

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2022



Obsah

Textová část:

1.	Hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022	5
2.	Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022	7
2.1.	Úhrn plnění rozpočtu příjmů	7
2.1.1.	Daňové příjmy	8
2.1.2.	Nedaňové příjmy	8
2.1.3.	Kapitálové příjmy	10
2.1.4.	Přijaté transfery	10
2.2.	Úhrn plnění rozpočtu výdajů	11
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	15
3.3.	Fond budoucnosti	15
4.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem	20
4.1.	Finanční vypořádání Karlovarského kraje	20
4.2.	Finanční vypořádání obcí	20
5.	Účetní výsledek hospodaření	20
6.	Stav úvěrů, přijatých návratných finančních výpomocí a ručitelských závazků	22
6.1.	Stav úvěrů	22
6.2.	Stav poskytnutých ručitelských závazků	23
7.	Dlouhodobý majetek	24
7.1.	Dlouhodobý majetek v evidenci kraje	24
7.2.	Dlouhodobý majetek v evidenci příspěvkových organizací kraje	25
8.	Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje	25
8.1.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství	25
8.2.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální	26
8.3.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví	26
8.4.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti kultury	26
8.5.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti dopravy	26
8.6.	Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti regionálního rozvoje	26
9.	Informace o založených obchodních korporacích a dalších společnostech s podílem kraje	27
9.1.	Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s.	27
9.2.	Karlovarská krajská nemocnice a.s.	27
9.3.	Letiště Karlovy Vary s.r.o.	28
9.4.	KOMUNÁLNÍ ODPADOVÁ SPOLEČNOST, a.s.	29
9.5.	Institut lázeňství a balneologie, v.v.i.	29
9.6.	Spolky s účastí Karlovarského kraje	30

Tabulková část

- Tab. č. 1: Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022
- Tab. č. 2: Ostatní požadavky odborů na závázání finančních prostředků z roku 2022 do roku 2023 (mimo peněžních fondů a zvláštních účtů)
- Tab. č. 3a: Alokace volných finančních prostředků – 1 část
- Tab. č. 3b: Alokace volných finančních prostředků – 2 část
- Tab. č. 3c: Alokace volných finančních prostředků – 3 část
- Tab. č. 3e: Alokace volných finančních prostředků – 4 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 příspěvkové organizace Karlovarského kraje
- Tab. č. 14: Finanční vypořádání se státním rozpočtem za Karlovarský kraj - projekty spolufinancované 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 hejtmána a vnějších vztahů
- Tab. č. 20: Příspěvky cizím subjektům – odbor regionálního rozvoje
- Tab. č. 21: Příspěvky cizím subjektům – odbor dopravy a silničního hospodářství
- Tab. č. 22: Příspěvky cizím subjektům – odbor životního prostředí a zemědělství
- Tab. č. 23: Příspěvky cizím subjektům – odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu
- Tab. č. 24: Příspěvky cizím subjektům – odbor sociálních věcí
- Tab. č. 25: Příspěvky cizím subjektům – odbor zdravotnictví
- Tab. č. 26: Příspěvky cizím subjektům – odbor školství, mládeže a tělovýchovy
- Tab. č. 27: Příspěvky cizím subjektům – odbor bezpečnosti a krizového řízení
- Tab. č. 28: Rekapitulace poskytnutých příspěvků cizím subjektům
- Tab. č. 29: Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 30: Investiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím
- Tab. č. 31: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti školství
- Tab. č. 32: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti sociální
- Tab. č. 33: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti zdravotnictví
- Tab. č. 34: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti kultury
- 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 2022 + přílohy
- Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2022
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 + 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 2022

Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje v roce 2022 se řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 399/12/21 ze dne 13.12.2021.

Rozpočet Karlovarského kraje na rok 2022 byl schválen jako schodkový, a to ve výši -1 495 772 000 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 3). **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** Karlovarského kraje za rok 2022 skončil **přebytkem ve výši 649 185 879,70 Kč** (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5).

Na příjmové stránce krajského rozpočtu se kladně projevilo překročení obdržených příjmů ze sdílených daní o 559 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.1.). Nedaňové příjmy byly oproti upravenému rozpočtu překročeny o 249 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.2.). Za prodej dlouhodobého majetku kraj v roce 2022 obdržel 7 mil. Kč (viz. kapitola 2.1.3.).

Příjmy Karlovarského kraje v roce 2022 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 125 mil. 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 2022 z důvodu opatrnosti rozpočtoval pouze ve výši 50 % plánu, to znamená, že příjem těchto finančních prostředků na účet kraje zlepšil saldo rozpočtového hospodaření kraje o 50 mil. Kč. Obdržené dotace ex-post se vrací zpět do Fondu budoucnosti (přehled viz. kapitola 3.3.).

Na výdajové stránce došlo k nedočerpání rozpočtovaných výdajů oproti upravenému rozpočtu kraje, a to v souhrnu o 2 615 mil. Kč. Rozpočet výdajů na rok 2022 byl schválen ve výši 9 491 mil. Kč (tab. č. 1, ř. 8, sl. 3), v průběhu roku byl rozpočet výdajů navýšen rozpočtovými opatřeními na 12 987 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 2021 do rozpočtu výdajů. Skutečně dosažené výdaje Karlovarského kraje za rok 2022 byly ve výši 10 372 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 1 977 mil. Kč, z toho 36 mil. Kč u projektů realizovaných příspěvkovými organizacemi Karlovarského kraje, které kraj předfinancovává a spolufinancuje.

U projektů realizovaných Karlovarským krajem se nečerpaly rozpočtované prostředky u čtyř projektů nízkoemisních autobusů v souhrnné výši 798 mil. Kč. U projektu Revitalizace Císařských lázní Karlovy Vary zůstaly nedočerpány rozpočtové prostředky ve výši 256 mil. Kč, což bylo způsobeno mimo jiné skutečností, že Karlovarský kraj tento projekt předfinancovává a ke konci kalendářního roku obdržel platby z Ministerstva kultury ve výši 92,6 mil. Kč. K velkému nečerpání výdajů došlo rovněž u projektu Digitální technická mapa ČR ve výši 171 mil. Kč, u projektu Císařské lázně – koncertní sál ve výši 133 mil. Kč, u projektu Humanizace sociální služby Domova se zvláštním režimem MATYÁŠ v Nejdku ve výši 83 mil. Kč, u projektu Generel Karlovarské krajské nemocnice – 1.etapa, část 1 ve výši 75 mil. Kč, u projektu Podpora vybraných služeb sociální prevence III ve výši 55 mil. Kč a u

projektu Muzejní expozice v Císařských lázních ve výši 26 mil. Kč. Realizace a financování všech těchto projektů bude pokračovat v roce 2023.

U investičních akcí se nedočerpaly finanční prostředky zejména u akce Dokončení revitalizace areálu nemocnice v Chebu – pavilon B (nedočerpáno 164 mil. Kč, z toho 20 mil. Kč neinvestice). Tato akce se dokončovala na začátku roku 2023, finanční prostředky ve výši 80 mil. Kč na dokončení byly proto v rámci vázaných prostředků převedeny do rozpočtu roku 2023.

V kapitolách příspěvků cizím subjektům se nedočerpaly výdaje ve výši 52,3 mil. Kč (v souhrnu za všechny odbory). K největšímu nedočerpání došlo u příspěvků cizím subjektům odboru zdravotnictví ve výši 17,4 mil. Kč, a to zejména u náborových příspěvků pro zdravotníky (tyto finanční prostředky se vázaly do roku 2023). U odboru kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu se nedočerpaly příspěvky cizím subjektům ve výši 6,3 mil. Kč (z toho 5 mil. Kč na Podporu lázeňských zařízení v Karlovarském kraji, částka ve výši 3 mil. Kč se vázala do roku 2023 na podporu aktivit v oblasti cestovního ruchu) a u odboru regionálního rozvoje ve výši 15,8 mil. Kč (z toho 13,7 mil. Kč Program obnovy venkova, finanční prostředky se vázaly do roku 2023).

Z důvodu zhodnocování volných finančních prostředků zasílal odbor finanční prostředky příspěvkovým organizacím na investiční akce průběžně až při reálné potřebě těchto finančních zdrojů, přičemž nezaslané finanční prostředky na probíhající akce byly zavázány a převedeny do roku 2023. Celkem se jednalo o 76 mil. Kč (např. 50 mil. Kč pro příspěvkovou organizaci Krajskou správu a údržbu silnic Karlovarského kraje na akci Parkoviště polygon BMW a 9 mil. Kč pro Pedagogicko-psychologickou poradnu Karlovy Vary na akci Realizace zateplení a zhotovení nové omítky budovy v Sokolově, K. H. Máchy 1276).

V rámci rozpočtu odboru finančního nebyly dočerpány rezervy v souhrnné výši 165,8 mil. Kč. V rozpočtu odboru finančního se rovněž kladně projevilo přebytkové saldo z uplatněných odpočtů DPH ve výši 18,8 mil. Kč.

K úsporám došlo i v rámci rozpočtů dalších kapitol. Veškeré zavázané finanční prostředky převedené do roku 2023 jsou uvedeny v tabulkách č. 1 a 2.

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022 skončil **ziskem ve výši 293 660 212,79 Kč** (viz komentář v kapitole 5).

Na bankovních účtech Karlovarského kraje (a to včetně účtů peněžních fondů) se k datu **31.12.2022 nacházely finanční prostředky v souhrnné výši 3 604 799 754,96 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 2 400 784 351,66 Kč (tab. č. 1, řádek 11). Jedná se o:

- 1) **Úvěrové finanční prostředky** na bankovních účtech kraje ve výši **800 000 000 Kč** (tab. č. 1, řádek 12).
- 2) **Finanční prostředky na účtech peněžních fondů kraje** v souhrnné výši

1 048 524 828,63 Kč (tab. č. 1, řádek 13). Rozpis dle jednotlivých fondů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 14 až 16.

3) **Finanční prostředky na zvláštních účtech projektů spolufinancovaných z EU nebo ze státního rozpočtu** v souhrnné výši **251 843 683,88 Kč** (tab. č. 1, řádek 17). Rozpis dle jednotlivých projektových účtů je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 18 až 69. 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 **35 296 954,00 Kč** (tab. č. 1, řádek 70). Rozpis vázaných finančních prostředků na těchto zvláštních účtech je uveden v tabulce č. 1 na řádcích 71 až 78.

5) **Ostatní požadavky na závázání finančních prostředků** z roku 2022 do roku 2023 jsou v souhrnné výši **265 118 885,15 Kč** (tab. č. 1, řádek 79). Jedná se o požadavky odborů na převedení nevyčerpaných finančních prostředků z rozpočtu roku 2022 do rozpočtu 2023. Rozpis jednotlivých požadavků, včetně zdůvodnění, je uveden v tabulce č. 2.

Po odečtení vázaných finančních prostředků činí **volné finanční prostředky** k rozdělení **1 204 015 403,30 Kč** (tab. č. 1, řádek 80).

Zastupitelstvo Karlovarského kraje rozhodlo o pěti částečných alokacích volných finančních prostředků z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022 usnesením č. ZK 17/01/23 ze dne 30.1.2023, usnesením č. ZK 56/02/23 ze dne 27.2.2023, usnesením č. ZK 113/03/23 ze dne 27.3.2023, usnesením č. ZK 176/04/23 ze dne 24.4.2023 a usnesením č. ZK 237/05/23 ze dne 15.5.2023. Schválené alokace přebytku jsou uvedeny v tabulkách č. 3a, 3b, 3c, 3d a 3e. V době zpracování materiálu závěrečného účtu ještě nebylo rozhodnuto o finančních prostředcích ve výši 25 520 139,20 Kč, přičemž šestá část alokace se bude předkládat do Zastupitelstva Karlovarského kraje dne 19.6.2023.

2. Rozpočtové hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022

2.1. Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Schválený rozpočet Karlovarského kraje na rok 2022 počítal s příjmy v souhrnné výši 7 995 569 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 74, sl. 4). Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 10 228 952 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 74, sl. 5). Skutečné příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2022 obdržel, byly ve výši 11 021 354 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 74, sl. 6). Celkové příjmy kraje tak byly ve vztahu k upravenému rozpočtu překročeny o 792 402 tis. Kč.

Struktura dosažených příjmů Karlovarského kraje v roce 2022:

- a) přijaté transfery 61,10 %
- b) daňové příjmy 32,34 %
- c) nedaňové příjmy 6,50 %

d) kapitálové příjmy 0,06 %

2.1.1. Daňové příjmy

Schválený rozpočet daňových příjmů Karlovarského kraje na rok 2022 byl ve výši 2 863 342 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 4). Upravený rozpočet byl ve výši 2 994 836 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 5), k navýšení došlo zejména na základě usnesení Zastupitelstva Karlovarského kraje č. ZK 314/09/22 ze dne 12.9.2022, kterým bylo schváleno navýšení rozpočtu příjmů ze sdílených daní o 120 mil. Kč a jejich zapojení do rezerv odboru finančního. Skutečné daňové příjmy, které Karlovarský kraj v roce 2022 obdržel byly ve výši 3 563 332 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 1, sl. 6).

Největší část daňových příjmů Karlovarského kraje v roce 2022 tvořily příjmy ze sdílených daní. Kraj v roce 2022 obdržel daňové příjmy ze sdílených daní ve výši 3 536 393 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 559 051 tis. Kč.

Nejvyšší příjmy ze sdílených daní pro kraj představovaly výnosy z daně z přidané hodnoty ve výši 1 959 006 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 10, sl. 6), dále příjem z daně z příjmů právnických osob ve výši 861 916 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 550 155 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 3, sl. 6).

Příjmy ze správních poplatků v roce 2022 činily 1 379 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 15, sl. 6).

Součástí obdržených daňových příjmů, byly rovněž poplatky za znečišťování ovzduší ve výši 7 375 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 12, sl. 6) a poplatky za odebrané množství podzemní vody ve výši 6 746 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 2022 obdržel kraj nedaňové příjmy v souhrnné výši 716 830 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 16, sl. 6). Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 467 765 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 16, sl. 5), byly nedaňové příjmy překročeny o 249 065 tis. Kč.

Největší část nedaňových příjmů kraje v roce 2022 představovaly odvody zřízených příspěvkových organizací ve výši 116 542 tis. Kč (tabulka č. 4, ř. 21, sl. 6). Jednalo se zejména o odvody příspěvkových organizací z fondu investic ve výši 112 008 tis. Kč.

Mimo zřizovatelem nařízených odvodů z fondů investic a příspěvků zaslaly příspěvkové organizace kraji další finanční prostředky v souhrnné výši 4 534 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 23, sl. 6). Nejvyšší částku představovaly odvody Krajské správy a údržby silnic z pronájmů krajského majetku ve výši 1 749 tis. Kč a odvody příspěvkových organizací z prodeje nemovitého majetku.

Dalšími nedaňovými příjmy kraje byly splátky půjčených finančních prostředků v souhrnné výši 349 320 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 43, sl. 6). Jednalo se zejména o vrácené finanční prostředky

krátkodobých zápůjček od poskytovatelů sociálních služeb v souhrnné výši 295 947 tis. Kč, Karlovarský kraj měl ve schváleném rozpočtu na rok 2022 finanční prostředky ve výši 61 mil. Kč, ale z důvodu státního rozpočtového provizoria na začátku roku 2022 musel kraj dofinancovat zápůjčky na zajištění sociálních služeb do doby schválení státního rozpočtu a obdržení rozhodnutí o poskytnutí státních dotací na rok 2022, a to z dočasně volných finančních prostředků přebytku hospodaření kraje za rok 2021 (usnesení č. ZK 38/01/22 ze dne 31.1.2022) a ze záloh poskytnutých Ministerstvem práce a sociálních věcí. Montanregion Krušné hory – Erzgebirge o.p.s. kraji vrátila kraji bezúročnou zápůjčku ve výši 2 000 tis. Kč. Příspěvkové organizace Karlovarského kraje a Karlovarská krajská nemocnice, a.s. vrátily finanční prostředky v souhrnné výši 51 372 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:

- Muzeum Cheb, p.o. – Rekonstrukce a zpřístupnění chebského statku v Milíkově – 15 863 tis. Kč
- První české gymnázium v Karlových Varech, p.o. – Češi a Slováci - 87 tis. Kč
- Karlovarská agentura rozvoje podnikání, p.o. – Smart Akcelerátor 2.0 – 6 000 tis. Kč
- Integrovaná střední škola Cheb, p.o. – Centra odborné přípravy 2022 – 1 655 tis. Kč
- Příspěvkové organizace v oblasti školství - vratky od partnerů projektu Integrovaný krajský akční plán 2 – 21 004 tis. Kč
- Pedagogicko-psychologická poradna Karlovy Vary, p.o. – OP JAK Šablony I. – 762 tis. Kč
- Karlovarská krajská nemocnice a.s. – Modernizace provozního informačního systému KKN - 6 000 tis. Kč

V roce 2022 obdržel kraj příjmy z nájmu majetku kraje ve výši 12 675 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 24, sl. 6). Největší částku představovalo nájemné od společnosti Nemocnice Sokolov s.r.o., ve výši 9 607 tis. Kč za pronájem nemovitostí v areálu nemocnice Sokolov a od Letiště Karlovy Vary, s.r.o. část nájemného ve výši 1 368 tis. Kč.

Součástí nedaňových příjmů jsou i příjmy z úroků. Odbor finanční využil stávajících vysokých úrokových sazeb ke zhodnocování volných finančních prostředků na bankovních účtech a termínových vkladech a příjmy z úroků v roce 2022 činily 91 172 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 28, sl. 6).

Další nedaňové příjmy kraje v roce 2022 byly přijaté sankční platby ve výši 2 422 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 29, 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 102 195 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 32, sl. 6). Z těchto vratek se jednalo o krajské prostředky v souhrnné výši 84 701 tis. Kč, zbylá část byly vratky státních prostředků. Níže jsou uvedeny největší vratky finančních prostředků poskytnutých v minulých letech z rozpočtu Karlovarského kraje:

- příspěvkové organizace kraje v oblasti sociální vrátily část příspěvku na provoz z roku 2021 v souhrnné výši 11,6 mil. Kč
- Karlovarská krajská nemocnice, a.s. - vratka části zálohy na služby obecného hospodářského zájmu z roku 2021 – 30,8 mil. Kč
- České dráhy, a.s. – vratka části zálohy za zajištění dopravní obslužnosti drážní z roku 2021 – 10,4 mil. Kč

- Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje, p.o. – částečná vratka příspěvku na sankční platby u projektu Rozvoj dopravní infrastruktury silnic II. a III. třídy v Karlovarském kraji – I. etapa – 5,9 mil. Kč
- Institut lázeňství a balneologie, v.v.i. – vratka části dotace na provoz z roku 2021 – 2,9 mil. Kč
- DOZP PATA v Hazlově, p.o. – vratka části příspěvku na akci Rekonstrukce objektu Gymnázia v Aši pro management DOZP PATA v Hazlově – 2,7 mil. Kč

2.1.3. Kapitálové příjmy

V roce 2022 obdržel Karlovarský kraj kapitálové příjmy ve výši 7 111 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 49, sl. 6). Jednalo se o příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, zejména nemovitostí.

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 4 959 635 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 4), upraveným rozpočtem byly navýšeny na částku 6 766 351 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 54, sl. 5). Skutečné příjmy transferů dosáhly výše 6 734 081 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 2022 dosáhly souhrnné výše 6 698 443 tis. Kč (tabulka č. 5, ř. 77, sl. 6). Z toho neinvestiční transfery byly ve výši 6 212 255 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 56, sl. 6) a investiční transfery ve výši 486 188 tis. Kč (tab. č. 5, ř. 76, 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 723 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 61, sl. 6). Jednalo se o příspěvky na dopravní obslužnost drážní od Města Horní Slavkov ve výši 314,5 tis. Kč a od Města Aš ve výši 150 tis. Kč a na dopravní obslužnost autobusovou od Města Horní Slavkov ve výši 46,6 tis. Kč. Kraj rovněž obdržel finanční prostředky ve výši 212,1 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 32 899 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 70, sl. 6), jednalo se o finanční prostředky od Statutárního města Karlovy Vary na akci Revitalizace Císařských lázní K.Vary ve výši 25 mil. Kč a od Města Cheb na investiční akci Dostavba nemocnice Cheb – pavilon B ve výši 7 899 tis. Kč.

Plzeňský kraj poskytl v roce 2022 Karlovarskému kraji neinvestiční dotaci ve výši 1 200 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 62, sl. 6) určenou na pokrytí nákladů spojených se zajištěním lékařské pohotovosti v oboru chirurgie v Mariánských Lázních.

Ze zahraničí kraj v roce 2022 obdržel finanční prostředky v souhrnné výši 816 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 64, sl. 6). Jednalo se o finanční prostředky ve výši 612 tis. Kč od Bavorského ministerstva pro hospodářství, média, energii a technologie na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020 a ve výši 204 tis. Kč od Saského ministerstva pro životní prostředí a zemědělství na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020.

2.2. Úhrn plnění rozpočtu výdajů

Rozpočet výdajů Karlovarského kraje na rok 2022 byl schválen ve výši 9 491 341 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, sl. 5 a 6). Rozpočtovými opatřeními byl upraven na částku 12 987 476 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, sl. 7 a 8). Skutečné čerpání výdajů Karlovarského kraje za rok 2022 bylo ve výši 10 372 168 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, sl. 9 a 10), z toho běžné výdaje byly ve výši 9 306 634 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, sl. 9) a kapitálové výdaje byly ve výši 1 065 534 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, sl. 10). Běžné výdaje tak tvořily 89,73 % a kapitálové výdaje 10,27 % 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 337 820 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 112 sl. 6). Členění výdajů na činnost krajského úřadu je zachyceno v tabulce č. 9.

Výdaje na činnost zastupitelstva byly v roce 2022 ve výši 45 521 tis. Kč (tab. č. 8, ř. 109, 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 2022 byl ve výši 1 850 605 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, sl. 6), rozpočtovými opatřeními v průběhu roku byl navýšen na 3 131 254 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, sl. 8), skutečné kapitálové výdaje byly ve výši 1 065 534 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 925, 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 505 284 tis. Kč. Jednalo se zejména o investice do budov a staveb ve výši 436 195 tis. Kč, o investice na pořízení strojů, přístrojů a zařízení ve výši 6 315 tis. Kč, o investice na pořízení výpočetní techniky ve výši 7 350 tis. Kč, na programové vybavení ve výši 3 778 tis. Kč a na pořízení ostatního nehmotného majetku ve výši 31 205 tis. Kč. Částku ve výši 20 mil. Kč vložil Karlovarský kraj jako příplatek mimo základní kapitál do své obchodní společnosti Letiště Karlovy Vary, s.r.o.

Nejvýznamnějšími kapitálovými výdaji Karlovarského kraje na stavební akce v roce 2022 byly výdaje na rekonstrukci objektu Císařských lázní ve výši 221,6 mil. Kč, na Dokončení

revitalizaci areálu nemocnice v Chebu – pavilon B ve výši 127,7 mil. Kč, na akci Generel Karlovarské krajské nemocnice – 1. etapa, část 1 ve výši 35,7 mil. Kč, na Císařské lázně – koncertní sál ve výši 23,9 mil. Kč a na Výstavbu urgentního příjmu nemocnice Sokolov ve výši 4,2 mil. Kč.

Zřízení příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2022 příspěvky z rozpočtu zřizovatele (Karlovarského kraje) do fondů investic v souhrnné výši 209,3 mil. Kč (přehled příspěvků do fondů investic je uveden v tabulce č. 30).

Příspěvkové organizace Karlovarského kraje rovněž v roce 2022 obdržely investiční dotace z jiných veřejných rozpočtů (státní rozpočet a státní fondy) v souhrnné výši 259 695 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 231 335 tis. Kč. Z toho částka ve výši 160 374 tis. Kč byly investiční finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury (v roce 2022 zaslal Státní fond dopravní infrastruktury prostřednictvím Karlovarského kraje Krajské správě a údržbě silnic finanční prostředky v celkové výši 171 850 tis. Kč, z toho částka 11 476 tis. Kč byla neinvestiční). Finanční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury byly určeny na financování oprav silnic II. a III. třídy, na akce Okružní křižovatka pro napojení pro BMW a Modernizaci křižovatky Děpoltovice. 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 70 962 tis. Kč, z toho na projekt II/210 Modernizace křižovatky Anenské údolí částka 39,7 mil. Kč, na projekt II/230 Silniční obchvat M. Lázně částka 12,8 mil. Kč a na projekt II/207 Modernizace silnice Brložec-Lažany částka 18,5 mil. Kč.

Součástí kapitálových výdajů Karlovarského kraje v roce 2022 byly rovněž investiční půjčené prostředky z Fondu budoucnosti poskytnuté zřízeným příspěvkovým organizacím ve výši 2 233 tis. Kč, určené na předfinancování investičních projektů spolufinancovaných z EU.

Z kapitoly příspěvky cizím subjektům poskytl v roce 2022 Karlovarský kraj ze svých finančních prostředků investiční dotace v souhrnné výši 64 168 tis. Kč, z těchto prostředků bylo v roce 2022 vráceno 858 tis. Kč.

V rámci projektů byly v roce 2022 vyplaceny investiční dotace fyzickým osobám ve výši 19 525 tis. Kč. Jednalo se o finanční prostředky ze Státního fondu životního prostředí určené na Podporu výměny zdrojů tepla na pevná paliva v rodinných domech v Karlovarském kraji ve výši 11 836 tis. Kč, na Podporu výměny kotlů v Karlovarském kraji pro nízkopříjmové domácnosti ve výši 180 tis. Kč a na Podporu výměny zdrojů tepla na pevná paliva v rodinných domech v Karlovarském kraji - dofinancování zásobníku kotlíkových dotací III ve výši 7 509 tis. Kč.

Příspěvky cizím subjektům upravuje následující článek 2.2.2.

2.2.2. Příspěvky cizím subjektům

Součástí schváleného rozpočtu Karlovarského kraje pro rok 2022 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 299 706 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 515, sl. 5 a 6), upravený rozpočet 918 383 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 515, sl. 7 a 8) a skutečné čerpání dosáhlo částky 866 116 tis. Kč (tab. č. 7, ř. 515, sl. 9 a 10). Kompletní přehled čerpání dle jednotlivých oblastí je obsažen v tabulce č. 7 na řádcích 516 až 765.

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 365 858 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 3), z čehož bylo příjemci vráceno 2 851 tis. Kč (tab. č. 28, ř. 10, sl. 4).

2.2.3. Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím

Příspěvkové organizace Karlovarského kraje obdržely v roce 2022 příspěvky na provoz v souhrnné výši 857 479 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 2022 činil 112 008 tis. Kč (tab. č. 29, ř. 65, sl. 4). Karlovarský kraj rovněž poskytl zřízeným příspěvkovým organizacím neinvestiční příspěvky v souhrnné výši 1 383 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 209 363 tis. Kč (tab. č. 30, ř. 86, 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 2022 skončil přebytkem ve výši 649 185 879,70 Kč (tab. č. 1, ř. 9, sl. 5). Ve stejné výši s opačným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

a) uhrazené splátky dlouhodobých úvěrů	- 99 136 749,67 Kč
b) čerpání dlouhodobých úvěrů	+1 044 615 874,12 Kč
c) zvýšení stavu finančních prostředků na rozpočtových účtech kraje	- 1 590 568 056,80 Kč
d) režim přenesené daňové povinnosti DPH (položka 8901)	- 4 096 947,37 Kč
e) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy	35 709 465 612,67 Kč
f) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje	-35 709 465 612,67 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 2022 byly již všechny finanční prostředky zpět na bankovních účtech kraje.

2.4. Konsolidace

Veškeré údaje v textu i v tabulkách jsou uváděné po konsolidaci. Konsolidací se rozumí očištění příjmů a výdajů o interní přesuny peněžních prostředků. Konsolidací se tak eliminují převody mezi jednotlivými bankovními účty kraje (nejedná se o skutečné vydání peněz). Konsolidace příjmů a výdajů kraje byla ve výši 9 846 229 tis. Kč (tab. č. 4, ř. 73, sl. 6).

3. Peněžní fondy Karlovarského kraje

3.1. Sociální fond

➤ Zůstatek k 31.12.2021:	602 049,80 Kč
➤ Příjem v roce 2022:	11 206 574,14 Kč
➤ Výdaj v roce 2022:	11 098 751,49 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2022:	709 872,45 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 2022. Čerpání sociálního fondu je upraveno vnitřním předpisem kraje.

3.2. Fond krizový účet

➤ Zůstatek k 31.12.2021:	2 500 000,00 Kč
➤ Příjem v roce 2022:	0,00 Kč
➤ Výdaj v roce 2022:	2 500 000,00 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2022:	0,00 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. Finanční prostředky Fondu krizový účet ve výši 2,5 mil. Kč byly v roce 2022 vyčerpány na výdaje související s migrační vlnou z Ukrajiny v době vyhlášeného nouzového stavu.

3.3. Fond budoucnosti

➤ Zůstatek k 31.12.2021:	414 282 907,03 Kč
➤ Příjem v roce 2022:	1 028 989 438,17 Kč
➤ Výdaj v roce 2022:	395 457 389,02 Kč
➤ Zůstatek k datu 31.12.2022:	1 047 814 956,18 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 2022 schválilo Zastupitelstvo Karlovarského kraje usnesením č. ZK 107/04/22 ze dne 11.4.2022 přiděl do Fondu budoucnosti ve výši 500 mil. Kč z přebytku hospodaření Karlovarského kraje za rok 2021.

Příjmem Fondu budoucnosti v roce 2022 byly rovněž do fondu převedené splátky bezúplatných zápůjček ve výši 52 508 tis. Kč, které kraj poskytl svým příspěvkovým organizacím a Karlovarské krajské nemocnici, a.s. na předfinancování projektů spolufinancovaných z EU a dotačních titulů státního rozpočtu. Vratky návratných finančních výpomocí v roce 2022 jsou uvedeny v kapitole 2.1.2., celkem se jednalo o vratky zápůjček ve výši 51 372 tis. Kč, přičemž finanční prostředky v souhrnné výši 762 tis. Kč se nestihly v závěru roku převést z provozního účtu na zvláštní účet Fondu budoucnosti, jsou proto součástí vázaných finančních prostředků (tab. č. 2, ř. 107) a budou do Fondu budoucnosti převedeny v roce 2023 a naopak v roce 2022 byly do fondu převedeny vratky z roku 2021 ve výši 1 898 tis. Kč. Součástí vázaných finančních prostředků obdržných v roce 2022, které budou do Fondu budoucnosti převedeny až v roce 2023 jsou dále obdržené prostředky od společnosti INTAR a.s. v souhrnné výši 507 tis. Kč (tab. č. 2, ř. 108 a 109), jedná se o přijaté náhrady za uplatnění vad z ceny díla a pokuta za pozdní dodání části díla při realizaci projektu Revitalizace Císařských lázní Karlovy Vary.

Dalším příjmem Fondu budoucnosti ve výši 3 091 tis. Kč byly vratky nevyčerpaných příspěvků, které byly z tohoto fondu poskytnuty na spolufinancování projektů z EU a dotačních titulů ze státního rozpočtu krajským příspěvkovým organizacím a Karlovarské krajské nemocnici, a.s. Jednalo se o vratky nevyčerpaných příspěvků od Karlovarské krajské nemocnice, a.s. za projekt IROP Modernizace provozního informačního systému KKN a.s. ve výši 1 059 tis. Kč a dále od Muzea Cheb za projekt IROP Rekonstrukce a zpřístupnění chebského statku v Milíkově ve výši 2 032 tis. Kč.

Příjmem Fondu budoucnosti byly také finanční prostředky v souhrnné výši 125 243 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 Ochrana, zefektivnění správy, zpřístupnění a využívání knihovnických fondů Krajské knihovny Karlovy Vary ve výši 104 944 tis. Kč, projekt Podpora činnosti Regionální stálé konference a programu RE:START II. v Karlovarském kraji ve výši 2 757 tis. Kč. Dále se jednalo o dotace od Bavorského státního ministerstva hospodářství, regionálního rozvoje a energetiky (podíl EU) ve výši 612 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 204 tis. Kč a od Ministerstva pro místní rozvoj (podíl státního rozpočtu) ve výši 16 tis. Kč na projekt Technická pomoc EÚS ČR-Sasko 2014-2020. Dále se jednalo o dotaci z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na projekt Krajský akční plán rozvoje vzdělávání ve výši 1 441 tis. Kč, projekt Implementace Krajského akčního plánu 2 v Karlovarském kraji ve výši 9 658 tis. Kč. Dále se jednalo o dotaci z Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky na projekt Rozvoj digitální technické mapy Karlovarského kraje (DTM) a rozvoj informačního systému IS DTM Karlovarského kraje ve výši 5 575 tis. Kč.

Do Fondu budoucnosti se rovněž přesunuly dodatečně vymožené vratky prostředků a úroků z finančních postihů v celkové výši 43 299 tis. Kč, a to vratitelný přeplatek za odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 33 160 tis. Kč z Ministerstva pro místní rozvoj České republiky za projekt Revitalizace Centra vzdělávání ISŠTE Sokolov, vratka částečně prominutých odvodů za porušení rozpočtové kázně ve výši 5 932 tis. Kč z Ministerstva místního rozvoje České republiky z platebních výměrů z roku 2014 za projekty realizované příspěvkovou organizací Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje a dále úrok z vratitelného přeplatku za částečné prominutí odvodů za porušení rozpočtové kázně ve výši 4 207 tis. Kč z Finančního úřadu Karlovy Vary za projekty realizované příspěvkovou organizací Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje.

Ostatní příjmy Fondu budoucnosti tvořily finanční prostředky z následného čerpání úvěru (úvěr 1 mld. Kč) na výdaje projektů a finančních postihů předfinancované z Fondu budoucnosti v souhrnné výši 244 616 tis. Kč, převody finančních prostředků ze zvláštních účtů ukončených projektů a nečerpaných výdajů projektů ve výši 19 339 tis. Kč, úroky na účtu Fondu budoucnosti ve výši 40 384 tis. Kč a obdržená smluvní pokuta ve výši 509 tis. Kč za plnění z dohody o narovnání a zániku závazků s AUGUR Consulting s.r.o. z projektu Podpora procesu střednědobého plánování rozvoje sociálních služeb v KK II.

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 31.12.2022 ve výši 1 047 815 tis. Kč představuje zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu tohoto fondu.

Z Fondu budoucnosti byly rovněž poskytovány bezúplatné peněžní zápůjčky na předfinancování projektů příspěvkovým organizacím kraje, Karlovarské krajské nemocnici a.s., kde má kraj stoprocentní majetkový podíl. Zápůjčka z fondu byla rovněž poskytnuta Krajské hospodářské komoře Karlovarského kraje jako partnerovi projektu Implementace krajského akčního plánu 2. Stav peněžních zápůjček z Fondu budoucnosti činil k datu 31.12.2022 celkem 45 748 tis. Kč, z toho 41 591 tis. Kč představovaly pohledávky vůči příspěvkovým organizacím kraje a 4 157 tis. Kč pohledávky vůči Krajské hospodářské komoře Karlovarského kraje.

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 31.12.2021	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2022
CLARA III - Rozvoj spolupráce česko-saský region	579 687,06	2 001 348,22	2 581 035,28	0,00
Technická pomoc EÚS ČR - Sasko 2014-2020	35 163,66	492 071,71	434 392,95	92 842,42
Technická pomoc EÚS ČR-Bavorsko 2014-2020	123 231,74	1 148 336,97	1 193 319,27	78 249,44
Projekty kraje a jeho příspěv.organizací	1 000,00	122 953 571,89	122 953 571,89	1 000,00
Kotlíkové dotace I.	0,00	20 162 016,00	180 000,00	19 982 016,00
Krajský akční plán rozvoje vzdělávání KK	2 380 904,14	2 006 111,18	2891 023,45	1 495 991,87
Ochrana knih. fondů Krajské knihovny K. Vary	36 599,27	104 944 205,70	104 980 804,97	účet zrušen
Revitalizace Císařských lázní	198 861 693,54	218 464 713,49	319 013 535,41	98 312 871,62
Obědy do škol v KK 2020/2021	3 726 288,30	0,00	3 726 288,30	účet zrušen
Management zvláště chrán.území a evropsky významných lokalit	3 563,23	0,00	0,00	3 563,23
Kotlíkové dotace III.	21 455 192,72	0,00	12 353 975,78	9 101 216,94
Smart Akcelerátor 2.0	1 405 893,91	16 078 297,00	16 718 265,01	765 925,90
Podpora plán.rozvoje soc.služeb v KK II.	3 710 156,43	3 195 765,60	2 526 740,00	4 379 182,03
Podpora vybr.služeb	22 272 238,63	5 733 461,89	26 474 121,95	1 531 578,57

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2022

soc.prevence II.				
Generel KKN	15 668 106,10	26 646 455,00	39 857 496,23	2 457 064,87
Implementace Krajského akčního plánu 2 v KK	5 498 872,76	73 757 912,21	58 898 381,21	20 358 403,76
Využití dědictví – historické krovy	270 212,00	212 096,00	126 630,00	355 678,00
Vědeckotechnický park a IVS	732 343,50	0,00	732 343,50	účet zrušen
Nákup nízkoemisních autobusů pro I. oblast	333 393,85	0,00	110 982,05	222 411,80
Nákup nízkoemisních autobusů pro II. oblast	328 409,54	0,00	123 313,65	205 095,89
Nákup nízkoemisních autobusů pro III. oblast	326 466,89	0,00	110 981,30	215 485,59
Nákup nízkoemisních autobusů pro IV. oblast	345 149,72	0,00	73 988,00	271 161,72
Podpora výměny zdrojů tepla - dofinancování	7 918 796,37	5 863 495,00	7 508 924,00	6 273 367,37
Digitálně tech. mapa	29 999 500,00	12 574 808,37	41 996 259,70	578 048,67
Podpora činnosti reg.stálé konference a RE:START II	95 179,52	6 306 709,53	6 340 700,01	61 189,04
Obědy do škol v KK 2020/2021	0,00	1 753 948,06	1 753 948,06	0,00
Pořízení automobilů pro účely poskyt. soc. služeb	50 000,00	0,00	50 000,00	účet zrušen
CLARA III - Sasko EUR	2 129 443,46	0,00	2 129 443,46	0,00
Humanizace soc. služeb Domov se zvl. režim. Matyáš	0,00	3 012 120,00	2 286 331,02	725 788,98
Karlovarské inovační centrum	0,00	3 000 000,00	1 705 756,36	1 294 243,64
Výstavba urgent.příjmu nemocnice Sokolov	0,00	7 260 000,00	4 224 110,00	3 035 890,00
Krajský akční plán rozv. podnikání KK III	0,00	7 044 433,10	3 212 853,54	3 831 579,56
Revitalizace Rašelinového pavilonu	0,00	4 618 580,00	250 772,50	4 367 807,50
Císařské lázně – koncertní sál	0,00	25 946 650,00	24 543 222,55	1 403 427,45
Společné operační středisko složek IZS	0,00	6 260 746,70	5 780 718,00	480 028,70

Závěrečný účet a účetní závěrka Karlovarského kraje za rok 2022

Výstavba budovy SUPŠ KV	0,00	8 000 000,00	6 544 165,00	1 455 835,00
Novostavba SZŠ a VOŠZ KV	0,00	1 210 000,00	129 000,00	1 081 000,00
Rekonstrukce budovy „B“ v areálu KÚKK	0,00	2 000 000,00	1 451 879,00	548 121,00
Rekonstrukce budovy „A“ v areálu KÚKK	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Zastupitelský sál v budově „A“ KÚKK	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
Novostavba budovy školy SŠŽ Sokolov	0,00	1 000 000,00	192 331,68	807 668,32
Krajský business park Sokolov–předproj. příprava	0,00	225 000,00	0,00	225 000,00
Krajská kulturní a kreativní kancelář – 4 K - PP	0,00	1 749 930,00	34 930,00	1 715 000,00
Rekonstrukce a modernizace SUPŠ K. Vary - PP	0,00	225 000,00	33 396,00	191 604,00
Cyklostezka Ohře Dalovice Všeborovice	0,00	1 750 000,00	280 720,00	1 469 280,00
Humanizace soc. služeb DZR Matyáš Nejdek - 2. etapa	0,00	140 750,00	139 750,00	1 000,00
Program podpory malých prodejen Obchůdek 2021+	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Podpora vybraných služeb sociální prevence III	0,00	55 168 065,00	0,00	55 168 065,00
Pořízení majetkového portálu Karlovarského kraje	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00

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

Název účtu	Stav k 31.12.2021	Příjmy účtu	Výdaje účtu	Stav k 31.12.2022
CLARA III – Sasko - EUR	85 657,42	0,00	85 657,42	0,00

4. Finanční vypořádání Karlovarského kraje se státním rozpočtem

4.1. Finanční vypořádání Karlovarského kraje

Finanční vypořádání Karlovarského kraje za rok 2022 (bez projektů spolufinancovaných z EU) je uvedeno v tabulce č. 12. Při finančním vypořádání vrátil kraj do státního rozpočtu celkem 11 500 tis. Kč (tab. č. 12, ř. 25, sl. 7). Největší částku ve výši 6 936 tis. Kč vrátil kraj Ministerstvu práce a sociálních věcí, a to nespotřebovanou dotací s účelovým znakem 13305 – Neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o soc. službách (§ 101, § 102 a § 103) (tab. č. 12, ř. 5, sl. 7) a dále Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy, kterému kraj vrátil finanční prostředky od školských organizací v souhrnné výši 3 469 tis. Kč (tab. č. 12, ř. 12, sl. 7).

Finanční vypořádání projektů Karlovarského kraje spolufinancovaných z EU za rok 2022 obsahuje tabulka č. 14, do státního rozpočtu byly v rámci finančního vypořádání za projekty vráceny finanční prostředky v souhrnné výši 3 136 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 4 577 tis. Kč (tab. č. 15, ř. 30, sl. 8) a při finančním vypořádání projektů EU souhrnnou částku ve výši 4 369 tis. Kč (tab. č. 16, ř. 7, sl. 6).

5. Účetní výsledek hospodaření

Účetní výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022 skončil ziskem ve výši 293 660 tis. Kč.

Tabulka níže obsahuje složení nákladů a výnosů Karlovarského kraje v roce 2022

Složení výnosů	Částka (v tis. Kč)
Výnosy z činnosti	498 257
Finanční výnosy	93 778
Výnosy z daní a poplatků	3 561 953
Výnosy z transferů	1 446 595
VÝNOSY CELKEM	5 600 583

Složení nákladů	Částka (v tis. Kč)
Náklady z činnosti	1 870 654

Finanční náklady	26 600
Náklady na transfery	3 398 230
Daň z příjmů	11 439
NÁKLADY CELKEM	5 306 923

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	293 660
-----------------------------	----------------

Výnosy z činnosti – obsahuje výnosy z pronájmů (46 235 tis. Kč), výnosy z prodeje dlouhodobého majetku (11 412 tis. Kč), výnosy z prodeje pozemků (4 tis. Kč), výnosy ze správních poplatků (1 369 tis. Kč), výnosy z pokut, penále a úroků z prodlení (3 334 tis. Kč), výnosy ze služeb (3 382 tis. Kč), výnosy z čerpání fondů (405 747 tis. Kč), výnosy z prodaného zboží (26 tis. Kč) a výnosy z prodaného materiálu (362 tis. Kč).

Položka ostatní výnosy (26 387 tis. Kč) obsahuje převážně odvody příspěvkových organizací kraje (z investičních fondů a z prodeje svěřeného nemovitého majetku atd.) a dále např. přijatá pojistná plnění a finanční vypořádání.

Finanční výnosy – jedná se o úroky z finančních prostředků na bankovních účtech kraje ve výši 91 172 tis. Kč a o výnosy z přecenění reálnou hodnotou ve výši 2 606 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 (304 849 tis. Kč), spotřebu materiálu (15 032 tis. Kč), energie (10 472 tis. Kč), náklady na služby (188 701 tis. Kč), cestovné (1 675 tis. Kč), náklady na opravy a udržování (142 438 tis. Kč), náklady na reprezentaci (2 328 tis. Kč), náklady na prodané zboží (48 tis. Kč), daně a poplatky (278 tis. Kč), dary (1 126 tis. Kč), náklady na tvorbu fondů (993 910 tis. Kč), odpisy dlouhodobého majetku (159 497 tis. Kč), zůstatkové ceny prodaného dlouhodobého majetku (3 805 tis. Kč), prodané pozemky (144 tis. Kč) náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku (8 377 tis. Kč), zúčtování opravných položek k pohledávkám (2 223 tis. Kč), náklady na vyřazené pohledávky (10 798 tis. Kč) a jiné pokuty a penále (123 tis. Kč). Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 16 766 tis. Kč obsahuje především náklady vynaložené na provoz Krajského asistenčního centra pomoci Ukrajině.

Finanční náklady – obsahuje převážně náklady na úroky z úvěrů ve výši 26 535 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 405 747 tis. Kč, náklady na tvorbu fondů 993 910 tis. Kč, do výsledku hospodaření roku 2022 se tedy účtování o fondech promítlo záporně ve výši 588 163 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 31.12.2022 ve výši 612 tis. Kč, tj. ve stejné výši jako k 31.12.2021.

Výsledek hospodaření Karlovarského kraje za rok 2022 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 2022 uzavřeno 6 úvěrových smluv. Přehled úvěrů Karlovarského kraje v roce 2022 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. V roce 2022 bylo ukončeno splácení tohoto úvěru.
- b) 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 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. V roce 2022 byl celý úvěr vyčerpán z důvodu velmi výhodné úrokové sazby.
- d) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 1 mld. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od Komerční banky, a.s. Úvěr s úrokovou sazbou 1M PRIBOR – 0,092 % p.a. lze čerpat do konce roku 2025, splácení započne v roce 2026. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.

- e) Úvěr na financování projektů a investičních akcí ve výši 625 mil. Kč (v rámci úvěrového rámce 2,5 mld. Kč z roku 2021) od Československé obchodní banky, a.s. Úvěr s úrokovou sazbou 1M PRIBOR + 0,03 % p.a. lze čerpat do roku 2025, splacení 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 z roku 2021) od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Jedná se o krátkodobé revolvingové financování na dobu neurčitou s možností opakovaného čerpání úvěru do výše úvěrového rámce 875 mil. Kč. Úroková sazba 1M PRIBOR + 0,13 % p.a. K čerpání tohoto úvěru dosud nedošlo.

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

Účel úvěru	Stav jistiny k 31.1.2021	Čerpáno v 2022	Splaceno v 2022	Stav jistiny k 31.12.2022
Zajištění financování projektu Pavilon akutní medicíny a centrálního vstupu – úvěr od Komerční banky	23 306	0	23 306	0
Předfinancování projektů třetího programovacího období a zajištění financování případných platebních výměrů – úvěr od Komerční banky	322 838	244 616	75 831	491 624
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od České spořitelny	0	800 000	0	800 000
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od Komerční banky	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od Československé obchodní banky	0	0	0	0
Financování projektů a investičních akcí – úvěr od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia	0	0	0	0
Celkem	346 144	1 044 616	99 137	1 291 624

6.2. Stav poskytnutých ručitelských závazků

V průběhu roku 2022 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 31.12.2022 v souhrnné výši 708 239 tis. Kč. Na podrozvaze k datu 31.12.2022 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 jistin k 31.12. 2022	Na podmíněných závazcích evidováno
KSÚS	KB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy v rámci projektů EU	282 100	600 000
KSÚS	KB	financování akcí na silnicích II. a III. třídy	260 818	1 000 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb a projektů EU	17 704	370 000
KKN	UCB	financování provozních potřeb	146 918	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	699	100 000
CELKEM			708 239	2 590 000

7. Dlouhodobý majetek

7.1. Dlouhodobý majetek v evidenci kraje

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2022 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 196 686 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 45 161 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 1, sl. 5) a dlouhodobý hmotný majetek ve vstupních cenách ve výši 7 276 470 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 3) a zůstatkové hodnotě 6 121 658 tis. Kč (tab. č. 17, ř. 6, sl. 5).

Karlovarský kraj evidoval k datu 31.12.2022 dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 099 603 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., Údržbě silnic Karlovarského kraje, a.s., ve kterých má kraj 100 % -ní majetkový podíl a dále o majetkovou účast s podstatným vlivem v KOMUNÁLNÍ ODPADOVÉ SPOLEČNOSTI, a.s.

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

v souhrnné výši 85 mil. Kč, v roce 2020 ve výši 20 mil. Kč a v roce 2021 ve výši 46 314 tis. Kč. V roce 2022 nebyl žádný vklad do této společnosti.

Majetkový vklad v Letišti Karlovy Vary s.r.o., byl tvořen peněžitými vklady v souhrnné výši 74 130 tis. Kč. Vklad do základního kapitálu byl ve výši 2 330 tis. Kč, v roce 2018 poskytl Karlovarský kraj této společnosti další vklad do základního kapitálu ve výši 10 mil. Kč, v roce 2019 vklad mimo základní kapitál ve výši 8 mil. Kč a v roce 2020 vklad mimo základní kapitál ve výši 10 mil. Kč a v roce 2021 vklad mimo základní kapitál ve výši 23,8 mil. Kč. V roce 2022 uhradil Karlovarský kraj vklady mimo základní kapitál v souhrnné výši 20 mil. 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 vyjádřené ve vstupních cenách ve výši 603 503 tis. Kč (ocenění dle soudních znalců ve výši 261 000 tis. Kč) a ve výši 20 313 tis. Kč (do základního kapitálu upsány akcie ve výši 13 mil. Kč). V roce 2022 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 2022 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 31.12.2022 dlouhodobý majetek ve vstupních cenách ve výši 17 101 984 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 17, sl. 3) a v zůstatkových cenách ve výši 11 653 146 tis. Kč (tab. č. 18, ř. 17, sl. 5).

8. Hospodaření příspěvkových organizací Karlovarského kraje

Karlovarský kraj zřizoval k 31.12.2022 celkem 58 příspěvkových organizací. Jedná se o 31 příspěvkových organizací z oblasti školství, 12 ze sociální oblasti, 3 z oblasti zdravotnictví, 8 z oblasti kultury, 2 z oblasti dopravy a 2 z oblasti regionálního rozvoje.

V souhrnu dosáhly všechny příspěvkové organizace zisk ve výši 21 314 tis. Kč. Rada Karlovarského kraje dne 20.03.2023 usnesením č. RK 318/03/23 schválila účetní závěrku a vzala na vědomí rozbor hospodaření příspěvkových organizací příspěvkových organizací Karlovarského kraje k datu 31.12.2022. Usnesením č. RK 319/03/23 ze dne 20.3.2023 byly schváleny výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2022 a rozdělení zlepšených výsledků hospodaření.

8.1. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti školství

Všechny příspěvkové organizace v oblasti školství hospodařily v roce 2022 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 9 606 tis. Kč (tab. č. 31, ř. 32, sl. 5).

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

8.2. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti sociální

Všech dvanáct organizací v oblasti sociální hospodařilo v roce 2022 s vyrovnaným nebo kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 49 tis. Kč (tab. č. 32, ř. 13, sl. 5).

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

8.3. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti zdravotnictví

Všechny tři příspěvkové organizace v oblasti zdravotnictví hospodařily v roce 2022 s kladným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 9 152 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

Všech osm příspěvkových organizací v oblasti kultury hospodařilo v roce 2022 s kladným nebo vyrovnaným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 1 551 tis. Kč (tab. č. 34, ř. 11, sl. 5). Je zde zahrnuta i příspěvková organizace Císařské lázně, která je dočasně v kompetenci odboru řízení projektů.

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

8.5. Hospodaření příspěvkových organizací v oblasti dopravy

Obě příspěvkové organizace v oblasti dopravy hospodařily v roce 2022 s kladným výsledkem hospodaření, který v souhrnu činil 956 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

Obě příspěvkové organizace v oblasti regionálního rozvoje hospodařily v roce 2022 s vyrovnaným výsledkem hospodaření (tab. č. 36, ř. 3, sl. 5).

Podrobný přehled výsledků hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací 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 2022 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 2022 této organizaci vyrovnávací platby na zajištění závazku veřejné služby údržby silnic II. a III. třídy ve vlastnictví Karlovarského kraje v souhrnné výši 310 mil. Kč.

Účetní závěrka za rok 2022 společnosti Údržba silnic Karlovarského kraje, a.s. bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2023. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2022 se ziskem ve výši 2,5 mil. 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 31.12.2022 činila 220 374 tis. Kč.

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

Karlovarská krajská nemocnice a.s. neobdržela v roce 2022 od Karlovarského kraje žádný vklad do základního kapitálu nebo do fondů mimo základní kapitál.

Společnost rovněž v roce 2022 obdržela od Karlovarského kraje vyrovnávací platby na zajištění závazku veřejných služeb obecného hospodářského zájmu v souhrnné výši 180 000 tis. Kč a na zajištění pohotovostních služeb ve výši 16 317 tis. Kč. Zároveň Karlovarská krajská nemocnice kraji vrátila část vyrovnávací platby na zajištění služeb obecného hospodářského zájmu za rok 2021 ve výši 30 810 tis. Kč. Na náborové příspěvky pro lékaře a nelékaře zaslal Karlovarský kraj v roce 2022 této společnosti finanční prostředky v souhrnné výši 3 892 tis. Kč. Částku ve výši 548 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 2022 dále poskytl Karlovarský kraj této organizaci dotace, a to ve výši 1 185 tis. Kč na nákup izolátorového boxu do nově budované ředírny cytostatik v nemocnici K.Vary, ve výši 50 tis. Kč na II. multioborový seminář Bolesti hlavy, ve výši 50 tis. Kč na odbornou ortopedickou konferenci a ve výši 50 tis. Kč na konferenci integrovaného záchranného systému. Kraj rovněž poskytl finanční prostředky na neuznatelné výdaje projektu Modernizace informačního systému KKN ve výši 7 059 tis. Kč.

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 2022 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2023. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2022 se ziskem ve výši 40,9 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 31.12.2022 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 2022 obdržela od Karlovarského kraje peněžní příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál v souhrnné výši 20 mil. Kč. Žádné dotace společnost od Karlovarského kraje v roce 2022 neobdržela.

Účetní závěrka za rok 2022 společnosti bude v souladu s platnou legislativou schválena v termínu do 30.6.2023. Dle předběžných výsledků hospodařila společnost za rok 2022 se ztrátou ve výši 25,3 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 31.12.2022 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), 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 2022 neobdržela od Karlovarského kraje žádné dotace, vklady do základního kapitálu ani vklady do fondů mimo základní kapitál.

Společnost bude mít účetní závěrku za rok 2022 v souladu s platnou legislativou schválenou v termínu do 30.6.2023. Dle již známého výsledku hospodaření hospodařila společnost za rok 2022 se ziskem ve výši 9,4 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 2022 poskytl Karlovarský kraj této veřejné výzkumné instituci dotaci na provoz a činnost v roce 2022 ve výši 7 mil. Kč a dotaci na přípravu projektu Centrum lázeňského výzkumu ve výši 3,7 mil. Kč. Zároveň tato instituce kraji vrátila část nespotřebované dotace na provoz z roku 2021 ve výši 2 884 tis. Kč.

Předběžný výsledek hospodaření za rok 2023 je ztráta ve výši 31,5 tis. Kč.

9.6. Spolky s účastí Karlovarského kraje

Karlovarský kraj má účast ve třech spolicích. Jedná se o Sdružení Karlovarského kraje pro rozvoj leteckých linek, z.s. (IČ 04262972), Živý kraj – destinační agentura pro Karlovarský kraj, z.s. (IČ 05309964) a Destinační agentura Krušnohoří, z.s. (IČ 17707285).

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 2022 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 10 tis. Kč. Za rok 2022 hospodařil tento spolek se ziskem ve výši 27 tis. Kč.

Živý kraj – destinační agenturu pro Karlovarský kraj, z.s., založil Karlovarský kraj v roce 2016 spolu se Statutárním městem Karlovy Vary, Městem Jáchymov, Městem Cheb, Městem Ostrov, Městem Sokolov, Městem Aš, Městem Loket a Letištěm Karlovy Vary, s.r.o., za účelem provozování činnosti destinační agentury. V roce 2022 poskytl Karlovarský kraj tomuto spolku členský příspěvek ve výši 12 mil. Kč a neinvestiční dotaci na marketingovou 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 787 tis. Kč.

Destinační agentura Krušnohoří, z.s. 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 členský příspěvek ve výši 2 mil. Kč. V roce 2022 ještě organizace neměla žádné výdaje, takže výsledek hospodaření je zisk ve výši 2 mil. Kč.