

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2022

1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2022, tj. dtto běžný komentář k ÚZ zasílaný ve čtvrtletích:

Závažné skutečnosti charakterizující tvorbu, průběh a čerpání finančních prostředků v roce 2022, hodnocení plnění rozpočtu po změnách, **hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti využití prostředků** vynaložených na plnění úkolů v roce 2022.

Komentovány jsou hlavní důvody nespoteřování rozpočtových výdajů v hodnoceném roce 2022 a využití rezervního fondu. Je komentováno rovněž zapojení mimorozpočtových zdrojů.

Zřizovatelem byl schválen rozpočet pro KHS Olomouckého kraje na rok 2022 v celkové výši 99 510 148 Kč, kdy byl určen závazný objem prostředků na hrubé platy ve výši 63 863 007 Kč, na OOV 584 643 Kč, na povinné pojistné 22 317 570 Kč. Na neinvestiční nákupy a výdaje byl schválen rozpočet ve výši 13 279 193 Kč, z toho na služby objednané u Zdravotního ústavu se sídlem v Ostravě 4 821 200 Kč, převody FKSP – pol. 5342 celkem 1 277 260 Kč, na náhrady mezd v době nemoci – pol. 5424 celkem 200 000 Kč. Počet zaměstnanců na rok 2022 byl stanoven na 143.

položka - název	schválený rozpočet 2022	upravený rozpočet k 31.12.2022	konečný rozpočet k 31.12.2022	skutečnost k 31.12.2022	% čerpání k 31.12.2022
Platy					
5011- platy zaměstnanci ZP	7633190	7790044	8626125	7 238 224	83,91
5013 - platy - státní zaměstn.	56229817	57385282	60156995	57970509	96,37
5021 - OOV	584643	584643	630669	468248	74,25
502 - odbytné + odstupné	0	0	575439	575439	100,00
5031 - soc. zabezpečení	15983017	16308472	17004834	16115623	94,77
5032 - zdravotní pojistné	5800288	5918397	6219905	5873960	94,44
CELKEM platy	86230955	87986838	93213967	88242003	94,67
Provozní výdaje					
seskupení položek 513	1437000	1267183	1802747,17	1792034,25	99,41
seskupení položek 515	2280000	1949690	2277678,14	2164840,37	95,05
seskupení položek 516	6584933	4941913	10521151,39	10259566,9	97,51
seskupení položek 517	1500000	1312716	2028422,85	2024265,86	99,80
pol. 5342 - převody FKSP	1277260	1303506	1341491	1296730	96,66
seskupení položek 536	0	29097	29097	29097	
pol. 5195 - převody SR	0	175974	175974	175974	
pol. 5199 -	0	680	680	680	
pol. 5424 - náhrady	200000	1032056	1032056	1032030	100,00
CELKEM provozní výdaje	13279193	12012815	19209297,55	18775218,38	97,74
kapitálové výdaje - 6121	0		848766,71	848766,37	100,00
kapitálové výdaje - 6123	0		550000	0	0,00
kapitálové výdaje - 6125		1520596	1911688,58	1883385,58	98,52
CELKEM ČERPÁNÍ	99510148	101520249	115733719,84	109749373,33	94,83

I. Výdaje

- **Provozní prostředky** byly čerpány v souladu s rozpočtem na rok 2022. Do rozpočtu 2022 byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let ve výši 14 365 981,84 Kč a čerpány ve výši 4 516 453 Kč na platy a ostatní příslušenství, 6 756 184,86 na provoz, nákup služeb u ZÚ, 44 649 Kč na FKSP a 1 239 858,95 Kč na investice.
- **Čerpání prostředků na platy** – prostředky na platy zaměstnanců v režimu služebního zákona – položka 5013, byly se zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2021 ve výši 3 104 933 Kč čerpány v částce 57 970 509 Kč na 96,37%. Prostředky na platy zaměstnanců v režimu zákoníku práce byly také se zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2021 ve výši 836 081 čerpány v částce 7 238 224 Kč na 83,91%. V roce 2022 došlo také k čerpání položky 5025 – odbytné, vyčerpáno bylo 437 400 Kč a položky odstupné – vyčerpáno bylo 138 039 Kč. Jednalo se o prostředky převedené z položky 5021 z nároků z nespotřebovaných výdajů. Fyzické počty zaměstnanců v režimu služebního zákona i zákoníku práce byly naplněny v souladu se systemizací, od 1.1.2022 došlo v přepočtu ke snížení počtu zaměstnanců v režimu služebního zákona o 0,5 úvazků.
- **Ostatní osobní náklady (OON)** byly čerpány ve výši 468 248 Kč na 74,25 %. Zde byly hlavně zahrnuty dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti.

V rámci navýšení tarifů od 1.9.2022 byl rozpočet na platy navýšen na určený účel: 223980032 – Navýšení prostředků na platy a příslušenství v souvislosti s valorizací platových tarifů od 1.9.2022.

1. 156 854 Kč na pol. 5011,
2. 1 155 465 Kč na pol. 5013,
3. 325 455 Kč na pol. 5031,
4. 118 109 Kč na pol. 5032,
5. 26 246 Kč na pol. 5342.

Prostředky na platy a související výdaje na stanovený účel byly vyčerpány. Adekvátně k nevyčerpaným prostředkům na platy byly zůstatky na položkách s platy souvisejícími – tedy pojištění a FKSP.

- **Čerpání investičních výdajů** – v roce 2022 bylo čerpáno na investiční výdaje celkem **2 732 151,95 Kč**.
1. 135V065002011 – KHS Olomouckého kraje – stavební a technické řešení bezpečnosti budov.
fa č. 07/2022, částka 145 330,28 Kč, úhrada dne 14.4.2022,
fa č. 13/2022, částka 650 191,01 Kč, úhrada dne 14.4.2022,
fa č. 17/2022, částka 444 337,66 Kč, úhrada dne 2.6.2022.

- **Čerpání mimorozpočtových prostředků**

V měsíci březnu 2022 obdržela KHS Olomouckého kraje na základě darovací smlouvy ze dne 23.2.2022 finanční dar od Krajského úřadu Olomouckého kraje ve výši 300 000 Kč na pokračování čtyř neinvestičních projektů v rámci podpory zdraví – Bud' HIV negativní, chraň si svůj život, Jíme zdravě, pestře, hravě, Jsem NEzávislý, Nekouřím a Zvedni se ze židle. Finanční prostředky podle darovací smlouvy byly používány na nákup výukových pomůcek, propagačních plakátů, propagačních předmětů, grafických návrhů, tiskárny. K 31.12.2022 bylo na programy podpory zdraví čerpáno **300 000 Kč**.

- **Čerpání prostředků na SZD** – služby byly nakupovány u Zdravotního ústavu se sídlem v Ostravě. Rozpočet na rok 2022 byl stanoven na 5 048 843 Kč, po úpravách během roku. Na SZD bylo v roce 2022 vyčerpáno 6 043 694 Kč, tj. 119,70 % upraveného rozpočtu, z toho bylo 2 718 820 Kč uhrazeno z nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2021.

KHS Olomouckého kraje v roce 2022 hospodařila s prostředky státního rozpočtu hospodárně a efektivně, vyčerpala nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let hlavně na opravy budovy v Olomouci – drobné stavební úpravy, revitalizace podlah, oprava kanceláří.

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

- II. **Příjmy** – celkové rozpočtované příjmy za rok 2022 byly naplněny. Největší příjmovou rozpočtovanou položku tvoří 2212 – přijaté sankční platby.

V roce 2022 obdržela KHS od Krajského úřadu Olomouckého kraje finanční dar v hodnotě 300 tis. Kč na 4 projekty (viz výše). Tyto příjmy byly přes rezervní fond zapojeny do rozpočtu a čerpány v souladu s rozpočtem projektů.

Položka 2132 – nájem nebytových prostor	1 000 Kč
Položka 2212 – zaplacené pokuty	222 000 Kč
Položka 2324 – přeplatky, náhrady nákladů řízení	122 061,12 Kč
Položka 3113 – příjmy z prodeje majetku	29 000 Kč
Položka 4132 – nevyčerpané platy roku 2021	60 Kč
Položka 4135 – rezervní fond – finanční dar od KÚ	300 000 Kč
Celkem příjmy –	674 121,12 Kč

- 2. Výsledky inventarizací – průčtování inventarizačních rozdílů:

Fyzické inventury probíhaly na jednotlivých pracovištích v dnech 1. – 9.11.2022, byla také provedena inventarizace všech účtů KHS. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

- 3. Odůvodnění příp. minusových položek v účetním výkazech: **nejsou**

4. Hodnota neinvestičního majetku darovaného organizaci v roce 2022 v Kč.
(V příloze uveďte bližší specifikaci.)
KHS obdržela v roce 2022 finanční dar od Krajského úřadu Olomouckého kraje, v rámci tohoto daru pořídila v souladu s darovací smlouvou neinvestiční majetek – tiskárnu v hodnotě 18 730,80 Kč.
5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2022 v Kč.
(V příloze uveďte bližší specifikaci.)

6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31.12.2022 celkem: **29 731,28 Kč**
Jedná se o neuhrazené provozní faktury před splatností.
7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31.12.2022 celkem: **0 Kč**
8. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31.12.2022 v Kč – **2 571 Kč**
(Uveďte zdůvodnění):
Jedná se o nezaplacené pokuty, které nabyly právní moci v roce 2022, vykonatelnost nastala až v roce 2023.

Výše případně odepsaných pohledávek během roku 2022 – **0 Kč**
9. Zásoby:

Stav zásob k 31.12.2021: **247 812,43 Kč**
Stav zásob k 31.12.2022: **232 467,06 Kč**
Odůvodnění:
Zásoby tvoří materiál úklidový, kancelářský, materiál pro počítače, ostatní všeobecný materiál a OOPP. Zásoby jsou vytvářeny v nezbytné výši a operativní evidence je vedena předepsaným způsobem.
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.
V roce 2022 nebyla uskutečněna žádná zahraniční pracovní cesta.
11. Komentář o bezúplatných převodech majetku, tj. o jeho nabytí a pozbytí. Uvedou se výlučně převody, které představují nabytí nebo pozbytí majetku. Nezahrnují se vzájemné převody mezi organizačními složkami v rámci jedné kapitoly. V případě nerealizace bezúplatných převodů je tato skutečnost uvedena.
KHS v roce 2022 obdržela na základě bezúplatného převodu z Ministerstva zdravotnictví osobní ochranné pomůcky – 1 000 ks ochranných rukavic a 300 ks ochranných obleků v hodnotě 189 289,62 Kč.
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 2022 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.

Komentář je třeba zpracovat dle jednotlivých řádků výkazu NAR 1-12 OSS.
 V roce 2022 došlo ke snížení v nárocích nespotřebovaných výdajů z minulých let o částku **14 365 981,84 Kč**, zapojeno do rozpočtu bylo **14 365 981,84 Kč**, z toho **5 051 511 Kč** na platy a související výdaje, **46 026 Kč** na OON, **575 439 Kč** na odbytné a odstupné, **6 858 497,55 Kč** na provoz, **44 649 Kč** na FKSP, **1 789 859,29 Kč** na investiční výdaje.

Čerpáno bylo celkem **12 557 145,81 Kč**, z toho **3 941 014 Kč** na platy a související výdaje, **575 439 Kč** na odbytné a odstupné, **6 756 184,86 Kč** na provoz, **44 649 Kč** na FKSP, **1 239 858,95 Kč** na investice.

Stav k 1.1.2022	14 367 914,49 Kč
Snížení v roce 2022	
Pol. 5011	- 1 036 081
Pol. 5013	- 3 104 933
Pol. 5021	- 421 465
Pol. 5031	- 1 870 495
Pol. 5032	- 631 497
Sesk. pol. 513	- 483 126,19
Sesk. pol. 515	- 674 074,33
Sesk. pol. 516	- 3 742 198,18
Sesk. pol. 517	- 566 116,85
Pol. 5342	- 44 649
Pol. 5424	- 1 487
Sesk. pol. 612x	- 1 789 859,29
Celkem sníženo v roce 2022	14 365 981,84 Kč

Zůstatek k 31.12.2022 **1 932,65 Kč**

NNV stav k 1.1.2023:

Pol. 5011 (ZP)	1 387 901
Pol. 5013 (SZ)	2 186 486
Pol. 5021 OON	162 421
Pol. 50xx soc + zdrav. poj	1 235 156
Pol. 51xx provoz	389 292,17
Pol. 5342 FKSP	44 761
Pol. 5424 – náhrady	26
Pol. 612x – investice	578 303,34

Stav k 1.1.2023 celkem **5 984 346,51**

celkem NNV k 1.1.2023 **5 986 279,16 Kč**

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.

KHS Olomouckého kraje byl v roce 2022 schválen projekt v rámci 102 výzvy REACT– 135V113000057 – Rozvoj infrastruktury KHS Olomouckého kraje – osobní automobily, IT technika s rozpočtem v celkové výši 5 015 246 Kč. **V roce 2022 byly realizovány 2 části projektu, bylo čerpáno celkem 1 492 293 Kč.**

- a) Rozvoj infrastruktury KHS Olomouckého kraje – IT technika, bylo pořízeno 20 ks osobních stolních počítačů a 10 kusů notebooků s příslušenstvím. Faktura za dodané zboží ve výši 949 608 Kč byla uhrazena dne 13.12.2022.
- b) Rozvoj infrastruktury KHS Olomouckého kraje – pořízení velkokapacitních multifunkčních zařízení, bylo pořízeno 10 ks velkokapacitních tiskáren. Faktura za dodané zboží byla ve výši 542 685 Kč byla uhrazena dne 29.12.2022.

14. V souvislosti se zákonem č. 484/2020 Sb., kterým se měnil zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů došlo s účinností od 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 ustanovením § 45 odst. 7 zákona 218/2000 Sb., po předchozím souhlasu MF uděleném na základě odůvodněné žádosti možnost zřizovat nové platební účty u jiných bank.

Prosím o informaci, zda jste požadavek na zřízení platebního účtu u jiné banky na MF zaslali (dartum) a zda vám bylo vyhověno nebo o sdělení, že účty u jiných bank nemáte.

KHS nemá účty u jiných bank.

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.

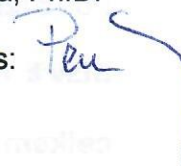
Údaje vyplnil :
Ing. Lenka Čarná



Jméno a podpis:
Tel.: 585 719 316

Za údaje odpovídá:
MUDr. Lenka Pešáková, Ph.D.

Jméno ředitele a podpis:
Tel.: 585 719 246



Razítko organizace:

Krajská hygienická stanice
Olomouckého kraje
se sídlem v Olomouci,
Wolkerova 74/6, 779 00 Olomouc
IČ: 71009248
(2)