

MZ ČR – Krajská hygienická stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2020

1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2020:

Plnění závazných ukazatelů:

Ukazatel	Schválený rozpočet	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění %
Příjmy	450 000	450 000	939 367,77	208,75
Výdaje neinvestiční celkem	171 951 261	200 394 548,19	197 002 854,68	98,31
Platy zaměstnanců a OPPP	109 510 929	123 920 900	122 744 319	99,05
<i>v tom: platy zaměstnanců v PP</i>	<i>17 569 089</i>	<i>18 988 245</i>	<i>17 811 664</i>	<i>93,80</i>
<i>platy zaměstnanců v SP</i>	<i>91 941 840</i>	<i>104 932 655</i>	<i>104 932 655</i>	<i>100,00</i>
<i>odstupné</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	37 275 598	41 878 613	41 703 669	99,58
Převod FKSP	2 200 220	2 491 383	2 468 847	99,10
Výdaje investiční (EDS/SMVS)	0	4 701 151,89	3 689 772,79	78,49

Schváleným rozpočtem na rok 2020 byl Krajské hygienické stanici Jihomoravského kraje se sídlem v Brně (dále jen „KHS JmK“) stanoven limit zaměstnanců ve výši 245 zaměstnanců (evidenční přepočtený stav), z toho 48 v pracovně právním vztahu a 197 na služební místa.

Na základě schválené změny systemizace KHS JmK byl s účinností od 4.2.2020 upraven rozpočtem stanovený počet pracovníků KHS JmK:

celkový počet 245 pracovníků, z toho 46 v pracovním poměru a 199 v režimu zákona o státní službě, změna systemizace nebyla provázena změnou rozpočtu.

Další změnou systemizace byl s účinností od 1.7.2020 navýšen počet pracovníků KHS JmK (resp. systemizovaných míst) pro rok 2020 o 8,5 (v ročním přepočtu 17 pracovníků). Tato změna přinesla navýšení rozpočtu na platových položkách (viz níže).

Úpravy rozpočtu v průběhu roku:

- navýšení rozpočtu na platy a provoz o **2 548 430,- Kč** (3/2020) s účelovým znakem **203980003** na pokrytí mimořádných výdajů spojených s řešením pandemické situace vyvolané Covid-19
- navýšení finančních prostředků na platy pracovníků KHS JmK (6/2020) ve výši **8 456 740,- Kč** ve smyslu Usnesení vlády č. 406/20 odstavce 1, bodu 1 ze dne 9.4.2020, účel **203980016** – COVID Systemizace KHS
- navýšení rozpočtu na provoz ve výši **6 065 565,- Kč** ve smyslu Usnesení vlády č. 576/20 odstavce 1, bodu 4 ze dne 25.5.2020, účel **203980036** – Výdaje spojené s epidemií COVID-19 (Chytrá karanténa 2.0 – zvýšené provozní náklady Ministerstva zdravotnictví)
- navýšení rozpočtu na § 5212 34, položce 5132 výši **65 000,- Kč** pro účely zabezpečení krizové připravenosti KHS JmK podle zákona 240/2000 Sb. (7/2020)
- navýšení rozpočtu na platy pracovníků dle zákona o státní službě ve výši **2 700 646,- Kč** ve smyslu Usnesení vlády č. 576/20 a UV č. 674/20, účel **203980035** –

Výdaje spojené s epidemií COVID-19 (Chytrá karanténa 2.0 – zvýšené provozní náklady Ministerstva zdravotnictví). Doprovázeno změnou systemizace KHS JmK.

- snížení rozpočtu na OOPP (dohody mimo pracovní poměr) o **240 840,- Kč** na účelu **203980016** a snížení o **26 760,- Kč** bez účelu na základě přerozdělení rozpočtu v rámci kapitoly MZ ČR (8/2020)
- navýšení rozpočtu na platy pracovníků KHS JmK ve výši **5 932 857,- Kč** ve smyslu Usnesení vlády č. 944/20 a UV č. 1060/20, účel **203980063** – Výdaje spojené s epidemií COVID-19 (platy krajských hygienických stanic) – 11/2020
- navýšení rozpočtu na položce 5021 ve výši **216 028,- Kč** pro účely zabezpečení odměn pro externí pracovníky spolupracující na trasování na základě dohod mimo pracovní poměr.

Konečný rozpočet KHS JmK byl oproti schválenému rozpočtu pro rok 2020 navýšen také o částku **7 426 743,08 Kč**, což představuje navýšení z nároků z nespotřebovaných výdajů („NNV“) na úhradu provozních a investičních výdajů:

- **1 237 218,- Kč** prostředky na platy a OOPP (kromě platů státních zaměstnanců),
- **4 701 151,89 Kč** investiční prostředky (programy),
- **1 488 373,19 Kč** neprofilující výdaje.

Konečný rozpočet výdajů byl úpravami rozpočtu a zapojením nároků nespotřebovaných výdajů z roku 2019 povýšen na 205 095 700,08 Kč.

Všechny položky účelového navýšení rozpočtu zdůvodňované pandemickou situací byly v průběhu roku 2020 beze zbytku vyčerpány na uvedený účel.

Rozpočtové finanční prostředky na platy zaměstnanců ve služebním poměru (5013) byly vyčerpány na 100 %. Na položce platů v pracovním poměru (5011) byly prostředky vyčerpány ve výši 93,80 %. Zůstatek ve výši **1 176,58 tis. Kč** předpokládáme využít v rámci zapojení nároků nespotřebovaných výdajů v roce 2021, jednak na dohody mimo pracovní/služební poměr, jednak na vytvoření rezervy pro případnou potřebu výplaty odstupného / odbytného.

Část nevyčerpaných prostředků ve výši **150,72 tis. Kč** zůstala také na položce OOPP (5021), tento zůstatek bude využit v průběhu roku 2021 na úhradu odměn z dohod uzavřených mimo pracovní / služební poměr pro externí pracovníky podílející se na trasování a dalších činnostech spojených pandemií Covid-19.

Stejně tak zůstatky adekvátních částí na odvodech zdravotního a sociálního pojištění a na převodu do FKSP předpokládáme zapojit v rámci institutu NNV (kategorie neprofilujících výdajů) a vyčerpat v roce 2021.

Od poloviny března 2020 pracovníci KHS JmK intenzivně pracovali na řešení mimořádné situace spojené s pandemií Covid-19. V důsledku vykonávání četných služebních/pracovních činností v mimopracovní době a aktivace pohotovostních režimů vznikly KHS JmK mimořádné výdaje na platech. Tyto byly průběžně vykryty mimořádným účelovým navýšováním rozpočtu KHS JmK (účelové znaky 203980003, 203980016, 208980035 a 203980063).

Další mimořádné nároky na finanční plnění v oblasti odměn za práci byly vynuceny využíváním externích pracovníků na spolupráci při trasování a zvládání pandemie, vč. zasmělnění krajského koordinátora. I v této oblasti jsme s povděkem uvítali navýšení rozpočtu prostřednictvím účelu 203980003, ale také z rezervy Ministerstva zdravotnictví ČR.

Průměrný roční přepočtený počet pracovníků za období celého roku 2020 dosáhl hodnoty 245,67 pracovníků, z toho 201,25 ve výkonu činností v oborech služby podle služebního zákona a 44,42 ve výkonu pracovních činností. Důvodem mimořádného krátkodobého poklesu jsou průběžné odchody pracovníků do starobního důchodu a na

mateřskou dovolenou a prodleva mezi odchodem pracovníků a nástupem nových, kteří je mají dle výsledku výběrových řízení nahradit. Dalším důvodem je praxe zkrácených pracovních a služebních úvazků za účelem sloučení rodinného a pracovního / služebního života.

V průběhu druhého pololetí byla vyvinuta maximální snaha o obsazení systemizovaných míst, která byla KHS JmK navýšena v červenci 2020. Ke dni 31.12.2020 byl rozpočet stanovený počet systemizovaných míst téměř naplněn.

V průběhu roku 2020 byly provozní neinvestiční prostředky vynakládány na pravidelnou úhradu základních provozních energií, na pohonné hmoty a služby informačních a telekomunikačních technologií a na základní doplňování spotřebního materiálu. Realizovány byly především nutné opravy havarijního stavu budov, především interiéru budovy Jeřábkova 4 (sídlo KHS JmK).

S mimořádnou činností KHS JmK za účelem zvládnutí pandemie Covid-19 však také přímo souvisela nutnost vynakládání mimořádných výdajů na zajištění provozu organizace. Prostřednictvím rozpočtových opatření s účelovými znaky 203980003 a 203980036 Covid-19 byly v březnu a v červnu 2020 poskytnuty příspěvky na pokrytí mimořádných výdajů, které navýšily provozní výdaje.

Provozní výdaje byly průběžně čerpány na nákup dezinfekce, OOP, notebooků, sluchátek a dalšího nutného vybavení pro funkčnost aplikace chytrá karanténa. Například byly vynaloženy výdaje na:

- pořízení techniky ICT pro účely chytré karantény – 1 876 tis. Kč,
- osobní ochranné pomůcky – 769 tis. Kč,
- mimořádné služby – 1 154 tis. Kč,
- opravy a vybavení nových kancelářských prostor – 2 511 tis. Kč,
- ostatní mimořádně nakupovaný materiál a majetek (bez ICT) – 845 tis. Kč.

Významná část červnového příspěvku rozpočtu byla v průběhu druhého pololetí 2020 čerpána v souvislosti s navýšením systemizovaných míst KHS JmK pro účely Chytré karantény, a sice za účelem přípravy nových kanceláří, interiérových stavebních oprav a zajištění vybavenosti nových prostor. Tyto akce se dotkly především brněnských objektů na ul. Kabátníkova 10 (v sídle odboru epidemiologie a hygieny výživy – předměty běžného užívání) a na ul. Masná 3d, kde bylo nutno optimalizovat prostory za účelem vytvoření a vybavení nových kancelářských místností. Další mimořádné úpravy byly provedeny v budově územního pracoviště Blansko KHS JmK, kde byly optimalizovány prostory především pro oddělení epidemiologie.

Rozhodnutím č. OKP/20/1105/2020 o poskytnutí účelově vázaného příspěvku ze státního rozpočtu ČR byl KHS JmK přidělen příspěvek ve výši 65 000,- Kč pro účel zajištění připravenosti orgánu ochrany a podpory veřejného zdraví na řešení mimořádných událostí a krizových situací podle zákona 240/2000 Sb., které mají dopad na jeho činnost. Rozpočet KHS JmK byl navýšen v červenci 2020 na § 5212 34, rozpočtové položce 5132. Tento příspěvek byl v září 2020 beze zbytku vyčerpán.

Limit pro náklady za služby nutné k zajištění státního zdravotního dozoru (SZD) byl stanoven ve výši 6 750 000,- Kč, jeho čerpání KHS JmK průběžně evidovala. Dle objednávek všech odborů KHS JmK, byla patrna stagnace způsobená mimořádnou situací spojenou s Covid-19, kdy nebylo možné vykonávat plánovaný státní zdravotní dozor. Ve třetím čtvrtletí se situace částečně normalizovala a byl patrný nárůst požadavků na výkony SZD i jejich plnění. Roční prostředky stanovené rozpočtem na SZD byly vyčerpány na 97,41 % (s návratem nouzového stavu byly běžné činnosti opět omezeny). Nedočerpaný zůstatek ve výši 174 842,21 Kč bude zahrnut do nároků nespotřebovaných výdajů a dočerpan na SZD v roce 2021.

Nevyčerpané neinvestiční provozní prostředky k 31.12.2020 se kumulují v položce neprofilující výdaje výkazu NNV v celkové výši 1 564,40 tisíc Kč (podrobněji viz odstavec č. 15). Důvodem nedočerpání provozních prostředků je především prodleva s dokončením přípravy podkladů pro stavební rekonstrukci dvorní budovy územního pracoviště Břeclav KHS JmK a stavebního projektu zateplení budovy ÚP Blansko KHS JmK v předpokládané hodnotě 1 495 tis. Kč, vč. DPH.

Část nedočerpaných prostředků provozního rozpočtu padá k tíži nevyčerání limitu stanoveného pro úhradu výkonů SZD (174,84 tis. Kč).

Předpokládáme, že prostředky, které nebyly vyčerpany do konce roku 2020, budou zapojeny do rozpočtu KHS JmK v rámci institutu nároků nespotřebovaných výdajů a použity v roce následujícím na realizaci výše uvedených akcí.

V prvním čtvrtletí roku 2020 byla prostřednictvím institutu nároků nespotřebovaných výdajů do rozpočtu KHS JmK zapojena celková částka na programy / investiční akce ve výši 4 701 151,89 Kč. Tato částka představuje mimo jiné finanční prostředky na investiční akce, které byly schváleny na konci roku 2019 a jejich realizace byla přesunuta do 2020. Jedná se o:

- 800 000,- Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, investiční akce s id.č. 135V065001706 a názvem: „KHS Jihomoravského kraje – oprava plotové zdi a nádvoří u objektu Kabátníkova“,
- 2 100 000,- Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, investiční akce s id.č. 135V065001922 a názvem: „KHS Jihomoravského kraje – rekonstrukce elektrotechniky územního pracoviště Blansko“,
- 0,89 Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, prostředky, které nebyly vyčerpany v průběhu roku 2019 s id. č. 135V06500R989 programu podpora rozvoje MTZ KHS JmK,
- 801 151,- Kč na rozpočtové výdajové položce 6122 - prostředky, které nebyly vyčerpany v průběhu roku 2019 s id. č. 135V06100R973 programu podpora rozvoje ICT KHS JmK,
- 1 000 000,- Kč na rozpočtové výdajové položce 6125, investiční akce s id.č. 135V061001905 a názvem: „KHS Jihomoravského kraje – multifunkční tisková zařízení“.

V průběhu roku 2020 byla:

- zrušena investiční akce s id.č. 135V065001706 a názvem: „KHS Jihomoravského kraje – oprava plotové zdi a nádvoří u objektu Kabátníkova“ s tím, že alokovaná částka bude použita na nákup služebního vozidla pro vedoucího služebního úřadu,
- realizována a dokončena investiční akce s id. č. **135V065001922** a názvem: „KHS Jihomoravského kraje – rekonstrukce elektrotechniky územního pracoviště Blansko“, investiční akce byla do konce roku 2020 dokončena v hodnotě 2 099 982,83 Kč, včetně odeslání závěrečného vyhodnocení (schváleno 1/2021),
- realizována a dokončena investiční akce s id. č. **135V061001905** a názvem: „KHS Jihomoravského kraje – multifunkční tisková zařízení“ v hodnotě 996 193,- Kč, včetně schválení závěrečného vyhodnocení akce,
- realizována investiční akce s id. č. **135V065002001** a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku – 2020“, jejímž předmětem byl nákup 2 ks služebních vozidel v hodnotě 593 596,96 Kč, závěrečné vyhodnocení akce bylo schváleno,
- podepsána kupní smlouva na nákup služebního vozidla pro vedoucího služebního úřadu v hodnotě 751 999,27 Kč v rámci investiční akce s id. č. **135V065002019** a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2 - 2020“. Veřejná zakázka na výběr dodavatele byla realizována formou centralizovaného DNS ministerstva financí ČR. Dodání vozidla a zpracování závěrečného vyhodnocení akce je předpokládáno do 30.5.2021. Alokovaná finanční částka bude opět předmětem nároků nespotřebovaných výdajů.

Předmětem nároků nespotřebovaných výdajů roku 2021 budou rovněž zůstatky alokované na:

- id. č. 135V06500R989 programu podpora rozvoje MTZ KHS JmK ve výši 154 421,83 Kč,
- id. č. 135V06100R973 programu podpora rozvoje ICT KHS JmK ve výši 104 958,- Kč.

I přes mimořádně nepříznivé podmínky roku 2020 vyvolané pandemií Covid-19 a provázené významným omezením trhu zboží i služeb, paralýzou dodavatelských vztahů a mimořádným navýšením nutných nákupů ICT, OOP apod. byly rozpočtové finanční prostředky přidělené KHS JmK státním rozpočtem na rok 2020 v průběhu roku čerpány plánovitě a kontinuálně, za dodržení účelovosti prostředků vyčleněných na konkrétní akce nebo mimořádné rozpočtové účely a s ohledem na předpoklad ročních výdajů.

V průběhu roku 2020 nebyl KHS JmK využit rezervní fond ani nebyly zapojeny do rozpočtu mimorozpočtové prostředky.

Rovněž nebyly přijaty ani použity žádné prostředky od EU a z finančních mechanismů.

Pro rok 2020 byl KHS JmK stanoven schválený rozpočet příjmů ve výši **450 000 Kč**. Skutečné příjmy ke dni **31. 12. 2020** byly dosaženy ve výši **939 367,77 Kč**.

Položkově se jedná o:

- 2132 - příjmy z pronájmů (294 948,- Kč),
- 2212 - přijaté sankční platby (487 190,- Kč),
- 2310 – příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku (3 262,- Kč),
- 2324 - přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (80 462,77 Kč),
- 3113 – příjmy z prodeje DHM (54 600,- Kč),
- 4132 - převody z vlastních fondů (18 905,- Kč).

Příjmy z pronájmů tvoří nájemné od nájemců a uživatelů nebytových prostor v objektech, s nimiž je příslušná hospodařit KHS JmK a jsou pro činnost KHS JmK dočasně nepotřebné, především v objektech ÚP Blansko a Znojmo, a v areálu Masná. Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady zahrnují náhrady nákladů za správní řízení v rámci udělování pokut v tomto druhu řízení.

Hodnota příjmů za přijaté sankce a nekapitálové příspěvky a náhrady k 31.12.2020 je ve srovnání s rokem 2019 nižší cca o 59 %, důvodem je blokáce výkonu běžného SZD v souvislosti s mimořádnou situací spojenou s Covid-19 a nouzovým stavem v ČR.

Příjmy z prodeje DHM představují příjem z prodeje trvale nepotřebného majetku, konkrétně se jedná o 2 osobní automobily používané KHS JmK od roku 2004 a 2007.

Položka 4132 představuje zůstatek na položkách odvodů sociálního a zdravotního pojištění, který byl v den výplaty platů za prosinec 2019, v lednu 2020, převeden na příjmový účet KHS JmK.

2. Výsledky inventarizací – proúčtování inventarizačních rozdílů:

Ke dni 31. 12. 2020 byly na všech pracovištích KHS JmK provedeny inventarizace dlouhodobého majetku, peněžních prostředků v pokladnách, cenin (známky, stravenky), pohledávek a závazků, účtů.

Žádné inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

3. Odůvodnění příp. minusových položek v účetním výkazech:

Účetní výkazy KHS JmK neobsahují minusovou položku.

4. Hodnota neinvestičního majetku darovaného organizaci v roce 2020 v Kč.
(V příloze uveďte bližší specifikaci.): **15 010 Kč.**

Věcný dar od společnosti XERTEC, a.s. představuje informační tabule:

- 1ks FLIPCHART AVELI PREMIUM MOBIL WINGS,
- 1ks Vitrína AVELI informační magnetická, 6xA4,
- 5ks Vitrína AVELI informační korková, 6xA4,

v celkové pořizovací ceně 15 010 Kč. Dar byl poskytnut za účelem pomoci při prevenci situace Covid-19, byl určen a rovněž použit ke zveřejňování zásadních informací pro veřejnost a vybavení callcentra KHS JmK.

5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2020 v Kč: **0 Kč.**

6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31.12.2020 celkem: **916 878,47 Kč**

Jedná se o dodavatelské faktury za plnění vztahující se ke 4. čtvrtletí roku 2020, které byly doručeny KHS JmK až v prvních dnech roku 2021 (účet č. 321). Největší podíl tvoří faktury za dodávky tepla, plynu, elektřiny a vody, odběr pohonných hmot, úhrada internetových a telekomunikačních služeb, úhrada stravovacích poukazů. Jejich úhrada byla provedena v průběhu ledna 2021.

7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31.12.2020 celkem: **0 Kč.**

KHS JmK neeviduje k 31. 12. 2020 žádné nezaplacené investiční faktury.

8. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31.12.2020) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb: **796 396,- Kč**

Rozpis jednotlivých zálohových plateb včetně popisu jejich předmětu je uveden v **příloze č. 1**. Celková výše záloh odpovídá údajům v účetních výkazech. Veškeré zálohové platby, které zůstaly do 31.12.2020 nevyúčtovány se týkají provozních energií (voda, teplo, plyn, elektřina), dále je to záloha na poskytnuté karty CCS pro odběr pohonných hmot.

9. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce investičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31.12.2020) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb: **0 Kč.**

KHS JmK neeviduje k 31. 12. 2020 žádné zálohové platby na plnění investičního charakteru.

10. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31.12.2020 v Kč:

Jedná se o: pohledávky od odběratelů (účet 311) – 175,81 Kč,
jiné pohledávky z hlavní činnosti (účet 315) – 159 019,65 Kč.

Odůvodnění:

311 – Uživatelům nebytových prostor v objektech KHS JmK (odběratelům) byly v lednu 2021 přefakturovány smluvní podíly za provozní energie a služby spojené s užíváním nebytových prostor ve 4. čtvrtletí roku 2020, a to na základě výsledných faktur a vyúčtování spotřeb energií, které jsme obdrželi začátkem ledna 2021. Úhradu předpokládáme do konce ledna 2021.

315 - Pokuty ve správním řízení a náhrady nákladů spojených se správním řízením byly předepsány na konci roku 2020, úhradu předpokládáme v průběhu prvního čtvrtletí roku 2021.

Výše případně odepsaných pohledávek během roku 2020: **0 Kč**.
V průběhu roku 2020 nebyly odepsány žádné pohledávky.

11. Zásoby:

Stav zásob k 31.12.2019: **264 808,47 Kč**.
Stav zásob k 31.12.2020: **1 371 260,09 Kč**.

Odůvodnění:

Zásoby KHS JmK představují výhradně zásoby na skladě KHS JmK. Zásoby sestávají z drobného kancelářského materiálu, čisticích a hygienických potřeb, drobného materiálu pro údržbu KHS JmK. K 31.12.2020 byl stav zásob mimořádně navýšen o osobní ochranné prostředky (dále jen „OOP“) připravené pro ochranu pracovníků KHS JmK v mimořádné pandemické situaci vyvolané Covid-19, včetně zvýšeného množství plně virucidní dezinfekce prostor a dezinfekce na ruce. Dle pokynu ministra zdravotnictví je KHS JmK povinná udržovat minimální zásobu těchto OOP na tři měsíce.

12. Vyčíslení celkových výdajů na zahraniční pracovní cesty a zhodnocení jejich přínosu pro činnost organizace. K datu 31.12. 2020 se vyčíslí konečné zůstatky na účtech vedených u bank, z nichž byly prostřednictvím platebních karet uskutečňovány výdaje související se zahraničními pracovními cestami.

V roce 2020 nebyly realizovány žádné zahraniční pracovní/služební cesty pracovníků KHS JmK. Důvodem je pandemická situace vyvolaná Covid-19.

13. Přehled všech vnějších kontrol zaměřených na hospodaření provedených v organizaci v roce 2020, přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění.
(Podrobné výsledky kontrolních zjištění za rok 2020 zasílejte přímo odboru kontroly MZ). Zvýšenou pozornost je třeba věnovat zjištěním NKÚ.

V listopadu 2020 provedla na KHS JmK Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrola byla provedena za období 1.3.2017 - 20.11.2020. V měsíci 5/2020 vznikl přeplatek ve výši 1 508,- Kč, který byl VZP v prosinci 2020 poukázán na účet KHS JmK. Přeplatek vznikl absencí informace o nástupu pracovnice na pracovní neschopnost, informace chyběla i v registru e-neschopenek. V rámci provedené kontroly nebyly shledány žádné nedostatky v postupech KHS JmK.

V listopadu 2020 byla na KHS JmK Finančním úřadem pro Jihomoravský kraj provedena kontrola výkonu správy správních poplatků za období let 2017 – 2019. V rámci provedené kontroly nebyly shledány žádné nedostatky.

Odborový svaz zdravotnictví a sociální péče ČR provedl v srpnu 2020 kontrolu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, stavu zdravotního prostředí a pracovních podmínek na základě ustanovení § 322 zákoníku práce. Nebyly shledány nedostatky.

14. Informace o bezúplatných převodech majetku, tj. o jeho nabytí a pozbytí. (Jedná se např. o převody na církve, neziskové organizace nebo podnikatelské subjekty v podobě restitucí, naturálních darů.) Nezahrnují se vzájemné převody mezi OSS.

V roce 2020 nebyl realizován žádný bezúplatný převod majetku dle specifikace výše.

15. Vyčíslení nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2020, skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2020 a vyčíslení nároků k 1.1.2021, v souladu s Přílohou č. 4 k vyhlášce č. 5/2014 Sb. Komentujte hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v roce 2020 a hlavní důvody nečerpání nároků z nespotřebovaných výdajů (tzv. nároky minulých let) včetně vyčíslení. Uveďte, zda jde o úsporu nebo převedení úkolů (výdajů) do následujících rozpočtových období.

K 1. 1. 2020 eviduje KHS JmK nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 7 426 743,08 Kč. Z toho:

- 1 237 218,- Kč prostředky na platy a OPPP (kromě platů státních zaměstnanců),
- 4 701 151,89 Kč investiční prostředky (programy podle §13 odst. 3 rozpočtových pravidel,
- 1 488 373,19 Kč neprofilující výdaje.

K 31. 12. 2020 bylo z těchto nároků nespotřebovaných výdajů **vyčerpáno** 5 238 782,98 Kč, a to:

- 60 637,- Kč ostatní platby za provedenou práci. Zůstatek ve výši 1 176 581,- Kč předpokládáme použít v roce 2021 na odstupné / odbytné pracovníků, jejichž pracovní / služební poměr bude ukončen z organizačních důvodů a na úhradu dohod o pracích mimo pracovní/služební poměr, které budou uzavřeny za účelem spolupráce na řešení pandemické situace.
- 3 689 772,79 Kč na programy podle §13 odst. 3 rozpočtových pravidel. Zůstatek ve výši 1 011 379,10 Kč představuje nevyčerpané nároky z investičních akcí, jejichž realizace je plánována v roce 2021 a tehdy bude zůstatek také vyčerpán. Jedná se o akce:
 - 751 999,27 Kč na pokrytí investiční akce s id. č. 135V065002019 a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2 - 2020“, předpokládaný termín dokončení v roce 2021,
 - 154 421,83 Kč zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 135V06500R989,
 - 104 958,- Kč zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 135V06100R973.
- 1 488 373,19 Kč neprofilující výdaje – zůstatek je nulový.

Vyčíslení NNV k 1. 1. 2021 – celkem 4 403 072,61 Kč, z toho:

- Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců 1 827 297,- Kč, prostředky budou použity v roce 2021 na úhradu plnění za práci vykonanou na základě dohod uzavřených mimo pracovní poměr. V dalším bude nevyčerpaný zůstatek tvořit rezervu pro zapojení na položku odbytného / odstupného pro možnost dalšího využití v případě skončení pracovního / služebního poměru z organizačních důvodů.
- Na programy podle § 13 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel 1 011 379,10 Kč. Z toho:
 - 751 999,27 Kč na rozpočtové výdajové položce 6123 bude použito na pokrytí investiční akce s id. č. 135V065002019 a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2 - 2020“, předpokládaný termín dokončení 2021,
 - 154 421,83 Kč na rozpočtové výdajové položce 6021, jedná se o zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 135V06500R989, program podpora rozvoje MTZ KHS JmK
 - 104 958,- Kč na rozpočtové výdajové položce 6022, jedná se o zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 135V06100R973, program podpora rozvoje ICT KHS JmK.
- Zůstatek na položce neprofilujících výdajů v celkové výši 1 564 396,51 Kč představuje finanční prostředky sestávající z:
 - plánovaných provozních výdajů v hodnotě 1 192 074,30 Kč, které nebyly v závěru roku 2020 vyplaceny z důvodu časové prodlevy s dokončením přípravy stavebních projektů a podkladů pro zateplení budovy územního

pracoviště Blansko KHS JmK a zadní budovy ÚP Břeclav (předpokládaná hodnota 1 495 tis. Kč, vč. DPH),

- část ve výši 197 480,- Kč představují nedočerpané odvody sociálního a zdravotního pojištění a podíl FKSP potřebné v návaznosti na čerpání zůstatku platů pracovníků v pracovním poměru nebo na DPČ v roce 2021,
- a do kategorie neprofilujících výdajů spadá také nedočerpaný limit výdajů určených na výkony SZD ve výši 174 842,21 Kč, které jsou určeny na pokrytí objednávek u ZÚ neprovedených z důvodu pandemické situace a budou čerpány v průběhu 1 čtvrtletí roku 2021.

16. Vyčíslení a komentování daňových a nedaňových příjmů z titulu správních poplatků a pokut.

Tabulky „Přehled správních poplatků k 31.12.2020“ – viz **příloha č. 2**,

„Přehled pokut k 31.12.2020“ – viz **příloha č. 3**.

V roce 2020 byly ve správním řízení uloženy pokuty ve výši 832 560,- Kč a z roku 2019 byl evidován neuhrazený zůstatek 144 500,- Kč. Očekávaný příjem z uložených pokut byl tedy 977 060,- Kč.

Do příjmů KHS JmK bylo přijato 487 190,- Kč na příjmovou položku č. 2212.

Objem ve výši 344 440,- Kč byl předán k vymáhání Celnímu úřadu pro Jihomoravský kraj.

Pro rok 2020 je k úhradě evidován zůstatek ve výši 145 430,- Kč.

U žádných pokut nebylo upuštěno od vymáhání.

V roce 2020 nebyly vybrány žádné správní poplatky.

V průběhu roku 2020 KHS JmK nepřijala do příjmů žádné prostředky od Evropské unie a z finančních mechanismů

17. Hodnocení vynaložených prostředků na společné programy EU a ČR: podrobná informace o skutečném čerpání finančních prostředků podle jednotlivých programů podle zdroje a nástroje financování za jednotlivá programová období. Uvádí se zhodnocení výdajů ve vztahu ke státnímu rozpočtu včetně zdůvodnění případného nízkého plnění státního rozpočtu, uvádí se informace o nárocích z nespotřebovaných výdajů podle § 47 zákona č. 218/2000 Sb. včetně jejich skutečného čerpání. Komentují se výdaje na platy a OPPP v rámci společných programů ČR a EU. Obdobně se postupuje při hodnocení čerpání finančních prostředků v rámci finančních mechanismů.

V průběhu roku 2020 KHS JmK nečerpala žádné výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU.

V průběhu roku 2020 KHS JmK nečerpala žádné výdaje na společné programy EU a ČR, financované z prostředků finančních mechanismů.

Potvrzení správnosti údajů v ročních účetních výkazech:

Potvrzujeme tímto, že veškeré údaje uvedené v účetním výkaze rozvaha za rok 2020 odpovídají skutečnosti, že veškeré náklady i výnosy byly řádně proúčtovány, takže vykázaný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

Údaje vyplnil :

Za údaje odpovídá:



Ing. Dagmar Smutková
Tel.: 541 126 438



Ing. David Křivánek
Tel.: 545 113 030

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE
Jihomoravského kraje se sídlem v Brně
Jalábkova 4, 602 00 Brno

-30-

Razítko organizace:

Příloha:

1. rozpis zálohových plateb
2. tabulka správních poplatků
3. tabulka pokut

Kapitola 335 - název organizace: Krajská hygienická stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně

Přehled správních poplatků k 31.12.2020 v Kč

Zůstatek uložených poplatků z roku 2019	Celkový objem uložených poplatků 2020	Celkový objem uložených poplatků	Opravené částky poplatků v roce 2020		Poplatky upuštěné od vymáhání v roce 2020		Poplatky vybrané v roce 2020		Poplatky předané k vymáhání v roce 2020		Zůstatek
			uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	
1	2	3=1+2	4	5	6	7	8	9	10	11	12=3-4-5-6-7-8-9-10-11
-	-	-	0	0	0	0	-	-	-	-	-

Vypracoval: Holubová Ivana

Dne: 6.1.2021

Razítko a podpis:

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE

Jihomoravského kraje se sídlem v Brně

Jeláckova 4, 602 00 Brno

-30-



Kapitola 335 - název organizace: Krajská hygienická stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně

Přehled pokut k 31.12.2020 v Kč

Zůstatek uložených pokut z roku 2019	Celkový objem uložených pokut 2020	Celkový objem uložených pokut	Opravené částky pokut v roce 2020		Pokuty upuštěné od vymáhání v roce 2020		Pokuty vybrané v roce 2020		Pokuty předané k vymáhání v roce 2020		Zůstatek
			uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	uložené v roce 2019	uložené v roce 2020	
1	2	3 = 1+2	4	5	6	7	8	9	10	11	12 = 3-4-5-6-7-8-9-10-11
144 500	832 560	977 060					20 000	467 190	115 500	228 940	145 430

Vypracoval: Ivana Holubová
Dne: 11. 1. 2021

Razítko a podpis:

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE
Jihomoravského kraje se sídlem v Brně
Jasádkova 4, 602 00 Brno

-30-



Hlavní kniha detailní

Hlavní a vedlejší činnost za období 12/2020, Súč odpovídá 314
KHS Jihomoravského kraje, Jeřábkova 4, 602 00 Brno

Datum	Řada	Doklad Súč	Rozp. skladba Par. Poi.	Aúč	Popis	Měsíční obrát Md	Měsíční obrát Dal	Starý zůstatek	Nový zůstatek
		314	05		Zálohy poskytnuté CCS karty	0.00	0.00	121 866.00	121 866.00
09.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	314	32		Krátkodob. poskyt. zálohy - OOPP	0.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘJ	2000241 314	36		poradenství v obl. mzdové na r. 2...	4 235.00	0.00	0.00	0.00
		2001122 314	36		poradenství v mzdové obl. r. 2021	0.00	4 235.00	0.00	0.00
		314	36		Krátkodob. poskyt. zálohy - časopisy	4 235.00	4 235.00	0.00	0.00
17.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000242 314	37		trouba mikrovlnná	1 644.00	0.00	0.00	0.00
18.12.2020	FA-PŘJ	2001160 314	37		trouba mikrovlnná	0.00	1 644.00	0.00	0.00
		314	37		Krátkodob. poskyt. zálohy - majetek	1 644.00	1 644.00	0.00	0.00
09.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000231 314	39		Krátkodob. poskyt. zálohy - materiál	0.00	0.00	0.00	0.00
09.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000232 314	51		sražková voda 12/20 - Blansko	1 500.00	0.00	0.00	0.00
06.01.2021	FA-PŘJ	2001207 314	51		vodné stočné 12/20 - Blansko	2 530.00	0.00	0.00	0.00
		314	51		výúčt. sražkové vody 10-12/20 - B...	0.00	4 500.00	0.00	0.00
03.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000233 314	51		Krátkodob. poskyt. zálohy - voda	4 030.00	4 500.00	3 000.00	2 530.00
		314	52		dod. tepla a TUV 12/20 - hodoniín	45 000.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	52		Krátkodob. poskyt. zálohy - teplo a...	45 000.00	0.00	282 000.00	327 000.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	11 800.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	18 200.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	100.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	5 100.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	4 800.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	8 900.00	0.00	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000234 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	10 900.00	0.00	0.00	0.00
15.01.2021	FA-PŘJ	2001221 314	53		plyn 12/20 - KHS Jmk	4 700.00	0.00	0.00	0.00
15.01.2021	FA-PŘJ	2001222 314	53		výúčt. plyn 12/20 - Jeřábkova	0.00	11 800.00	0.00	0.00
15.01.2021	FA-PŘJ	2001223 314	53		výúčt. plyn 12/20 - Blansko	0.00	8 900.00	0.00	0.00
15.01.2021	FA-PŘJ	2001224 314	53		výúčt. plyn 12/20 - Masná	0.00	4 800.00	0.00	0.00
15.01.2021	FA-PŘJ	2001225 314	53		výúčt. plyn 12/20 - Pelicova	0.00	5 100.00	0.00	0.00
15.01.2021	FA-PŘJ	2001226 314	53		výúčt. plyn 12/20 - Kabátníkova	0.00	18 200.00	0.00	0.00
15.01.2021	FA-PŘJ	2001227 314	53		výúčt. plyn 12/20 - Bředav	0.00	10 900.00	0.00	0.00
19.01.2021	FA-DOBR	2000073 314	53		výúčt. plyn 12/20 - Znojmo	0.00	4 700.00	0.00	0.00
19.01.2021	FA-DOBR	2000073 314	53		dobrop. plyn 23.1./20 - 31.12./20...	0.00	175.81	0.00	0.00
19.01.2021	FA-DOBR	2000073 314	53		dobrop. plyn 23.1./20 - 31.12./20...	0.00	924.19	0.00	0.00
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000235 314	54		Krátkodob. poskyt. zálohy - plyn	64 500.00	65 500.00	1 000.00	0.00
		314			energie 12/20 - Jeřábkova	12 300.00	0.00	0.00	0.00

Hlavní kniha detailní

Hlavní a vedlejší činnost za období 12/2020, Súč odpovídá 314

KHS Jihomoravského kraje, Jirábkova 4, 602 00 Brno

Datum	Řada	Doklad Súč	Par.	Poi.	Rozp. skladba	Aúč	Popis	Měsíční obrat Md	Měsíční obrat Dal	Starý zůstatek	Nový zůstatek
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000236	314		54		energie 12/20 - Masná	5 500.00	0.00		
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000237	314		54		energie 12/20 - Znojmo	5 000.00	0.00		
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000238	314		54		energie 12/20 - Blansko	6 400.00	0.00		
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000239	314		54		energie 12/20 - Břeclav	11 500.00	0.00		
11.12.2020	FA-PŘ-ZÁL	2000240	314		54		energie 12/20 - Hodonín	100.00	0.00		
					54		Krátkodob. poskyt.zálohy - el. ene...	41 800.00	0.00	303 200.00	345 000.00
					67		Krátkodob. poskyt. zálohy - školení	0.00	0.00	0.00	0.00
					69		Krátkodob. poskyt.zálohy - služby	0.00	0.00	0.00	0.00
					76		Krátkodob. poskyt. zálohy - konfe...	0.00	0.00	0.00	0.00
							CELKEM SÚČ. 314	161 209.00	75 879.00	711 066.00	796 396.00
							CELKEM ÚČTOVÁ TŘÍDA: 3	161 209.00	75 879.00	711 066.00	796 396.00
Celkem za sestavu								161 209.00	75 879.00	711 066.00	796 396.00

--- KONEC SESTAVY ---

© MUZO Praha s.r.o.