

Krajská hygienická stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně**Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2024 - komentáře k rozpočtu****1. Komentář ke změnám v rozpočtu v průběhu roku**

Pro rok 2024 byly dopisem Ministerstva zdravotnictví ČR (č.j.: MZDR 41/2024-7/FIN) ze dne 3. ledna 2024 pro KHS JmK stanoveny **celkové výdaje ve výši 169 102 241,- Kč, z toho:**

- platy zaměstnanců a OPPP (položky 5011, 5013, 5021) – 113 426 986,- Kč,
- odvody zákonného pojištění (položky 5031, 5032) – 38 338 321,- Kč,
- převody FKSP (položka 5342) – 1 127 609,- Kč,
- výdaje na programy EDS/SMVS (položka 6125) – 583 765,- Kč.

Počet systemizovaných míst byl stanoven 239,50, z toho 204 míst pro pracovníky zaměstnané dle zákona o státní službě (položka 5013) a 35,50 míst dle zákoníku práce (položka 5011).

Úpravy rozpočtu v průběhu roku:

A. Zapojení nároků nespotřebovaných výdajů („NNV“), *blíže viz. odst. č. 10.*
Konečný rozpočet KHS JmK byl oproti schválenému rozpočtu pro rok 2024 navýšen o zapojené NNV v celkové výši 10 674 799,17 Kč, což představuje navýšení na úhradu neinvestičních i investičních výdajů, ve struktuře:

- 7 211 691,- Kč na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců.
- 0,09 Kč na investiční akce/programy s finanční účastí EU - výdaje financované z národních peněžních prostředků.
- 186 997,10 Kč na investiční akce/programy s finanční účastí EU - výdaje kryté peněžními prostředky EU.
- 97 095,61 Kč na programy podle § 13. odst. 3 rozpočtových pravidel.
- 3 179 015,37 Kč neprofilující výdaje.

B. Ukončení zapojených nároků NNV ve výši 186 996,72 Kč (snížení konečného rozpočtu) na základě pokynu Odboru evropských fondů a investičního rozvoje v souvislosti s ukončením projektu „KHS JMK. rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“ v rámci programu IROP, *viz. odst. č. 10.*

C. Úpravy rozpočtu ve věci investiční akce id. č. 335V615002406 s názvem „KHS Jihomoravského kraje – rekonstrukce kanalizace ÚP Břeclav“, *viz. odst. č. 11.1.*
Konečná profinancovaná částka 591 618,20 Kč:

- duben 2024 - navýšení rozpočtu z ústředního orgánu MZ ČR ve výši 666 000,- Kč na rozpočtové položce 6121.
- červen 2024 – snížení rozpočtu ve výši 138 157,84 Kč na rozpočtové položce 6121 (na základě uzavřené smlouvy o dílo) ve prospěch id. č. 335V61500R989, Agregace podprogramu „Podpora rozvoje a obnovy MT základny pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021 – 2022“.
- srpen 2024 – snížení rozpočtu o 223,- Kč ve prospěch ústředního orgánu MZ ČR v rámci vyrovnání financování investiční akce.

D. Navýšení rozpočtu provozních finančních prostředků za účelem posílení provozních výdajů ve výši 1 823 000,- Kč na provozní rozpočtové položce 5169.

- E. Snížení konečného rozpočtu v celkové výši 721 922,- Kč do ústředního orgánu MZ ČR, konkrétně:
- 138 157,- Kč z položky 6121, programu id. č. 335V61500R989, „Agregace podprogramu „Podpora rozvoje a obnovy MT základny pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021 – 2022“, viz. odst. č. 11.1.
 - 583 765,- Kč z položky 6125, programu id. č. 335V61100R973, „Agregace podprogramu „Pořízení, obnova a provozování ICT pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021 – 2022“, viz. odst. č. 11.1.
- F. V rámci institutu vázání prostředků za neobsazená systemizovaná místa byl rozpočet roku 2024 snížen za rok celkem o 631 481,- Kč, položkově:
- 5011 – 31 478,- Kč,
 - 5013 – 436 980,- Kč,
 - 5031 – 116 177,- Kč,
 - 5032 – 42 160,- Kč,
 - 5342 – 4 686,- Kč.

Konečný rozpočet výdajů byl zapojením nároků nespotřebovaných výdajů z roku 2023, úpravami rozpočtu a vázáním za neobsazená systemizovaná místa upraven na **180 725 417,45 Kč.**

2. Komentář k naplnění příjmů

Pro rok 2024 byly pro KHS JmK stanoveny příjmy ve výši 450 000 Kč. Skutečné příjmy ke dni **31. 12. 2024** byly dosaženy ve výši **26 784 745,89 Kč.** Položkově se jedná o tyto příjmy:

- 1361 – příjmy ze správních poplatků – 3 500,- Kč,
- 2132 - příjmy z pronájmů - 155 174,- Kč,
- 2212 - přijaté sankční platby - 1 550 000,- Kč,
- 2310 – příjmy z prodeje krátkodobého a drobného majetku - 5 100,- Kč,
- 2324 - přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady - 123 090,61 Kč,
- 3113 - příjmy z prodeje DHM, DNHM - 136 000,- Kč,
- 4118 – neinvestiční převody z Národního fondu - 9 353,20 Kč,
- 4132 - převody z vlastních fondů - 139 827,- Kč,
- 4218 – investiční převody z Národního fondu 24 662 701,08 Kč.

Příjmy ze správních poplatků byly vybrány za vydání osvědčení prokazující znalost hub.

Příjmy z pronájmů představují nájemné od nájemců a uživatelů nebytových prostor v objektech, s nimiž má KHS JmK příslušnost hospodařit a jsou pro činnost KHS JmK dočasně nepotřebné, a to na pracovišti Masná v Brně a na ÚP Blansko KHS JmK.

Hodnota příjmů za přijaté sankce, nekapitálové příspěvky a náhrady je příjmem vybraným pracovníky KHS JmK prostřednictvím příkazových bloků nebo v rámci správního řízení. Pokuty byly uloženy v důsledku výkonu státního zdravotního dozoru za nedostatky při dodržování hygienických norem a předpisů.

Rozpočtová položka 2310 zahrnuje příjmy z prodeje trvale nepotřebného majetku, o jehož nepotřebnosti bylo rozhodnuto ředitelem KHS JmK z důvodu ztráty funkčních a technických vlastností nebo z důvodu technické zastaralosti.

Příjem z prodeje DNHM a DHM (3113) představuje příjem z prodeje technicky zastaralých vozidel, o nichž bylo rozhodnuto jako o trvale nepotřebném majetku.

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady, zahrnují náhrady nákladů při správním řízení, v rámci něhož jsou udělovány pokuty za nedodržení předpisů ochrany veřejného zdraví.

Položka 4132 představuje zůstatek na depozitu, který byl v den výplaty platů za prosinec 2023, v lednu 2024, převeden na příjmový účet KHS JmK, jedná se o nevyplacenou část platu (5011) a předpokládaných náhrad za DPN, k tomu příslušné odvody sociálního a zdravotního pojištění a podíl FKSP.

Příjmy na rozpočtových položkách 4118 a 4218 představují proplacení způsobilých výdajů dokončeného projektu „KHS JmK – rekonstrukce zadního objektu územního pracoviště Břeclav“, EDS/SMVS 135V113000058, z programu IROP po schválení a vyúčtování akce, *blíže viz. odst. č. 11.2.*

3. Komentář k čerpání výdajů

Neinvestiční finanční prostředky

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 90,30 %, v souvislosti s tím zůstaly nedočerpány také položky příslušenství platů (5031, 5032, 5342). Rozpočet položky 5011 nebyl vyčerpán z důvodu mimořádně vysokého podílu dlouhodobé pracovní neschopnosti u pracovníků v pracovním poměru. *Podrobněji viz. odstavec č. 7, Komentář k neobsazeným místům.*

Předpokládaný zůstatek byl zohledněn už při přípravě rozpočtu pro rok 2025, kdy byl rozpočet na položce 5011 snížen ve prospěch položky 5013 ve výši 2 790 000 Kč (stejně jako v roce 2024). V dalším roce bude nevyčerpaný zůstatek využit v rámci zapojení NNV v roce 2025 na doplnění rozpočtové položky 5011, stejně jako i položek příslušenství platů.

Podrobněji viz. odstavec č. 6, Komentář ke skutečnému čerpání prostředků na platy a OPPP.

Limit pro náklady za služby nutné k zajištění státního zdravotního dozoru (SZD) byl KHS JmK pro rok 2024 stanoven ve výši 7 127 000,- Kč (bez DPH) a po úpravách v průběhu roku byl limit upraven na 8 027 000,- Kč. Tento limit byl vyčerpán ve výši 7 688 103,88 Kč. Čerpání uvedeného limitu SZD bylo vedeno pouze evidenčně, bez finančního plnění, které zdravotním ústavům zajistil zřizovatel formou příspěvku. Objednávky ve výši nevyčerpaného zůstatku nebyly realizovány z důvodu naplnění kapacity ZU se sídlem v Ostravě, budou realizovány na začátku roku 2025.

Provozní neinvestiční finanční prostředky (51XX) byly v roce 2024 čerpány ve výši 96,04 % konečného provozního rozpočtu KHS JmK.

V průběhu roku 2024 byly vynakládány především na pravidelnou úhradu základních provozních energií (plyn, elektřina, voda, teplo), na pohonné hmoty a služby informačních a telekomunikačních technologií, a na základní doplňování spotřebního materiálu. Realizovány byly pouze nezbytné opravy zaměřené především na služební vozidla, řešení havarijního stavu topných systémů a prostor budov s dislokací pracovníků KHS JmK.

Další mimořádné výdaje roku 2024 byly spojeny s realizací předání nemovitosti Územního pracoviště Hodonín Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (dále jen „UZSVM“) *podrobněji viz. odst. č. 12.* O této zásadní organizační změně představující zrušení ÚP Hodonín rozhodlo vedení KHS JmK s cílem snížení provozních nákladů v letech budoucích. Pracovníci KHS JmK a movitý majetek byli

přesunutí do budov ÚP Břeclav, z nichž zadní budova byla v loňském roce zrekonstruována v rámci projektu financovaného programem IROP, REACT-EU.

Maximální hospodárnosti provozu se dlouhodobě snažíme dosáhnout dodržováním úsporných opatření s aktivním zapojením všech pracovníků KHS JmK, ale také výběrem ekonomicky nejvhodnějších dodavatelů zboží a služeb prostřednictvím realizace četných veřejných zakázek a průzkumů trhu, a to i při minimálním plnění. Dlouhodobý trend nárůstu cen u všech komodit potřebných k fungování úřadu velmi komplikoval plánování hospodaření v průběhu roku.

Nevyčerpané neinvestiční provozní prostředky k 31.12.2024 ve výši 720 038,22 Kč se budou k 1.1.2025 kumulovat na položce neprofilujících výdajů výkazu NNV a zde budou vyčerpany. Jedná se o úsporu, která byla vytvořena díky četným úsporným opatřením, odložení ekonomicky náročných oprav a dlouhému teplému začátku zimy na konci roku 2024 s předpokladem jejího vyčerpání v průběhu 1.čtvrtletí 2025. Tato je čerpána již od ledna 2025 na úhrady vyúčtování plynu, elektřiny a služby ICT za prosinec 2024.

I přes mimořádně nepříznivé podmínky trhu v roce 2024 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 2024, 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 2025 z důvodu prodloužení dokončení akcí nebo jejich časovému odsunu.

4. Komentář k rezervnímu fondu a mimorozpočtovým zdrojům

V průběhu roku 2024 nebyl KHS JmK využit rezervní fond ani nebyly do rozpočtu zapojeny mimorozpočtové prostředky.

5. Komentář k poskytnutým dlouhodobým i krátkodobým zálohám

K 31.12.2024 nejsou v evidenci KHS JmK žádné dlouhodobé poskytnuté zálohy.

Krátkodobé poskytnuté zálohy jsou k 31.12.2024 evidovány v celkové výši 492 086,20 Kč a budou vyúčtovány v 1. čtvrtletí roku 2025:

- 121 866,- Kč představuje záloha k vydání CCS karet.
- 255 000,- Kč tvoří zálohy na dodávky tepla a TUV uhrazené v r. 2024 pro budovy KHS JmK, které budou vyúčtovány v 1. čtvrtletí roku 2025.
- 81 705,48 Kč je záloha na dodávky plynu pro budovy KHS JmK za prosinec 2024, která bude vyúčtována v lednu 2025.
- 29 544,72 Kč záloha na dodávky elektřiny pro budovy KHS JmK za prosinec 2024, která bude vyúčtována v lednu 2025.
- 3 970,- Kč je záloha na dodávky vody pro budovy KHS JmK za prosinec 2024, která bude vyúčtována v lednu 2025.

6. Komentář ke skutečnému čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve vztahu ke konečnému rozpočtu

Plnění závazných ukazatelů – platy a OPPP:

Ukazatel	Schválený rozpočet	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění %
Platy zaměstnanců a OPPP	113 426 986	120 170 219	114 331 515	95,14
<i>v tom: platy zaměstnanců v PP</i>	<i>11 461 951</i>	<i>14 676 922</i>	<i>13 252 915</i>	<i>90,30</i>
<i>platy zaměstnanců v SP</i>	<i>101 298 860</i>	<i>100 861 880</i>	<i>100 861 880</i>	<i>100,00</i>
<i>Odstupné + OOV</i>	<i>666 175</i>	<i>4 631 417</i>	<i>216 720</i>	<i>16,95</i>
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	38 338 321	40 474 680	38 216 108	94,42
Převod FKSP	1 127 609	1 227 606	1 141 486	92,98

Schválený rozpočet na platy a OPPP byl v únoru 2024 navýšen o zapojené nároky nespotřebovaných výdajů o 7 211 691,- Kč, viz. odst. č. 10. Z toho:

- 3 246 449,- Kč bylo zapojeno na položku 5011 pro pokrytí snížení při tvorbě rozpočtu pro rok 2024 ve prospěch položky 5013,
- 612 296,- Kč na položku 5021 (dohody mimo pracovní poměr)
- a 3 352 946,- Kč na položky odbytného a odstupného s předpokladem využití v souvislosti s organizační změnou v rámci zrušení územního pracoviště Hodonín KHS JmK v roce 2024.

V průběhu roku byl schválený rozpočet snížen celkem o 631 481,- Kč vázáním rozpočtu za neobsazená služební a pracovní místa, viz. odst. č. 1.

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 90,30 %, v souvislosti s tím zůstaly nedočerpány také položky příslušenství platů (5031, 5032, 5342).

Předpokládaný zůstatek byl zohledněn už při přípravě rozpočtu pro rok 2025, kdy byl rozpočet na položce 5011 snížen ve prospěch dlouhodobě podfinancované položky 5013 ve výši 2 790 000 Kč (stejně jako pro rok 2024). V dalším roce bude nevyčerpaný zůstatek využit v rámci zapojení NNV v roce 2025 na doplnění rozpočtové položky 5011.

Stejně tak zůstatky adekvátní části platového příslušenství na odvodech zdravotního a sociálního pojištění a na převody do FKSP předpokládáme zapojit v rámci institutu NNV (kategorie neprofilujících výdajů) a vyčerpat v příštím rozpočtovém období.

7. Komentář k neobsazeným místům

Schválený rozpočet stanovil pro rok 2024 celkový počet systemizovaných míst 239,50, z toho 204,00 dle zákona o státní službě („ZSS“) a 35,50 dle zákoníku práce („ZP“).

Průměrný roční přepočtený počet pracovníků za období celého roku 2024 dosáhl hodnoty 230,74 pracovníků, z toho 197,10 na služebních místech ve výkonu činností v oborech služby podle ZSS a 33,64 na pracovních místech dle ZP.

Důvody minimálního krátkodobého poklesu obsazenosti na služebních místech jsou ve využívání praxe zkrácených pracovních a služebních úvazků za účelem sloučení rodinného a pracovního / služebního života, odchody na mateřskou dovolenou a čtené ukončení služebního / pracovního poměru.

V průběhu celého roku byla vyvíjena maximální snaha o obsazení systemizovaných míst, která byla v průběhu roku uvolněna, čemuž odpovídá počet 39 realizovaných výběrových řízení, ať už podle zákoníku práce nebo podle zákona o státní službě. Nicméně četnost odchodů je mimořádná, a bohužel je zdůvodňována především existenční nejistotou a neodpovídajícím finančním ohodnocením práce.

V souvislosti s počtem neobsazených systemizovaných míst bylo v průběhu roku vykazováno vázání rozpočtu, viz. odst. č. 1. a 6.

8. Komentář k použití finančních prostředků na odbytné a odstupné

V průběhu roku 2024 nebyl čerpán rozpočet na odstupné ani na odbytné.

V rámci nároků nespotřebovaných výdajů byl zapojen rozpočet na rozpočtové položky 5024 a 5025 ve výši

- odstupné 302 946,- Kč
- a odbytné 3 050 000,- Kč

s predikcí jejich čerpání při organizačních změnách v rámci zrušení Územního pracoviště Hodonín KHS JmK k 30.6.2024 a přesunu pracovníků a majetku z Hodonína do budov Územního pracoviště Břeclav KHS JmK.

Předpoklad vycházel z průzkumu provedeného na konci roku 2023, kdy několik pracovníků sdělilo, že nepřistoupí na souhlas se změnou pravidelného pracoviště.

V průběhu 1. pololetí 2024 probíhala intenzivní jednání vedení KHS JmK s dotčenými pracovníky na obou územních pracovištích. Ve výsledku přechod na nové pracoviště všichni odsouhlasili a zaujali své pracovní / služební pozice.

Zůstatek nevyčerpaného rozpočtu bude nárokován v rámci NNV pro rok 2025. Pokud nedojde k čerpání, předpokládáme při přípravě rozpočtu na rok 2026 snížení návrhu rozpočtu u položky 5011 ve prospěch položky 5013. Položka 5011 by byla v roce 2026 doplněna z tohoto ukazatele „B“ NNV („B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců“).

9. Komentář k tuzemským a zahraničním pracovním cestám

Celkové výdaje na tuzemské a zahraniční cesty roku 2024: 816 302,- Kč.

V průběhu roku 2024 byly realizovány tuzemské pracovní / služební cesty především za účelem plnění hlavních úkolů úřadu v oblasti ochrany a podpory veřejného zdraví. Jedná se o výkon státního zdravotního dozoru podle zákona č. 258/2000 Sb., zákon o ochraně veřejného zdraví, v územním rozsahu Jihomoravského kraje, kontrolní činnost v rozsahu působnosti územně správních oblastí Brno, Blansko, Břeclav, Hodonín, Vyškov a Znojmo realizovanou např. ve zdravotnických zařízeních, školských a mládežnických zařízeních, pracovních provozech, komunálních provozovnách, stravovacích zařízeních, při řešení epidemiologických situací, v rámci participace na stavebních řízeních apod.

Dále se jedná o cesty v rámci organizačního zajištění a realizace vzdělávacích a osvětových akcí v rámci podpory zdraví.

Rovněž sem náleží cesty za účelem vzdělávání pracovníků KHS JmK, cesty na porady útvarů KHS JmK i porady v rozsahu celé hygienické služby vč. MZ ČR.

V roce 2024 byly zahraniční služební cesty pracovníků KHS JmK realizovány především v rámci programu „Better Training for Safer Food“ (dále jen „BTSF“), které byly organizovány pod hlavičkou MZ ČR a byly plně financovány ze zdrojů EU. Jedná se o pravidelně organizované kurzy s aktivní účastí, s osobním podílem na plnění skupinových úkolů v terénu nebo laboratorních střídaných osobními prezentacemi praxe v jednotlivých státech účastníků a diskuzemi:

- 20. – 23.2.2024 – Treviso, Itálie, „BTSF – Audit of Autorised Recycling Processes for Plastic FCM“.
Zaměření: BTSF v oblasti materiálů určených pro styk s potravinami – audit procesů recyklace plastů pro materiály určené pro styk s potravinami. Obsah zahrnoval seznámení s právní předpisy EU, postupy posuzování rizik a povolování, plastové recyklační procesy a systémy kvality, audit recyklačních prostor.
Přínos: předávání zkušeností při procesech recyklace ve státech EU, včetně praktických ukázek a osobních konzultací.
- 26.2. – 1.3.2024 – Lisabon, Portugalsko, „BTSF – Auditing General Hygiene Requirements and Control Procedures Based on the HACCP Principle“.
Zaměření: postupy výroby potravin a pokrmů založené na systému HACCP.
Přínos: získání znalostí a zkušeností využitelných i pro běžný zdravotní dozor ve stravovacích provozech, které byly předány ostatním pracovníkům KHS JmK.
- 4. – 7.3.2024 – Valencie, Španělsko, „BTSF – Food Contact Materials“.
Zaměření: požadavky na výrobu a distribuci FCM s ohledem na jejich bezpečnost. Obsah zahrnoval prezentace, úřední kontroly závodů na místě, případové studie, ukázky správné výrobní praxe, seznámení s Národním kontrolním plánem a rolí laboratoře, s právními předpisy, ...
Přínos: získání nových poznatků problematiky výroby FCM, vč. posuzování povinné dokumentace, výměna zkušeností a kontaktů.
- 27. – 31.5.2024 - Varšava, Polsko, „BTSF course -Risk Assessment in the Food Chain“.
Zaměření: posuzování chemických rizik, šíření osvědčených postupů pro provádění zásad a metod posuzování rizik potravinového řetězce, zlepšování znalostí o této složité oblasti práce a zajišťování jednotné a vysoké prováděcí normy v celé EU.
Přínos: získávání zkušeností při procesech recyklace ve státech EU, včetně praktických ukázek.
- 8. – 11.7.2024 – Riga, Lotyšsko, „BTSF course – Official Controls Regulation“.
Zaměření: Práce s nařízením (EU) 2017/625 s cílem zaškolení k nařízení o úředních kontrolách.
Přínos: rozšíření znalostí a zlepšování odborných dovedností v oblasti označování potravin a informací o nich.
- 8. – 11.7.2024 – Porto, Portugalsko, „BTSF - Food Contact Materials“.
Zaměření: požadavky na výrobu a distribuci FCM s ohledem na jejich bezpečnost.
Přínos: získání nových poznatků problematiky výroby FCM a předávání zkušeností, tvorba a hodnocení povinné dokumentace.
- 8. – 12.9.2024 – Bologna, Itálie, „BTSF - Food Contact Materials - Control, Marketing & Use“.
Zaměření: právní předpisy, průběh kontrolní činnosti a vyhodnocování jejich výsledků pro další praxi.
Přínos: získání znalostí z oblasti FCM, předání nabytých znalostí kolegům na KHS JmK, setkání a výměna pracovních zkušeností s inspektory z různých zemí EU i mimo EU.

Významnou zahraniční služební cestou byla aktivní účast na konferenci 2024 „The AIChE Spring Meeting and 20th Global Congress on Process Safety“ v termínu 25. – 30.3.2024 v New Orleans, USA.

Tematicky byla zaměřena na propojení složek integrovaných záchranných systémů („IZS“), jejich vzájemná kooperativa a schopnost operativní spolupráce při řešení krizových situací.

Přínos: prezentace článku „Komparativní analýza závažných havárií v EU a v ČR“, jehož je účastník spoluautorem, včetně prezentace spoluúčasti hygienické služby. Přínosem je rovněž prohlubování spolupráce a zajištění zdroje informací a výměny zkušeností do budoucna pro zaměstnance hygienických stanic, kteří jsou ze zákona ve specifických případech na vyžádání k dispozici veliteli zásahu HZS pro krizové situace dotýkající se činností hygienické služby. Přínosem těchto pravidelných konferencí je i nesporný zdroj poučení se ze závažných havárií, prevence závažných havárií, spolupráce složek IZS při řešení závažných havárií ve světě.

10. Komentář k nárokům z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“)

Řádek č. 3, B. - Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců

K 1. 1. 2024 byly KHS JmK zapojeny NNV v celkové výši 7 211 691,- Kč ve struktuře:

- 3 246 449 Kč na položku 5011. Jde o účelově vytvořenou rezervu doplňující schválený rozpočet na platy položky 5011 roku 2024, který byl už v rámci přípravy rozpočtu snížen převodem na dlouhodobě rozpočtově nedostatečnou položku 5013.
- 612 296 Kč na položku 5021 (OOV), na plnění z dohod uzavřených mimo pracovní poměr uzavřených s externími pracovníky na zajištění úklidu a spolupráce odboru epidemiologického KHS JmK s lékaři a odborníky z praxe.
- 3 352 946 Kč na rozpočtové položky odbytného / odstupného, s predikcí použití v důsledku dlouhodobého snižování počtu systemizovaných míst a v důsledku připravované organizační změny v rámci zrušení územního pracoviště v Hodoníně, kde bylo očekáváno odmítnutí přijetí změny místa působnosti a pravidelného pracoviště.

K 31. 12. 2024 bylo z NNV skutečně vyčerpáno 3 463 169,- Kč, a sice ve struktuře:

- 3 246 449,- Kč bylo vyčerpáno na platy položky 5011 (zůstatek 0 Kč).
- 216 720,- na dohody OPPP z položky 5021. Prostředky byly využity především na plnění z dohod uzavřených mimo pracovní poměr uzavřených s externími pracovníky na zajištění úklidu části prostor budov KHS JmK, dále na zajištění spolupráce odboru epidemiologického s lékaři a zdravotníky ve věci šetření pohlavních chorob, chorob TBC a na zajištění zkoušejících odborníků k organizaci zkoušek ze znalosti hub.

Nespotřebovaný zůstatek k 31.12.2024 ve výši 3 748 522,- Kč představuje:

- 395 576,- Kč na položce 5021, OPPP. Důvodem je hlavně skutečnost, že se nepodařilo sjednat uklízečky, které by byly ochotné krátkým pracovním úvazkem doplňovat úklidové práce ve společných prostorách budov KHS JmK.
- 3 352 946,- Kč na položkách odbytného a odstupného. V roce 2024 nebylo vyplaceno dle predikce odchodu několika pracovníků z organizačních důvodů v rámci zrušení územního pracoviště v Hodoníně a odchodu ředitele odboru HOK po přesoutěžení. Předpokládáme v roce 2025 přezapojení těchto NNV na doplnění položky 5011, která byla schváleným rozpočtem podhodnocena právě pro tento účel a s tímto záměrem.

Řádek č. 4, C. Výdaje, na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU

K 1. 1. 2024 byly KHS JmK zapojeny NNV v celkové výši 186 997,19 Kč, a sice:

- řádek č. 5 - 0,09 Kč v kategorii výdajů financovaných z národních peněžních prostředků, na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek ukončených investičních akcí, na podprogramu OPŽP, agregace pro KHS Jihomoravský kraj, id. č. 135V12100R995.
- řádek č. 6 - 186 997,10 Kč v kategorii výdajů krytých peněžními prostředky EU, z toho:
 - 12 426,80 Kč na položce 5169 – neinvestiční zůstatek dokončeného projektu id. č. 135V113000058 s názvem „KHS JMK - rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“,
 - 143 837,90 Kč na položce 6121 – investiční zůstatek projektu id. č. 135V113000058,
 - 30 732,02 Kč na položce 6123 - zůstatek projektu id. č. 135V113000058,
 - 0,38 Kč na položce 6121 – zůstatek ukončených investičních projektů na podprogramu OPŽP, Agregace pro KHS Jihomoravský kraj, s id. č. 135V12100R995.

K 31. 12. 2024 nebylo z NNV vyčerpáno nic, ale část NNV byla ukončena:

- NNV v hodnotě 186 996,72 Kč byly ukončeny podle § 47 odst. 6 písm. b) až e) v souvislosti s ukončením projektu id. č. 135V113000058 s názvem „KHS JMK - rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“ a se schválením jeho vyúčtování:
 - položka 5169 - zůstatek ve výši 12 426,80 Kč,
 - položka 6121 - zůstatek ve výši 143 837,90 Kč,
 - položka 6123 - zůstatek ve výši 30 732,02 Kč.

Nespotřebovaný zůstatek k 31.12.2024 ve výši 0,47 Kč představuje:

- 0,09 Kč na výdaje financované z národních peněžních prostředků (položka 6121) představuje zůstatek z ukončeného projektu s účastí EU, který již nebude na tento projekt vyčerpán,
- 0,38 Kč na výdaje kryté peněžními prostředky z EU (položka 6121) představuje zůstatek z ukončeného projektu OPŽP s účastí EU, který již nebude na tento projekt vyčerpán.

Řádek č. 11, F. Na programy podle § 13 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel

K 1. 1. 2024 byly KHS JmK zapojeny NNV v celkové výši 97 095,61 Kč, z toho:

- 860,- Kč na rozpočtové výdajové položce 6121 představuje zůstatek projektu s id.č. 135V121000055 a názvem „KHS JmK - zateplení objektu v Blansku.
- 0,53 Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek ukončených investičních akcí minulých období, id. č. 135V12100R995, podprogram OPŽP, agregace pro KHS Jihomoravský kraj.
- 64 000,08 Kč na rozpočtové výdajové položce 6121, jedná se o zůstatek ukončených investičních akcí minulých období, id. č. 335V61500R989, agregace podprogramu podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny KHS JmK.
- 32 235,00 Kč na rozpočtové výdajové položce 6125, jedná se částečnou alokaci na investiční akci id. č. 335V611002301 s názvem „KHS JmK – mobilní kanceláře“, která byla schválena k realizaci v roce 2024.

K 31. 12. 2024 bylo KHS JmK vyčerpáno NNV celkem 64 000,- Kč, viz. odst. 11.1,

- na pokrytí investiční akce id. č. 335V615002406 „KHS Jihomoravského kraje – rekonstrukce kanalizace ÚP Břeclav“ na rozpočtové položce 6121.

Nespotřebovaný zůstatek ve výši 33 095,61 Kč představuje:

- 0,53 Kč - rozpočtová položka 6121, zůstatek ukončených investiční akcí minulých období, id. č. 135V12100R995, podprogram OPŽP, agregace pro KHS JmK.
- 860,- Kč - rozpočtová položka 6121, zůstatek projektu s id.č. 135V121000055 a názvem „KHS JmK - zateplení objektu v Blansku“, který byl dokončen v závěru roku 2022. Platba byla proplacena z fondu OPŽP v srpnu 2023, ale závěrečné schválení platby proběhlo až v lednu 2025. Letos předpokládáme ukončení NNV.
- 0,08 Kč - rozpočtová položka 6121, zůstatek ukončených investiční akcí minulých období, id. č. 335V61500R989, agregace podprogramu podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny KHS JmK.
- 32 235,00 Kč - rozpočtová položka 6122, zůstatek zrušené investiční akce id. č. 335V611002301 s názvem „KHS JmK – mobilní kanceláře“, který byl převeden na id.č. 335V61100R973, agregace podprogramu "Pořízení, obnova a provozování ICT" pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021-2022, viz. odst. č. 11.1.

Řádek č. 14, Neprofilující výdaje

K 1. 1. 2024 byly KHS JmK zapojeny NNV v celkové výši 3 179 015,37 Kč, z toho:

- 2 399 379,- Kč tvoří nedočerpané příslušenství platů, tedy odvody sociálního a zdravotního pojištění a podíl FKSP (rozpočtové položky 5031, 5032, 5342) potřebné v návaznosti na předpokládané vyčerpání profilujících NNV platů pracovníků v pracovním poměru po přesunu nevyplacené části odbytného / odstupného zpět do platů na položku 5011.
- 779 636,37 Kč tvoří provozní výdaje, které vznikly úsporou. Tato úspora byla vyčerpána v průběhu 1. čtvrtletí roku 2024 na pokrytí výdajů za nevyúčtované zálohy energií roku předchozího.

K 31. 12. 2024 bylo z NNV skutečně vyčerpáno 1 909 397,37 Kč, a sice ve struktuře:

- 1 129 761,- Kč na příslušenství platů čerpaných z položky 5011 v rámci NNV (odvody sociálního a zdravotního pojištění, FKSP).
- 779 636,37 Kč na úhradu vyúčtování vody, plynu a služeb za prosinec 2023 doručeného v lednu 2024 (zůstatek 0 Kč).

Nespotřebovaný zůstatek k 31.12.2024 ve výši 1 269 618,- Kč představuje rezervu na příslušenství platů, tedy odvody sociálního a zdravotního pojištění a podíl FKSP (rozpočtové položky 5031, 5032, 5342), které předpokládáme vyplatit v návaznosti na vyčerpání profilujících NNV platů pracovníků v pracovním poměru po přesunu nevyplacené části odbytného / odstupného zpět do platů, na položku 5011.

11. Komentáře ostatní

11.1. Národní investiční výdaje

A. Investiční akce id. č. 335V611002303 s názvem „KHS Jihomoravského kraje – ICT – mobilní kanceláře“.

Jedná se o investiční akci, jejíž Registrace byla vydána v listopadu 2023 a financování alokováno schváleným rozpočtem pro rok 2024 ve výši 583 765,- Kč. Tato investiční akce byla ukončena vyřazením z programu v květnu 2024.

Konečná profinancovaná částka 0,- Kč, související úpravy rozpočtu:

- březen 2024 – zapojení NNV ve výši 32 235,- Kč na pokrytí investiční akce id. č. 335V611002303 na rozpočtové položce 6125, zdroj 41 000 00,

- duben 2024 – přezapojení NNV ve výši 32 235,- Kč na id. č. 335V61100R973, „Agregace podprogramu „Pořízení, obnova a provozování ICT pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021 – 2022“, rozpočtová položka 6125,
- květen 2024 – snížení schváleného rozpočtu KHS JmK z důvodu ukončení investiční akce id. č. 335V611002301, převod finančních prostředků ve výši 583 765,- Kč na rozpočtové položce 6125 na id. č. 335V61100R973, „Agregace podprogramu „Pořízení, obnova a provozování ICT pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021 – 2022“,
- červenec 2024 – převod finančních prostředků ve výši 583 765,- Kč z rozpočtové položky 6125, id. č. 335V61100R973, do ústředního orgánu MZ.

B. Investiční akce id. č. 335V615002406 s názvem „KHS Jihomoravského kraje – rekonstrukce kanalizace ÚP Břeclav“.

Cílem investiční akce bylo provedení komplexní rekonstrukce kanalizačních rozvodů a svodů splaškové vody v části areálu územního pracoviště Břeclav Krajské hygienické stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně (dále jen „KHS JmK“), na adrese Sovadinova 450/12, Břeclav. Tento cíl byl splněn převzetím provedených prací a úhradou konečné faktury ve výši 591 618,20 Kč.

Konečná profinancovaná částka 591 618,20 Kč, související úpravy rozpočtu:

- březen 2024 – přezapojení NNV ve výši 64 000,- Kč na pokrytí investiční akce id. č. 335V615002406 na rozpočtovou položku 6121, zdroj 41 000 00,
- duben 2024 - navýšení schváleného rozpočtu z ústředního orgánu MZ ČR na pokrytí investiční akce id. č. 335V615002406 ve výši 666 000,- Kč na rozpočtové položce 6121,
- červen 2024 – snížení rozpočtu na pokrytí investiční akce id. č. 335V615002406 ve výši 138 157,84 Kč na rozpočtové položce 6121 (na základě uzavřené smlouvy o dílo), převod na id. č. 335V61500R989, Agregace podprogramu „Podpora rozvoje a obnovy MT základny pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021 – 2022“,
- srpen 2024 – snížení rozpočtu na pokrytí investiční akce id. č. 335V615002406 o 0,96 Kč v rámci haléřového vyrovnání, převod na id. č. 335V61500R989, „Agregace podprogramu „Podpora rozvoje a obnovy MT základny pro KHS Jihomoravského kraje na léta 2021 – 2022“,
- srpen 2024 – snížení rozpočtu na pokrytí investiční akce id. č. 335V615002406 o 223,- Kč ve prospěch ústředního orgánu MZ ČR v rámci vyrovnání financování investiční akce.

11.2. Projekt s finanční účastí EU, veřejnosprávní kontrola

V průběhu roku 2024 nebyl realizován žádný nový projekt s účastí Evropské unie.

Projekt s registračním číslem CZ.06.6.127/0.0/0.0/21 125/0017499, „KHS JmK – rekonstrukce a vybavenost územního pracoviště Břeclav“, id.č. 135V113000058 byl realizován do konce roku 2023. Projekt je zařazen do programu REACT-EU

Předmětem projektu byla rekonstrukce vnitřních prostor, střechy zadní budovy územního pracoviště Břeclav KHS JmK a přilehlých prostor nádvoří na parcele č. 889, ul. Sovadinova 12. Dále byl předmětem projektu nákup dvou nových automobilů nižší střední třídy (kategorie 1A dle standardů stanovených ministerstvem financí ČR) pro ÚP Břeclav.

Po schválení komplexní realizace a Žádosti o platbu byly způsobilé výdaje uhrazeny ze strukturálních fondů EU v konečné výši 24 672 054,28 Kč. Úhrada proběhla v únoru 2024 na příjmové rozpočtové položky 4118 a 4218.

K projektu proběhla veřejnosprávní kontrola provedená v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s ustanovením § 8 a § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s ustanovením § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolováno bylo období od 8.6.2022 do 30.4.2024.

Předmětem kontroly bylo prověření dodržování povinností stanovených v Registraci akce a Stanovení výdajů na financování akce OSS č. 135V113000058 a dalších povinností daných Obecnými pravidly pro žadatele a příjemce a Specifickými pravidly pro žadatele a příjemce v rámci Integrovaného regionálního operačního programu, výzvy č. 102.

Kontrolou nebyla zjištěna žádná závažná pochybení.

12. Tabulka - bezúplatné převody a dary

V průběhu roku 2024 KHS JmK nepřijala ani neposkytla žádné dary.

A. Pozbytí majetku - bezúplatný převod

Dne 14.10.2024 byl fyzicky převeden majetek státu s příslušností hospodařit KHS JmK představující nemovitosti s dislokací Územního pracoviště Hodonín KHS JmK na Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových.

Jedná se o:

- pozemek v hodnotě 5 386,- Kč
- a budovy v účetní hodnotě 13 280 526,- Kč.

B. Nabytí majetku – bezúplatný převod

- V březnu 2024 byly ze Zdravotního ústavu se sídlem v Ostravě na KHS JmK převedeny 2 ks mikroskopů v celkové hodnotě 228 207,- Kč. Mikroskopy jsou pravidelně využívány specialistou na výzkum komárů v břeclavské a hodonínské oblasti Jihomoravského kraje.
- V srpnu 2024 byly z Ministerstva dopravy ČR na KHS JmK převedeny 2 ks vozidel Škoda Superb v celkové hodnotě 2 008 600,- Kč. Vozidla jsou využívána k výkonu státního zdravotního dozoru.

Příloha: Tabulka bezúplatných převodů majetku a pozbytí majetku realizovaných KHS JmK v roce 2024

V Brně dne 7.2.2025

Kontaktní údaje

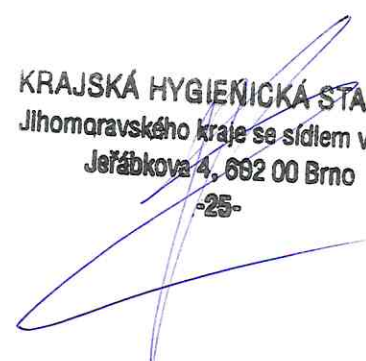
Vypracoval: Ing. Dagmar Smutková

Telefon: 770 122 060

E-mail: dagmar.smutkova@khsbrno.cz



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



Příloha:

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2024
Krajská hygienická stanice Jihomoravského kraje se sídlem v Brně

Tabulka bezúplatných převodů majetku a pozbytí majetku realizovaných KHS JmK v roce 2024

Předmět	Předávající			Nabývající			Kč
	Právní forma	IČO	Název účetní jednotky	Právní forma	IČO	Název účetní jednotky	
Nemovitosti - pozemek	OSS	71009191	KHS JmK	OSS	69797111	UZSVM	-5 386,00
nemovitosti - budovy	OSS	71009191	KHS JmK	OSS	69797111	UZSVM	-13 280 526,00
vozidla, 2 ks	OSS	66003008	MD ČR	OSS	71009191	KHS JmK	2 008 600,00
mikroskopy, 2 ks	SPO	71009396	ZU OVA	OSS	71009191	KHS JmK	228 207,00
Celkový výsledek							-11 049 105,00

Zkratky:

KHS JmK KHS Jihomoravského kraje se sídlem v Brně
UZSVM Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
MD ČR Ministerstvo dopravy ČR
ZU OVA Zdravotní ústav se sídlem v Ostravě
OSS organizační složka státu
SPO státní příspěvková organizace

Zpracoval:

Dne: Ing. Dagmar Smutková

06.02.2025



