

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

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2022

1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2022:

Plnění závazných ukazatelů:

Ukazatel	Schválený rozpočet	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění %
Příjmy	450 000	450 000	1 785 808,97	396,84
Příjmy – akce EU	0	11 225 970	0	
Výdaje neinvestiční celkem	171 357 290	192 225 997,84	179 484 782,80	93,37
Platy zaměstnanců a OPPP	111 423 686	123 557 352	115 663 996	93,61
<i>v tom: platy zaměstnanců v PP</i>	<i>17 769 089</i>	<i>19 452 262</i>	<i>14 840 262</i>	<i>76,29</i>
<i>platy zaměstnanců v SP</i>	<i>93 382 680</i>	<i>100 295 597</i>	<i>100 295 597</i>	<i>100,00</i>
<i>Odstupné + OPPP</i>	<i>271 917</i>	<i>3 809 493</i>	<i>528 137</i>	<i>13,86</i>
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	37 661 206	41 401 772	38 993 608	94,18
Převod FKSP	2 223 036	2 443 461	2 333 081	95,48
Výdaje investiční (EDS/SMVS)	0	13 251 775,83	6 523 317,34	49,23

Schváleným rozpočtem na rok 2022 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.

Schválením změny systemizace KHS JmK byl s účinností od 1. 7. 2022 upraven rozpočet počtu pracovníků KHS JmK snížením počtu systemizovaných míst:

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

Úpravy rozpočtu v průběhu roku:

- převedení finančních prostředků z ústředního orgánu MZ ČR na pokrytí investičních projektů s účastí EU:
 - výdaje – 12 948 020,- Kč,
 - příjmy – 11 225 970,- Kč,
- snížení finančních prostředků na výkony SZD ve výši 88 955,- Kč na základě pokynu hlavní hygieničky, a to na položce služeb 5169,
- navýšení provozního rozpočtu o 1 026 220,- Kč na základě převodu v rámci kapitoly, a to na položkách energií a DPN,
- snížení rozpočtu na investiční akci v programu EDS/SMVS 135V121000055 o 154 671,- Kč na základě pokynu Odboru EFI,
- navýšení finančních prostředků na platy pracovníků KHS JmK v celkové výši 3 101 744,- Kč ve smyslu Usnesení vlády č. 991//22, účelový znak 223980032 – valorizace platových tarifů.

V rámci institutu vázání prostředků za neobsazená systemizovaná místa byl rozpočet roku 2022 snížen za rok celkem o 4 024,- Kč, položkově:

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

Konečný rozpočet KHS JmK byl oproti schválenému rozpočtu pro rok 2022 navýšen o částku 17 292 149,67 Kč, což představuje navýšení z nároků z nespotřebovaných výdajů („NNV“) na úhradu provozních 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 výdajů byl úpravami rozpočtu a zapojením nároků nespotřebovaných výdajů z roku 2021 povýšen na 205 477 773,67 Kč.

Rozpočtové finanční prostředky na platy zaměstnanců ve služebním poměru (5013) byly vyčerpány na 100 %. Na položce platů v pracovním poměru (5011) byly prostředky vyčerpány ve výši 76,29 %, v souvislosti s tím zůstaly nedočerpány také položky příslušenství platů (5031, 5032, 5342).

Rozpočet položky 5011 nebyl vyčerpán z důvodu výrazného snižování počtu systemizovaných pracovních míst a počtu pracovníků (začalo v roce 2021), rovněž z důvodu vysokého podílu pracovní neschopnosti u těchto pracovníků. Zůstatek byl částečně zohledněn už při přípravě rozpočtu pro rok 2023, kdy byl snížen rozpočet na položce 5011 ve prospěch položky 5013 ve výši 3 461 000 Kč. V dalším bude zůstatek využit v rámci zapojení nároků nespotřebovaných výdajů v roce 2023 na rozpočtové položky odbytného / odstupného (5025 / 5024), které bude vypláceno v souvislosti se snižováním systemizovaných míst státních úředníků dle zákona o státní službě („ZSS“) i pracovníků pod zákoníkem práce („ZP“) v období 2023 - 2024.

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 2023.

Na rozpočtové položce č. 5424 - náhrady platů v době pracovní neschopnosti byl vyčerpán rozpočet ve výši 1 502 404,- Kč. Hodnota byla ve srovnání s rokem 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 vysokým nárůstem virových onemocnění. U této položky lze sledovat trvalý nárůst, také v roce 2021 jsme zaznamenali nárůst 58,71 % oproti roku 2020.

Mimořádně vysoké čerpání opakovaně zaznamenáváme také na položce 5021 – dohody o práci mimo pracovní / služební poměr – schválený rozpočet byl překročen o 70,12 tis. Kč, což ukazuje na čerpání 125,79 % ročního schváleného rozpočtu. Překročení bylo pokryto z nároků nespotřebovaných výdajů z roku 2021.

Průměrný roční přepočtený počet pracovníků za období celého roku 2022 dosáhl hodnoty 252,75 pracovníků, z toho 209,56 ve výkonu činností v oborech služby podle služebního zákona a 43,19 ve výkonu pracovních činností (rozpočet v ročním průměru po úpravě 255,70, z toho 212,47 ZSS a 43,23 ZP).

Důvodem minimálního krátkodobého poklesu 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.

Průměrný přepočtený evidenční počet pracovníků k 31. 12. 2022 (konečným rozpočtem stanovený na počet 249,40 systemizovaných míst) dosáhl hodnoty 248,80 osob, z toho 40,38 v pracovně právním vztahu a 208,42 ve služebním poměru.

V průběhu roku 2022 byly provozní neinvestiční prostředky minimalizovány a 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 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. Překotný vývoj cen ve všech komoditách ovlivňujících fungování úřadu velmi komplikoval plánování hospodaření v průběhu roku, jakékoliv predikce výdajů byly jen hrubým odhadem. Díky četným úsporným opatřením, odložení oprav a dlouhému teplému začátku zimy 2022 byla dosažena úspora rozpočtu na provozu s předpokladem jejího vyčerpání v 1.čtvrtletí 2023.

Limit pro náklady za služby nutné k zajištění státního zdravotního dozoru („SZD“) byl stanoven ve výši 7 516 600,- Kč, a tento navýšen o nevyčerpaných 354 337,41 Kč z roku 2021. Z důvodu rychlého nárůstu inflace a rozpočtové nedostatečnosti na provoz byla v srpnu 2022 zřizovatelem stanovena maximální částka, o kterou KHS JmK mohla 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 hlavní hygieničky ČR, byl k 31.12.2022 limit na SZD zkrácen na 6 094 779,60 Kč (včetně NNV z 2021) a tento vyčerpán na 97,90 %. Zbýlý zůstatek představují objednávky, které budou dokončeny v roce 2023 a proplaceny z nároků nespotřebovaných výdajů KHS JmK.

Nevyčerpané neinvestiční provozní prostředky k 31.12.2022 se kumulují v položce neprofilující výdaje výkazu NNV v celkové výši 2 192 882,04 Kč (*podrobněji viz odstavec č. 12*). Důvodem nedočerpání provozních prostředků je jednak úspora, která vznikla v důsledku zavedení razantních úsporných opatření v očekávání inflačního nárůstu cen, mírného začátku zimy, ale také odložení všech zásadnějších oprav, obnovy a doplnění majetku. Toto odkládání úkolů a s nimi spojených výdajů je však pouze dočasné a narůstá riziko ztráty funkčnosti budov a ohrožení fungování a akceschopnosti úřadu.

Část nedočerpáných prostředků provozního rozpočtu padá k tíži nevyčerpání limitu stanoveného pro úhradu výkonů SZD (127 854 Kč).

Předpokládáme, že prostředky, které nebyly vyčerpány do konce roku 2022, budou zapojeny do rozpočtu KHS JmK v rámci institutu nároků nespotřebovaných výdajů a použity v roce následujícím na realizaci odložených akcí. Mimo jiné především na pokrytí havarijních oprav budov nebo na úhradu zvýšených cen provozních energií.

V prvním čtvrtletí roku 2022 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 470 526,83 Kč.

Tato částka představuje především 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, použity na pokrytí investiční akce s id. č. 135V065002121 a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2021“, IA byla dokončena v březnu 2022, prostředky byly beze zbytku vyčerpány,

- 96 235,08 Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek investičních akcí minulých období, id. č. 335V61500R989, agregace podprogramu podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny KHS JmK,
- 526,83 Kč na rozpočtové výdajové položce 6122, jde o zůstatek investičních akcí minulých období, id. č. 135V06100R973, agregace podprogramu podpora rozvoje ICT KHS JmK.

V rámci schváleného rozpočtu na rok 2022 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, (podrobněji viz odstavec č. 13):

- Registrační číslo CZ.06.6.127/0.0/0.0/21_125/0017499, akce s id.č. v EDS/SMVS 135V113000058, název „KHS JmK - rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“. Předpokládaná hodnota 24 944 263 Kč vč. DPH, předpokládaná realizace do 31. 10. 2023. V rámci realizace bylo v průběhu roku 2022 vyčerpáno 9 658 290,- Kč investičních prostředků.
- Registrační číslo CZ.05.5.11/0.0/0.0/20_152/0015224, akce s id.č. v EDS/SMVS 135V113000058, název „KHS JmK - zateplení objektu v Blansku“. K 30. 9. 2022 byla dokončena realizace stavby, v 1. čtvrtletí 2023 bude zpracováváno vyúčtování akce. V rámci realizace bylo v průběhu roku 2022 vyčerpáno 3 122 098,- Kč investičních prostředků a tato částka je konečná.

I přes mimořádně nepříznivé podmínky trhu v roce 2022 vyvolané inflací, vojenským konfliktem na Ukrajině a turbulentními změnami cen služeb i zboží, byla vyvíjena maximální snaha o to, aby byly rozpočtové finanční prostředky, přidělené KHS JmK státním rozpočtem na rok 2022, 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 2023 z důvodu posunu dokončení akcí.

V průběhu roku 2022 nebyl KHS JmK využit rezervní fond ani nebyly zapojeny do rozpočtu mimorozpočtové prostředky.

Pro rok 2022 byly pro 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.

2. Výsledky inventarizací – průčtování inventarizačních rozdílů:

Ke dni 31. 12. 2022 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 2022 v Kč.

(V příloze uveďte bližší specifikaci.): **0 Kč.**

5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2022 v Kč: **0 Kč.**

6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31.12.2022 celkem: **1 058 187,31 Kč**

Jedná se o dodavatelské faktury za plnění vztahující se ke 4. čtvrtletí roku 2022, které byly doručeny KHS JmK až v prvních dnech roku 2023 (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 2023.

7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31.12.2022 celkem: **0 Kč.**

KHS JmK neeviduje k 31. 12. 2022 žádné nezaplacené investiční faktury.

8. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31.12.2022 v Kč:

Jedná se o jiné pohledávky z hlavní činnosti (účet 315) – **171 227,92 Kč.**

Odůvodnění:

Jedná se o do konce roku 2022 neuhrazené pokuty ve správním řízení (152 000,- Kč) a náhrady nákladů spojených se správním řízením (19 008,30 Kč), které byly předepsány na konci roku 2022, úhradu předpokládáme v průběhu prvního čtvrtletí roku 2023.

Pohledávka ve výši 219,62 Kč je mylnou platbou, která byla vrácena v lednu 2023.

Výše odepsaných pohledávek během roku 2022: **0 Kč.**

V průběhu roku 2022 nebyly odepsány žádné pohledávky.

9. Zásoby:

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

Stav zásob k 31.12.2022: **1 064 019,51 Kč.**

Odůvodnění:

Zásoby KHS JmK představují výhradně zásoby na centrálním skladě KHS JmK.

Zásoby sestávají z drobného kancelářského materiálu, čisticích a hygienických potřeb, drobného materiálu pro údržbu KHS JmK a OOP.

K 31.12.2022 byl stav zásob mimořádně navýšen o osobní ochranné prostředky (dále jen „OOP“) připravené pro ochranu pracovníků KHS JmK v mimořádné pandemické situaci, 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 dobu jednoho měsíce.

10. Vyčíslení celkových výdajů na zahraniční pracovní cesty a zhodnocení jejich přínosu pro činnost organizace. K datu 31.12. 2022 se vyčíslí konečné zůstatky na účtech vedených u bank, z nichž byly prostřednictvím platebních karet uskutečňovány výdaje související se zahraničními pracovními cestami.

Celková výše nákladů v roce 2022: **980,- Kč.**

Absolvované služební cesty byly všechny organizovány MZ ČR v rámci Better Training for Safer Food“ a financovány ze zdrojů EU.

V roce 2022 byly realizovány tři zahraniční služební cesty pracovníků KHS JmK:

- 21.6.2022 – 24.6.2022 – Dublin, Irsko, „BTSF - Implementace unijních pravidel ve vztahu k mikrobiologickým kritériím a ke sledování a kontrole zoonóz a jejich původců“.
Zaměření: v rámci modulu trvanlivosti a zdravotní nezávadnosti potravin určených k přímé spotřebě bylo jednání specifikováno uplatňováním předpisů EU ve vztahu ke kontrolám, monitoringu zoonóz a jejich původců, mikrobiální kritéria hodnocení. Přínos: získávání vědomostí a sjednocování kontrolních postupů v dané problematice v rámci států EU, výměna a předávání zkušeností.
- 26.9.2022 – 29.9.2022 – Sliema, Malta, „BTSF - Kontrola materiálů přicházejících do styku s potravinami, jejich používání a uvádění na trh“.
Zaměření: problematika materiálů přicházejících do styku s potravinami, jejich kontrola a legislativa. Byla diskutována specifická opatření vybraných materiálů, zejména plastů, požadavků na jejich označování a prohlášení o shodě. Dalšími tématy byly správná výrobní praxe, hodnocení rizik a strategie odběrů vzorků. Přínos: získání vědomostí o požadavcích na jednotlivé materiály přicházející do styku s potravinami, náležitosti prohlášení o shodě a předávání zkušeností z provedené dozorové činnosti v jednotlivých členských státech EU.
- 14.11.2022 – 18.11.2022 – Řím, Itálie, „BTSF - Nařízení o úředních kontrolách“.
Zaměření: problematika úředních kontrol s cílem harmonizovat postupy členských států a zvýšit účinnost kontrolních orgánů. Dále dodržování zákonných požadavků v oblasti úředních kontrol s ohledem na Nařízení 2017/625, o úředních kontrolách. Přínos: podrobné seznámení s Nařízením 2017/625, problematika provádění úředních kontrol v jednotlivých členských státech EU, vč. praktických úkolů a skupinových prací a modelových situací, které při doзору mohou nastat.

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

V roce 2022 byl realizován bezúplatný převod dlouhodobého hmotného majetku v hodnotě 895 402,01 Kč. Jedná se o převod automobilu ŠKODA SUPERB, VIN TMBLC73T1C9028618, RZ: 5AT 8030. Převod byl proveden na základě Zápisu o změně příslušnosti hospodařit s majetkem státu ze dne 9. 8. 2022 mezi Radou pro rozhlasové a televizní vysílání (OSS) jako předávajícím a KHS JmK jako přejímajícím.

12. Vyčíslení nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2022, skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2022 a vyčíslení nároků k 1.1.2023, 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. 2022 eviduje KHS JmK nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 17 292 149,67 Kč. Z toho:

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

K 31. 12. 2022 bylo z nároků nespotřebovaných výdajů skutečně vyčerpáno 13 934 918,76 Kč, a sice:

- 4 994 000,- Kč na platy státních zaměstnanců (zůstatek 0).
- 1 598 107,- Kč na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců. Čerpání proběhlo následovně:
 - 1 321 000 Kč na platy z položky 5011,
 - 186 099 Kč na odstupné z položky 5024,
 - a 91 008 na dohody OPPP z položky 5021.Nespotřebovaný zůstatek ve výši 3 260 469,- Kč byl plně uplatněn v rámci přípravy rozpočtu pro rok 2023, kdy byl snížen rozpočet na položce 5011 ve prospěch dlouhodobě rozpočtově podhodnocené položky 5013 (převod proběhl v celkové výši 3 461 000 Kč).
- 373 764,92 Kč na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel bylo vyčerpáno na realizaci investiční akce s id. č. 135V065002121 a názvem „KHS Jihomoravského kraje – obnova vozového parku 2021“. Nespotřebovaný zůstatek ve výši 96 761,91 Kč představuje nevyčerpané nároky z již dokončených investičních akcí, agregace, které by mohly být nárokovány k použití na částečné pokrytí výdajů nové investiční akce nebo budou ukončeny.
- 6 969 046,84 Kč v kategorii neprofilujících výdajů (zůstatek 0) bylo vyčerpáno na:
 - 3 470 348,43 Kč použitých na provozní výdaje (neuhrazené z 2021, inflační nárůst cen energií a služeb),
 - 354 337,41 Kč vyčerpaných v rámci limitu na státní zdravotní dozor,
 - 3 144 361,- Kč vyčerpaných na odvody sociálního a zdravotního pojištění a podíl FKSP.

Vyčíslení NNV k 1. 1. 2023 – celkem 19 469 673,53 Kč, z toho:

- Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců 7 893 356,- Kč. Jedná se o účelově vytvořenou rezervu, která

- částečně doplní rozpočet na platy položky 5011, ten byl v rámci přípravy rozpočtu na rok 2023 snížen převodem na nedostatečně naplněnou položku 5013.
 - V dalším bude velká část nevyčerpaného zůstatku zapojena na rozpočtové položky odbytného / odstupného, které bude v roce 2023 a velmi pravděpodobně i 2024 vypláceno v důsledku snižování počtu systemizovaných míst. Změny systemizace probíhaly už v roce 2022 a pokračují v roce 2023. Pracovní / služební poměr je ukončován z organizačních důvodů a odstupné 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. V období 2023 – 2024 předpokládáme nutnost výplaty odstupného u 7 pracovníků (cca 475 000 Kč) a odbytného u 10 pracovníků (4 800 000 Kč).
 - Tyto prostředky NNV budou použity v roce 2023 také na úhradu plnění za práci vykonanou na základě dohod uzavřených mimo pracovní poměr.
- Výdaje, na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU v celkové výši 6 639 415,05 Kč, z toho:
- 0,09 Kč financovaných z národních prostředků SR na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek investiční akcí, id. č. 135V12100R995, podprogram OPŽP, agregace pro KHS Jihomoravský kraj,
 - 6 630 835,58 Kč financovaných EU na rozpočtové výdajové položce 6121 bude použito na pokrytí projektu / investiční akce s id. č. 135V113000058 a názvem „KHS JMK - rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“, která je plně financována ze zdrojů evropských fondů v rámci projektu REACT-EU (IROP), předpokládaný termín dokončení 2023,
 - 0,38 Kč financovaných EU na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek investiční akcí, id. č. 135V12100R995, podprogram OPŽP, agregace pro KHS Jihomoravský kraj.
- Na programy podle § 13 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel v celkové výši 97 622,44 Kč, z toho:
- 860,- Kč na rozpočtové výdajové položce 6121 představuje zůstatek po financování investiční akce s id.č. 135V121000055 a názvem „KHS JmK - zateplení objektu v Blansku“, která byla dokončena v závěru roku 2022. Závěrečné vyúčtování akce bude probíhat v 1. čtvrtletí roku 2023.
 - 0,53 Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek investiční akcí, id. č. 135V12100R995, podprogram OPŽP, agregace pro KHS Jihomoravský kraj,
 - 96 235,08 Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek investiční akcí minulých období, id. č. 335V61500R989, agregace podprogramu 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, agregace podprogramu pořízení, podpora a provozování ICT pro KHS JmK.
- Zůstatek na položce neprofilujících výdajů v celkové výši 4 839 280,04 Kč představuje finanční prostředky sestávající z:
- plánovaných provozních výdajů o objemu 2 192 882,04 Kč. Především budou NNV použity v roce 2023 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). Odsunutý úkol nebylo možno realizovat z důvodu rozpočtové nedostatečnosti a nastolení maximálně úsporného režimu v roce 2022. Z menší části se jedná o úsporu, která vznikla v důsledku mírného začátku zimy a v důsledku zavedení razantních úsporných opatření v očekávání inflačního nárůstu cen, čímž jsme snížili výdaje na provoz v průběhu především 4. čtvrtletí roku 2022. Vyčerpání této úspory však 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 %.

- do kategorie neprofilujících výdajů spadá také nedočerpaný limit výdajů určených na výkony SZD ve výši 127 854,- Kč, které jsou určeny na pokrytí objednávek u Zdravotního ústavu neprovedených do konce roku 2022 z důvodu podmínek nevhodných k odběru vzorků a budou čerpány v průběhu 1. čtvrtletí roku 2023 z NNV.
- významnou část ve výši 2 518 544,- 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 v pracovním poměru nebo na DPČ v roce 2023.

13. 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 2022 byly KHS JmK realizovány dva investiční projekty financované plně nebo částečně ze zdrojů Evropské unie a finančních mechanismů OPŽP a IROP:

- **13.1. Registrační číslo CZ.06.6.127/0.0/0.0/21_125/0017499, „KHS JmK - rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“, id.č. 135V113000058.** Předmětem projektu je rekonstrukce vnitřních prostor, střechy zadní budovy územního pracoviště Břeclav KHS JmK a přilehlých prostor nádvoří 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. Předpokládaná celková hodnota 24 944 263 Kč vč. DPH, předpokládaná doba realizace do 31. 10. 2023.

Dne 3. 6. 2022 byla MZ ČR vydána Registrace akce a Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu v rámci programu 13511 – Předfinancování IROP v rozsahu:

- Neinvestiční potřeby projektu ve výši 21 780,- Kč, zahrnující především propagaci projektu.
- Investiční potřeby projektu ve výši 24 922 483,- Kč, zahrnující především výdaje na vlastní stavbu, technický dozor stavby, dozor BOZP a nákup 2 vozidel kategorie 1A.

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 (viz výše).

Skutečné čerpání bylo proti uvolněnému rozpočtu nižší z důvodu započetí stavby později, než předpokládal prvotní harmonogram. Jednak došlo k prodlení oproti prvotnímu harmonogramu v rámci schvalovacích procesů projektu, realizace veřejné zakázky tím byla zahájena o měsíc později, než bylo předpokládáno. Dalším prodlením byly procesní průtahy v rámci veřejné zakázky, kdy z důvodu splnění zákonných lhůt pro dotazy a doplňující informace k zadávací dokumentaci a lhůt pro možnost odvolání, byla smlouva o dílo podepsána rovněž s nepředpokládaným zpožděním.

- **13.2. Registrační číslo CZ.05.5.11/0.0/0.0/20_152/0015224, „KHS JmK - zateplení objektu v Blansku“, id.č. 135V121000055.** 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) a tím splnění legislativy.

Dne 3.2.2022 byla vydána Registrace akce a dne 15.8.2022 byl vydáním Stanovení výdajů určen termín realizace projektu do 30.11.2022 a termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 29.2.2024. Stanovením výdajů v rámci programu 13512 – Předfinancování ostatních evropských programů a mechanismů byly alokovány finanční prostředky:

- Investiční prostředky ze zdrojů strukturálních fondů EU ve výši 1 555 579,62 Kč, na položce 6121, zdroj 15 106 01, par. 354900, způsobilé výdaje v podílu 80 %, tyto byly do konce roku 2022 zcela vyčerpány.
- A investiční prostředky z rozpočtu MZ ČR ve výši 1 722 049,38 Kč, které byly čerpány v roce 2022 následovně:
 1. nezpůsobilé výdaje ve výši 154 671,- Kč na položce 6121, zdroj 11 000 00 byly rozpočtovým opatřením převedeny na podprogram agregace MZ ČR s id.č. 135V12100R999,
 2. nezpůsobilé výdaje ve výši 1 177 623,47 Kč na položce 6121, zdroj 11 000 00 byly vyčerpány, zůstatek 860,- Kč je nárokován v rámci NNV pro čerpání v roce 2023 (viz výše),
 3. způsobilé výdaje v podílu 20 % ve výši 388 894,91 Kč na položce 6121, zdroj 11 106 01 byly beze zbytku vyčerpány.

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.

Haléřové vyrovnání jednotlivých zdrojů projektu byly agregovány v rámci podprojektů s id.č. EDS/SMVS 135V12100R995, viz *odstavec č. 12 výše*.

Cíl projektu „KHS JmK - zateplení objektu v Blansku“ byl splněn dokončením zateplení obálky budovy, výměnou zadních vstupních dveří a garážových vrat, rekonstrukcí spodního soklu budovy a zajištěním spodní izolace proti vlhkosti. Předání díla proběhlo 30.9.2022, včetně podpisu Předávacího protokolu.

14. V souvislosti se zákonem č. 484/2020 Sb., kterým se změnil zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů došlo s účinností do 1.1.2022 k některým změnám v oblasti zřizování a vedení účtů OSS mimo účty podřízené státní pokladně vedené u ČNB. Nově od 1. ledna 2022 mají OSS v souladu s § 45 odst. 7 zákona č. 218/2000 Sb., po předchozím souhlasu MF uděleném na základě odůvodněné žádosti, možnost zřizovat nové platební účty u jiných bank.

KHS JmK nemá zřízen žádný platební účet u jiné banky než ČNB.

V roce 2022 KHS JmK nezaslala žádný požadavek na zřízení platebního účtu u jiné banky.

Potvrzení správnosti údajů v ročních účetních výkazech:

Potvrzujeme tímto, že veškeré údaje uvedené v účetním výkaze rozvaha za rok 2022 odpovídají skutečnosti, že veškeré náklady i výnosy byly řádně proúčtovány, takže vykázaný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

Údaje vyplnil 2.2.2023

Za údaje odpovídá:

Ing. Dagmar Smutková
Tel.: 541 126 438

Ing. David Křivánek
Tel.: 545 113 030

Razítko organizace: