

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2023**1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2023, tj. dtto běžný komentář k ÚZ zasílaný ve čtvrtletích:**

Závažné skutečnosti charakterizující tvorbu, průběh a čerpání finančních prostředků v roce 2023, hodnocení plnění rozpočtu po změnách, **hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti využití prostředků** vynaložených na plnění úkolů v roce 2023.

Komentovány jsou hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v hodnoceném roce 2023 a využití rezervního fondu. Je komentováno rovněž zapojení mimorozpočtových zdrojů.

Zřizovatelem byl schválen rozpočet pro KHS Olomouckého kraje na rok 2023 v celkové výši 98 829 323 Kč, kdy byl určen závazný objem prostředků na hrubé platy ve výši 66 340 892 Kč, na OOV 352 445 Kč, na povinné pojistné 22 542 348 Kč. Na neinvestiční nákupy a výdaje byl schválen rozpočet ve výši 9 593 638 Kč, z toho na převody FKSP – pol. 5342 celkem 1 326 818 Kč, na náhrady mezd v době nemoci – pol. 5424 celkem 200 000 Kč. Počet zaměstnanců na rok 2023 byl stanoven na 139.

I. Výdaje

položka - název	schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet k 31.12.2023	konečný rozpočet k 31.12.2023	skutečnost k 31.12.2023	% čerpání k 31.12.2023
Platy					
5011- platy zaměstnanci ZP	7929358	7129358	8390859	6 740 392	80,33
5013 - platy - státní zaměstn.	58411534	59211534	60618290	59184061	97,63
5021 - OOV	352445	352445	514866	380625	73,93
5031 - soc. zabezpečení	16539948	16539948	16374117	16364885	99,94
5032 - zdravotní pojistné	6002400	6002400	5939297	5938850	99,99
CELKEM platy	89235685	89235685	91837429	88608813	96,48
Provozní výdaje					
seskupení položek 513	1037000	846619	1136774,45	1136774,45	100,00
seskupení položek 515	1880000	2139102,37	2279181,86	2133390,66	93,60
seskupení položek 516	4149820	3524378,43	3792434,71	3792434,71	100,00
seskupení položek 517	1000000	726282,82	726282,82	726282,82	100,00
pol. 5342 - převody FKSP	1326818	1326818	1353454	1333053	98,49
seskupení položek 536	0	245027	245027	245027	
seskupení položek 519	0	284061,33	284061,33	284061,33	
pol. 5424 - náhrady	200000	727899	727899	727899	100,00
CELKEM provozní výdaje	9593638	9820188	10545115,17	10378922,97	98,42
kapitálové výdaje - 6121	0		550000		0,00
kapitálové výdaje - 6123	0	2820206	2820206	2820205,08	100,00
kapitálové výdaje - 6125		674445	674445	544475,80	80,73
CELKEM ČERPÁNÍ	98829323	102550524	106427195,17	102352416,85	96,17

- **Provozní prostředky** – byly čerpány v souladu s rozpočtem na rok 2023. Do rozpočtu 2023 byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let a byly čerpány ve výši ve výši 389 292,17 Kč.
- **Čerpání prostředků na platy** – prostředky na platy zaměstnanců v režimu služebního zákona – položka 5013, byly se zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2022 ve výši 2 186 486 Kč čerpány v částce 59 184 061 Kč na 97,63%. Prostředky na platy zaměstnanců v režimu zákoníku práce byly se zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2022 ve výši 1 387 901 Kč čerpány v částce 6 740 392 Kč na 80,33%. Počty zaměstnanců v režimu služebního zákona i zákoníku práce byly naplněny v souladu se systemizací na rok 2023. V rámci systemizace k 1.7.2023 došlo k trvalému převodu částky 800 000 Kč z položky 5011 na položku 5013.
- **Ostatní osobní náklady (OON)** byly čerpány ve výši 380 625 Kč na 73,93 %. Byly zapojeny i NNV roku 2022 ve výši 162 421 Kč. prostředky byly čerpány hlavně na dohody o provedení práce.
- **Čerpání investičních výdajů – národní investice – 0 Kč**
Dne 18.12.2023 byla ze strany MZ provedena Registrace akce č. 335V615002304 – KHS Olomouckého kraje – předokenní žaluzie s rozpočtem 550 000 Kč na rok 2023. Prostředky zatím nebyly čerpány.
- **Čerpání neinvestičních výdajů – 35 550 Kč**
KHS v rámci neinvestičního účelového příspěvku na krizovou připravenost pořídila specifické ochranné osobní prostředky (ochranné obleky, kombinované filtry), které využila v rámci pravidelného cvičení složek IZS, jehož je součástí.
- **Čerpání mimorozpočtových prostředků – 300 000 Kč**
V měsíci březnu 2023 obdržela KHS Olomouckého kraje na základě darovací smlouvy ze dne 23.2.2023 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 31.12.2023 bylo na programy podpory zdraví čerpáno **300 000 Kč**.
- **Čerpání prostředků na SZD**–finanční prostředky na státní zdravotní dozor neměla v roce 2023 KHS ve svém rozpočtu. Vede pouze přehled vydaných objednávek a evidenci vystavených kalkulačních listů od Zdravotního ústavu se sídlem v Ostravě. Limit pro rok 2023 na SZD byl pro KHS stanoven na **3 773 500 Kč bez DPH**, k **31.12.2023** bylo vykázáno čerpání ve výši **3 292 454 Kč bez DPH**, což je **87,25 %** plánovaného rozpočtu na rok 2023.
- KHS Olomouckého kraje v roce 2023 hospodařila s prostředky státního rozpočtu hospodárně a efektivně, čerpala nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let hlavně na pokrytí výdajů v roce 2023.

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 2023 byly naplněny. Největší příjmovou rozpočtovanou položku tvoří 2212 – přijaté sankční platby.

V roce 2023 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	296 100 Kč
Položka 2324 – přeplatky, náhrady nákladů řízení	137 481,25 Kč
Položka 3113 – příjmy z prodeje majetku	214 800 Kč
Položka 4132 – nevyčerpané platy roku 2022	4 769 Kč
Položka 4135 – rezervní fond – finanční dar od KÚ	300 000 Kč
Položka 4218 – investiční převody	1 444 812,60 Kč
Celkem příjmy –	2 404 962,85 Kč

- 2. Výsledky inventarizací – proučtování inventarizačních rozdílů:**

Fyzické inventury probíhaly na jednotlivých pracovištích v dnech 1. – 10.11.2023, byla také provedena inventarizace všech účtů KHS. Inventarizační rozdílů nebyly zjištěny.

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

- 4. Hodnota neinvestičního majetku darovaného organizaci v roce 2023 v Kč.**

(V příloze uveďte bližší specifikaci.)

KHS obdržela v roce 2023 finanční dar od Krajského úřadu Olomouckého kraje ve výši 300 000 Kč na pokračování čtyř neinvestičních projektů v rámci podpory zdraví v rámci kterého pořídila výukovou pomůcku – model dehtu a hlenu za 6 031,85 Kč.

- 5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2023 v Kč.**

(V příloze uveďte bližší specifikaci.)

- 6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31.12.2023 celkem: 338 174,89 Kč**

Jedná se o neuhrazené provozní faktury před splatností.

- 7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31.12.2023 celkem: 0 Kč**

- 8. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31.12.2023 v Kč – 0 Kč**

(Uveďte zdůvodnění):

Výše případně odepsaných pohledávek během roku 2023 – 0 Kč

9. Zásoby:

Stav zásob k 31.12.2022: **232 467,06 Kč**

Stav zásob k 31.12.2023: **785 692,26 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.

Zvýšení skladových zásob je způsobeno příjmem na sklad ochranných osobních prostředků, které KHS obdržela na základě bezúplatného převodu od Správy státních hmotných rezerv.

10. Vyčíslení celkových výdajů na zahraniční pracovní cesty a zhodnocení jejich přínosu pro činnost organizace:

K datu 31.12. 2023 se vyčíslí konečné zůstatky na účtech vedených u bank, z nichž byly prostřednictvím platebních karet uskutečňovány výdaje související se zahraničními pracovními cestami.

V roce 2023 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 2023 obdržela na základě bezúplatného převodu od Správy státních hmotných rezerv osobní ochranné pomůcky v hodnotě **622 781 Kč**.

12. Vyčíslení nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2023, skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2023 a vyčíslení nároků k 1.1.2024, v souladu s Přílohou č. 4 k vyhlášce č. 5/2014 Sb.:

Komentujte hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v roce 2023 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 2023 došlo ke snížení v nárocích nespotřebovaných výdajů z minulých let o částku **4 807 199,51 Kč**, z toho **3 651 726 Kč** na platy a související výdaje, **162 421 Kč** na OON, **398 291,17 Kč** na provoz, **44 761 Kč** na FKSP, **550 000,34 Kč** na investiční výdaje.

Čerpáno bylo celkem **4 257 199,17 Kč**, z toho **3 651 726 Kč** na platy a související výdaje, **162 421 Kč** na OON, **398 291,17 Kč** na provoz, **44 761 Kč** na FKSP.

Stav k 1.1.2023 5 986 279,16 Kč

Snížení v roce 2023

Pol. 5011	- 1 387 901
Pol. 5013	- 2 186 486
Pol. 5021	- 162 421
Pol. 5031	- 67 862
Pol. 5032	-18 450
Sesk. pol. 513	- 10 712,92
Sesk. pol. 515	- 112 837,77
Sesk. pol. 516	- 261 584,49
Sesk. pol. 517	- 4 156,99
Pol. 5342	- 44 761
Pol. 5424	- 26
Sesk. pol. 612x	- 550 000,34

Celkem sníženo v roce 2023 4 807 199,51

Zůstatek k 31.12.2023 1 179 079,65 Kč

NNV stav k 1.1.2024:

Pol. 5011 (ZP)	1 650 467
Pol. 5013 (SZ)	1 434 229
Pol. 5021 OON	134 241
Pol. 5031 soc.+ zdrav. poj	9 679
Pol. 51xx provoz	145 791,20
Pol. 5342 FKSP	20 401
Pol. 612x – investice	679 970,12

Stav k 1.1.2024 celkem 4 074 778,32

celkem NNV k 1.1.2024 5 253 857,97 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 2023 byly realizovány 2 části projektu, bylo čerpáno celkem 3 346 680,88 Kč.**

- Rozvoj infrastruktury KHS Olomouckého kraje – osobní automobily I a II. – bylo pořízeno 5 kusů osobních automobilů – (2 x automobily 4 x 4, 3 x automobily 4 x 2) – **celková částka 2 820 205,08 Kč.**
- Rozvoj infrastruktury KHS Olomouckého kraje – IT technika II. – bylo pořízeno 20 kusů notebooků s příslušenstvím – **celková částka 544 475,80 Kč.**

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 2023 odpovídají skutečnosti, že veškeré náklady i výnosy byly řádně proučtovány, takže vykázáný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

V Olomouci dne 5.2.2024

Zpracoval:
Ing. Lenka Čarná

Tel.: 585 719 316

E – mail: lenka.carna@khsolc.cz



Krajská hygienická stanice
Olomouckého kraje
se sídlem v Olomouci,
Wolkerova 74/6, 779 00 Olomouc
IČ: 71009248
(3)