

# **Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2021**



## Obsah

### Textová část:

1.	Hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021 .....	5
2.	Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021 .....	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 .....	9
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 .....	12
2.3.	Financování .....	13
2.4.	Konsolidace .....	13
3.	Peněžní fondy Karlovarského kraje .....	14
3.1.	Sociální fond .....	14
3.2.	Fond krizový účet .....	14
3.3.	Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji .....	14
3.4.	Fond budoucnosti .....	15
4.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem .....	18
4.1.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje .....	18
4.2.	Finanční vypořádání obcí .....	19
5.	Účetní výsledek hospodaření .....	19
6.	Stav úvěrů, přijatých návratných finančních výpomocí a ručitelských závazků .....	21
6.1.	Stav úvěrů .....	21
6.2.	Stav poskytnutých ručitelských závazků .....	22
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 .....	24
8.1.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství .....	24
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 .....	25
8.5.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti dopravy .....	25
8.6.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti regionálního rozvoje .....	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. ....	26
9.3.	Letiště Karlovy Vary s.r.o. ....	27
9.4.	Komunální odpadová společnost a.s. ....	28
9.5.	Institut lázeňství a balneologie v.v.i. ....	28
9.6.	Spolky s účastí Karlovarského kraje .....	29

## **Tabulková část**

- Tab. č. 1: Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021
- Tab. č. 2: Ostatní požadavky odborů na závázání finančních prostředků z roku 2021 do roku 2022 (mimo peněžních fondů a zvláštních účtů)
- Tab. č. 3a: Alokace volných finančních prostředků – I. část
- Tab. č. 3b: Alokace volných finančních prostředků – II. část
- Tab. č. 3c: Alokace volných finančních prostředků – III. část
- Tab. č. 4: Úhrn rozpočtových příjmů
- Tab. č. 5: Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu
- Tab. č. 6: Prodeje nemovitého majetku
- Tab. č. 7: Úhrn rozpočtových výdajů dle oblastí rozpočtu kraje
- Tab. č. 8: Úhrn rozpočtových výdajů dle odvětvového třídění
- Tab. č. 9: Výdaje na činnost krajského úřadu
- Tab. č. 10: Výdaje na činnost zastupitelstva kraje
- Tab. č. 11: Čerpání fondu budoucnosti
- Tab. č. 12: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za Karlovarský kraj
- Tab. č. 13: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za PO Karlovarského kraje
- Tab. č. 14: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za KK - projekty spolufin. z EU
- Tab. č. 15: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za obce Karlovarského kraje
- Tab. č. 16: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za obce Karlovarského kraje – projekty spolufinancované z EU
- Tab. č. 17: Evidence dlouhodobého majetku kraje
- Tab. č. 18: Evidence dlouhodobého majetku u příspěvkových organizací kraje
- Tab. č. 19: Příspěvky cizím subjektům – odbor kancelář hejtmana a vnějších vztahů
- Tab. č. 20: Příspěvky cizím subjektům – odbor regionálního rozvoje
- Tab. č. 21: Příspěvky cizím subjektům – odbor dopravy a silničního hospodářství
- Tab. č. 22: Příspěvky cizím subjektům – odbor životního prostředí a zemědělství
- Tab. č. 23: Příspěvky cizím subjektům – odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu
- Tab. č. 24: Příspěvky cizím subjektům – odbor sociálních věcí
- Tab. č. 25: Příspěvky cizím subjektům – odbor zdravotnictví
- Tab. č. 26: Příspěvky cizím subjektům – odbor školství, mládeže a tělovýchovy
- Tab. č. 27: Příspěvky cizím subjektům – odbor bezpečnosti a krizového řízení
- Tab. č. 28: Rekapitulace poskytnutých příspěvků cizím subjektům
- Tab. č. 29: Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 30: Investiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 31: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti školství
- Tab. č. 32: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti sociální
- Tab. č. 33: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti zdravotnictví
- Tab. č. 34: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti kultury
- Tab. č. 35: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti dopravy
- Tab. č. 36: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti regionálního rozvoje

## **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 2021
- Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2021
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 + 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 2021**

Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje v roce 2021 se na začátku roku řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými Zastupitelstvem Karlovarského kraje dne 21.12.2020 usnesením č. ZK 367/12/20 a následně schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 08/02/21 ze dne 1.2.2021.

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2021 byl schválen jako schodkový, a to ve výši -928 754 000 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 3). **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** Karlovarského kraje za rok 2021 skončil **přebytkem ve výši 403 913 992,27 Kč** (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5).

Na příjmové stránce krajského rozpočtu se kladně projevilo překročení obdržených příjmů ze sdílených daní o 510 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.1.).

Nedaňové příjmy byly oproti upravenému rozpočtu překročeny o 42 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.2.).

Za prodej dlouhodobého majetku kraj v roce 2021 obdržel 229 tis. Kč.

Příjmy Karlovarského kraje v roce 2021 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 41 350 tis. Kč na projekty, které v minulých letech předfinancoval ze svého Fondu budoucnosti, popř. úvěru. Příjmy dotací ex-post u projektů spolufinancovaných z EU Karlovarský kraj ve schváleném rozpočtu na rok 2021 z důvodu opatrnosti nerozpočtoval, to znamená, že příjem těchto finančních prostředků na účet kraje zlepšilo saldo rozpočtového hospodaření kraje a tyto finanční prostředky se vrátily zpět do Fondu budoucnosti (přehled viz. kapitola 3.4.).

Na výdajové stránce došlo k nedočerpání rozpočtovaných výdajů oproti upravenému rozpočtu kraje, a to v souhrnu o 1 385 mil. Kč. Rozpočet výdajů na rok 2021 byl schválen ve výši 8 028 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 3), v průběhu roku byl rozpočet výdajů navýšen rozpočtovými opatřeními na 10 850 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) přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2020 do rozpočtu výdajů. Skutečně dosažené výdaje Karlovarského kraje za rok 2021 byly ve výši 9 466 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 5).

U projektů spolufinancovaných z EU nebo dotačních titulů státního rozpočtu se nedočerpaly finanční prostředky v souhrnné výši 774 mil. Kč, z toho 220 mil. Kč u projektů realizovaných příspěvkovými organizacemi Karlovarského kraje, které kraj předfinancovává a spolufinancuje.

U projektů realizovaných přímo Karlovarským krajem zůstaly největší nedočerpané finanční prostředky ve výši 197 mil. Kč u projektu Revitalizace Císařských lázní Karlovy Vary, což bylo způsobeno zejména skutečností, že Karlovarský kraj ke konci kalendářního roku obdržel platby z Ministerstva kultury ve výši 147 mil. Kč a od Statutárního města Karlovy Vary ve výši 20 mil. Kč. Financování tohoto projektu bude pokračovat v roce 2022. K velkému

nečerpání výdajů dále došlo u projektu Digitální technická mapa ČR ve výši 100 mil. Kč a u projektu Generel Karlovarské krajské nemocnice, 1. etapa, část. 1 ve výši 102 mil. Kč, rovněž tyto projekty pokračují v roce 2022.

U investičních akcí se nedočerpaly finanční prostředky zejména u akce Revitalizace areálu nemocnice v Chebu (nedočerpáno 215,3 mil. Kč, z toho 24 mil. Kč neinvestice), Operační středisko IZS (nedočerpáno 17,7 mil. Kč), Výstavba budovy Střední uměleckoprůmyslové školy Karlovy Vary (nedočerpáno 15 mil. Kč) a Novostavba budovy SŠ Živnostenské Sokolov (nedočerpáno 6 mil. Kč). Tyto akce budou pokračovat v roce 2022, s financováním těchto akcí je počítáno jednak ve schváleném rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2022 a dále v rámci vázaných finančních prostředků z roku 2021 do rozpočtu roku 2022.

V kapitolách příspěvků cizím subjektům se nedočerpaly výdaje ve výši 31,1 mil. Kč (v souhrnu za všechny odbory). K největšímu nedočerpání došlo u příspěvků cizím subjektům odboru zdravotnictví ve výši 9,8 mil. Kč, a to zejména u náborových příspěvků pro zdravotníky (tyto finanční prostředky se vázaly do roku 2022). U odboru kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu se nedočerpaly příspěvky cizím subjektům ve výši 5 mil. Kč (z toho 1,5 mil. Kč nevyposlané příspěvky na podporu ubytování v ubytovacích zařízeních v Karlovarském kraji, tyto finanční prostředky se vázaly do roku 2022), u odboru školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 4,6 mil. Kč (z toho 2,5 mil. Kč na individuální dotaci ZČÚ v Plzni, finanční prostředky se vázaly do roku 2022) a u odboru regionálního rozvoje ve výši 3,7 mil. Kč (z toho 2 mil. Kč na individuální dotaci LK Slovan K.Vary, z.s., na pořízení rolby, finanční prostředky se vázaly do roku 2022).

V rámci rozpočtu odboru finančního nebyly dočerpány rezervy odboru finančního v souhrnné výši 122 mil. Kč. V rozpočtu odboru finančního se rovněž kladně projevilo 19,6 mil. Kč z uplatněných odpočtů DPH.

K úsporám došlo i v rámci rozpočtů dalších kapitol.

**Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021 skončil ziskem ve výši 683 570 088,41 Kč** (viz komentář v kapitole 5).

**Na bankovních účtech Karlovarského kraje** (a to včetně účtů peněžních fondů) se k datu **31.12.2021 nacházely finanční prostředky v souhrnné výši 2 014 231 698,16 Kč** (tabulka č. 1, řádek 10). V této částce nejsou zahrnuty pouze depozitní účty kraje, neboli účty cizích prostředků, tedy účty, které jdou mimo rozpočet 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 1 095 237 870,83 Kč** (tabulka č. 1, řádek 11). Jedná se o:

1) **Finanční prostředky na účtech peněžních fondů kraje** v souhrnné výši **417 384 956,83 Kč** (tabulka č. 1, řádek 12). Rozpis dle jednotlivých fondů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 13 až 15.

2) **Finanční prostředky na zvláštních účtech projektů spolufinancovaných z EU nebo akcí spolufinancovaných ze státního rozpočtu** v souhrnné výši **320 416 929,80 Kč** (tab.č.1, řádek 16). Rozpis dle jednotlivých projektových účtů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 17 až 48. 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.

3) **Finanční prostředky na dalších zvláštních účtech kraje** (vyjma zvláštních účtů projektů) v celkové výši **37 795 768,77 Kč** (tabulka č. 1, řádek 49). Rozpis finančních prostředků na těchto zvláštních účtech je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 50 až 57.

4) **Ostatní požadavky na závázání finančních prostředků** z roku 2021 do roku 2022 jsou v souhrnné výši **319 640 215,43 Kč** (tabulka č. 1, řádek 58). Jedná se o požadavky odborů na převedení nevyčerpaných finančních prostředků z rozpočtu roku 2021 do rozpočtu 2022. Rozpis jednotlivých požadavků, včetně zdůvodnění, je uveden v tabulce č. 2.

Po odečtení vázaných finančních prostředků jsou **volné finanční prostředky** ve výši **918 993 827,33 Kč** (tabulka č. 1, řádek 59). Zastupitelstvo Karlovarského kraje rozhodlo o alokaci volných finančních prostředků z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021 usnesením č. ZK 14/01/22 ze dne 31.1.2022, usnesením č. ZK 54/02/22 ze dne 28.2.2022 a usnesením č. ZK 107/04/22 ze dne 11.4.2022. Schválené alokace přebytku jsou uvedeny v tabulkách č. 3a, 3b a 3c.

## **2. Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021**

### **2.1. Úhrn plnění rozpočtu příjmů**

Schválený rozpočet Karlovarského kraje na rok 2021 počítal s příjmy v souhrnné výši 7 099 722 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 78, sl. 4). Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 9 290 177 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 78, sl. 5). Skutečné příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2021 obdržel byly ve výši 9 869 446 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 78, sl. 6). Celkové příjmy kraje tak byly ve vztahu k upravenému rozpočtu překročeny o 579 269 tis. Kč.

Struktura dosažených příjmů Karlovarského kraje v roce 2021:

- a) přijaté transfery 65,75 %
- b) daňové příjmy 31,64 %
- c) nedaňové příjmy 2,61 %
- d) kapitálové příjmy 0 %

#### **2.1.1. Daňové příjmy**

Schválený rozpočet daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2021 byl ve výši 2 570 085 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 4), ve skutečnosti kraj obdržel daňové příjmy v souhrnné výši 3 122 876 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 6).

Největší část daňových příjmů Karlovarského kraje v roce 2021 tvořily příjmy ze sdílených daní. Kraj v roce 2021 obdržel daňové příjmy ze sdílených daní ve výši 3 079 471 tis. Kč (tab.

č. 4, ř. 3+4+5+7+10, sl. 6). Daňové příjmy byly ve vztahu ke schválenému rozpočtu překročeny o 510 386 tis. Kč.

Nejvyšší příjmy ze sdílených daní pro kraj představovaly výnosy z daně z přidané hodnoty ve výši 1 685 612 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 10, sl. 6), dále příjem z daně z příjmů právnických osob ve výši 753 859 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 516 202 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 3, sl. 6).

Příjmy ze správních poplatků v roce 2021 činily 1 099 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 15, sl. 6).

Součástí obdržených daňových příjmů, byly rovněž poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 8 062 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 12, sl. 6) a poplatky za odebrané množství podzemní vody ve výši 6 297 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 13, sl. 6). Tyto finanční prostředky jsou účelově určeny dle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a dle zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a jsou proto alokovány na zvláštních účtech odboru životního prostředí a zemědělství.

### **2.1.2. Nedaňové příjmy**

V roce 2021 obdržel kraj nedaňové příjmy v souhrnné výši 257 041 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 16, sl. 6). Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 214 572 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 16, sl. 5), byly nedaňové příjmy překročeny o 42 469 tis. Kč.

Největší část nedaňových příjmů kraje v roce 2021 představovaly odvody zřízených příspěvkových organizací ve výši 109 838 tis. Kč (tabulka č. 4, ř. 22, 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 11 183 tis. Kč z titulu snížení neinvestičního příspěvku na provoz za rok 2020 dle usnesení Rady Karlovarského kraje č. RK 1251/11/20 ze dne 30.11.2020 a č. RK 160/02/21 ze dne 8.2.2021.

Mimo zřizovatelem nařízených odvodů z fondů investic a příspěvků zaslaly příspěvkové organizace kraji další finanční prostředky v souhrnné výši 2 952 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 23, sl. 6). Nejvyšší částku představovaly odvody Krajské správy a údržby silnic z pronájmů krajského majetku ve výši 1 209 tis. Kč a odvody příspěvkových organizací z prodeje nemovitého majetku.

Dalšími nedaňovými příjmy kraje byly splátky půjčených finančních prostředků v souhrnné výši 53 269 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 46+48+49+50, sl. 6). Jednalo se zejména o vrácené finanční prostředky krátkodobých zápůjček od poskytovatelů sociálních služeb v souhrnné výši 49 995 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 46, sl.6), které jim byly krajem zapůjčeny na začátku roku 2021 na financování sociálních služeb do doby obdržení dotace z MPSV. Obec Pernink vrátila kraji bezúročnou zápůjčku ve výši 500 tis. Kč. Příspěvkové organizace Karlovarského kraje vrátily finanční prostředky v souhrnné výši 2 770 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 49, sl.6), které jim kraj zapůjčil z Fondu budoucnosti na předfinancování projektů podporovaných z EU.

V přehledu níže jsou uvedeny vrácené finanční prostředky předfinancovaných projektů:

- Integrovaná střední škola technická a ekonomická Sokolov, p.o. – Průmysl 4.0 – Implementace digitálního vzdělávání do profesního vzdělávání – 869 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – Centra odborné přípravy v Karlovarském kraji – 1 497 tis. Kč



- Gymnázium a obchodní akademie Mariánské lázně, p.o. – Úprava venkovního areálu GOAML pro podporu výuky ve venkovním prostředí - 404 tis. Kč

V roce 2021 obdržel kraj příjmy z nájmu majetku kraje ve výši 12 554 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 24, sl. 6). Největší částku představovalo nájemné od společnosti NEMOS Sokolov, s.r.o., ve výši 8 163 tis. Kč za pronájem nemovitostí v areálu nemocnice Sokolov. Od Karlovarské krajské nemocnice, a.s., obdržel kraj úhradu nájemného ve výši 1 315 tis. Kč a od Letiště Karlovy Vary, s.r.o., ve výši 1 613 tis. Kč.

Součástí nedaňových příjmů byly i příjmy z úroků v souhrnné výši 5 810 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 28, sl. 6), které kraj v roce 2021 získal zhodnocováním volných finančních prostředků na bankovních účtech.

Další nedaňové příjmy kraje v roce 2021 byly přijaté sankční platby ve výši 1 310 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 29, sl. 6), jednalo se zejména o pokuty v oblasti dopravy.

Při finančním vyúčtování poskytnutých dotací obdržel Karlovarský kraj finanční prostředky v souhrnné výši 66 084 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 32, sl. 6). Z těchto vratek se jednalo o krajské prostředky v souhrnné výši 39 713 tis. Kč, zbylá část byly státní prostředky. Největší vratky finančních prostředků poskytnutých v minulých letech z rozpočtu Karlovarského kraje příspěvkovým organizacím do fondů investic a na účelově určené neinvestiční akce byly:

- SOŠ stavební Karlovy Vary, p.o. – vratka nevyčerpané části dotace na akci Modernizace objektů školy – hlavní vstup, fasáda, výtah – 7 305 tis. Kč
- Domov pro seniory v Perninku, p.o. - vratka nevyčerpané části dotace na akci Vestavba v podstřešním prostoru pavilonu B – stavební úpravy vybraných pokojů a zázemí kuchyně – 20 516 tis. Kč
- Zařízení následné rehabilitační a hospicové péče, p.o. – vratka nevyčerpané části dotace na provoz COVID-19-centra – 1 217 tis. Kč

Dále byly kraji vráceny od poskytovatelů sociálních služeb (včetně příspěvkových organizací kraje) nevyčerpané finanční prostředky na zajištění sociálních služeb 2020 v souhrnné výši 2 023 tis. Kč. Plzeňský kraj vrátil část finančních prostředků na zajištění dopravní obslužnosti linkovou dopravou za rok 2020 ve výši 397 tis. Kč.

### **2.1.3. Kapitálové příjmy**

V roce 2021 obdržel Karlovarský kraj kapitálové příjmy ve výši 239 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 51, sl. 6). Jednalo se o příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku.

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

### **2.1.4. Přijaté transfery**

Příjmy Karlovarského kraje v třídě 4 – přijaté transfery činily dle schváleného rozpočtu kraje 4 369 489 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 4), upraveným rozpočtem byly navýšeny na částku

6 477 526 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 5). Skutečné příjmy transferů dosáhly výše 6 489 290 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 2021 dosáhly souhrnné výše 6 443 183 tis. Kč (tabulka č. 5, ř. 72, sl. 6). Z toho neinvestiční transfery byly ve výši 5 816 352 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 55, sl. 6) a investiční transfery ve výši 626 830 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 71, sl. 6). Detailní přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu, včetně poskytovatele a účelu poskytnutých finančních prostředků je uveden v tabulce č. 5.

Na položce 4132 převody z vlastních fondů je převod z depozitního účtu kraje ve výši 10 977 tis. Kč za nevyčerpané osobní náklady za prosinec 2020 (tab. č. 4, ř. 65, sl. 6).

Od obcí obdržel Karlovarský kraj neinvestiční dotace v souhrnné výši 522 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 61, sl. 6). Jednalo se o příspěvky na dopravní obslužnost od Města Horní Slavkov ve výši 281 tis. Kč a od Města Aš ve výši 150 tis. Kč a finanční prostředky ve výši 91 tis. Kč od Města Cheb zaslané kraji jako partnerovi projektu Využití ekonomického a společenského potenciálu kulturního dědictví prostřednictvím vzdělávacích a turistických produktů na příkladu historických krovů. Dále kraj od obcí obdržel investiční dotace v souhrnné výši 20 494 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 73, sl. 6), jednalo se o finanční prostředky od Statutárního města Karlovy Vary na akci Revitalizace Císařských lázní K.Vary ve výši 20 mil. Kč a od Města Cheb na investiční akci Dostavba nemocnice Cheb – pavilon B ve výši 494 tis. Kč.

Plzeňský kraj poskytl v roce 2021 Karlovarskému kraji neinvestiční dotaci ve výši 1 200 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 62, sl. 6) určenou na pokrytí nákladů k zajištění lékařské pohotovosti v oboru chirurgie v Mariánských Lázních.

Ze zahraničí kraj v roce 2021 obdržel finanční prostředky v souhrnné výši 1 705 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 66, sl. 6). Jednalo se o finanční prostředky ve výši 614 tis. Kč od Bavorského ministerstva pro hospodářství, média, energii a technologie na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020, ve výši 316 tis. Kč od Saského ministerstva pro životní prostředí a zemědělství na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020 a ve výši 775 tis. Kč od Saské rozvojové banky na projekt Clara III. - Rozvoj společné partnerské spolupráce v česko-saském regionu.

## **2.2. Úhrn plnění rozpočtu výdajů**

Rozpočet výdajů Karlovarského kraje na rok 2021 byl schválen ve výši 8 028 476 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, sl. 5 a 6). Rozpočtovými opatřeními byl upraven na částku 10 850 496 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, sl. 7 a 8). Skutečné čerpání výdajů Karlovarského kraje za rok 2021 bylo ve výši 9 465 532 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, sl. 9 a 10), z toho běžné výdaje byly ve výši 8 312 429 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, sl. 9) a kapitálové výdaje byly ve výši 1 153 103 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, sl. 10). Běžné výdaje tak tvořily 87,82 % a kapitálové výdaje 12,18 % 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 285 771 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 113 sl. 6). Členění výdajů na činnost krajského úřadu je zachyceno v tabulce č. 9.

Výdaje na činnost zastupitelstva byly v roce 2021 ve výši 42 137 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 110, 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 2021 byl ve výši 1 179 498 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, sl. 6), rozpočtovými opatřeními v průběhu roku byl navýšen na 2 154 607 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, sl. 8), skutečné kapitálové výdaje byly ve výši 1 153 103 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 890, 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 451 901 tis. Kč. Jednalo se zejména o investice do budov a staveb ve výši 376 819 tis. Kč, o investice na pořízení strojů, přístrojů a zařízení ve výši 817 tis. Kč, o investice na pořízení výpočetní techniky ve výši 1 413 tis. Kč a na programové vybavení ve výši 1 339 tis. Kč. Částku ve výši 46 314 tis. Kč vložil Karlovarský kraj jako příplatek mimo základní kapitál do své obchodní společnosti Karlovarské krajské nemocnice, a.s., a částku 23 800 tis. Kč formou příplatku mimo základní kapitál své obchodní společnosti Letiště Karlovy Vary, s.r.o.

Nejvýznamnějšími výdaji Karlovarského kraje na stavební akce v roce 2021 byly výdaje na rekonstrukci objektu Císařských lázní ve výši 205,2 mil. Kč, na výstavbu nové budovy knihovnických fondů Krajské knihovny ve výši 49,7 mil. Kč, na stavební úpravy a změnu užívání části objektu Komenského 759, Sokolov na zajištění prostor pro činnost pobočky VPŠ a SPŠ MV ČR ve výši 10 mil. Kč a na revitalizaci areálu nemocnice v Chebu ve výši 95,6 mil. Kč.

Zřízené příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2021 příspěvky z rozpočtu zřizovatele (Karlovarského kraje) do fondů investic v souhrnné výši 183 226 tis. Kč (přehled příspěvků do fondů investic je uveden v tabulce č. 30). Z této částky bylo vráceno 1 668 tis. Kč.

Příspěvkové organizace Karlovarského kraje rovněž v roce 2021 obdržely investiční dotace z jiných veřejných rozpočtů (státní rozpočet a státní fondy) v souhrnné výši 410 272 tis. Kč, tyto finanční prostředky jim byly zaslány přes účty jejich zřizovatele 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 362 637 tis. Kč. Z toho částka ve výši 191 794 tis. Kč byly investiční finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury (v roce 2021 zaslal Státní fond dopravní infrastruktury prostřednictvím Karlovarského kraje Krajské správě a údržbě silnic finanční prostředky v celkové výši 287 400 tis. Kč, z toho částka 95 605 tis. Kč byla neinvestiční). Finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury byly určeny na financování oprav silnic II. a III. třídy a na akci Modernizaci silnice Podlesí - Otovice. Pro

Krajskou správu a údržbu silnic Karlovarského kraje byly dále určeny finanční prostředky z Ministerstva pro místní rozvoj na projekty (podíl státního rozpočtu a EU) v souhrnné výši 170 725 tis. Kč, z toho na projekt II/208 Modernizace silnice Hlinky-Bochov částka 97,9 mil. Kč a na projekt Silniční obchvat M. Lázně částka 72,8 mil. Kč.

Součástí kapitálových výdajů Karlovarského kraje v roce 2021 byly rovněž investiční půjčené prostředky z Fondu budoucnosti poskytnuté zřízeným příspěvkovým organizacím ve výši 13 888 tis. Kč, určené na předfinancování investičních projektů spolufinancovaných z EU.

Z kapitoly příspěvky cizím subjektům poskytl v roce 2021 Karlovarský kraj ze svých finančních prostředků investiční dotace v souhrnné výši 48 146 tis. Kč, z těchto prostředků bylo vráceno 1 323 tis. Kč.

V rámci projektů byly v roce vyplaceny investiční dotace ve výši 48 590 tis. Kč, jednalo se o tzv. kotlíkové dotace III., určené na podporu výměny zdrojů tepla na pevná paliva v rodinných domech v Karlovarském kraji ve výši 29 953 tis. Kč a dotace nová zelená úsporám ve výši 18 637 tis. Kč.

Příspěvky cizím subjektům upravuje následující článek 2.2.2.

### **2.2.2. Příspěvky cizím subjektům**

Součástí schváleného rozpočtu Karlovarského kraje pro rok 2021 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 248 429 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 519, sl. 5 a 6), upravený rozpočet 752 992 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 519, sl. 7 a 8), skutečné čerpání dosáhlo částky 721 836 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 519, sl. 9 a 10). Kompletní přehled čerpání dle jednotlivých oblastí je obsažen v tabulce č. 7 na řádcích 520 až 754.

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

Tabulka č. 28 obsahuje shrnutí poskytnutých příspěvků cizím subjektům z finančních prostředků kraje dle jednotlivých oblastí. Celkem bylo z finančních prostředků Karlovarského kraje poskytnuto na příspěvky cizím subjektům 276 435 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 3), z čehož bylo příjemci vráceno 2 347 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 4).

### **2.2.3. Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím**

Příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2021 příspěvky na provoz v souhrnné výši 784 085 tis. Kč (tab. č. 29 ř. 65, 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 2021 činil 98 655 tis. Kč (tab. č. 29, ř. 65, sl. 4). Karlovarský kraj rovněž poskytl zřízeným příspěvkovým organizacím neinvestiční příspěvky v souhrnné výši 3 446 tis. Kč na spolufinancování projektů z EU nebo z dotačních titulů státního rozpočtu (tab. č. 29, ř. 65, sl. 6). Údaje o příspěvcích na provoz, poskytnutých z rozpočtu kraje zřízeným příspěvkovým organizacím, včetně odvodů z fondů investic, jsou uvedeny v tabulce č. 29.

Mimo příspěvků na provoz poskytuje kraj svým příspěvkovým organizacím rovněž investiční příspěvky do fondů investic. Investiční příspěvky jsou většinou poskytovány na konkrétní akci a po ukončení této akce mají příspěvkové organizace povinnost obdržené finanční prostředky kraji vyúčtovat. V tabulce č. 30 jsou uvedeny poskytnuté finanční prostředky do fondů investic zřízených příspěvkových organizací. Celkem Karlovarský kraj poskytl svým příspěvkovým organizacím příspěvky do fondů investic v souhrnné výši 183 226 tis. Kč (tab. č. 30, ř. 82, sl. 4).

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

### **2.3. Financování**

Jedná se o rozdíl mezi příjmy a výdaji. Výsledek rozpočtového hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021 skončil přebytkem ve výši 403 913 992,27 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5). Ve stejné výši s opačným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

a) uhrazené splátky dlouhodobých úvěrů	- 115 238 906,50 Kč
b) čerpání dlouhodobého úvěru (na projekty a sankce)	+88 653 154,00 Kč
c) zvýšení stavu finančních prostředků na rozpočtových účtech kraje	- 380 008 818,00 Kč
d) režim přenesené daňové povinnosti DPH (položka 8901)	+2 680 578,23 Kč

Splácení úvěrů (bod a) a čerpání úvěru (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).

### **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 9 869 446 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 78, sl. 6).

### 3. Peněžní fondy Karlovarského kraje

#### 3.1. Sociální fond

➤ Zůstatek k 31.12.2020:	327 421,32 Kč
➤ Příjem v roce 2021:	11 011 590,96 Kč
➤ Výdaj v roce 2021:	10 736 962,48 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2021:	602 049,80 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 2021. Čerpání sociálního fondu je upraveno vnitřním předpisem kraje.

#### 3.2. Fond krizový účet

➤ Zůstatek k 31.12.2020:	0,00 Kč
➤ Příjem v roce 2021:	2 500 000,00 Kč
➤ Výdaj v roce 2021:	0,00 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2021:	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.

#### 3.3. Fond na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji

➤ Zůstatek k 31.12.2020:	33 000 041,67 Kč
➤ Příjem v roce 2021:	62,50 Kč
➤ Výdaj v roce 2021:	33 000 104,17 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2021:	0,00 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.

Zastupitelstvo Karlovarského kraje dne 1.2.2021 usnesením č. ZK 10/02/21 rozhodlo o zrušení Fondu na udržení provozu sociálních služeb v Karlovarském kraji a o převodu finančních prostředků tohoto fondu na provozní účet kraje.

### 3.4. Fond budoucnosti

➤ Zůstatek k 31.12.2020:	390 821 714,51 Kč
➤ Příjem v roce 2021:	592 448 582,54 Kč
➤ Výdaj v roce 2021:	568 987 390,02 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2021:	414 282 907,03 Kč

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

V roce 2021 schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 52/03/21 přiděl do Fondu budoucnosti ve výši 450 mil. Kč z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2020.

Příjmem Fondu budoucnosti v roce 2021 byly rovněž splátky bezúplatných zápůjček ve výši 872 tis. Kč, které kraj poskytl svým příspěvkovým organizacím na předfinancování projektů spolufinancovaných z EU a dotačních titulů státního rozpočtu. Vratky návratných finančních výpomocí v roce 2021 jsou uvedeny v kapitole 2.1.2., celkem se jednalo o vratky finančních prostředků ve výši 2 770 tis. Kč, finanční prostředky v souhrnné výši 1 898 tis. Kč se však nestihly převést z provozního účtu na zvláštní účet Fondu budoucnosti, jsou proto součástí vázaných finančních prostředků a budou do Fondu budoucnosti převedeny v roce 2022.

Dalším příjmem Fondu budoucnosti ve výši 557 tis. Kč byly vratky nevyčerpaných příspěvků, které byly z tohoto fondu poskytnuty na spolufinancování projektů z EU a dotačních titulů ze státního rozpočtu příspěvkových organizací.

Příjmem Fondu budoucnosti byly také finanční prostředky v souhrnné výši 41 350 tis. Kč, které kraj obdržel ex-post za projekty předfinancované z Fondu budoucnosti, popř. z úvěrů, od platebních orgánů (z ministerstev, z veřejných zdrojů ze zahraničí), a které byly převedeny zpět do Fondu budoucnosti. Jedná se o dotace z Ministerstva pro místní rozvoj České republiky za projekt Z odolnosti výjezdové základny Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje v Sokolově ve výši 17 096 tis. Kč, projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START v Karlovarském kraji ve výši 1 483 tis. Kč, projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START II. v Karlovarském kraji ve výši 1 284 tis. Kč. Dále se jednalo o dotace od Bavorského státního ministerstva hospodářství, regionálního rozvoje a energetiky (podíl EU) ve výši 614 tis. Kč a od Ministerstva pro místní rozvoj (podíl státního rozpočtu) ve výši 36 tis. Kč na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020, od Saského ministerstva pro životní prostředí a zemědělství (podíl EU) ve výši 316 tis. Kč a od Ministerstva pro místní rozvoj (podíl státního rozpočtu) ve výši 24 tis. Kč na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020. Z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy kraj obdržel dotaci za projekt Krajský akční plán rozvoje vzdělávání ve výši 2 874 tis. Kč a z Ministerstva životního prostředí České republiky dotace za projekt Management zvláště chráněných území a evropsky významných lokalit v Karlovarském kraji – Vladař ve výši 760 tis. Kč, projekt

Management zvláště chráněných území a evropsky významných lokalit v Karlovarském kraji – Borecké rybníky ve výši 472 tis. Kč a projekt Energetická úspora Domova pro seniory Spáleníště v Chebu ve výši 5 181 tis. Kč. Příjmem Fondu budoucnosti byla rovněž dodatečně proplacená dotace ex-post za II. etapu projektu Interaktivní galerie Karlovy Vary – Becherova vila, vymožená od Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad ve výši 11 210 tis. Kč.

Ostatní příjmy Fondu budoucnosti tvoří finanční prostředky z následného čerpání úvěru (úvěr 1 mld. Kč) na výdaje projektů a finančních postihů předfinancované z Fondu budoucnosti v souhrnné výši 88 653 tis. Kč, převody finančních prostředků ze zvláštních účtů ukončených projektů a nečerpaných výdajů projektů ve výši 9 571 tis. Kč a úroky na účtu Fondu budoucnosti ve výši 1 445 tis. Kč.

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

Zůstatek Fondu budoucnosti k datu 31.12.2021 ve výši 414 283 tis. Kč představuje zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu 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 31.12.2021 celkem 94 125 tis. Kč, z toho 83 928 tis. Kč představovaly pohledávky vůči příspěvkovým organizacím kraje, 6 000 tis. Kč pohledávky vůči Karlovarské krajské nemocnici, a.s., a 4 196 tis. Kč pohledávky vůči Krajské hospodářské komoře Karlovarského kraje jako partnerovi projektu Implementace krajského akčního plánu 2 v Karlovarském kraji.

**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 31.12.2020	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2021
CLARA III - rozvoj spolupráce česko-bavorský region	322 425,35	0,00	322 425,35	účet zrušen
CLARA III - Rozvoj spolupráce česko-saský region	579 687,06	0,00	0,00	579 687,06
Technická pomoc EÚS ČR - Sasko 2014 - 2020	49 983,66	539 887,61	554 707,61	35 163,66
Technická pomoc EÚS ČR - Bavorsko 2014 - 2020	41 328,00	1 360 247,16	1 278 343,42	123 231,74
Projekty kraje a jeho příspěvkových organizací	1 000,00	210 042 858,54	210 042 858,54	1 000,00



Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2021

Kotlíkové dotace I.	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00
Krajský akční plán rozvoje vzdělávání KK	2 813 414,40	5 132 401,32	5 564 911,58	2 380 904,14
Zodolnění výjezdové základny ZZS KK v Sokolově	3 466 394,00	17 096 122,80	20 562 516,80	účet zrušen
Predikce trhu práce (Kompas)	0,00	319 421,30	319 421,30	účet zrušen
Implementace Krajského akčního plánu 1 v KK	8 900 747,03	0,00	8 900 747,03	0,00
Ochrana knihovnických fondů Krajské knihovny K. Vary	45 782 237,55	23 246 404,68	68 992 042,96	36 599,27
Revitalizace Císařských lázní	22 407 825,52	441 248 757,17	264 794 889,15	198 861 693,54
Obědy do škol v KK 2020/2021	0,00	3 728 163,90	1 875,60	3 726 288,30
Management zvláště chráněných území a evropsky významných lokalit	531 571,73	1 717 185,14	2 245 193,64	3 563,23
Kotlíkové dotace III.	17 539 949,59	34 987 548,23	31 072 305,10	21 455 192,72
Podpora činnosti reg.stálé konference a RE:START	2 874 521,56	1 483 286,00	4 357 807,56	účet zrušen
Smart Akcelerátor 2.0	1 294 169,94	14 742 038,00	14 630 314,03	1 405 893,91
Obědy do škol v KK 2019/2020	3 496 555,65	379 890,00	3 876 445,65	účet zrušen
Zateplení budovy DS Spáleniště	12 110 938,13	5 180 906,15	17 291 844,28	0,00
Podpora plán.rozvoje soc.služeb v KK II.	4 189 734,43	2 200 422,00	2 680 000,00	3 710 156,43
Podpora vybr.služeb soc.prevence II.	28 297 371,97	42 547 262,66	48 572 396,00	22 272 238,63
Generel KKN	1 703 550,00	14 360 000,00	395 443,90	15 668 106,10
Implementace Krajského akčního plánu 2 v KK	1 207 924,56	47 750 000,00	43 459 051,80	5 498 872,76
Využití dědictví – historické krovy	295 468,00	90 821,00	116 077,00	270 212,00
Vědeckotechnický park a IVS	732 343,50	0,00	0,00	732 343,50
Nákup nízkoemisních autobusů pro I. oblast	0,00	393 250,00	56 856,15	333 393,85
Nákup nízkoemisních autobusů pro II. oblast	0,00	393 250,00	64 840,46	328 409,54

Nákup nízkoemisních autobusů pro III. oblast	0,00	393 250,00	66 783,11	326 466,89
Nákup nízkoemisních autobusů pro IV. oblast	0,00	393 250,00	48 100,28	345 149,72
Podpora výměny zdrojů tepla - dofinancování	13 278 008,00	13 278 009,00	18 637 220,63	7 918 796,37
Digitálně technická mapa	0,00	30 302 000,00	302 500,00	29 999 500,00
Podpora činnosti reg.stálé konference a RE:START II	0,00	4 161 496,00	4 066 316,48	95 179,52
Obědy do škol v KK 2020/2021	0,00	1 117 450,42	1 117 450,42	0,00
Pořízení automobilů pro účely poskyt.soc. služeb	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00

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

Název účtu	Stav k 31.12.2020	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2021
CLARA III – Bavorsko - EUR	87 056,62	0,00	87 056,62	účet zrušen
CLARA III – Sasko - EUR	55 286,49	30 370,93	0,00	85 657,42

## 4. Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem

### 4.1. Finanční vypořádání Karlovarského kraje

Finanční vypořádání Karlovarského kraje za rok 2021 (bez projektů spolufinancovaných z EU) je uvedeno v tabulce č. 12. Při finančním vypořádání vrátil kraj do státního rozpočtu celkem 11 735 tis. Kč (tab. č. 12, ř. 26, sl. 7). Největší částku ve výši 6 427 tis. Kč vrátil kraj Ministerstvu práce a sociálních věcí, a to nespotebvanou dotaci s účelovým znakem 13305 – Neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o soc. službách (§ 101, § 102 a § 103) (tab. č. 12, ř. 6, sl. 7) a dále Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy, kterému kraj vrátil finanční prostředky od školských organizací v souhrnné výši 3 487 tis. Kč (tab. č. 12, ř. 10, sl. 7).

Finanční vypořádání projektů Karlovarského kraje spolufinancovaných z EU za rok 2021 obsahuje tabulka č. 14, do státního rozpočtu byly v rámci finančního vypořádání za projekty vráceny finanční prostředky v souhrnné výši 8 882 tis. Kč.

V tabulce č. 13 je uvedeno finanční vypořádání běžných dotací se státním rozpočtem, které prostřednictvím kraje provedly krajské příspěvkové organizace.

## 4.2. Finanční vypořádání obcí

Dle vyhlášky Ministerstva financí č. 367/2015 Sb., o finančním vypořádání vypořádávají obce dotace a návratné finanční výpomoci, které jim byly poskytnuty ze státního rozpočtu prostřednictvím krajů. Finanční vypořádání obcí prostřednictvím kraje je uvedeno v tabulce č. 15. Obce odvedly prostřednictvím kraje do státního rozpočtu celkem 6 354 tis. Kč (tab. č. 15, ř. 31, sl. 8) a při finančním vypořádání projektů EU souhrnnou částku ve výši 2 585 tis. Kč (tab. č. 16, ř. 9, sl. 6).

## 5. Účetní výsledek hospodaření

**Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021 skončil ziskem ve výši 683 570 tis. Kč.**

Tabulka níže obsahuje složení nákladů a výnosů Karlovarského kraje v roce 2021

Složení výnosů	Částka (v tis. Kč)
Výnosy z činnosti	641 962
Finanční výnosy	5 975
Výnosy z daní a poplatků	3 121 777
Výnosy z transferů	1 232 245
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>5 001 959</b>

Složení nákladů	Částka (v tis. Kč)
Náklady z činnosti	1 754 479
Finanční náklady	12 000
Náklady na transfery	2 523 963
Daň z příjmů	27 947
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>4 318 389</b>

<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>	<b>683 570</b>
-----------------------------	----------------

Výnosy z činnosti – obsahuje výnosy z pronájmů (41 310 tis. Kč), výnosy z prodeje dlouhodobého majetku (220 tis. Kč), výnosy ze správních poplatků (1 099 tis. Kč), výnosy ze sankčních plateb (1 147 tis. Kč), výnosy z pokut, penále a úroků z prodlení (1 295 tis. Kč), výnosy ze služeb (2 825 tis. Kč), výnosy z čerpání fondů (583 090 tis. Kč), výnosy z prodaného zboží (49 tis. Kč) a výnosy z prodaného materiálu (47 tis. Kč).

Položka ostatní výnosy (12 026 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 účtech kraje ve výši 5 810 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 (286 785 tis. Kč), spotřebu materiálu (25 081 tis. Kč), energie (5 419 tis. Kč), náklady na služby (68 148 tis. Kč), cestovné (483 tis. Kč), náklady na opravy a udržování (87 159 tis. Kč), náklady na reprezentaci (1 296 tis. Kč), náklady na prodané zboží (51 tis. Kč), daně a poplatky (260 tis. Kč), dary (805 tis. Kč), náklady na tvorbu fondů (605 014 tis. Kč), odpisy dlouhodobého majetku (133 920 tis. Kč), zůstatkové ceny prodaného dlouhodobého majetku (215 tis. Kč), náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku (9 834 tis. Kč), zúčtování opravných položek k pohledávkám (8 209 tis. Kč), tvorba rezerv (-15 404 tis. Kč), náklady na vyřazené pohledávky (6 784 tis. Kč). Záporná částka u účtu 542 – jiné pokuty a penále ve výši -1 532 tis. Kč byla způsobena vratkou přeplatku od finančního úřadu na základě rozhodnutí o prominutí daně. Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 524 547 tis. Kč obsahuje především náklady na zajištění dopravní obslužnosti v kraji.

Finanční náklady – obsahuje převážně náklady na úroky z úvěrů ve výši 11 895 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 583 090 tis. Kč, náklady na tvorbu fondů 605 014 tis. Kč, do výsledku hospodaření roku 2021 se tedy účtování o fondech promítlo záporně ve výši 21 924 tis. Kč.

Účetní rezervy tvoří kraj zejména na finanční postihy hrozící Karlovarskému kraji, např. z titulu odvodu za porušení rozpočtové kázně, z titulu pokuty nebo z titulu korekce dotací zjištěných kontrolním orgánem a dále na soudní spory. Celková výše vytvořených rezerv byla k datu 31.12.2021 ve výši 612 tis. Kč. V roce 2021 došlo ke snížení rezerv v souhrnu o 15 404 tis. Kč z důvodu proplacení dotace k projektu Interaktivní galerie – Becherova vila a nevyměření postihu k projektu Centralizace lékařské péče nemocnice v Karlových Varech.

Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021 bude zaúčtován na účet 432 - výsledek hospodaření minulých účetních období.

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

### **6.1. Stav úvěrů**

V roce 2021 uzavřel Karlovarský kraj úvěrové smlouvy ve výši souhrnného úvěrového rámce 2,5 mld. Kč se třemi bankami, a to Komerční bankou, a.s., ve výši 1 mld. Kč, Československou obchodní bankou, a.s., ve výši 625 mil. Kč a UniCredit bank Czech Republik and Slovakia, a.s., ve výši 875 mil. Kč. Celkem měl Karlovarský kraj v roce 2021 uzavřeno celkem 6 úvěrových smluv. K datu 31.12.2021 evidoval Karlovarský kraj ve svém účetnictví nesplacené jistiny bankovních úvěrů v souhrnné výši 346 144 tis. Kč. V porovnání s koncem roku 2020 došlo ke snížení nesplacených jistin úvěrů o 26 586 tis. Kč. Přehled úvěrů Karlovarského kraje v roce 2021 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 a s čerpáním úvěru bylo započato v roce 2018. 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 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.
- c) Úvěr na financování projektů a investičních akcí v nominální výši 800 mil. Kč. Tento úvěr s fixní úrokovou sazbou ve výši 1,38% p.a. s možností čerpání do konce roku 2023 kraj obdržel od České spořitelny, a.s., v roce 2020. U tohoto úvěru dosud nedošlo k čerpání a plánuje se nečerpání tohoto úvěru z důvodu přijetí nových úvěrů ve výši úvěrového rámce 2,5 mld. Kč
- d) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 1 mld. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč) 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.

- e) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 625 mld. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč) od Československé obchodní banky, a.s. Úvěr s úrokovou sazbou 1M PRIBOR + 0,03% p.a. lze čerpat do roku 2025, splácení započne v roce 2026. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.
- f) Úvěr na financování projektů a investičních akcí (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč) od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Jedná se o krátkodobé revolvingové financování na dobu neurčitou s možností opakovaného čerpání úvěru do výše úvěrového rámce 875 mld. 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 1.1.2021	Čerpáno v 2021	Splaceno v 2021	Stav jistiny k 31.12.2021
Zajištění financování projektu Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu – úvěr od Komerční banky	48 779	0	25 472	23 306
Předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů – úvěr od Komerční banky	323 952	88 653	89 767	322 838
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od České spořitelny	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od Komerční banky	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od Československé obchodní banky	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od UniCredit bank	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>372 730</b>	<b>88 653</b>	<b>115 239</b>	<b>346 144</b>

## 6.2. Stav poskytnutých ručitelských závazků

V průběhu roku 2021 ručil Karlovarský kraj za čtyři úvěry svých příspěvkových organizací Krajská správa a údržba silnic (KSÚS), Domova se zvláštním režimem MATYÁŠ v Nejdku (DZR Matyáš) a Zdravotnické záchranné služby Karlovarského kraje (ZZS KK). Dále kraj ručil za dva úvěry své obchodní společnosti Karlovarská krajská nemocnice, a.s. (KKN). Stav nesplacených jistin těchto úvěrů byl k datu 31.12.2021 v souhrnné výši 499 392 tis. Kč. Na podrozvaze k datu 31.12.2021 kraj vykazoval podmíněné závazky z titulu poskytnutých ručitelských závazků za úvěry v souhrnné výši 2 590 000 tis. Kč (ve výši úvěrových rámců těchto úvěrů).

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

Organizace za kterou kraj ručí	Banka	Účel	Výše nesplacených jistin k 31.12. 2021	Na podmíněných závazcích v účetnictví evidováno
KSÚS	KB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy v rámci projektů EU	381 598	600 000
KSÚS	KB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy	97 574	1 000 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb a projektů EU	20 219	370 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb	0	200 000
DZR Matyáš	UCB	financování rekonstrukce a vybavení DSR Matyáš v Nejdku	0	320 000
ZZS KK	UCB	financování provozních potřeb a projektů EU	0	100 000
<b>CELKEM</b>			<b>499 392</b>	<b>2 590 000</b>

## 7. Dlouhodobý majetek

### 7.1. Dlouhodobý majetek v evidenci kraje

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2021 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 167 088 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 15 812 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 5) a dlouhodobý hmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 6 853 079 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 5 763 605 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 5).

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2021 dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 079 603 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 15, sl. 3). Jednalo se o majetkové účasti kraje v obchodních korporacích Karlovarské krajské nemocnici a.s., Letiště 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.

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

Majetkový vklad v Letišti Karlovy Vary, s r.o., byl tvořen peněžitými vklady v souhrnné výši 54 130 tis. Kč. Vklad do základního kapitálu byl ve výši 2 330 tis. Kč, v roce 2018 poskytl Karlovarský kraj této společnosti další vklad do základního kapitálu ve výši 10 mil. Kč, v roce 2019 vklad mimo základní kapitál ve výši 8 mil. Kč a v roce 2020 vklad mimo základní kapitál ve výši 10 mil. Kč. V roce 2021 uhradil Karlovarský kraj vklady mimo základní kapitál v souhrnné výši 23 800 tis. Kč.

Majetkový vklad do společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s., je tvořen nepeněžitými vklady majetku v souhrnné výši 623 816 tis. Kč, jedná se o nepeněžní vklady 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 2021 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 2021 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 31.12.2021 dlouhodobý majetek ve vstupních cenách ve výši 16 706 698 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 17, sl. 3) a v zůstatkových cenách ve výši 11 537 685 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 17, sl. 5).

## **8. Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje**

Karlovarský kraj zřizoval k 31.12.2021 celkem 58 příspěvkových organizací (dále jen „PO“). Jedná se o 31 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 13 399 tis. Kč. Rada Karlovarského kraje schválila dne 21.03.2022 usnesením č. RK 326/03/22 rozbor hospodaření příspěvkových organizací a účetní závěrky příspěvkových organizací Karlovarského kraje k datu 31.12.2021. Usnesením č. RK 288/03/22 ze dne 21.3.2022 byly schváleny výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2021, jejich rozdělení a vypořádání ztráty.

### **8.1. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství**

Mimo příspěvkové organizace Základní škola a střední škola Karlovy Vary hospodařily všechny příspěvkové organizace v oblasti školství v roce 2021 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 9 798 tis. Kč (tab. č. 31, ř. 33, sl. 5).



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

## **8.2. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální**

Jedenáct příspěvkových organizací v oblasti sociální hospodařilo v roce 2021 s vyrovnaným výsledkem hospodaření a jedna organizace (Domov pro seniory v Lázních Kynžvart, p.o.) vykázala ztrátu ve výši 238 tis. Kč (tab. č. 32, ř. 13, sl. 5).

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO 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 2021 s kladným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 1 178 tis. Kč (tabulka č. 33, ř. 4, sl. 5).

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

## **8.4. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti kultury**

Všech osm příspěvkových organizací v oblasti kultury hospodařilo v roce 2021 s kladným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 1 044 tis. Kč (tab. č. 34, ř. 11, sl. 5). Je zde zahrnuta i příspěvková organizace Císařské lázně, která je dočasně v kompetenci odboru řízení projektů, který se stal jejím zřizovatelským odborem dle rozhodnutí vedení Karlovarského kraje ze dne 5.8.2019.

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO 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 2021 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 1 618 tis. Kč (tabulka č. 35, ř. 3, sl. 5).

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

## **8.6. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti regionálního rozvoje**

Obě příspěvkové organizace v oblasti regionálního rozvoje hospodařily v roce 2021 s vyrovnaným výsledkem hospodaření (tab. č. 36, ř. 3, sl. 5).

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých PO v oblasti regionálního rozvoje včetně alokace kladného výsledku hospodaření je uveden v tabulce č. 36.

## **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 2021 společnost Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. neobdržela od Karlovarského kraje žádný vklad do základního kapitálu nebo do fondů mimo základní kapitál.

Karlovarský kraj poskytl v roce 2021 této organizaci vyrovnávací platby na zajištění závazku veřejné služby údržby silnic II. a III. třídy ve vlastnictví Karlovarského kraje v souhrnné výši 291 500 tis. Kč.

Účetní závěrka za rok 2021 společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2022. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2021 se ziskem ve výši 557 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. Výše základního kapitálu k datu 31.12.2021 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 2021 od Karlovarského kraje peněžní příplatek mimo základní kapitál ve výši 46,3 mil. Kč. Poskytnutí tohoto příplatku schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje dne 21.12.2020 usnesením č. ZK 358/12/20, finanční prostředky však byly společnosti zaslány až na začátku roku 2021.

Společnost rovněž v roce 2021 obdržela od Karlovarského kraje vyrovnávací platby na zajištění závazku veřejných služeb obecného hospodářského významu v souhrnné výši 194 107 tis. Kč (usnesením č. ZK 407/12/21 ze dne 13.12.2021 byla vyrovnávací platba mimořádně navýšena o 119 288 tis. Kč) a na zajištění pohotovostních služeb ve výši 15 952 tis. Kč. Na náborové příspěvky pro lékaře a nelékaře zaslal Karlovarský kraj v roce 2021 této organizaci finanční prostředky v souhrnné výši 1 275 tis. Kč. Částku ve výši 501 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.

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 2021 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2022. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2021 se ziskem ve výši 176 mil. 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 31.12.2021 činil 12 330 tis. Kč.

Organizace v roce 2021 obdržela od Karlovarského kraje peněžní příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál v souhrnné výši 23,8 mil. Kč. Žádné dotace společnost od Karlovarského kraje v roce 2021 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 2021 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2022. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2021 se ztrátou ve výši 17,7 mil. 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 31.12.2021 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 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), 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 2021 neobdržela od Karlovarského kraje žádné dotace, vklady do základního kapitálu ani vklady do fondů mimo základní kapitál.

Společnost bude mít účetní závěrku za rok 2021 v souladu s platnou legislativou schválenou v termínu do 30.6.2022. Dle již známého výsledku hospodaření hospodařila společnost za rok 2021 se ztrátou ve výši 11,6 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 2021 obdržela tato veřejná výzkumná instituce od Karlovarského kraje dotaci na pokrytí personálních a provozních nákladů ve výši 7 593 tis. Kč.

Výsledek hospodaření za rok 2021 je ztráta ve výši 128 tis. Kč.

## **9.6. Spolky s účastí Karlovarského kraje**

Karlovarský kraj má účast ve dvou spolicích. 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 2021 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 10 tis. Kč. Za rok 2021 hospodařila tato organizace se ztrátou ve výši 3 017 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 Locket a Letištěm Karlovy Vary, s.r.o., v roce 2016 za účelem provozování činnosti destinační agentury. Předběžný výsledek hospodaření této organizace za minulý rok je ztráta ve výši 1,2 mil. Kč. V roce 2021 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 12 mil. Kč.