

**KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE  
JIHOMORAVSKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V BRNĚ  
JEŘÁBKOVA 4, 602 00 BRNO**

---

Číslo jednací.: KHSJM 67531/2020/BM/EPO  
Spisová značka: S-KHSJM 67524/2020/03

**ROZBOR**

hospodaření Krajské hygienické stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně  
k 31. 12. 2020

- I. Příjmy
- II. Výdaje
  - II. 1. Hlavní ukazatele rozpočtu
  - II. 2. Mzdové prostředky a zaměstnanci (50XX, 5342, 5424)
  - II. 3. Neinvestiční výdajové prostředky (51XX)
  - II. 4. Investiční prostředky (6XXX)
- III. Nároky z nespotřebovaných výdajů
- IV. Rezervní fond
- V. Depozitní účet
- VI. Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU
- VII. Výdaje na společné projekty financované z prostředků finančních mechanismů
- VIII. Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů
- IX. Podrozvahový účet
- X. Závěr

Zpracoval:  
Ing. Dagmar Smutková



Ing. David Křivánek  
ředitel  
Krajské hygienické stanice Jihomoravského kraje  
se sídlem v Brně

## I. Příjmy

Pro rok 2020 byly dopisem Ministerstva zdravotnictví ČR (čj.: MZDR 53010/2019-8/FIN) ze dne 12. prosince 2019 pro Krajskou hygienickou stanici Jihomoravského kraje se sídlem v Brně (dále jen „KHS JmK“) stanoveny **příjmy ve výši 450 000 Kč**.

Skutečné příjmy ke dni **31. 12. 2020** byly dosaženy ve výši **939 367,77 Kč**.

Položkově se jedná o tyto příjmy:

- 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, a to především na územních pracovištích Znojmo a Blansko KHS JmK.

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.

## II. Výdaje

### II. 1. Hlavní ukazatele rozpočtu

#### Rozpis závazných ukazatelů schváleného rozpočtu na rok 2020

Pro rok 2020 byly dopisem Ministerstva zdravotnictví ČR (čj.: MZDR 53010/2019-8/FIN) ze dne 12. prosince 2019 pro KHS JmK stanoveny **celkové výdaje ve výši 171 951 261,- Kč, z toho:**

- platy zaměstnanců, OPPP a odbytné – 110 282 846,- Kč,
- odvody zákonného pojištění (položky 5031, 5032) – 37 275 598,- Kč,
- převody FKSP (položka 5342) – 2 200 220,- Kč

**a limit pracovníků 245 osob** (47 dle zákoníku práce a 198 dle služebního zákona).

Schválením změny systemizace KHS JmK byl s účinností od 4.2.2020 upraven rozpočet počtu pracovníků KHS JmK následovně:

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

#### Úpravy rozpočtu 2020

Hlavní ukazatele finančního rozpočtu výdajů byly navýšeny rozpočtovým opatřením ze dne 25.3.2020 o **2 548 430,- Kč s účelovým znakem 203980003** na pokrytí mimořádných výdajů spojených s epidemií COVID-19, položkově:

- 5011 – 121 287,- Kč,
- 5013 – 704 589,- Kč,
- 5021 – 405 000,- Kč,
- 5031 – 305 257,- Kč,
- 5032 – 110 779,- Kč,



- 51XX – 885 000,- Kč,
- 5342 – 16 518,- Kč.

**Rozpočet po změnách byl tímto ROP upraven na výši 174 499 691,- Kč.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 18682/2020-5/FIN ze dne 10. 6. 2020 byly KHS JmK navýšeny finanční prostředky na platy pracovníků KHS JmK ve výši **8 456 740,- Kč** (ROP 3) ve smyslu Usnesení vlády č. 406/20 odstavce 1, bodu 1 ze dne 9.4.2020. **Účel 203980016 – COVID Systemizace KHS, položkově:**

- 5013 – 6 050 000,- Kč,
- 5021 – 180 000,- Kč,
- 5031 – 1 545 040,- Kč,
- 5032 – 560 700,- Kč,
- 5342 – 121 000,- Kč.

**Celkový rozpočet provozních výdajů byl navýšen na 182 956 431,- Kč.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 23741/2020-6/FIN ze dne 30. 6. 2020 byly KHS JmK navýšeny provozní finanční prostředky KHS JmK ve výši **6 065 565,- Kč** (ROP 3) 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).**

**Celkový rozpočet provozních výdajů byl navýšen na 189 022 026,- Kč.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 27799/2020-1/FIN ze dne 8. 7. 2020 byly KHS JmK navýšeny finanční prostředky na § 5212 34, položce 5132 výši **65 000,- Kč** (ROP 2) pro účely zabezpečení krizové připravenosti podle zákona 240/2000 Sb.

**Celkový rozpočet provozních výdajů byl navýšen na 189 087 026,- Kč.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 27015/2020-8/FIN ze dne 30. 7. 2020 byly KHS JmK navýšeny finanční prostředky na platy pracovníků dle zákona o státní službě ve výši **2 700 646,- Kč** (ROP 3) 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).**

Položkově:

- 5013 – 1 988 694,- Kč,
- 5031 – 493 196,- Kč,
- 5032 – 178 982,- Kč,
- 5342 – 39 774,- Kč.

**Celkový rozpočet provozních výdajů byl navýšen na 191 787 672,- Kč.**

Současně byl **navýšen rozpočet počtu pracovníků** pro rok 2020 o **8,5** s účinností od 1.7.2020 (v přepočtu 17 zaměstnanců za rok).

V srpnu 2020 došlo k přerozdělení prostředků na OOPP (dohody mimo pracovní poměr) v rámci kapitoly MZ ČR. Důsledkem pro KHS JmK bylo ke dni 16.9.2020 snížení rozpočtu o **240 840,- Kč** na účelu **203980016** a snížení o **26 760,- Kč** bez účelu.

Položkově:

- 5021 – 180 000,- Kč (účel 203980016),
- 5021 – 20 000,- Kč (bez účelu),
- 5031 – 49 600,- Kč,
- 5032 – 18 000,- Kč.

**Celkový rozpočet provozních výdajů byl snížen na 191 520 072,- Kč.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 46192/2020-5/FIN ze dne 10. 11. 2020 byly KHS JmK navýšeny finanční prostředky na platy pracovníků KHS JmK ve výši **5 932 857,- Kč** (ROP 3) ve smyslu Usnesení vlády č. 944/20 a UV č. 1060/20. **Účel 203980063 – Výdaje spojené s epidemií COVID-19 (platy krajských hygienických stanic).**

Položkově:

- 5011 – 121 288,- Kč,
- 5013 – 4 247 532,- Kč,
- 5031 – 1 083 467,- Kč,
- 5032 – 393 194,- Kč,
- 5342 – 87 376,- Kč.

**Celkový rozpočet provozních výdajů byl navýšen na 197 452 929,- Kč.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 48108/2020-5/FIN ze dne 1. 12. 2020 byly KHS JmK navýšeny finanční prostředky na položce 5021 ve výši **216 028,- Kč** (ROP 3) pro účely zabezpečení odměn pro externí pracovníky spolupracující na trasování na základě dohod mimo pracovní poměr.

**Celkový rozpočet provozních výdajů byl navýšen na 197 668 957,- Kč.**

**Konečný rozpočet na rok 2020**

Konečný rozpočet je oproti schválenému a upravenému rozpočtu navýšen o částku 7 426 743,08 Kč, což je navýšení z nároků z nespotřebovaných výdajů („NNV“) na úhradu provozních a investičních výdajů:

- 4 701 151,89 Kč investiční prostředky, viz kapitola č. II. 4. Investiční prostředky,
- 1 237 218,- Kč prostředky na platy a OPPP (kromě platů státních zaměstnanců),
- 1 488 373,19 Kč neprofilující výdaje.

**Konečný rozpočet výdajů se započtením rozpočtových opatření a zapojením nároků nespotřebovaných výdajů – 205 095 700,08 Kč.**

**Čerpání neinvestičních výdajů k 31. 12. 2020**

(ve vztahu ke konečnému rozpočtu, vč. zapojených NNV)

Položka	Název	Částka v tis. Kč	% čerpání
<b>50X</b>	<b>Výdaje na platy, ostatní platby, povinné pojištění</b>	<b>165 230,85</b>	<b>98,80</b>
<b>51X</b>	<b>Neinvestiční nákupy</b>	<b>28 348,88</b>	<b>95,40</b>
513	Nákup materiálu	6 991,40	100,00
515	Nákup vody, paliv a energie	3 248,67	100,00
516	Nákup služeb	16 397,62	97,81
	<i>v tom uhrazeno za výkony pro SZD</i>	<i>6 584,68</i>	<i>97,41</i>
517	Ostatní nákupy	1 650,47	62,27
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky	60,72	100,00
<b>53X</b>	<b>Neinvestiční transfery</b>	<b>2 721,73</b>	<b>99,18</b>
<b>5424</b>	<b>Náhrady mezd v době dočasné prac. neschopnosti</b>	<b>701,39</b>	<b>100,00</b>
	<b>Celkem – neinvestiční výdaje</b>	<b>197 002,85</b>	<b>98,31</b>

Čerpání neinvestičních výdajů nebylo v průběhu roku 2020 zaměřeno jen na úhrady výdajů nezbytných k zabezpečení běžného provozu.

V souvislosti s řešením pandemie COVID-19 a přípravou funkčnosti chytré karantény výrazně stouply výdaje na nákup drobného materiálu (kancelářské potřeby, dezinfekce, OOP, ...), dlouhodobého majetku – sluchátka, notebooky, mobilní telefony, dávkovače dezinfekce, ...

Ve průběhu druhého pololetí roku bylo výrazně navýšeno čerpání na služby (516) a opravy (517), a to jednak v souvislosti s přípravou situačního projektu brněnského objektu Masná, jednak v souvislosti s navyšováním počtu pracovníků (o 17) – stavební úpravy prostor za účelem jejich umístění, vybavení pracovišť, související obnova majetku ...

**II. 2. Mzdové prostředky a zaměstnanci (50XX)**

V rámci běžných neinvestičních výdajů byl pro KHS JmK schválen rozpočet prostředků na platy, OPPP a pojistné ve výši 147 558 444,- Kč, který byl rozpočtovými opatřeními na účel 203980003, účel 203980016, účel 203980035, účel 203980063 a po zapojení nároků nespotřebovaných výdajů (viz kapitola II.1) navýšen na konečný rozpočet 167 233 095,- Kč.



Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců byl pro KHS JmK stanoven ve výši 245 zaměstnanců, po schválení úprav systemizace upraven na 253,50, z toho 46 v pracovně právním vztahu a 207,50 na služebních místech.

**Čerpání k 31. 12. 2020**

z toho: - 5011 - platy zaměstnanců v pracovním poměru	165 230 854,- Kč,
- 5013 - platy ve služebním poměru	17 811 664,- Kč,
- 5021 - OPPP	104 932 655,- Kč,
- 5031, 5032 - povinné pojistné	782 866,- Kč,
	41 703 669,- Kč.
<b>Čerpání mzdových prostředků</b>	<b>98,80 %.</b>

V období březen - červen 2020 a rovněž v září – prosinec 2020 byly výdaje na platy výrazně navýšeny o náhrady za pohotovost a přesčasové hodiny a příplatky v souvislosti s řešením pandemie COVID-19 a mimořádné situace v rámci nouzového stavu. Tyto mimořádné výdaje byly z větší části pokryty účelovým navýšením rozpočtu.

**Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2020 dosáhl hodnoty 245,67 osob, z toho 44,42 v pracovně právním vztahu a 201,25 ve služebním poměru.**

Průměrný plat za uvedené období činil 41 636,- Kč. U zaměstnanců ve služebním poměru dosahoval průměrný plat výše 43 451,- Kč, pro zaměstnance v pracovním poměru byl průměrný plat ve výši 33 415,- Kč.

**Na rozpočtové položce č. 5424** - náhrady platů v době pracovní neschopnosti byl vyčerpán rozpočet ve výši 701 386,- Kč. Hodnota je ve srovnání s rokem 2019 zvýšena (611 143,- Kč), což je způsobeno četnějším a delším čerpáním OČR v době pozastavení školní docházky dětí a karantén.

**II. 3. Neinvestiční provozní prostředky (51XX)**

Schválený rozpočet na neinvestiční nákupy a související výdaje pro rok 2020 má KHS JmK stanoven v celkové výši 21 702 097 Kč.

Po zapojení nároků nespotřebovaných výdajů a změn rozpočtu, především s účelovým znakem 203980003 a 203980036 – Výdaje spojené s epidemií COVID-19 (viz kapitola II.1) byl **konečný rozpočet** neinvestičních výdajů upraven na **29 715 798,19 Kč.**

**Tento byl vyčerpán ve výši 95,40 %.**

**SZD – náklady na služby spojené se státním zdravotním dozorem**

**Limit** pro KHS JmK byl **pro rok 2020 stanoven ve výši 6 750 000,- Kč, vč. DPH.** Po zapojení nároků nespotřebovaných výdajů roku 2019 ve výši 9 526,55 Kč byl konečný rozpočet SZD navýšen na 6 759 526,55 Kč.

**Ke dni 31. 12. 2020 byly učiněny objednávky výkonů SZD v předpokládané hodnotě plné výše konečného ročního limitu.**

Odbor	Limit 2020	Uhrazeno za služby ZU	Uhrazeno za ostatní SZD	Zůstatek limitu	% plnění
EPID	235 034	235 034	0		100
HOK	4 300 991,21	4 126 149	0	174 842,21	95,93
HP	1 236 873	1 236 536	337		100
HV	384 330	384 330	0		100
PBU	526 390,34	515 875	10 515,34		100
HDM	75 908	75 908	0		100
<b>Celkem</b>	<b>6 759 526,55</b>	<b>6 573 832</b>	<b>10 515,34</b>		<b>97,41</b>



Počet objednávek v průběhu roku 2020 postupně narůstal, a to i přes to, že výkon SZD byl po přechodnou dobu nouzového stavu v období březen – květen a září - prosinec částečně paralyzován v souvislosti s mimořádnou situací vyvolanou COVID-19.

Skutečná realizace a čerpání prostředků na SZD vyjádřené úhradou faktur mírně stagnovalo v souvislosti s mimořádnou situací spojenou s COVID-19, kdy mnohé výkony nebo odběry nebylo možné provádět. Přesto mnohé výkony pokračovaly (dětské rekreace, hygiena práce a pracovního lékařství, problematika hluku, ...).

Stanovený limit prostředků státního rozpočtu byl do konce roku 2020 vyčerpán na 97,41 %, nedočerpaný zůstatek ve výši 174 842,21 Kč bude zahrnut do nároků nespotřebovaných výdajů a dočerpan na SZD v roce 2021.

## II. 4. Investiční prostředky

V prvním čtvrtletí roku 2020 byla prostřednictvím institutu nároků nespotřebovaných výdajů do rozpočtu KHS JmK zapojena celková částka na 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 vyčerpány 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 vyčerpány 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,
- byla 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,
- byla realizována a dokončena investiční akce s id. č. **135V061001905** a názvem: „KHS Jihomoravského kraje – multifunkční tisková zařízení“ v hodnotě 996 193,- Kč, rovněž bylo schváleno závěrečné vyhodnocení akce,
- byla 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,
- byla 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.

**III. Nároky z nespotřebovaných výdajů**

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

Z toho:

- 4 701 151,89 Kč investiční prostředky, viz kapitola č. II. 4. Investiční prostředky,
- 1 237 218,- Kč prostředky na platy a OPPP (kromě platů státních zaměstnanců),
- 1 488 373,19 Kč neprofilující výdaje.

V průběhu prvního čtvrtletí 2020 byla plná částka nároků nespotřebovaných výdajů zapojena do rozpočtu provozních výdajů a navýšila konečný rozpočet KHS JmK na rok 2020.

**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,
- 3 689 772,79 Kč investiční prostředky, viz kapitola č. II. 4. Investiční prostředky,
- 1 488 373,19 Kč neprofilující výdaje.

Kategorie neprofilujících výdajů byla vyčerpána úplně, nulový zůstatek.

**Zůstatek** nevyčerpaných nároků **k 31. 12. 2020** je 2 187 960,10 Kč.

Z toho:

- 1 011 379,10 Kč na investiční akce, a sice
  - 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.
- 1 176 581,- Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců, s předpokladem čerpání pro účely výplaty odstupného a odbytného při skončení pracovního / služebního poměru z organizačních důvodů.

**IV. Rezervní fond**

V průběhu roku 2020 nebyl evidován žádný pohyb na rezervním fondu KHS JmK.

**V. Depozitní účet**

Na bankovní účet č. 6015-45829621/0710, depozitní účet, byly v prosinci 2020 převedeny finanční prostředky určené na výplaty platů pracovníků KHS JmK a s tím související zákonné odvody pojištění a daní rezervované v systému státní pokladny za prosinec 2020.

Konečný zůstatek účtu cizích prostředků **k 31. 12. 2020 byl 18 574 913,- Kč.**

Tyto byly v lednu 2020 poukázány na příslušné bankovní účty.

(Nevyplacený zůstatek sociálního a zdravotního pojištění ve výši 19 359,- Kč byl dne 15.1.2021 odveden na příjmový účet KHS JmK.)

**VI. Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU**

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

**VII. Výdaje na společné projekty financované z prostředků finančních mechanismů**



V průběhu roku 2020 KHS JmK nečerpala žádné výdaje na společné projekty financované z prostředků finančních mechanismů.

### VIII. Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů

V průběhu roku 2020 KHS JmK nečerpala žádné výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů.

### IX. Podrozvahový účet

Na podrozvahovém účtu č. 901 je evidován drobný nehmotný dlouhodobý majetek, jehož pořizovací hodnota je nižší než 7 000,- Kč – operativní evidence, celkem za 886 085,30 Kč.

Na podrozvahovém účtu č. 902 je evidován drobný hmotný dlouhodobý majetek, jehož pořizovací hodnota je nižší než 3 000,- Kč – operativní evidence, celkem za 4 637 304,63 Kč.

Podrozvahový účet č. 909 eviduje ostatní majetek představující ochranné pomůcky zdravotnického zabezpečení v hodnotě 187 727,47 Kč.

Podrozvahový účet č. 974 eviduje dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv ve výši 519 250,- Kč. Jedná se především o nájemní smlouvu na pronájem prostor v objektu sídla KHS JmK na ul. Jeřábková, který není ve vlastnictví státu.

### X. Závěr

Schválený rozpočet KHS JmK na rok 2020 byl oproti roku minulému navýšen na ukazateli prostředků na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné o 2,69 %, za účelem částečného pokrytí zákonem stanoveného zvýšení tarifních platových tabulek, což představuje v reálu cca 3 370,53 tis. Kč (0,49 % navýšení ZP a 3,12 % navýšení SZ).

Navýšení platových tarifů o 1 500,- Kč v rámci platových tabulek znamená nárůst výdajů KHS JmK o 4 410 tis. Kč. Navýšení pro rok 2020 tedy nepokryje 1 039,47 tis. Kč, které musíme doplnit z vlastních rezerv.

Na provozních položkách byl schválený rozpočet na rok 2020 snížen o 10 % proti roku 2019 (tj. v reálu cca 2 410,77 tis. Kč). Součástí provozních výdajů je položka určená na SZD – 6 750 000 Kč, která zůstala ve stejné výši jako v minulých letech. Pokud vyčíslíme čistě rozpočet na běžný provoz organizace bez SZD, je snížení ještě výraznější – o 14 % **snížený provozní rozpočet na rok 2020 (ve srovnání s rokem 2019).**

Počet pracovníků pro rok 2020 byl nastaven stejně jako v roce 2019. Proti roku loňskému došlo prostřednictvím schválení změny systemizace k posunu mezi počtem míst pracovních a služebních.

Z celkového počtu 245 služebních a pracovních míst (průměrný přepočtený stav pracovníků) je systemizováno 199 míst služebních (v režimu zákona o státní službě) a 46 míst pracovních (na základě pracovněprávního vztahu). Tato změna nebyla provázána změnou rozpočtu.

V souvislosti s nárůstem činností, které vyžaduje mimořádná situace vyvolaná Covid-19 a spojených se zabezpečením funkčnosti chytré karantény 2 byl rozpočtem stanovený počet zaměstnanců navýšen od 1.7.2020 o 8,5 osob. **Součástí této změny systemizace byla i úprava rozpočtu na položce 5013 a souvisejícím příslušenství.**

Za období celého roku 2020 je průměrný přepočtený evidenční stav 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. Na konci roku 2020 byl rozpočtem stanovený počet systemizovaných míst téměř naplněn.



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. zasmluvnění krajského koordinátora. I v této oblasti jsme s povděkem uvítali navýšení rozpočtu prostřednictvím účelu 203980003, ale také z rezervy Ministerstva zdravotnictví ČR.

Nicméně díky intenzivnímu vyjednávání s několika organizacemi v územní působnosti Jihomoravského kraje jsme získali mnoho pomocných rukou podílejících se na trasování bez finanční účasti KHS JmK, na náklady a za použití techniky ICT mateřských organizací.

S úctou kvitujeme také externí pomocníky z řad občanů Jihomoravského kraje, kteří byli (a dosud jsou) ochotní podílet se na práci callcentra s náplní trasování v budově sídla KHS JmK a zcela bez nároku na odměnu.

V průběhu prvního pololetí 2020 byly provozní neinvestiční prostředky vynakládány především na 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 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 pracovníků KHS JmK za účelem přípravy nových kanceláří, interiérových stavebních úprav a oprav budov 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 (851 tis. Kč).

V březnu poskytnutý příspěvek byl zcela vyčerpán již v polovině dubna 2020. Čerpání druhého účelového zdroje bylo završeno do 31.12.2020.

Nutno zmínit hodnotu OOP, zdravotnických prostředků a dalšího vybavení potřebného k řešení a prevenci epidemie onemocnění COVID-19, které na základě usnesení vlády ČR č. 263 z 19. března 2020, č. 286 z 23. března 2020 a č. 405 ze dne 9. dubna 2020 nakupovalo Ministerstvo zdravotnictví ve veřejném zájmu, a bylo oprávněno tyto prostředky pořizovat i za účelem jejich distribuce státním a nestátním subjektům. Distribuce prostředků KHS JmK proběhla v době od 12. března 2020 do 30. června 2020, a to na základě předávacích protokolů. Celková hodnota dosáhla výše 6 689 274,91 Kč.

Od pololetí roku 2020 se s novou intenzitou rozběhla realizace projektu Integrovaného systému uživatelů pro krajské hygienické stanice (ISU KHS) ve spolupráci s dodavatelem, kterým je Autocont, a.s. I přesto, že pracovníci úseku ICT byli intenzivně vytíženi náročnými úkoly spojenými s řešením pandemické situace (především vybavenost callcenter i pracovníků KHS JmK IT technikou a její funkčnost, aktivní spolupráce na funkčnosti systémů chytré karantény, a to v každou denní i noční dobu, zprovoznění sítě v nově budovaných kancelářských prostorách, ...), současně aktivně



spolupracovali s pracovníky dodavatele projektu a zajišťovali instalace nové serverové struktury a nových systémů síťové struktury KHS JmK s napojením na MZ ČR.

Na základě nových podmínek projektu, jeho rozšíření o budování celorepublikového hygienického systému a za účelem efektivního naplňování procesů, činností a metodik projektu Chytré karantény převzala KHS JmK do zápůjčky majetek technologií ICT v celkové hodnotě 5 711 261,06 Kč (notebooky, PC, dokovací stanice, monitory).

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, viz kapitola II. 3., byla patrna jistá 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 dočerpán na SZD v roce 2021.

V průběhu celého roku 2020 byly realizovány investiční akce, které byly schváleny v loňském roce, viz kapitola II.4. Jejich finanční zajištění bylo provedeno prostřednictvím čerpání prostředků nároků nespotřebovaných výdajů, zdroj 41 000 00.

Z investičních akcí schválených pro rok 2020 byl v průběhu roku 2020 realizován nákup tiskových multifunkcí pro administrativní budovy KHS JmK, nákup 2 ks služebních vozidel a rekonstrukce elektřiny v budově územního pracoviště Blansko KHS JmK.

Před dokončením je dodávka vozidla pro vedoucího služebního úřadu – kupní smlouva je již podepsána, čekáme na dodání. Předpoklad dokončení a financování akce je do 30.5.2021 (vč. závěrečného vyhodnocení).

I přes mimořádně nepříznivé podmínky roku 2020 vyvolané pandemií Covid-19 a provázené významným omezením trhu zboží i služeb, parálýzou dodavatelských firem 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 Brně, 5. 2. 2021



Zpracovala: Ing. Dagmar Smutková,  
ředitelka odboru ekonomicko-provozních činností  
KHS Jihomoravského kraje se sídlem v Brně