

Tabulka č. 25/1

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

Jeřábkova 4

602 00 Brno

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2016

1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2016

Závažné skutečnosti charakterizující tvorbu, průběh a čerpání finančních prostředků v roce 2016, hodnocení plnění rozpočtu po změnách, hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti využití prostředků vynaložených na plnění úkolů v roce 2016.

Komentovány jsou hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v hodnoceném roce 2016 a využití rezervního fondu. Je komentováno rovněž zapojení mimorozpočtových zdrojů.

Vyhodnocení příjmů v členění podle rozpočtové skladby s uvedením konkrétní věcné náplně těchto příjmů. Samostatně jsou hodnoceny prostředky přijaté od EU a z finančních mechanismů v členění podle jednotlivých nástrojů, splnění věcných záměrů programu nebo projektu.

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	konečný rozpočet	skutečnost	% plnění k UR
Objem výdajů na investice		1.809 411	1.809 411	1 571 826,60	86,86 %
Objem neinvestičních výdajů	132 096 447	137 337 614,94	137 337 614,94	134 917 995,06	98,23 %
z toho mzdové prostředky	86 202 823	86 918 914	86 918 914	86 593 780	99,62 %
pojistné a příspěvek do FKSP	30 597 923	30 856 035	30 856 035	30 697 558	99,48 %
náhrady mezd za nemoc	500 000	260 000	260 000	230 529	88,66 %
neinv. výdaje EDS/SMVS					
Objem příjmů celkem	450 000	450 000	450 000	2 039 389,12	453,19 %
z toho třída 4					
položka 4132				112 602	
položka 4135					

Použití rezervního fondu v roce 2016

0,- Kč

Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů z investičních výdajů r. 2014
položka 6123 – **300.000,- Kč**

0,- Kč

r. 2016 – opravená částka **258 104,- Kč**

258 104,- Kč

zbytek **41 896,- Kč** převeden na Podporu rozvoje KHS JmK - **235V01300R986**

Čerpání výdajů z investičních výdajů r. 2015 0,- Kč
položka 6123 – **900.000,- Kč**
r. 2016 – opravená částka **774 312,- Kč** **774 312,- Kč**
zbytek **125 688,- Kč** převeden na Podporu rozvoje KHS JmK - **235V01300R986**

položka 6125 - **70.000,- Kč – výběrové řízení zrušeno**
Částka převedena na Podporu rozvoje KHS JmK - **235V01300R986**

Celková částka na Podporu rozvoje KHS JmK - **235V01300R986** **237 584,- Kč**

Čerpání nároků z nespotrebovaných výdajů z neinvestičních výdajů **1.811.833,94 Kč**

Schválený rozpočet příjmů 450.000,- Kč

položka 1361 – správní poplatky	2.000,- Kč
položka 2111 – příjmy z poskytování služeb a výrobků	288,80 Kč
položka 2132 – příjmy z pronájmu ost. nemovitostí	177.682,- Kč
položka 2212 – sankční platby přijaté od jiných subjektů	1.232.500,- Kč
položka 2310 – příjmy z prodeje krátkodobého a DDM	400,- Kč
položka 2324 – přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	513.816,32 Kč
položka 3113 – příjmy z prodeje ost. hm.dlouhod.maj.	100,- Kč
položka 4132 – převody z ostatních vlastních fondů	112.602,- Kč

Celkové příjmy 2.039.389,12 Kč

2. Výsledky inventarizací – proúčtování inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, cenin, pokladní hotovosti, skladu MTZ, pohonných hmot, pohledávek a závazků nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

3. Odůvodnění příp. minusových položek v účetním výkazech:

**4. Hodnota neinvestičního majetku darovaného organizaci v roce 2016 v Kč.
(V příloze uveďte bližší specifikaci.)**

**5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2016 v Kč.
(V příloze uveďte bližší specifikaci.)**

6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31.12.2016 celkem: 488.583,67 Kč

Důvod neproplacení: Dodavatelské faktury dorazily na KHS až v lednu 2017

7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31.12.2016 celkem: 0,- Kč
Důvod

8. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31.12.2016) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb:

Rozpis jednotlivých zálohových plateb včetně zdůvodnění uveďte na zvláštním listě. Celková výše záloh musí odpovídat údajům v účetních výkazech.

Jedná se o zálohy na karty CCS Česká společnost a.s. **122.866,- Kč**

9. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce investičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31.12.2016) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb:

Rozpis jednotlivých zálohových plateb včetně zdůvodnění uveďte na zvláštním listě. Celková výše záloh musí odpovídat údajům v účetních výkazech.

10. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31.12.2016 v Kč: **247.410,10 Kč**
(Uveďte zdůvodnění).

Nezaplacené vydané faktury	18.310,10 Kč
Nezaplacené náhrady nákl. spr. Řízení	33.000,- Kč
Nezaplacené pokuty	196.100,- Kč

Výše případně odepsaných pohledávek během roku 2016:

Předány pohledávky na CÚ Brno: pokuty – **417.000,- Kč**
NNSŘ - **66.000,- Kč**

11. Zásoby:

Stav zásob k 31.12.2015:	206.422,22 Kč
Stav zásob k 31.12.2016:	293.947,85 Kč

Odůvodnění:

Stav na skladě tvoří kancelářské a úklidové potřeby, ochranné osobní pracovní pomůcky a údržbářský materiál.

Nákupy na sklad se vedou v pořizovacích cenách a ve stejných cenách se vydávají do spotřeby. O zásobách účtujeme způsobem A.

12. Vyčíslení celkových výdajů na zahraniční pracovní cesty a zhodnocení jejich přínosu pro činnost organizace. K datu 31.12. 2016 se vyčíslí konečné zůstatky na účtech vedených u bank, z nichž byly prostřednictvím platebních karet uskutečňovány výdaje související se zahraničními pracovními cestami.

13. Přehled všech vnějších kontrol zaměřených na hospodaření provedených v organizaci v roce 2016, přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění.
(Podrobné výsledky kontrolních zjištění za rok 2016 zasílejte přímo odboru kontroly MZ). Zvýšenou pozornost je třeba věnovat zjištěním NKÚ.

V roce 2016 byla na naší KHS provedena kontrola z Městské správy sociálního zabezpečení na kontrolu plnění povinnosti v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti stanovených zákonem č. 187/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 589/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola byla zahájena dne 10. 8. 2016 v sídle mzdové účtárny – Kabátníkova 10, Brno. Kontrolované období od 1.8.2013 do 31.8.2016.

Kontrolní zjištění:

1. **Plnění povinnosti v nemocenském pojištění** – plnění ohlašovací a oznamovací povinnosti – nebyly zjištěny nedostatky
Plnění povinnosti v nemocenském pojištění – nebyly zjištěny nedostatky.
2. **Plnění povinnosti v oblasti pojistného** – nebyly zjištěny nedostatky.
Namátková kontrola v souvislosti s poskytováním náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost – nebyly zjištěny nedostatky
3. **Plnění povinnosti v důchodovém pojištění** – vedení stanovené evidence pro účely důchodového pojištění – nebyly zjištěny nedostatky
Vedení a předkládání ELDP a údajů o důchodovém pojištění – nebyly zjištěny nedostatky.
Dokladování žádostí o důchod – nebyly zjištěny nedostatky
Zaměstnávání poživatelů důchodu – v období od data následujícího po posledním dni kontrolovaného období do dne provedení kontroly nenastoupili k zaměstnavateli poživatelé starobního důchodu, u nichž měla být splněna ohlašovací povinnost.

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.

15. Vyčíslení nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2016, skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2016 a vyčíslení nároků k 1.1.2017, v souladu s Přílohou č. 4 k vyhlášce č. 5/2014 Sb. Komentovány jsou hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v roce 2016 a hlavní důvody nečerpání nároků z nespotřebovaných výdajů (tzv. nároky minulých let). Komentář dle jednotlivých řádků výkazu NAR 1-12 OSS.

Nároky z nespotřebovaných výdajů r. 2014

235V013001115 – 6123 - 300 000,- Kč

částka upravena na **258 104,- Kč** a v roce 2016 vyčerpána

Nároky z nespotřebovaných výdajů r. 2015

235V013001211 – 6123 – 900 000,-Kč

částka upravena na **774 312,- Kč** a v roce 2016 vyčerpána

235V011001215 - 6125 – 70 000,- Kč – výběrové řízení zastaveno.

Zbývající částky z programů v celkové hodnotě **237 584,- Kč** převedeny na Podporu rozvoje KHS JmK – **235V01300R986**

16. Vývoj nákladovosti OSS v letech 2012 - 2016 - vyplňte priloženou tabulku.
Hodnocení nákladovosti:

17. Vyčíslení a komentování daňových a nedaňových příjmů z titulu správních poplatků a pokut. Vyplňte priložené tabulky.

Samostatně jsou hodnoceny prostředky přijaté od Evropské unie a z finančních mechanismů v členění podle jednotlivých nástrojů. Uvádí se věcný účel jejich zapojení do rozpočtu příjmů a jejich užití.

18. 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.

Potvrzení správnosti údajů v ročních účetních výkazech:

Potvrzujeme tímto, že veškeré údaje uvedené v účetním výkaze rozvaha za rok 2016 odpovídají skutečnosti, že veškeré náklady i výnosy byly řádně proúčtovány, takže vykázaný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

Údaje vyplnil : Ivana Holubová

Za údaje odpovídá: Ing. David Křivánek

Jméno a podpis:

Tel.:



Jméno ředitele a podpis:

Tel.:



Razítko organizace:

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

-30-

Příloha: tabulka nákladovosti, tabulka správních poplatků a tabulka pokut