

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

---

Číslo jednací.: KHSJM 06810/2023/BM/EPO  
Spisová značka: S-KHSJM 06810/2023

**R O Z B O R**

hospodaření Krajské hygienické stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně  
k 31. 12. 2022

- I. Příjmy
- II. Výdaje
  - II. 1. Hlavní ukazatele rozpočtu
  - II. 2. Neinvestiční výdaje
    - II. 2.1. Mzdové prostředky a zaměstnanci (50XX, 5342, 5424)
    - II. 2.2. Neinvestiční provozní prostředky (51XX)
  - II. 3. Investiční výdaje (6XXX)
- III. Nároky z nespotřebovaných výdajů
- IV. Rezervní fond
- V. Depozitní účet
- VI. Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU
- VII. Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů
- VIII. Podrozvahový účet
- IX. Závěr

Zpracoval:  
Ing. Dagmar Smutková

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

## I. Příjmy

Pro rok 2022 byly dopisem Ministerstva zdravotnictví ČR (čj.: MZDR 11076/2022-7/FIN) ze dne 31. března 2022 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. 2022** byly dosaženy ve výši **1 785 808,97 Kč**.

Položkově se jedná o tyto příjmy:

- 2132 - příjmy z pronájmů (209 481,- Kč),
- 2212 - přijaté sankční platby (741 544,44 Kč),
- 2310 – příjmy z prodeje krátkodobého a drobného majetku (5 855,- Kč),
- 2322 – přijaté pojistné náhrady (15 000,- Kč),
- 2324 - přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (151 061,53 Kč),
- 3113 - příjmy z prodeje DHM, DNHM (601 001,- Kč),
- 4132 - převody z vlastních fondů (61 866,- 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 na územních pracovištích Znojmo a Blansko KHS JmK, a v brněnském areálu Masná.

Hodnota příjmů za přijaté sankce představuje příjmy z pokut uložených ve správním řízení.

Přijaté pojistné náhrady představují pojistné plnění za zaměstnance KHS JmK, náhradu za poškození služebního vozidla při nehodě.

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

Příjem z prodeje DDHM a DHM představuje příjem z prodeje vozidel, o nichž bylo rozhodnuto jako o trvale nepotřebném majetku.

Položka 4132 představuje zůstatek na položkách odvodů sociálního a zdravotního pojištění, který byl v den výplaty platů za prosinec 2021, v lednu 2022, převeden na příjmový účet KHS JmK, rovněž se jedná o nespotřebované předpokládané náhrady DPN.

## II. Výdaje

### II. 1. Hlavní ukazatele rozpočtu

#### Rozpis závazných ukazatelů schváleného rozpočtu na rok 2022

Pro rok 2022 byly dopisem Ministerstva zdravotnictví ČR (čj.: MZDR 11076/2022-7/FIN) ze dne 31. března 2022 pro KHS JmK stanoveny **celkové výdaje ve výši 171 357 290,- Kč, z toho:**

- platy zaměstnanců a OPPP – 111 423 686,- Kč,
- odvody zákonného pojištění (položky 5031, 5032) – 37 661 206,- Kč,
- převody FKSP (položka 5342) – 2 223 036,- Kč

**a limit pracovníků 262 osob** (46 dle zákoníku práce a 216 dle zákona o státní službě).

Schválením změny systemizace KHS JmK byl s účinností od 1. 7. 2022 upraven rozpočet počtu pracovníků KHS JmK snížením počtu systemizovaných míst následovně (čj.: MZDR 21312/2022-5/FIN):

- počet míst v režimu zákoníku práce snížen o 5,54
- počet míst v režimu zákona o státní službě snížen o 7,06.

**Tato změna systemizace nebyla provázána změnou rozpočtu finančních prostředků.**

#### Úpravy rozpočtu 2022

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 24151/2022-3/FIN ze dne 23. 8. 2022 byly KHS JmK převedeny finanční prostředky z ústředního orgánu MZ ČR na pokrytí investičních projektů s účastí EU (ROP typu 2):

- výdaje – 12 948 020,- Kč,
- příjmy – 11 225 970,- Kč.

**Celkový rozpočet výdajů byl navýšen na 184 305 310,- Kč – rozpočet upravený  
a celkový rozpočet příjmů byl navýšen na 11 675 970,- Kč.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 24166/2022-16/FIN ze dne 8. 9. 2022 byly KHS JmK sníženy finanční prostředky na výkony SZD ve výši **88 955,- Kč** (ROP typu 3) na základě pokynu hlavní hygieničky, a to na položce služeb 5169.

**Celkový rozpočet výdajů byl snížen na 184 216 355,- Kč – rozpočet upravený.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 29520/2022-7/FIN ze dne 19. 10. 2022 byly KHS JmK navýšen provozní rozpočet o **1 026 220,- Kč** (ROP typu 2) na základě převodu v rámci kapitoly, a to na položkách energií a DPN.

**Celkový rozpočet výdajů byl snížen na 185 242 575,- Kč – rozpočet upravený.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 36456/2022-3/FIN ze dne 14. 12. 2022 byly KHS JmK sníženy rozpočet na investiční akci v programu EDS/SMVS 135V12100 o **154 671,- Kč** (ROP typu 2) na základě pokynu Odboru EFI.

**Celkový rozpočet výdajů byl snížen na 185 087 904,- Kč – rozpočet upravený.**

Dopisem Ministerstva zdravotnictví čj. MZDR 34624/2022-7/FIN ze dne 16. 12. 2022 byly KHS JmK navýšeny finanční prostředky na platy pracovníků KHS JmK ve výši **3 101 744,- Kč** (ROP 3) ve smyslu Usnesení vlády č. 991//22.

**Účel 223980032** – valorizace platových tarifů, položkově:

- 5011 – 365 136,- Kč,
- 5013 – 1 918 917,- Kč,
- 5031 – 566 445,- Kč,
- 5032 – 205 565,- Kč,
- 5342 – 45 681,- Kč.

**Celkový rozpočet výdajů byl navýšen na 188 189 648,- Kč – rozpočet upravený.**

V rámci institutu **vázání prostředků** za neobsazená místa byl rozpočet snížen po výpočtu za 1. a 2. čtvrtletí 2022 následovně:

- 5011 – 2 963,- Kč,
- 5031 – 735,- Kč,
- 5032 – 267,- Kč,
- 5342 – 59,- Kč.

**Celkový rozpočet výdajů byl snížen o 4 024,- Kč na stav 188 185 624,- Kč.**

Konečný rozpočet je oproti schválenému a upravenému rozpočtu navýšen o částku 17 292 149,67 Kč, což představuje navýšení z nároků z nespotřebovaných výdajů („NNV“) na úhradu provozních, platových a investičních výdajů:

- 4 858 576,- Kč na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců,
- 4 994 000,- Kč na platy státních zaměstnanců,
- 470 526,83 Kč na programy podle § 13. odst. 3 rozpočtových pravidel (investiční prostředky, viz kapitola č. II. 4.),
- 6 969 046,84 Kč neprofilující výdaje.

**Konečný rozpočet celkových výdajů byl po zapojení nároků nespotřebovaných výdajů povýšen na 205 477 773,67 Kč.**

**II. 2. Neinvestiční výdaje****Čerpání neinvestičních výdajů k 31. 12. 2022**

(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>154 657,60</b>	<b>93,76</b>
<b>51X</b>	<b>Neinvestiční nákupy (vč. SZD)</b>	<b>20 940,69</b>	<b>89,99</b>
513	Nákup materiálu	1 676,26	100,00
515	Nákup vody, paliv a energie	4 175,90	82,64
516	Nákup služeb	13 881,53	95,84
	<i>v tom SZD</i>	<i>5 956,61</i>	<i>97,73</i>
517	Ostatní nákupy	1 182,35	58,18
518	Poskytnuté zálohy a jistiny	0	
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky	24,65	100,00
<b>53X</b>	<b>Neinvestiční transfery</b>	<b>2 384,08</b>	<b>95,48</b>
<b>5424</b>	<b>Náhrady mezd v době dočasné prac. neschopnosti</b>	<b>1 502,41</b>	<b>100,00</b>
	<b>Celkem – neinvestiční výdaje</b>	<b>179 484,78</b>	<b>62,11</b>

**Celkové čerpání neinvestičních výdajů za rok 2022** dosáhlo podílu 89,99 % provozního rozpočtu, což odráží především dopad maximálních úsporných opatření, které byly nastoleny s ohledem na inflaci a předpokládaný nárůst cen provozních energií. Dlouhý teplý začátek zimy uspořil rozpočet na energie s předpokladem jeho vyčerpání v lednu 2023.

**II. 2.1. Mzdové prostředky a zaměstnanci (50XX)**

V rámci běžných neinvestičních výdajů byl pro KHS JmK schválen rozpočet prostředků na platy, OPPP a pojistné ve výši 149 084 892,- Kč, který byl po odvodu vázání, po rozpočtovém opatření v prosinci 2022 a při zapojení nároků nespotřebovaných výdajů (viz kapitola II.1) navýšen na **konečný rozpočet 164 959 124,- Kč**.

Konečný průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců byl po úpravě systemizace pro KHS JmK stanoven ve výši 249,40 zaměstnanců, z toho 40,46 v pracovně právním vztahu a 208,94 na služebních místech.

<b>Čerpání k 31. 12. 2022</b>	<b>154 657 604,- Kč,</b>
z toho: - 5011 - platy zaměstnanců v pracovním poměru	14 840 262,- Kč,
- 5013 - platy ve služebním poměru	100 295 597,- Kč,
- 5021 - OPPP	342 038,- Kč,
- 5024 – odstupné	186 099,- Kč,
- 5031, 5032 - povinné pojistné	38 993 608,- Kč.
<b>Čerpání mzdových prostředků</b>	<b>93,37 %.</b>

V uvedeném čerpání mzdových prostředků ke dni 31. 12. 2022 jsou zahrnuty i výdaje na platy za prosinec 2022, které byly vyplaceny a zúčtovány v lednu 2023.

V průběhu začátku 1. čtvrtletí roku 2022 byly výdaje na platy navýšeny o náhrady za pohotovost a práci přesčas vč. příslušných příplatků v souvislosti s řešením pandemie COVID-19 a mimořádné situace v rámci nouzového stavu. Ve druhém čtvrtletí potom o příplatky za služby v mimopracovní době v asistenčním centru pro běžence a v rámci řešení azylových a ubytovacích center. Celkové výdaje na tyto položky dosáhly výše 2 104 361,- Kč plus 157 055,- Kč náklady v OON za koordinátora lůžkové péče.

**Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2022 dosáhl hodnoty 248,80 osob, z toho 40,38 v pracovně právním vztahu a 208,42 ve služebním poměru. V průměru za celé období roku 2022 to bylo celkem 252,75 osob (43,19 pod ZP a 209,56 pod ZSS).**

Postupný pokles počtu zaměstnanců je důsledkem toho, že 17 služebních systemizovaných míst nebylo schváleným rozpočtem pro rok 2022 pokryto, proto postupně uvolňovaná místa nejsou doplňována s předpokladem jejich zrušení. V rámci změny systemizace účinné k 1.7.2022 byl rozpočet systemizovaných míst snížen o 12,60, z toho 5,54 míst pracovních a 7,06 míst služebních, na konečných 249,40 míst, **rozpočet tedy byl ke konci období plněn, funkční místa byla obsazena. Průměrný plat** za uvedené období činil 37 961,- Kč.

U zaměstnanců ve služebním poměru dosahoval průměrný plat výše 39 883,- Kč, pro zaměstnance v pracovním poměru byl průměrný plat ve výši 28 633,- Kč.

**Na rozpočtové položce č. 5424 - náhrady platů v době pracovní neschopnosti** byl vyčerpán rozpočet ve výši 1 502 404,- Kč.

Hodnota byla ve srovnání se stejným obdobím roku 2021 navýšena o 45 %, což bylo způsobeno vyšším čerpáním náhrad v dočasné pracovní neschopnosti nejen v souvislosti s Covid-19, ale i v souvislosti s celkovým vyčerpáním pracovníků a nárůstem virových onemocnění.

## II. 2.2. Neinvestiční provozní prostředky (51XX)

Schválený rozpočet na neinvestiční nákupy a související výdaje pro rok 2022 má KHS JmK stanoven v celkové výši 19 499 362 Kč.

Po zapojení nároků nespotřebovaných výdajů (viz kapitola II.1) byl k 31. 12. 2022 **konečný rozpočet** neinvestičních výdajů upraven na **23 270 008,84 Kč, což je o 20 % méně než v roce 2021.**

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

**Limit** pro KHS JmK byl **pro rok 2022 stanoven ve výši 7 516 600,- Kč, vč. DPH.** Po zapojení nároků nespotřebovaných výdajů roku 2021 ve výši 354 337,41 Kč byl konečný rozpočet SZD navýšen na 7 870 937,41 Kč.

V září 2022 byl limit snížen v rámci snížení rozpočtu KHS JmK o 88 955,- Kč pro účel zpracování hlukových map v rozsahu ČR. **Nový limit – 7 781 982,41 Kč.**

Na základě srovnání provozních neinvestičních výdajů jednotlivých hygienických stanic a zůstatků nespotřebovaných výdajů v kategorii neprofilujících výdajů vč. SZD byla v srpnu 2022 zřizovatelem stanovena maximální částka, o kterou může KHS JmK snížit limit SZD ve prospěch ostatních neinvestičních výdajů pro posílení provozu, a to ve výši 2 269 843,62 Kč. Vzhledem k tomu, že přednost dostaly potřeby výkonu SZD a plnění úkolů hlavního hygienika, celé maximum na provoz použito nebylo. **K 31.12.2022 byl limit na SZD zkrácen na 6 094 779,60 Kč (včetně NNV z 2021) a tento vyčerpán na 97,90 %.** Zbylý zůstatek představují objednávky, které budou dokončeny v roce 2023 a proplaceny z nároků nespotřebovaných výdajů KHS JmK.

Odbor	Limit 2022 vč. zapojených NNV	Objednáno neuhrazeno	Fakturováno a uhrazeno	5199	Celkem vyčerpáno 2022	% plnění
EPID	228 418	0	228 418	0	228 418	100
HOK	3 230 508	127 854	3 102 654	0	3 102 654	96,04
HP	1 196 264	0	1 196 034	230	1 196 264	100
HV	406 068	0	404 602	1 466	406 068	100
PBU	883 211,60	0	874 596	8 615,60	883 211,60	100
HDM	150 310	0	150 310	0	150 310	100
<b>Celkem</b>	<b>6 094 779,60</b>	<b>127 854</b>	<b>5 956 614</b>	<b>10 311,60</b>	<b>5 966 925,60</b>	<b>97,90</b>

Počet objednávek v průběhu roku 2022 postupně narůstal. Příčinou útlumu byla především mimořádná epidemiologická situace vyvolaná Covid-19, která komplikovala výkon běžného SZD a dále vytížení pracovníků řešením problematiky běženců z Ukrajiny na začátku roku (očkování, poradenství k umístění dětí ve školkách a školách, ubytování a úpravy provizorních prostor, stav asistenčního centra, ...).

Neinvestiční provozní rozpočet pro rok 2022 byl z důvodu zkrácení schváleného rozpočtu proti roku 2021 i 2020 a s ohledem na narůstající inflaci a růst cen energií mimořádně napjatý.

Běžné neinvestiční provozní výdaje byly omezeny na pravidelné platby energií, telekomunikací a služeb informačních technologií.

Z důvodu zavedení úsporných opatření byla v maximální možné míře krácena obnova spotřebního materiálu, téměř nulová byla obnova majetku, veškeré zásadnější opravy byly pozastaveny a realizováno pouze řešení havarijních stavů. Ve 4. čtvrtletí 2022 jsme očekávali vysoký nárůst výdajů za teplo a plyn. Rovněž výdaje za PHM zůstávaly vysoké, protože mírný pokles cen za PHM byl kompenzován zvýšením pohybu pracovníků KHS JmK v terénu v souvislosti s výkonem SZD a plněním úkolů hlavního hygienika, které byly stanoveny ve druhém pololetí roku.

### II. 3. Investiční výdaje

V prvním čtvrtletí roku 2022 byla prostřednictvím institutu nároků nespotřebovaných výdajů do rozpočtu KHS JmK zapojena celková částka na investiční akce ve výši 470 526,83 Kč.

Tato částka představuje mimo jiné finanční prostředky na investiční akci, která byla schválena ve druhé polovině roku 2021 a její realizace byla přesunuta do 2022.

Jedná se o:

- 373 764,92 Kč na rozpočtové výdajové položce 6123, bylo použito na pokrytí investiční akce s id. č. 135V065002121 a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2021“, IA dokončena v březnu 2022, prostředky byly beze zbytku vyčerpány,
- 96 235,08 Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, 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 6122, jedná se o zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 135V06100R973, program podpora rozvoje ICT KHS JmK.

V rámci schváleného rozpočtu nebyly uvolněny žádné rozpočtové prostředky na novou investiční akci financovanou kapitolou MZ ČR.

V průběhu roku 2022 byly realizovány dva investiční projekty financované plně nebo částečně ze zdrojů Evropské unie a finančních mechanismů OPŽP a IROP:

- Registrační číslo **CZ.06.6.127/0.0/0.0/21\_125/0017499**, „**KHS JmK - rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav**“. Předmětem projektu je rekonstrukce vnitřních prostor a střechy zadní budovy územního pracoviště Břeclav KHS JmK na parcele č. 889, ul. Sovadinova 12. Dále je předmětem projektu nákup dvou nových automobilů nižší střední třídy (kategorie 1A dle standardů stanovených ministerstvem financí ČR) pro ÚP Břeclav KHS JmK. Dne 3. 6. 2022 byla MZ ČR vydána Registrace akce a Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu a 30. 8. 2022 uzavřena smlouva se zhotovitelem stavby. Předpokládaná hodnota 24 944 263 Kč vč. DPH, předpokládaná realizace do 31. 10. 2023.
  - V rámci realizace bylo v průběhu roku 2022 vyčerpáno 3 027 454,42 Kč investičních prostředků.
- Registrační číslo **CZ.05.5.11/0.0/0.0/20\_152/0015224**, „**KHS JmK - zateplení objektu v Blansku**“. Předmětem projektu bylo zateplení budovy územního pracoviště Blansko KHS JmK na adrese Mlýnská 684/2, 678 01 Blansko. Na budově byl zateplen obvodový plášť a zajištěna hydroizolace suterénu. Cílem projektu bylo snížení tepelné ztráty (prostupu tepla) z třídy G na C a tím splnění legislativy. K 30. 9. 2022 byla dokončena realizace stavby, nyní je zpracováváno vyúčtování akce.
  - V rámci realizace bylo v průběhu roku 2022 vyčerpáno 3 122 098,- Kč investičních prostředků.

Za účelem finančního krytí výše uvedených stavebních prací plánovaných pro rok 2022 byl v srpnu 2022 navýšen rozpočet KHS JmK, viz. Kapitola II.1., odstavec Úpravy rozpočtu (akce Blansko v plné výši, akce Břeclav pouze částečně pro rok 2022).

### III. Nároky z nespotřebovaných výdajů

Z roku 2021 eviduje KHS JmK nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 17 292 149,67 Kč.

Přehled NNV k 1.1.2022 a zapojení:

- 4 994 000,- Kč na **platy státních zaměstnanců**, tyto byly plně vyčerpány v průběhu 1. čtvrtletí 2022.
- 4 858 576,- Kč na **platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců**, prostředky byly zapojeny:
  - ve výši 3 337 576,- Kč na položky odbytného a odstupného pro účely výplaty nároků při skončení pracovního / služebního poměru z organizačních důvodů v rámci snižování systemizovaných míst státních úředníků s předpokladem čerpání 2022 – 2023,
  - 1 321 000,- Kč na platy ZP (5011),
  - 200 000,- Kč na OPPP (5021).
- 470 526,83 Kč na **programy podle § 13 odst. 3 a 4** rozpočtových pravidel, viz kapitola II. 3. *Investiční prostředky*.
- 6 969 046,84 Kč na položce **neprofilujících výdajů**, zůstatek k 1. 1. 2022 byl plně zapojen a beze zbytku vyčerpán.

V průběhu prvního čtvrtletí 2022 byla plná částka nároků nespotřebovaných výdajů zapojena do rozpočtu provozních výdajů a navýšila konečný rozpočet KHS JmK na rok 2022.

Přehled čerpání v průběhu roku 2022

K 31. 12. 2022 bylo z těchto nároků nespotřebovaných výdajů vyčerpáno 13 934 918,76 Kč, z toho:

- 4 994 000,- Kč na platy státních zaměstnanců (zůstatek 0 Kč),
- 1 598 107,- Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců:
  - 1 321 000,- Kč byla vyčerpána na platy ZP,
  - 186 099,- Kč na odstupné,
  - 91 008,- Kč na dohody o práci mimo pracovní / služební poměr.
- 373 764,92 Kč na realizaci investiční akce s id. č. 135V065002121 a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2021“,
- 6 969 046,84 Kč v kategorii vyčerpaných neprofilujících výdajů představují finanční prostředky sestávající z:
  - plánovaných provozních výdajů o objemu 3 470 348,43 Kč,
  - nedočerpaného limitu výdajů určených na výkony SZD ve výši 354 337,41 Kč viz. kapitola II.2.2.,
  - odvodů sociálního a zdravotního pojištění a podíl FKSP (rozpočtové položky 5031, 5032, 5342) ve výši 3 144 361,- Kč.

**Zůstatek ke dni 31.12.2022 ve výši 3 357 230,91 Kč představuje:**

- 3 260 469,- Kč bylo plně uplatněno v rámci přípravy rozpočtu pro rok 2023, kdy byl snížen rozpočet na položce 5011 ve prospěch dlouhodobě rozpočtově podhodnocené položky 5013,
- 96 761,91 Kč nevyčerpané nároky z již dokončených investičních akcí, agregace s možností využití na novou investiční akci 2023.

### IV. Rezervní fond

V průběhu roku 2022 nebyl evidován žádný pohyb na rezervním fondu KHS JmK.

### V. Depozitní účet

Na bankovní účet č. 6015-45829621/0710, depozitní účet, byly v prosinci 2022 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 2022.

Konečný zůstatek účtu cizích prostředků k 31. 12. 2022 byl 16 956 647,- Kč.

Tyto byly v lednu 2023 poukázány na příslušné bankovní účty.

Nevyplacený zůstatek sociálního a zdravotního pojištění, FKSP a nevyčerpané DPN ve výši 26 673,- Kč byl dne 13.1.2023 odveden na příjmový účet KHS JmK.

## VI. Výdaje na programy spolufinancované z prostředků EU

V průběhu roku 2022 KHS JmK čerpala výdaje na dva projekty spolufinancované z prostředků EU viz. kapitola II.3 Investiční výdaje.

- V rámci programu IROP (REACT-EU) probíhá akce s registračním číslem **CZ.06.6.127/0.0/0.0/21\_125/0017499**, „KHS JmK - rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“. Předpokládaná hodnota 24 944 263 Kč vč. DPH, předpokládaná doba realizace do 31. 10. 2023.  
V rámci realizace bylo v průběhu roku 2022 vyčerpáno 3 027 454,42 Kč investičních prostředků. Pro rok 2022 byly uvolněny a čerpány rozpočtové prostředky následovně:
  - Neinvestiční prostředky byly uvolněny ve výši 12 100,- Kč na rozpočtové položce 5169, zdroj 15 107 01, par. 354900. Čerpáno bylo 3 521,- Kč na úhradu zhotovení propagačního billboardu (2,1 x 2,2 m), který byl před začátkem stavby instalován. Zůstatek ve výši 8 579,- Kč je nárokován v rámci NNV pro čerpání v roce 2023 (viz výše).
  - Investiční prostředky byly uvolněny ve výši 9 658 290,- Kč na rozpočtové položce 6121, zdroj 15 107 01, par. 354900. Čerpáno bylo 3 027 454,42 Kč na samotnou realizaci stavby, technický a stavební dozor a dozor BOZP. Zůstatek ve výši 6 630 835,58 Kč je nárokován v rámci NNV pro čerpání v roce 2023.
- V rámci programu OPŽP byla realizována akce s registračním číslem **CZ.05.5.11/0.0/0.0/20\_152/0015224**, „KHS JmK - zateplení objektu v Blansku“. K 30. 9. 2022 byla dokončena realizace stavby. V lednu 2023 byly CRR schváleny poslední změnové listy a dodatky smlouvy.  
V rámci realizace bylo v průběhu roku 2022 vyčerpáno 3 122 098,- Kč investičních prostředků. **Rozpočet na projekt byl vyčerpán se zůstatkem na zdroji 11 000 00, par. 354900, položce 6121 ve výši 860,- Kč.** Zůstatek vznikl nedočerpáním předpokládaných výdajů za technický dozor stavby. Tento zůstatek už nebude dočerpán, všechny platby vztahující se k projektu již byly uhrazeny. V průběhu 1.Q roku 2023 bude zpracováváno závěrečné vyúčtování akce.

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

V průběhu roku 2022 KHS JmK nečerpala žádné výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů.

## VIII. 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 851 159,80 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 4 727 042,27 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 543 203,- Kč. Jedná se především o nájemní smlouvu na pronájem prostor v objektu sídla KHS JmK na ul. Jeřábkova, který není ve vlastnictví státu. Rovněž je zde zahrnut majetek informačních technologií zapůjčený MZ ČR a UZIS.

## IX. Závěr

Schválený rozpočet KHS JmK na rok 2022 byl ponížen jak v položkách platů, tak také v oblasti provozních neinvestičních výdajů.

I při zohlednění navýšení provozního rozpočtu převodem z jiných HS v říjnu 2022 a navýšení tarifních platů v prosinci 2022 se celkově jedná o snížení o 8,17 % ve srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2021, což reálně představuje ztrátu 15 606 tisíc Kč (do výpočtu nejsou zahrnuty účelové příspěvky



na řešení covid-19, které byly poskytnuty v roce 2021). Toto snížení se projevuje 4,75 % na platech a odvodech zákonného pojištění za zaměstnance (7 587 tis. Kč) a 29,03 % na provozních položkách (8 234 tis. Kč).

Schválený rozpočet na platy a související rozpočtové položky KHS JmK pro rok 2022 nepokryl 17 systemizovaných míst navýšených v roce 2020 na chytrou karanténu, což ve svém důsledku vyvolalo nutnost snížení systemizovaných míst z organizačních důvodů. KHS JmK má tak vysoký podíl obsazenosti systemizovaných míst, že jsme byli nuceni rušit i místa obsazená, což předpokládá výplatu odbytného / odstupného v předpokládané hodnotě cca 5 275 000 Kč v horizontu let 2023 - 2024. Snižování systemizovaných míst bude pokračovat i v roce následujícím s tím, že odstupné / odbytné bude vypláceno až po skončení výpovědní doby nebo dle zákona o státní službě po půlročním postavení mimo službu, přičemž tyto lhůty jsou často prodlužovány z důvodu pracovní neschopnosti pracovníků.

Schválený rozpočet na neinvestičních provozních položkách byl na rok 2022 snížen za situace markantního nárůstu inflace přinášející nárůst cen všech základních energií, pohonných hmot, služeb a materiálu. Schválený provozní rozpočet se od začátku roku jevil nedostatečný s ohledem na trvalý a dále očekávaný inflační nárůst cen energií, služeb i běžně pořizovaného spotřebního materiálu, a už vůbec ne na současný růst cen materiálu stavebního potřebného k běžným opravám a údržbě budov. V srpnu 2022 byla MZ ČR stanovena maximální částka, o kterou může KHS JmK snížit limit SZD ve prospěch ostatních neinvestičních výdajů pro posílení provozu, a to ve výši 2 269 843,62 Kč. S ohledem na nutnost plnění naplánovaného výkonu SZD a hlavních úkolů hlavního hygienika však bylo možno převést na provozní položky 1 687 202,81 Kč. S velkým povděkem jsme přijali navýšení provozního rozpočtu 1 026 220,- Kč v rámci kapitoly převodem mezi hygienickými stanicemi, které navýšilo rozpočtové položky s předpokládaným přesahem výdajů (elektřiny, plynu a náhrad za DPN).

Počet pracovníků pro rok 2022 byl nastaven ve stejném rozsahu jako v roce 2021 a po úpravách systemizace v pololetí 2020. V pololetí 2022 došlo úpravou systemizace ke snížení rozpočtu na 249,40 míst (průměrný přepočtený stav pracovníků), od 1.7.2022 je systemizováno 208,94 míst služebních (v režimu zákona o státní službě) a 40,46 míst pracovních (na základě pracovněprávního vztahu).

Za celý rok 2022 dosáhl průměrný přepočtený evidenční stav 252,75 pracovníků, z toho 209,56 ve výkonu činností v oborech služby podle zákona o státní službě a 43,19 ve výkonu pracovních činností, což splňuje roční průměr upraveného zkrácení rozpočtu.

**Důvodem systemizační změny snižující počet systemizovaných míst KHS JmK k 1. 7. 2022 o 12,6** je nedostatečnost schváleného rozpočtu na rok 2022, kdy schváleným rozpočtem nebylo pokryto 17 systemizovaných míst, které byly KHS JmK navýšeny v pololetí 2020.

Průměrný přepočtený evidenční počet pracovníků k 31. 12. 2022 dosáhl hodnoty 248,80 osob, z toho 40,38 v pracovně právním vztahu a 208,42 ve služebním poměru.

V průběhu roku 2022 nebyly vázány prostředky z důvodu neobsazenosti služebních systemizovaných míst, právě vzhledem ke skutečnosti, že KHS JmK nemá tato neobsazená systemizovaná místa rozpočtově pokryta, a tedy není splněna podmínka pro vázání.

Vedením KHS JmK byla doposud vyvíjena trvalá snaha o personální obsazení všech služebních i pracovních míst schválených rozpočtem a systemizací úřadu, nicméně tato strategie se v praxi projevila jako špatná (byť metodicky správná). Může být obsazován pouze takový počet systemizovaných míst, který je rozpočtově pokryt.

I přes mimořádně napjatý rozpočet KHS JmK do 30.6.2022 hradila náklady OOP na koordinátora lůžkové péče v souladu s dohodou o pracovní činnosti, což za období leden – červen 2022 činilo 157 055,- Kč plus odvody sociálního a zdravotního pojištění.

V průběhu roku 2022 bylo čerpání provozních neinvestičních prostředků minimalizováno, byly vynakládány s těžejně na pravidelnou úhradu základních provozních energií, na pohonné hmoty a služby informačních a telekomunikačních technologií a na základní doplňování spotřebního materiálu. Realizovány byly pouze nutné opravy havarijního stavu některých budov a prostor.

Celkové čerpání neinvestičních výdajů za rok 2022 dosáhlo podílu 89,99 % provozního rozpočtu, což odráží především dopad maximálních úsporných opatření, které byly nastoleny s ohledem na inflaci a předpokládaný nárůst cen provozních energií a odložení veškerých plánovaných oprav a obnovy

majetku. Překotný vývoj cen ve všech komoditách ovlivňujících fungování úřadu velmi komplikoval plánování hospodaření v průběhu roku, jakékoliv predikce výdajů byly jen hrubým odhadem. Skutečností je, že důsledkem dlouhého teplého začátku zimy 2022 byla úspora rozpočtu na provozních energiích s předpokladem jejího vyčerpání v 1.čtvrtletí 2023.

V průběhu celého roku 2022 jsou realizovány investiční akce a projekty, které byly schváleny v loňském roce a ty, které jsou financovány s využitím evropských finančních mechanismů, viz kapitola II.3. Investiční výdaje.

**Rozpočtové finanční prostředky přidělené KHS JmK státním rozpočtem na rok 2022 byly v průběhu roku 2022 čerpány s maximálními úsporami**, za dodržení účelovosti prostředků vyčleněných na konkrétní akce a s ohledem na předpokládané zvyšování letošních výdajů z důvodu růstu inflace. Úsporná opatření a absolutní omezení obnovy majetku a vybavenosti budou dodržována i v průběhu roku 2023.

V rámci nároků nespotřebovaných výdajů vznikla v kategorii neprofilujících výdajů rezerva jednak úsporami, jejíž vyčerpání předpokládáme v průběhu 1. čtvrtletí roku 2023 na pokrytí výdajů za nevyúčtované zálohy energií za 4. čtvrtletí roku 2022 a za mimořádně vysoký nárůst cen energií, který se naplno projeví v zimě nového roku – cenový nárůst energií na stropové ceny a meziroční inflace 15,1 %. Další rezerva vznikla v důsledku odložení akcí a úkolů na obnově majetku, která bude v roce 2023 použita na úhradu odsunutých úkolů – opravy havarijního stavu kanalizace a podmáčení hlavní budovy ÚP Břeclav (předpoklad 850 – 1 000 tisíc Kč), oprava kotelny ÚP Znojmo po skončení topné sezóny (předpoklad 500 tisíc Kč), oprava hlavní elektrorozvodny v brněnské budově Pellicova (předpoklad 500 tisíc Kč). Další mimořádné výdaje budou v roce 2023 vynaloženy na podporu úspor ve spotřebě elektřiny formou nákupu a instalace úsporného osvětlení ve 4 budovách KHS JmK s předpokladem financování ve výši 400 tisíc Kč. Na financování čeká rovněž interiér a podkroví územního pracoviště Blansko, které potřebují základní údržbové práce pro přípravu k vybavení na kancelářské prostory – odsunuto už v roce 2021). Odsunuté úkoly nebylo možno realizovat z důvodu rozpočtové nedostatečnosti a nastolení maximálně úsporného režimu v roce 2022.

V Brně, 2. 2. 2023

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