesené daňové povinnosti DPH (položka 8901)	- 5 918 640,34 Kč
e) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy	1 500 000 000,00 Kč
f) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje	-3 000 000 000,00 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 2024 byly na termínovaných vkladech finanční prostředky ve výši 1 500 mil. Kč, jednalo se o finanční prostředky Fondu budoucnosti.

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 16 546 581 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 68, sl. 6).

3. Peněžní fondy Karlovarského kraje

3.1. Sociální fond

➤ Zůstatek k 31.12.2023:	838 412,90 Kč
➤ Příjem v roce 2024:	17 330 651,08 Kč
➤ Výdaj v roce 2024:	16 825 871,62 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2024:	1 343 192,36 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 2024. Čerpání sociálního fondu je upraveno vnitřním předpisem kraje.

3.2. Fond krizový účet

➤ Zůstatek k 31.12.2023:	0,00 Kč
➤ Příjem v roce 2024:	2 500 000,00 Kč
➤ Výdaj v roce 2024:	0,00 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2024:	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 2024 nebylo u tohoto fondu žádné čerpání.

3.3. Fond budoucnosti

➤ Zůstatek k 31.12.2023:	724 290 423,62 Kč
➤ Příjem v roce 2024:	1 974 619 258,38 Kč
➤ Výdaj v roce 2024:	777 013 989,85 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2024:	1 921 895 692,15 Kč

Zůstatek finančních prostředků k datu 31.12.2024 obsahuje nejen finanční prostředky na bankovních účtech tohoto fondu, ale i finanční prostředky Fondu budoucnosti, které se nacházely na termínovaných vkladech. Příjem a výdej Fondu budoucnosti v roce 2024 uvedený výše je očištěn o konsolidační převody finančních prostředků Fondu budoucnosti na jiné účty a o převody na termínované vklady za účelem zhodnocování těchto finančních prostředků.

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. V roce 2024 se nakládání s finančními prostředky tohoto fondu řídilo Pravidly rady č. PR 01/2013 pro nakládání s finančními prostředky Fondu budoucnosti, schválenými usnesením Rady Karlovarského kraje č. RK 1131/11/13 ze dne 18.11.2013 a následně Statutem Fondu budoucnosti, schváleným usnesením Rady Karlovarského kraje č. RK 845/07/24 ze dne 8.7.2024.

Příděl do Fondu budoucnosti ze schváleného rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2024 byl ve výši 250 mil. Kč a další příděl do Fondu budoucnosti ve výši 800 mil. Kč schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 42/02/24 ze dne 26.2.2024 z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2023.

Příjmem Fondu budoucnosti byly rovněž vratky návratných finančních výpomocí a nevyčerpaných příspěvků, které kraj poskytl svým příspěvkovým organizacím na předfinancování a spolufinancování projektů spolufinancovaných z EU a státního rozpočtu. V roce 2024 obdržel Karlovarský kraj vratky návratných finančních výpomocí ve výši 34 348 tis. Kč (částka 15 702 tis. Kč viz kapitola 2.1.2 a částka 18 646 tis. Kč kompenzační vratka od Gymnázia Ostrov na akci Bezbariérová škola a odborné učebny GO), z toho částka ve výši 6 067 tis. Kč se v závěru roku nestihla převést na účet Fondu budoucnosti (tyto prostředky byly zavázány do roku 2025 viz tab. č. 2, ř. 119) a z roku 2023 byla na účet fondu převedena nepřevedená částka 1 217 tis. Kč, příjem Fondu budoucnosti v roce 2024 byl proto ve výši 29 498 tis. Kč. Příjmy Fondu budoucnosti v roce 2024 z vrácených nevyčerpaných příspěvků byly v souhrnné výši 2 170 tis. Kč. 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 1 341 tis. Kč a od Střední odborné školy stavební Karlovy Vary z příspěvku na realizaci projektu Zateplení Domova mládeže SOŠ stavební Karlovy Vary ve výši 826 tis. Kč. Celkové vratky nevyčerpaných příspěvků činily v roce 2024 částku 2 226 tis. Kč, z toho se v závěru roku 2024 nestihlo převést na zvláštní účet Fondu budoucnosti částka ve výši 56 tis. Kč (tyto finanční prostředky se zavázaly do roku 2025 v tab. č. 2, ř. 119).

Dalším příjmem Fondu budoucnosti byly finanční prostředky v souhrnné výši 606 558 tis. Kč, které kraj obdržel za projekty předfinancované z Fondu budoucnosti od platebních orgánů, a které byly převedeny zpět do Fondu budoucnosti. Z Ministerstva pro místní rozvoj České republiky kraj v roce 2024 obdržel dotace ex-post za projekty Nákup nových autobusů s pohonem CNG v oblasti I. – IV. Karlovarského kraje v celkové výši 592 308 tis. Kč, za projekt OPTP Podpora činnosti Regionální stálé konference – Karlovarský kraj ve výši 1 425 tis. Kč a za projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START III. v Karlovarském kraji ve výši 2 329 tis. Kč. Z Ministerstva práce a sociálních věcí České republiky dotaci ve výši 6 901 tis. Kč za akci Humanizace sociálních služeb Domova se zvláštním režimem Matyáš, ze Státního fondu životního prostředí na

předprojektovou přípravu strategických projektů v rámci implementace Mechanismu pro spravedlivou transformaci, a to projektu Krajská kulturní a kreativní kancelář - 4K ve výši 915 tis. Kč, projektu Rekonstrukce a modernizace Střední uměleckoprůmyslové školy keramické a sklářské Karlovy Vary ve výši 641 tis. Kč a projektu Krajský Business Park Sokolov ve výši 469 tis. Kč. Dále se jedná o dotaci z Ministerstva průmyslu a obchodu na národní dotační titul Obchůdek 2021+ ve výši 1 570 tis. Kč.

Dalším příjmem Fondu budoucnosti byly vymožené doplatky prostředků z krácených dotací včetně úroků z prodlení a náhrad nákladů řízení z finančních postihů za pochybení v celkové výši 4 117 tis. Kč obdržené od Ministerstva pro místní rozvoj za projekt Modernizace a vybavení přístrojového vybavení nemocnic KKN ve výši 1 200 tis. Kč a za projekt Centralizace lékařské péče v nemocnici v Karlových Varech ve výši 2 917 tis. Kč. Do Fondu budoucnosti byly rovněž převedeny vymožené smluvní pokuty z realizovaných projektů v celkové výši 975 tis. Kč, a to z akce KK-Revitalizace Císařských lázní Karlovy Vary částka 345 tis. Kč od zhotovitele stavby GEOSAN GROUP a.s. a dále z projektu Humanizace sociální služby Domova se zvláštním režimem Matyáš částka 250 tis. Kč od dodavatele Artspect, a.s. a dále z akce Generel Karlovarské krajské nemocnice 1. etapa 2. část ve výši 380 tis. Kč od dodavatele Penta projekt s.r.o., z toho částka ve výši 515 tis. Kč byla do fondu převedena až v roce 2025 (viz. vázané prostředky v tabulce č. 2, ř. 121).

Do Fondu budoucnosti byly v roce 2024 převedeny rovněž prostředky z následného čerpání úvěru (úvěr 1 mld. Kč) na výdaje projektů předfinancovaných z Fondu budoucnosti ve výši 200 000 tis. Kč a dále převody finančních prostředků ze zvláštních účtů ukončených projektů a nečerpaných výdajů projektů ve výši 36 528 tis. Kč. Kladné úroky na účtech Fondu budoucnosti činily v roce 2024 částku 45.288 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.

Stav poskytnutých návratných finančních výpomocí z Fondu budoucnosti byl k datu 31.12.2024 ve výši 292 335 tis. Kč, z toho 291 635 tis. Kč představovaly pohledávky vůči příspěvkovým organizacím kraje a 700 tis. Kč pohledávky vůči Krajské hospodářské komoře Karlovarského kraje (partner projektu Implementace Dlouhodobého záměru vzdělávání Karlovarského 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 31.12.2023	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2024
Technická pomoc EÚS ČR - Sasko 2014-2020	92 842,42	0,00	92 842,42	0,00
Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014- 2020	51 989,44	0,00	51 989,44	0,00
Revitalizace Císařských lázní	7 840 194,97	16 350 734,97	20 861 598,16	3 329 331,78

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2024

Management zvláště chrán.území a evropsky významných lokalit	257 500,00	0,00	0,00	257 500,00
Kotlíkové dotace III.	3 760 287,06	0,00	3 760 287,06	0,00
Smart Akcelerátor 2.0	0,00	0,00	0,00	účet zrušen
Generel KKN	26 846 924,01	47 657 007,95	50 805 972,05	23 697 959,91
Implementace Krajského akčního plánu 2 v KK	4 242 706,55	5 851 164,01	10 093 870,56	0,00
Využití dědictví – historické krovy	38 327,00	0,00	38 327,00	0,00
Nákup nízkoemisních autobusů pro I. oblast	274 289,80	184 674 000,00	184 948 289,80	0,00
Nákup nízkoemisních autobusů pro II. oblast	251 688,89	212 027 000,00	212 278 688,89	0,00
Nákup nízkoemisních autobusů pro III. oblast	267 364,59	212 754 000,00	213 021 364,59	0,00
Nákup nízkoemisních autobusů pro IV. oblast	338 894,72	130 321 000,00	130 659 894,72	0,00
Podpora výměny zdrojů tepla - dofinancování	1 363 297,12	0,00	1 363 297,12	0,00
Digitálně tech. mapa	0,00	0,00	0,00	účet zrušen
Obědy do škol v KK 2021/2022	368 282,78	18 294,85	386 577,63	0,00
Humanizace soc.slouzeb Domov se zvl. režim. Matyáš	439 901,16	33 801 923,34	34 241 824,50	0,00
Karlovarské inovační centrum	1 072 494,20	430 000,00	171 598,00	1 330 896,20
Výstavba urgent.příjmu nemocnice Sokolov	602 000,00	227 050,00	639 787,50	189 262,50
Mapování a tvorba strategie kult. a kreat.odvětví	247 420,00	1 640 430,00	1 189 870,00	697 980,00
Krajský akční plán rozv. podnikání KK III	3 793 270,56	0,00	3 793 270,56	0,00
Revitalizace Rašelinového pavilonu	4 366 807,50	0,00	4 366 807,50	0,00
Císařské lázně – koncertní sál	342 716,00	8 600 000,00	8 942 716,00	0,00
Společné operační středisko složek IZS	800 659,70	5 500 000,00	6 005 090,00	295 569,70
Výstavba budovy SUPŠ KV	538 494,80	13 500 000,00	9 902 000,60	4 136 494,20

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2024

Novostavba SZŠ a VOŠZ KV	1 081 000,00	0,00	1 081 000,00	0,00
Rekonstrukce budovy „B“ v areálu KÚKK	1 797 521,00	834 900,00	1 657 446,00	974 975,00
Rekonstrukce budovy „A“ v areálu KÚKK	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
Zastupitelský sál v budově „A“ KÚKK	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
Novostavba budovy školy SŠŽ Sokolov	3 895 070,14	8 000 000,00	7 739 873,68	4 155 196,46
Krajský business park Sokolov–předproj. příprava	0,00	469 237,50	469 237,50	0,00
Krajská kulturní a kreativní kancelář – 4 K - PP	347 700,00	915 570,00	1 263 270,00	0,00
Rekonstrukce a modernizace SUPŠ K. Vary - PP	0,00	640 755,00	640 755,00	0,00
Kotlíkové dotace pro nízkopříjmové domácnosti	14 300 928,44	4 451 911,76	5 031 752,11	13 721 088,09
Cyklostezka Ohře Dalovice Všeborovice	284 400,00	15 900 000	9 214 169,98	6 970 230,02
Humanizace soc. služeb DZR Matyáš Nejdek - 2. etapa	80 100,00	19 618 733,00	16 286 302,75	3 412 530,25
Program podpory malých prodejen Obchůdek 2021+	397 722,00	3 140 416,56	3 538 138,56	0,00
Smart Akcelerátor 3	232 908,60	18 000 000,00	18 013 505,93	219 402,67
Podpora vybraných služeb sociální prevence III	36 409 202,20	56 724 610,81	55 267 639,01	37 866 174,00
Podpora procesu plán.rozvoje soc.služeb III	988 371,12	1 720 332,50	1 963 099,00	745 604,62
Podpora činnosti reg.stálé konference a RE:START III	188 371,52	2 328 972,40	2 517 343,92	0,00
Muzejní expozice v Císařských lázních	1 165 277,60	0,00	340 643,29	824 634,31
Pořízení majetkového portálu Karlovarského kraje	839 716,00	500 000,00	429 504,63	910 211,37
Systémová práce v obl.náhr.rodinné péče	966 444,42	984 162,50	847 300,00	1 103 306,92

KK podporuje soc.začleňování odborně a systémově	145 374,49	3 083 496,25	2 918 043,14	310 827,60
Výstavba domků pro os.s poruchou autist. spektra	103 840,00	2 427 621,60	1 638 752,00	892 709,60
Generel KKN – 2.etapa	0,00	0,00	0,00	0,00
Vouchery pro podnikatele	13 500 000,00	13 543 644,70	23 468 096,53	3 575 548,17
Podpora výměny kotlů pro nízkopříjm. domácnosti II	16 971 069,77	3 096 500,00	8 388 500,00	11 679 069,77
Revitalizace okolí Císařských lázní	278 688,29	0,00	278 688,29	0,00
Kulturní dědictví na Zlaté stezce	0,00	0,00	0,00	0,00
Obědy do škol v KK 2023/2025	4 054 487,17	6 053 031,83	8 650 120,00	1 457 399,00
Technická pomoc v OPST – Karlovarský kraj	0,00	4 025 000,00	3 680 589,64	344 410,36

4. Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem

4.1. Finanční vypořádání Karlovarského kraje

Finanční vypořádání Karlovarského kraje za rok 2024 (bez projektů spolufinancovaných z EU) je uvedeno v tabulce č. 12. Při finančním vypořádání vrátil kraj do státního rozpočtu celkem 740 tis. Kč (tab. č. 12, ř. 23, sl. 7). Největší částku ve výši 614 tis. Kč vrátil kraj Ministerstvu financí, jednalo se o vrácené finanční prostředky za volby konané v roce 2024.

Finanční vypořádání projektů Karlovarského kraje spolufinancovaných z EU za rok 2024 obsahuje tabulka č. 13, do státního rozpočtu nebyly v rámci finančního vypořádání vráceny žádné finanční prostředky za projekty spolufinancované z EU.

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. 433/2024 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 5 846 tis. Kč

(tab. č. 15, ř. 20, sl. 8) a při finančním vypořádání projektů EU souhrnnou částku ve výši 88 tis. Kč (tab. č. 16, ř. 7, sl. 6).

5. Účetní výsledek hospodaření

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024 skončil ztrátou ve výši 171 064 tis. Kč.

Tabulka níže obsahuje složení nákladů a výnosů Karlovarského kraje v roce 2024

Složení výnosů	Částka (v tis. Kč)
Výnosy z činnosti	950 346
Finanční výnosy	156 928
Výnosy z daní a poplatků	4 275 714
Výnosy z transferů	1 532 667
VÝNOSY CELKEM	6 915 655

Složení nákladů	Částka (v tis. Kč)
Náklady z činnosti	2 976 119
Finanční náklady	63 462
Náklady na transfery	3 987 108
Daň z příjmů	60 030
NÁKLADY CELKEM	7 086 719

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	-171 064
-----------------------------	-----------------

Výnosy z činnosti – obsahuje výnosy z pronájmů (112 911 tis. Kč), výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku (1 096 tis. Kč), výnosy z prodeje pozemků (1 222 tis. Kč), výnosy ze správních poplatků (1 428 tis. Kč), výnosy ze smluvních a jiných pokut, penále a úroků z prodlení (2 681 tis. Kč), výnosy ze služeb (2 880 tis. Kč), výnosy z čerpání fondů (666 299 tis. Kč), výnosy z prodaného zboží (73 tis. Kč) a výnosy z prodaného materiálu (206 tis. Kč).

Položka ostatní výnosy z činnosti (161 548 tis. Kč) obsahuje zejména odúčtování závazku vůči Statutárnímu městu Karlovy Vary, kdy prodávajícím byly řádně doloženy splněné podmínky kupní smlouvy na Císařské lázně. Dále tato položka obsahuje zejména příjmy z pojistných plnění.

Finanční výnosy – jedná se o úroky z finančních prostředků na bankovních účtech kraje ve výši 154 152 tis. Kč, kurzové zisky 1 tis. Kč, o výnosy z přecenění reálnou hodnotou ve výši 87 tis. Kč a peněžité plnění nahrazující úrok vyplácený Ministerstvem financí ČR jako odměna za zřízení termínovaných vkladů u České národní banky.

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 a odvodů odpisů příspěvkových organizací z fondu investic.

Náklady z činnosti – obsahuje zejména osobní náklady (383 626 tis. Kč), spotřebu materiálu (14 844 tis. Kč), energie (7 822 tis. Kč), náklady na ostatní služby (94 270 tis. Kč), cestovné (2 663 tis. Kč), náklady na opravy a udržování (43 390 tis. Kč), náklady na reprezentaci (3 943 tis. Kč), náklady na prodané zboží (24 tis. Kč), daně a poplatky (3 486 tis. Kč), dary (618 tis. Kč), náklady na tvorbu fondů (2 113 331 tis. Kč), odpisy dlouhodobého majetku (253 538 tis. Kč), prodané pozemky (100 tis. Kč), náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku (21 673 tis. Kč), zúčtování opravných položek k pohledávkám (-5 564 tis. Kč), náklady na vyřazené pohledávky (19 469 tis. Kč).

Finanční náklady – obsahuje převážně náklady na úroky z úvěrů ve výši 63 448 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 666 299 tis. Kč, náklady na tvorbu fondů 2 113 331 tis. Kč, do výsledku hospodaření roku 2024 se tedy účtování o fondech promítlo ztrátou ve výši 1 447 032 tis. Kč. V roce 2024 došlo k výrazně vyšší tvorbě Fondu budoucnosti, který je účelově tvořen pro zajištění financování projektů Karlovarského kraje a zároveň k financování splátek úvěrů, které byly na tyto projekty čerpány, než bylo čerpání tohoto fondu. Tvorba fondu se účtuje do nákladů na účet SU 548, zatímco jeho čerpání účtuje kraj na výnosový účet SU 648. Vyšší tvorba Fondu budoucnosti se projevila nárůstem peněžních prostředků na účtu peněžního fondu SU 236 a účtu pro termínované vklady SU 244, na kterém jsou také uloženy peníze peněžních fondů.

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 31.12.2024 ve výši 612 tis. Kč, tj. ve stejné výši jako k 31.12.2023.

Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2024 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 2024 uzavřeno 5 úvěrových smluv. Přehled úvěrů Karlovarského kraje v roce 2024 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 akci 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. V roce 2024 začalo splácení tohoto úvěru, ke splácení úvěru by mělo dojít v roce 2028.
- c) Úvěr na financování projektů a investičních akci 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 akci 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. V roce 2024 bylo čerpáno 200 mil. Kč.
- e) Úvěr na financování projektů a investičních akci (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 kontokorentního úvěru do výše úvěrového rámce v původní výši 875 mil. Kč, které bylo na základě usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 12/01/24 ze dne 15.1.2024 navýšeno na částku 1 195 tis. 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 31.1.2023	Čerpáno v 2024	Splaceno v 2024	Stav jistiny k 31.12.2024
Předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů – úvěr od Komerční banky	766 086	0	60 696	705 390
Financování projektů a investičních akci – úvěr od České spořitelny	800 000	0	160 000	640 000
Financování projektů a investičních akci – úvěr od Komerční banky	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akci – úvěr od Československé obchodní banky	0	200 000	0	200 000
Financování projektů a investičních akci – úvěr od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia	0	0	0	0
Celkem	1 566 086	200 000	220 696	1 545 390

6.2. Stav poskytnutých ručitelských závazků

V průběhu roku 2024 ručil Karlovarský kraj za tři úvěry svých příspěvkových organizací Krajské správy a údržby silnic Karlovarského kraje (KSÚS) 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 31.12.2024 v souhrnné výši 1 047 545 tis. Kč. Na podrozvaze k datu 31.12.2024 kraj vykazoval podmíněné závazky z titulu poskytnutých ručitelských závazků za úvěry v souhrnné výši 1 856 000 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. 2024	Na podmíněných závazcích evidováno
KSÚS	KB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy v rámci projektů EU	186 000	186 000
KSÚS	UCB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy	719 315	1 000 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb a projektů EU	2	370 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb	120 947	200 000
ZZS KK	UCB	financování provozních potřeb a projektů EU	21 281	100 000
CELKEM			1 047 545	1 856 000

7. Dlouhodobý majetek

7.1. Dlouhodobý majetek v evidenci kraje

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2024 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 373 992 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 190 959 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 5) a dlouhodobý hmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 7 496 174 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 6 134 432 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 5).

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2024 dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 176 233 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 % 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 408 882 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. peněžítým vkladem ve výši 30 mil. Kč, v roce 2013 peněžítým vkladem ve výši 32 mil. Kč, v roce 2014 nepeněžítým 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 peněžítým vkladem ve výši 50 mil. Kč a v roce 2019 peněžítým 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 2024 obdržela Karlovarská krajská nemocnice a.s. od kraje příplatek mimo základní kapitál ve výši 10 mil. Kč.

Majetkový vklad v Letišti Karlovy Vary s.r.o., byl tvořen peněžítými vklady v souhrnné výši 140 630 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, tyto finanční prostředky byly Letišti Karlovy Vary s.r.o. zaslány až v roce 2024. V roce 2024 dále Letiště Karlovy Vary s.r.o. obdrželo od kraje příplatek mimo základní kapitál ve výši 38,6 mil. Kč dle usnesení zastupitelstva kraje č. ZK 173/04/24 ze dne 22.4.2024.

Majetkový vklad do společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s., je tvořen nepeněžítými vklady majetku v souhrnné výši 623 816 tis. Kč, jedná se o nepeněžní vklady vyjádřenými 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 2024 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 2024 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 31.12.2024 dlouhodobý majetek ve vstupních cenách ve výši 20 193 262 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 18, sl. 3) a v zůstatkových cenách ve výši 13 978 190 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 18, sl. 5).

8. Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje

Karlovarský kraj zřizoval k 31.12.2024 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 40 446 tis. Kč. Rada Karlovarského kraje dne 17.3.2025 usnesením č. RK 296/03/25 schválila účetní závěrky příspěvkových organizací Karlovarského kraje k datu 31.12.2024. Usnesením č. RK 340/03/25 ze dne 17.3.2025 byly schváleny výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2024, rozdělení zlepšených výsledků hospodaření a vypořádání ztrát.

8.1. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství

Třicet příspěvkových organizací v oblasti školství hospodařily v roce 2024 s kladným výsledkem hospodaření. Dvě příspěvkové organizace Gymnázium Sokolov a KVC a Bazén Karlovy Vary hospodařily se ztrátou v souhrnné výši -1 627 tis. Kč (tab. č. 31, ř. 34, sl. 5), přičemž tyto ztráty budou vypořádány na vrub rezervních fondů těchto organizací a ze zlepšeného výsledku hospodaření v následujícím roce. Souhrnný výsledek hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství byl zisk ve výši 10 534 tis. Kč (tab. č. 31, ř. 35, sl. 5).

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

8.2. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální

Jedenáct organizací v oblasti sociální hospodařilo v roce 2024 s vyrovnaným nebo kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 8 779 tis. Kč (tab. č. 32, ř. 12, sl. 5). Výsledek hospodaření jedné příspěvkové organizace Domov „Pata“ nebyl schválen.

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 2024 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 9 251 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 2024 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 10 072 tis. Kč (tab. č. 34, ř. 11, sl. 5). Je zde zahrnuta i příspěvková organizace Císařské lázně, která byla v roce 2024 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 2024 s kladným výsledkem nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 1 285 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 2024 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 487 tis. Kč (tab. č. 36, ř. 2, sl. 5).

8.7. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti životního prostředí

Agentura krajského energetického managementu Karlovarského kraje hospodařila v roce 2024 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 37 tis. Kč (tab. č. 37, ř. 2, sl. 5).

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 2024 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 30.6.2025. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2024 se ziskem ve výši 5 472 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 následně (současný stav) jako Karlovarská krajská nemocnice a.s. Výše základního kapitálu k datu 31.12.2024 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. obdržela v roce 2024 od Karlovarského kraje peněžitý vklad do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 10 mil. Kč.

Společnost rovněž v roce 2024 obdržela od Karlovarského kraje vyrovnávací platby na zajištění závazku veřejných služeb obecného hospodářského zájmu v souhrnné výši 99 449 tis. Kč. Na náborové příspěvky pro lékaře a nelékaře zaslal Karlovarský kraj v roce 2024 této společnosti finanční prostředky v souhrnné výši 10 225 tis. Kč a částku 990 tis. Kč na poskytnutí motivačního příspěvku na podporu specializačního vzdělávání lékaře pro děti a dorost. Částku ve výši 823 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 2024 dále poskytl Karlovarský kraj této organizaci dar ve výši 100 tis. Kč na konání Konference IZS 2024.

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 2024 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2025. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2024 se ziskem ve výši 63 856 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 31.12.2024 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 2024 obdržela od Karlovarského kraje peněžní příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál v souhrnné výši 46,5 mil. Kč, z toho částka ve výši 7,9 mil. Kč byla schválena usnesením Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 597/12/23 dne 11.12.2023 a uhrazena v lednu 2024.

Žádné dotace společnost od Karlovarského kraje v roce 2024 neobdržela.

Účetní závěrka za rok 2024 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2025. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2024 se ztrátou ve výši -23 251 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 nejvýhodnější 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 Božíčany (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 ks), Město Bečov nad Teplou (19 ks), Obec Chlum Svaté Maří (6 ks), Obec Stříbrná (8 ks), Obec Velký Luh (3 ks), Obec Křížovatka (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 2024 neobdržela od Karlovarského kraje žádné dotace, vklady do základního kapitálu ani vklady do fondů mimo základní kapitál.

Společnost v roce 2024 hospodařila se ziskem ve výši 63,7 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 2024 poskytl Karlovarský kraj této veřejné výzkumné instituci dotaci na provoz a činnost ve výši 8 mil. Kč a dále dotaci na spolufinancování projektu Centrum lázeňského výzkumu ve výši 1 375 753,59 Kč.

Dle předběžného výsledku hospodaření za rok 2024 dosáhla společnost zisk ve výši 1 303 tis. Kč.

9.6. Spolky a nadace s účastí 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 2024 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 9 mil. Kč. Za rok 2024 hospodařil tento spolek se ziskem ve výši 1 492 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 Locket 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 2024 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 ztráta ve výši 847 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 2024 členský příspěvek ve výši 2 mil. Kč a dále dotaci 190 tis. Kč na projektovou přípravu nouzového nocoviště Sněžná a Pernink. Předběžný výsledek hospodaření této organizace za rok 2024 je ztráta ve výši 2 546 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, 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 2024 tomuto ústavu dotaci na provoz a činnost ve výši 4 166 667 Kč. Předběžný výsledek hospodaření této organizace za rok 2024 je ztráta ve výši 31 tis. Kč.

Destinační společnost Postřelí, z.s. (IČ 21178178) – Zastupitelstvo Karlovarského kraje schválilo vstup Karlovarského kraje do tohoto spolku usnesením č. ZK 219/06/24 dne 24.6.2024 a vstup kraje byl schválen správní radou spolku dne 25.11.2024. Účelem spolku je provozování činnosti oblastní organizace destinačního managementu, podpory destinační spolupráce na základě výkonu destinačního managementu a systémové propagace turistické oblasti pomocí nástrojů komplexního destinačního marketingu. V roce 2024 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 250 tis. Kč.

Partnerství pro městskou mobilitu, z. s. (IČ 01911996) – Zastupitelstvo Karlovarského kraje schválilo vstup do tohoto spolku usnesením č. ZK 224/06/24 dne 24.6.2024. V roce 2024 poskytl Karlovarský kraj spolku členský příspěvek ve výši 20 tis. Kč. Spolek hospodařil v roce 2024 se ziskem 318 tis. 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 2024 nadačnímu fondu peněžítý vklad 1,5 mil. Kč. Nadační fond Karlovarského kraje v roce 2024 hospodařil se ztrátou 93 tis. Kč.