

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

### Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2021

#### 1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2021:

##### Plnění závazných ukazatelů:

Ukazatel	Schválený rozpočet	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění %
Příjmy	450 000	450 000	1 113 202,88	247,38
Výdaje neinvestiční celkem	191 015 157	223 021 841,51	206 200 218,67	92,46
Platy zaměstnanců a OPPP	119 378 462	142 310 171	132 457 595	93,08
<i>v tom: platy zaměstnanců v PP</i>	<i>17 769 089</i>	<i>21 871 446</i>	<i>17 500 446</i>	<i>80,02</i>
<i>platy zaměstnanců v SP</i>	<i>101 337 456</i>	<i>119 116 092</i>	<i>114 122 092</i>	<i>95,81</i>
<i>Odstupné + OPPP</i>	<i>271 917</i>	<i>1 322 633</i>	<i>835 057</i>	<i>63,14</i>
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	40 349 920	47 658 154	44 688 596	93,77
Převod FKSP	2 382 132	2 826 756	2 651 953	93,82
Výdaje investiční (EDS/SMVS)	4 200 000	5 211 379,10	4 740 852,27	90,97

Schváleným rozpočtem na rok 2021 byl Krajské hygienické stanici Jihomoravského kraje se sídlem v Brně (dále jen „KHS JmK“) stanoven limit zaměstnanců ve výši 262 zaměstnanců (evidenční přepočtený stav), z toho 46 v pracovně právním vztahu a 216 na služební místa.

##### Úpravy rozpočtu v průběhu roku:

- navýšení rozpočtu na platy o **14 802 368,- Kč** (5/2021) s **úcelovým znakem 213980018** na pokrytí mimořádných výdajů spojených s epidemií Covid-19 ve smyslu Usnesení vlády č. 310/21, bodu 2/a) ze dne 22.3.2021,
- snížení rozpočtu provozních položek na SZD („státní zdravotní dozor“) o **44 799,- Kč** na základě přerozdělení rozpočtu v rámci kapitoly MZ ČR (9/2021),
- navýšení finančních prostředků na platy pracovníků KHS JmK ve výši **14 704 489,- Kč** (10/2021) na výdaje spojené s epidemií Covid-19 ve smyslu Usnesení vlády č. 807/21 bodu 2/a) a 2/b) ze dne 13.9.2021, **úcelový znak 213980046**.

V rámci institutu **vázání prostředků** za neobsazená systemizovaná místa byl rozpočet roku 2021 snížen za rok celkem o **847 067,- Kč**, položkově:

- 5011 – 12 710,- Kč,
- 5013 – 611 050,- Kč,
- 5031 – 154 692,- Kč,
- 5032 – 56 140,- Kč,
- 5342 – 12 475,- Kč.

Konečný rozpočet KHS JmK byl oproti schválenému rozpočtu pro rok 2021 navýšen o částku 4 403 072,61 Kč, což představuje navýšení z nároků z nespotřebovaných výdajů („NNV“) na úhradu provozních a investičních výdajů:

- 1 827 297,- Kč prostředky na platy a OPPP (kromě platů státních zaměstnanců),
- 1 011 379,10 Kč investiční prostředky (programy),
- 1 564 396,51 Kč neprofilující výdaje.

**Konečný rozpočet výdajů byl úpravami rozpočtu a zapojením nároků nespotřebovaných výdajů z roku 2020 povýšen na 228 233 220,61 Kč.**

Všechny položky účelového navýšení rozpočtu na platy zdůvodňované pandemickou situací byly v průběhu roku 2021 beze zbytku vyčerpány na uvedený účel. Na provoz účelový příspěvek poskytnut nebyl.

Rozpočtové finanční prostředky na platy zaměstnanců ve služebním poměru (5013) byly vyčerpány na 95,81 %. Na položce platů v pracovním poměru (5011) byly prostředky vyčerpány ve výši 80,02 %.

Rozpočet platových položek nebyl vyčerpán z důvodu použití účelového příspěvku na mimořádné výdaje a práci s řešením problematiky Covid-19, který byl přidělen do rozpočtu až v říjnu 2021. Díky tomuto příspěvku byly pokryty mimořádné náklady, na něž jsme původně předpokládali použití prostředky plánovitě uspořené v průběhu 1. – 3. čtvrtletí 2021. Zůstatek předpokládáme využít v rámci zapojení nároků nespotřebovaných výdajů v roce 2022 především na mimořádné platové náklady s Covid-19, které stále nabíhají i v lednu a únoru roku 2022 (přesčasy, pohotovosti, odpracované svátky, ...). Rovněž bude použit stejně jako v roce 2021 na pokrytí odměn pro dohody mimo pracovní/služební poměr, mimo jiné pro externí pracovníky podílející se na trasování a dalších činnostech spojených pandemií Covid-19, a v neposlední řadě na vytvoření rezervy pro potřebu výplaty odstupného / odbytného v případě snižování systemizovaných míst státních úředníků.

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 2022.

V průběhu celého roku 2021 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 213980018 a 213980046), v celkovém objemu **29 506 857,- Kč**, položkově:

- 5011 – 3 338 486,- Kč,
- 5013 – 18 389 686,- Kč,
- 5031 – 5 388 587,- Kč,
- 5032 – 1 955 535,- Kč,
- 5342 – 434 563,- Kč.

Další mimořádné nároky na finanční plnění v oblasti odměn za práci byly vynuceny využíváním externích pracovníků na spolupráci při trasování a zvládání pandemie, vč. zasmulvnění krajského koordinátora. Tyto náklady byly pokryty z nároků nespotřebovaných výdajů.

Na rozpočtové položce č. 5424 - náhrady platů v době pracovní neschopnosti byl vyčerpán rozpočet ve výši 1 113 203,- Kč, což představuje nárůst téměř 412 tisíc Kč proti roku 2020, tj. o 58,71 % víc. Hodnota je navýšena v důsledku čerpání většího počtu nemocenských dávek v souvislosti s Covid-19 (karantény, izolace, důsledek zavření školských zařízení dětí zaměstnanců).



Mimořádně vysoké čerpání zaznamenáváme také na položce 5021 – dohody o práci mimo pracovní / služební poměr – schválený rozpočet byl překročen o 563,14 tis. Kč, což ukazuje na čerpání 325,63 % ročního schváleného rozpočtu. Překročení bylo pokryto z nároků nespotřebovaných výdajů z roku 2020.

Průměrný roční přepočtený počet pracovníků za období celého roku 2021 dosáhl hodnoty 255,18 pracovníků, z toho 209,28 ve výkonu činností v oborech služby podle služebního zákona a 45,90 ve výkonu pracovních činností. Důvodem mimořádného krátkodobého poklesu je vysoký podíl pracovníků, kteří odcházejí do předdůchodu i do starobního důchodu, a dále odcházejících na mateřskou dovolenou. Protože není možno vyhlášovat výběrové řízení na dosud obsazené systemizované místo, vzniká nutná prodleva mezi odchodem pracovníků a nástupem nových, kteří je mají dle výsledku výběrových řízení nahradit (mnohá výběrová řízení je nutno vyhlášovat opakovaně). Dalším důvodem je praxe zkrácených pracovních a služebních úvazků za účelem sloučení rodinného a pracovního / služebního života.

V průběhu celého roku byla vyvíjena maximální snaha o obsazení systemizovaných míst, která byla v průběhu roku uvolněna. Ke dni 31.12.2021 byl rozpočtem stanovený počet 262 systemizovaných míst naplněn na 255,88 přepočtených úvazků.

V průběhu roku 2021 byly provozní neinvestiční prostředky vynakládány stěžejně 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 některých budov, především interiéru budovy územního pracoviště Znojmo KHS JmK a na opravy budov areálu ÚP Břeclav po tornádu (především šlo o škody na střechách).

S mimořádnou činností KHS JmK za účelem zvládnutí pandemie Covid-19 však také přímo souvisela nutnost vynakládání mimořádných výdajů na zajištění provozu Chytré karantény a Covid-19. Provozní výdaje byly průběžně čerpány na nákup dezinfekce, OOP, testů, ale také úpravu a vybavení prostor za účelem umístění pracovníků na systemizovaná místa navýšená v roce 2020.

Položkově byly vynaloženy výdaje na zajištění Chytré karantény a řešení Covid-19:

- 5132 - OOP, antigenních testy – 262 732,67 Kč,
- 5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek k vybavenosti prostor CHK – 1 065 187,40 Kč,
- 5139 – všeobecný materiál – 10 103,95 Kč,
- 5156 – PHM – kontroly, rozvoz rozhodnutí a neschopenek – 133 147,93 Kč,
- 5162 – telefonní hovory, datové služby spojené s CHK – 494 911,93 Kč,
- 5169 - vyšetření na Covid-19 u osob zdravotně nepojištěných – 501 808,80 Kč,
- 5169 – služby spojené s úpravami kanceláří pro provoz CHK – 261 994,38 Kč,
- 5171 – opravy prostor pro umístění nových pracovníků – 102 124,- Kč.

Celkový objem těchto mimořádných výdajů dosáhl v roce 2021 výše 2 832 011,06 Kč.

Limit pro náklady za služby nutné k zajištění státního zdravotního dozoru (SZD) byl stanoven ve výši 6 750 000,- Kč, a tento navýšen o nevyčerpaných 174 842,21 Kč z roku 2020. Pracovníci KHS JmK v době pandemické situace nemohli vykonávat v terénu běžný státní zdravotní dozor, výkony SZD byly nahrazeny vytížeností pracovníků KHS JmK na plnění úkolů souvisejících s pandemickou situací, jako jsou např. kontroly plnění mimořádných a ochranných opatření MZ ČR, kontroly očkovacích center a zařízení sociální péče. Situace se změnila až v polovině roku, kdy se odborní pracovníci opět zaměřili na výkon běžného SZD, ve 4. čtvrtletí však opět převládla činnost spojená s Covid-19 čímž došlo k novému utlumení běžných výkonů.

Roční prostředky stanovené rozpočtem na SZD byly vyčerpany na 94,85 %. Nedočerpaný zůstatek ve výši 354 337,41 Kč bude zahrnut do nároků nespotřebovaných výdajů a dočerpán na SZD v roce 2022.



Nevyčerpané neinvestiční provozní prostředky k 31.12.2021 se kumulují v položce neprofilující výdaje výkazu NNV v celkové výši 3 824,69 tisíc Kč (podrobněji viz odstavce č. 15). Důvodem nedočerpaní provozních prostředků je především prodleva s dokončením přípravy podkladů pro druhou část stavební rekonstrukce dvorní budovy územního pracoviště Břeclav KHS JmK a stavebního projektu zateplení budovy ÚP Blansko KHS JmK v předpokládané hodnotě 1 584 tis. Kč, vč. DPH.

Část nedočerpaných prostředků provozního rozpočtu padá k tíži nevyčerání limitu stanoveného pro úhradu výkonů SZD (354,34 tis. Kč).

Předpokládáme, že prostředky, které nebyly vyčerpany do konce roku 2021, budou zapojeny do rozpočtu KHS JmK v rámci institutu nároků nespotřebovaných výdajů a použity v roce následujícím na realizaci výše uvedených akcí. Mimo jiné především na pokrytí neinvestičních prostředků akce OPŽP, zateplení budovy ÚP Blansko nebo na úhradu zvýšených cen provozních energií.

V prvním čtvrtletí roku 2021 byla prostřednictvím institutu nároků nespotřebovaných výdajů do rozpočtu KHS JmK zapojena celková částka na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel, investiční akce, ve výši 1 011 379,10 Kč.

Tato částka představuje mimo jiné finanční prostředky na investiční akci, která byla schválena ve druhé polovině roku 2020 a její realizace byla přesunuta do 2021.

Jedná se o:

- **751 999,27 Kč** na pokrytí investiční akce s id. č. **135V065002019** a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2 - 2020“, termín dokončení březen 2021. Úhrada (čerpaní prostředků) proběhla 10.3.2021, závěrečné vyhodnocení této investiční akce bylo v dubnu 2021 schváleno bez připomínek.
- **154 421,83 Kč** zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 135V06500R989, program podpora rozvoje MTZ KHS JmK,
- **104 958,- Kč** zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 135V06100R973, program podpora rozvoje ICT KHS JmK.

Alokace z programů id. č. 135V06500R989 a id. č. 135V06100R973 byly použity na pokrytí investiční akce roku 2021 s id.č. 135V065002121 (viz níže).

V rámci schváleného rozpočtu byl nastaven limit ve výši 4 200 000,- Kč na realizaci investiční akce **id.č. 135V065002111** „KHS Jihomoravského kraje – rekonstrukce areálu územního pracoviště Břeclav – 2021“. Tato investiční akce je součástí programu reprodukce majetku č. 135 060 s názvem „**Program podpory a ochrany veřejného zdraví**“, byla dokončena i uhrazena v hodnotě **3 988 853,- Kč**.

Dopisem MZ ČR ze dne 1.6.2021 (čj.: MZDR 19876/2021-5/EFI-841) byla vydána registrace **akce id.č. 135V065002121** „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku – 2021“, jejím předmětem je pořízení 1 ks nového vozidla kategorie 1B.

Veřejná zakázka na výběr dodavatele byla realizována formou centralizovaného DNS ministerstva financí ČR, na základě čehož bylo v září 2021 vydáno Stanovení výdajů na financování akce ve výši **373 764,92 Kč** a podepsána kupní smlouva.

Dodání vozidla proběhlo v lednu 2022 z důvodu mimořádných problémů ve výrobě, realizace, úhrada a dokončení investiční akce tak bylo odsunuto do roku 2022.

Na alokaci potřebné finanční částky byly využity nespotřebované výdaje z investičních programů id.č. 135V06500R989 a 135V06100R973. Alokace bude čerpána v rámci NNV z roku 2021.

**I přes mimořádně nepříznivé podmínky roku 2021 vyvolané pandemií Covid-19 a provázené významným omezením trhu zboží i služeb, paralýzou dodavatelských vztahů a mimořádným navýšením nákladů spojených s řešením Covid-19, byly rozpočtové finanční prostředky přidělené KHS JmK státním rozpočtem na rok 2021 v průběhu roku čerpány plánovitě a hospodárně, za dodržení účelovosti**



**prostředků vyčleněných na konkrétní akce nebo mimořádné rozpočtové účely a s ohledem na předpoklad ročních výdajů a dalších plánovaných výdajů spadajících čerpáním do roku 2022 z důvodu posunu dokončení akcí.**

V průběhu roku 2021 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 2021 byly pro KHS JmK stanoveny příjmy ve výši 450 000 Kč.

Skutečné příjmy ke dni 31. 12. 2021 byly dosaženy ve výši 1 113 202,88 Kč.

Položkově se jedná o tyto příjmy:

- 2132 - příjmy z pronájmů (212 790,- Kč),
- 2212 - přijaté sankční platby (798 200,- Kč),
- 2310 – příjmy z prodeje drobného majetku (940,- Kč),
- 2324 - přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (81 913,88 Kč),
- 4132 - převody z vlastních fondů (19 359,- Kč).

Příjmy z pronájmů představuje nájemné od nájemců a uživatelů nebytových prostor v objektech, s nimiž je příslušná hospodařit KHS JmK a jsou pro činnost KHS JmK dočasně nepotřebné, a to především na územních pracovištích Znojmo a Blansko KHS JmK.

Hodnota příjmů za přijaté sankce, nekapitálové příspěvky a náhrady k 31.12.2021 je ve srovnání s rokem 2020 výrazně navýšena v souvislosti s prováděnými kontrolami dodržování mimořádných a ochranných opatření MZ ČR spojených s pandemickou situací (Covid-19).

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady zahrnují náhrady nákladů za správní řízení v rámci udělování pokut v tomto typu řízení.

Položka 4132 představuje zůstatek na položkách odvodů sociálního a zdravotního pojištění, který byl v den výplaty platů za prosinec 2020, v lednu 2021, převeden na příjmový účet KHS JmK.

## **2. Výsledky inventarizací – proúčtování inventarizačních rozdílů:**

Ke dni 31. 12. 2021 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 2021 v Kč. (V příloze uveďte bližší specifikaci.): 0 Kč.**

## **5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2021 v Kč: 0 Kč.**

## **6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31.12.2021 celkem: 866 205,23 Kč**

Jedná se o dodavatelské faktury za plnění vztahující se ke 4. čtvrtletí roku 2021, které byly doručeny KHS JmK až v prvních dnech roku 2022 (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 2022.

7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31.12.2021 celkem: **0 Kč**.

KHS JmK neeviduje k 31. 12. 2021 žádné nezaplacené investiční faktury.

8. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31.12.2021) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb (účet 314): **786 496,- 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 31.12.2021 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 31.12.2021) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb: **0 Kč**.

KHS JmK neeviduje k 31. 12. 2021 žádné zálohové platby na plnění investičního charakteru.

10. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31.12.2021 v Kč:

Jedná se o jiné pohledávky z hlavní činnosti (účet 315) – **62 200,00 Kč**.

Odůvodnění:

Pokuty ve správním řízení (59 200,- Kč) a náhrady nákladů spojených se správním řízením (3 000,- Kč) byly předepsány na konci roku 2021, úhradu předpokládáme v průběhu prvního čtvrtletí roku 2022.

Výše případně odepsaných pohledávek během roku 2020: **0 Kč**.

V průběhu roku 2021 nebyly odepsány žádné pohledávky.

11. Zásoby:

Stav zásob k 31.12.2020: **1 371 260,09 Kč**.

Stav zásob k 31.12.2021: **1 063 684,86 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 a OOP.

K 31.12.2021 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 povinna 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. 2021 se vyčíslí konečné zůstatky na účtech vedených u bank, z nichž byly prostřednictvím platebních karet uskutečňovány výdaje související se zahraničními pracovními cestami.

V roce 2021 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 2021, přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění.  
(Podrobné výsledky kontrolních zjištění za rok 2021 zasílejte přímo odboru kontroly MZ). Zvýšenou pozornost je třeba věnovat zjištěním NKÚ.

V průběhu roku 2021 nebyla na KHS JmK provedena žádná vnější kontrola zaměřená na hospodaření.

14. Informace o bezúplatných převezech 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 2021 byl realizován bezúplatný převod majetku na základě Smlouvy o změně příslušnosti hospodařit s movitým majetkem státu ze dne 28.5.2021 uzavřené mezi KHS JmK a ČR-Psychiatrickou nemocnicí Brno, která je příspěvkovou organizací Ministerstva zdravotnictví ČR (IČ 00160105). Jedná se o převod vozidla Škoda Superb, RZ 2AM 7673, rok výroby 2011, o zůstatkové hodnotě 39 352,- Kč (pořizovací hodnota 827 087,- Kč).

15. Vyčíslení nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2021, skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2021 a vyčíslení nároků k 1.1.2022, v souladu s Přílohou č. 4 k vyhlášce č. 5/2014 Sb. Komentujte hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v roce 2021 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. 2021 eviduje KHS JmK nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 4 403 072,61 Kč. Z toho:

- 1 827 297,- Kč prostředky na platy a OPPP (kromě platů státních zaměstnanců),
- 1 011 379,10 Kč na programy, investiční prostředky, viz kapitola č. II. 4. Investiční prostředky,
- 1 564 396,51 Kč neprofilující výdaje.

K 31. 12. 2021 bylo z těchto nároků nespotřebovaných výdajů vyčerpáno 3 656 116,78 Kč, a to:

- 1 339 721,- Kč na platy a OPPP (kromě platů státních zaměstnanců). Zůstatek ve výši 487 576,- Kč předpokládáme použít v roce 2022 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.
- 751 999,27 Kč na programy podle §13 odst. 3 rozpočtových pravidel. Zůstatek ve výši 259 379,83 Kč představuje nevyčerpané nároky z již dokončených investičních akcí, který bude použit na částečné pokrytí výdajů investiční akce s id.č. 135V065002121 „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku – 2021“ v celkové hodnotě 373 764,92 Kč, předpokládaný termín dokončení v roce 2022,
- 1 564 396,51 Kč neprofilující výdaje – zůstatek je nulový.

Vyčíslení NNV k 1. 1. 2022 – celkem 17 292 149,67 Kč, z toho:

- na platy státních zaměstnanců 4 994 000,- Kč, které nebyly vyčerpány z důvodu pokrytí mimořádných nákladů na Covid-19 a CHK ve 4. čtvrtletí 2021 z účelově navýšeného rozpočtu v říjnu 2021 (účelový znak 213980046). Tyto nároky budou vyčerpány po skončení rozpočtového provizoria na stále trvající zvýšené výdaje za



přesčasy, pohotovosti, svátky a další mimořádné odměny spojené s Covid-19 a nárokované v průběhu 1. čtvrtletí 2022.

- na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců 4 858 576,- Kč, prostředky budou použity v roce 2022 na úhradu plnění za práci vykonanou na základě dohod uzavřených mimo pracovní poměr, mimo jiné pro externí pracovníky podílející se na trasování a dalších činnostech spojených pandemií Covid-19. 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 v případě snižování systemizovaných míst státních úředníků.
- na programy podle § 13 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel 470 526,83 Kč. Z toho:
  - 373 764,92 Kč na rozpočtové výdajové položce 6123 bude použito na pokrytí investiční akce s id. č. 135V065002121 a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2021“, předpokládaný termín dokončení 2022,
  - 96 235,08 Kč na rozpočtové výdajové položce 6021, jedná se o zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 335V61500R989, program podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny KHS JmK,
  - 526,83 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 6 969 046,84 Kč představuje finanční prostředky sestávající z:
  - plánovaných provozních výdajů o objemu 3 470 348,43 Kč. Částečně se jedná o úsporu, jejíž vyčerpání předpokládáme v průběhu roku 2022 na pokrytí výdajů za nevyúčtované zálohy energií za 4. čtvrtletí roku 2021 a za mimořádně vysoký nárůst cen energií, který se naplno projeví v novém roce – cenový nárůst o 152 %. Dále budou NNV použity v roce 2022 na úhradu odsunutých úkolů - poslední projektové přípravy investičních akcí na územních pracovištích Blansko (projekt OPŽP) a Břeclav KHS JmK (projekt REACT-EU), jejichž realizace spadá do roku 2022 – 2023. Významným předpokladem použití těchto provozních prostředků je pokrytí neinvestičního podílu prací v rámci realizace projektu OPŽP na zateplení budovy ÚP Blansko KHS JmK. Odsunuté úkoly nebylo možno realizovat z důvodu pandemické situace spojené s Covid-19 pro zkomplikování a pozastavení dodavatelských procesů, což způsobilo časové prodloužení realizace všech přípravných prací na schválených projektech a stavebních pracích.
  - do kategorie neprofilujících výdajů spadá také nedočerpaný limit výdajů určených na výkony SZD ve výši 354 337,41 Kč, které jsou určeny na pokrytí objednávek u ZÚ neprovedených z důvodu pandemické situace a budou čerpány v průběhu 1. čtvrtletí roku 2022
  - významnou část ve výši 3 144 361,- Kč představují i nedočerpané odvody sociálního a zdravotního pojištění a podíl FKSP (rozpočtové položky 5031, 5032, 5342) potřebné v návaznosti na vyčerpání zůstatku platů pracovníků ve služebním a v pracovním poměru nebo na DPČ v roce 2022.

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

Tabulky „Přehled správních poplatků k 31.12.2021“ – viz **příloha č. 2**,  
„Přehled pokut k 31.12.2021“ – viz **příloha č. 3**.

V roce 2021 byly ve správním řízení uloženy pokuty v celkové výši 1 106 790,- Kč a z roku 2020 byl evidován neuhrazený zůstatek 145 430,- Kč. Očekávaný příjem z uložených pokut byl tedy 1 252 220,- Kč.



Do příjmů KHS JmK bylo přijato 798 200,- Kč na příjmovou položku č. 2212.  
Pokuty v celkovém objemu 384 820,- Kč byly předány k vymáhání Celnímu úřadu pro Jihomoravský kraj.

Na základě Rozsudku Krajského soudu v Brně ze dne 22.7.2021 (čj. 32A 19/2019-61) bylo zrušeno rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví ze dne 4. 1. 2019, č. j. 53144/2018-NH-30.1-12.12.18 o uložení pokutě (rozhodnutím KHS JmK ze dne 19. 10. 2018, č. j. KHSJM 56888/2018/BM/PRAV, sp. zn. S-KHSJM 25788/2018). Z toho důvodu byla žalobcům vrácena vybraná pokuta ve výši 10 000,- Kč ve smyslu § 49, odstavce 10) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Pro rok 2022 je k úhradě evidován zůstatek ve výši 59 200,- Kč.  
U žádných pokut nebylo upuštěno od vymáhání.

V roce 2021 nebyly vybrány žádné správní poplatky.

V průběhu roku 2021 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 2021 KHS JmK nečerpala žádné výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU.

V průběhu roku 2021 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 2021 odpovídají skutečnosti, že veškeré náklady i výnosy byly řádně proúčtovány, takže vykázaný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

Údaje vyplnil 2.2.2022



Ing. Dagmar Smutková  
Tel.: 541 126 438

Za údaje odpovídá:



Ing. David Křivánek  
Tel.: 545 113 030

Razítko organizace:

Příloha:

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

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



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

**Přehled pokut k 31.12.2021 v Kč**

Zůstatek uložených pokut z roku 2020	Celkový objem uložených pokut 2021	Celkový objem uložených pokut	Opravené částky pokut v roce 2021		Pokuty upuštěné od vymáhání v roce 2021		Pokuty vybrané v roce 2021		Pokuty předané k vymáhání v roce 2021		Zůstatek
			uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	
1	2	3 = 1+2	4	5	6	7	8	9	10	11	12 = 3-4-5-6-7- 8-9-10-11
<b>145 430</b>	<b>1 106 790</b>	<b>1 252 220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 700</b>	<b>767 500</b>	<b>95 730</b>	<b>289 090</b>	<b>59 200</b>

Vypracoval: Ivana  
Holubová  
Dne:  
19.1.2022

Razítko a  
podpis:

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE  
Jihomoravského kraje se sídlem v Brně  
Jirábkova 4, 602 00 Brno  
-25-



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

**Přehled správních poplatků k 31.12.2021 v Kč**

Zůstatek uložených poplatků z roku 2020	Celkový objem uložených poplatků 2021	Opravené částky poplatků v roce 2021		Poplatky upuštěné od vymáhání v roce 2021		Poplatky vybrané v roce 2021		Poplatky předané k vymáhání v roce 2021		Zůstatek
		uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	uložené v roce 2020	uložené v roce 2021	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12=3-4-5-6-7-8- 9-10-11
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Vypracoval: Ivana  
Holubová  
Dne:  
19.1.2022

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

Razítko a  
podpis:





# Sborník položkový

PEČIČKA č. 1 - ZÁLOHNE PLATBY

Hlavní a vedlejší činnost za období 01/2021 - 12/2021, Suč = 314 a zároven Auč = 05  
KHS Jihomoravského kraje, Jeřábkova 4, 602 00 Brno

Datum	Řada	Doklad Suč	Rozp. skladba Par. Pol.	Auč	Roční obrat Md	Roční obrat Dal	Zůstatek k 01/2021	Nový zůstatek	Popis
		314		05	0.00	0.00	121 866.00	121 866.00	Zálohy poskytnuté CCS karty
		* 314			0.00	0.00	121 866.00	121 866.00	CELKEM SÚČ: 314
		* 3			0.00	0.00	121 866.00	121 866.00	CELKEM ÚČTOVÁ TŘÍDA: 3
		Celkem za sestavu			0.00	0.00	121 866.00	121 866.00	

--- KONEC SESTAVY ---

© MÚZO Praha s.r.o.



