

## Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2018

### 1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2018

Závažné skutečnosti charakterizující tvorbu, průběh a čerpání finančních prostředků v roce 2018, hodnocení plnění rozpočtu po změnách, **hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti využití prostředků** vynaložených na plnění úkolů v roce 2018.

Komentovány jsou hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v hodnoceném roce 2018 a využití rezervního fondu. Je komentováno rovněž zapojení mimorozpočtových zdrojů.

- **Čerpání provozních výdajů** – Provozní prostředky byly čerpány v souladu s rozpočtem na rok 2018. Nebylo zde nutné zapojovat nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let potřeby byly pokryty z výdajů běžného roku.
- **Čerpání prostředků na platy** – prostředky na platy zaměstnanců v režimu služebního zákona byly se zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2017 ve výši 519 288 Kč čerpány na 99,59%. Prostředky na platy zaměstnanců v režimu zákoníku práce byly také se zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2017 ve výši 130 408 čerpány na 98,08%. Fyzické počty zaměstnanců v režimu služebního zákona i zákoníku práce byly naplněny v souladu se systemizací.
- Adekvátně k nevyčerpaným prostředkům na platy byly zůstatky na položkách s platy souvisejících – tedy pojištění a FKSP.
- **Čerpání investičních výdajů** – v roce 2018 bylo čerpáno na investiční výdaje 1 061 836 Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2017:
  1. Nákup vozidla – investiční akce č. 135V065001718 – KHS Olomouckého kraje – obnova vozového parku 2017. Akce byla ukončena zaplacením faktury ve výši **263 649 Kč** dne **28.6.2018**.
  2. Rekonstrukce střechy – investiční akce č. 135V065001719 – KHS Olomouckého kraje – řešení havarijního stavu střechy. Akce byla ukončena zaplacením faktury dne ve výši **298 202 Kč** dne **13.9.2018**.
  3. Zateplení fasády budovy – investiční akce č. 135V065001717 – KHS Olomouckého kraje – zateplení budovy. U této akce byla dne **17.9.2018** uhrazena částečná faktura ve výši **179 334 Kč**, dne **16.11.2018** byla uhrazena konečná faktura ve výši **320 651 Kč**.

**Čerpání mimorozpočtových prostředků** – v měsíci dubnu 2018 obdržela KHS Olomouckého kraje na základě darovací smlouvy ze dne 12.3.2018 finanční dar od Krajského úřadu Olomouckého kraje ve výši 300 000 Kč na pokračování dvou neinvestičních akcí v rámci podpory zdraví – Buď HIV negativní, chraň si svůj život,

Jíme zdravě, pestře, hravě a nově na projekt Jsem NEzávislý, NEkouřím.. Finanční prostředky podle darovací smlouvy budou použity na nákup výukových pomůcek, propagačních plakátů, propagačních předmětů, grafických návrhů. Prostředky byly přes rezervní fond převedeny na příjmový účet, o tyto prostředky byl navýšen konečný rozpočet KHS. K 31.12.2018 byla na tyto projekty čerpána celá částka 300 000 Kč.

KHS Olomouckého kraje v roce 2018 hospodařila s prostředky státního rozpočtu hospodárně a efektivně, dařilo se zajistit potřebné nákupy a služby, také opravy a obnova majetku byla na dobré úrovni. Zaměstnanci se mohli účastnit vzdělávacích akcí dle své individuální potřeby.

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.

- **Příjmy** – celkové rozpočtované příjmy za rok 2018 byly naplněny. Největší příjmovou rozpočtovanou položku tvoří 2212 – přijaté sankční platby.

V roce 2018 obdržela KHS od Krajského úřadu Olomouckého kraje finanční dar v hodnotě 300 tis. Kč na 3 projekty (viz výše). Tyto příjmy byly přes rezervní fond zapojeny do rozpočtu a čerpány v souladu s rozpočtem projektů.

Položka 2111 – úhrady za stáže na KHS	39 210 Kč
Položka 2132 – nájem nebytových prostor	3 000 Kč
Položka 2212 – zaplacené pokuty	292 500 Kč
Položka 2324 – přeplatky, náhrady nákladů řízení	49 645,71 Kč
Položka 4135 – rezervní fond – finanční dar	300 000 Kč
<b>Celkem příjmy –</b>	<b>684 355,71 Kč</b>

## 2. Výsledky inventarizací – průčtování inventarizačních rozdílů:

Fyzické inventury probíhaly na jednotlivých pracovištích v dnech 1. – 9.11.2018, byla také provedena inventarizace všech účtů KHS. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

## 3. Odůvodnění příp. minusových položek v účetním výkazech:

### 4. Hodnota neinvestičního majetku darovaného organizaci v roce 2018 v Kč.

(V příloze uveďte bližší specifikaci.)

KHS v roce 2018 neobdržela žádný darovaný neinvestiční majetek.

### 5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2018 v Kč.

(V příloze uveďte bližší specifikaci.)

KHS v roce 2018 neobdržela žádný darovaný investiční majetek.

### 6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31.12.2018 celkem: **41 190,12 Kč**

Jedná se o neuhrazené provozní faktury před splatností.

7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31.12.2018 celkem: **0**
8. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31.12.2018) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb: viz. příloha č. 1

Rozpis jednotlivých zálohových plateb včetně zdůvodnění uveďte na zvláštním listě. Celková výše záloh musí odpovídat údajům v účetních výkazech.

9. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce investičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31.12.2018) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb: **0**

Rozpis jednotlivých zálohových plateb včetně zdůvodnění uveďte na zvláštním listě. Celková výše záloh musí odpovídat údajům v účetních výkazech.

10. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31.12.2018 v Kč: **20 000 Kč** (Uveďte zdůvodnění). Jedná se o příkaz o přestupku, který nabyl právní moci 28.12.2018, vykonatelnost nastala 15.1.2019.

Výše případně odepsaných pohledávek během roku 2018: **0**

11. Zásoby:

Stav zásob k 31.12.2017: 305 137,79

Stav zásob k 31.12.2018: 358 266,29

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.

12. Vyčíslení celkových výdajů na zahraniční pracovní cesty a zhodnocení jejich přínosu pro činnost organizace. K datu 31.12. 2018 se vyčíslí konečné zůstatky na účtech vedených u bank, z nichž byly prostřednictvím platebních karet uskutečňovány výdaje související se zahraničními pracovními cestami.

V roce 2018 byla uskutečněna 1 zahraniční pracovní cesta do Nizozemska - Voorschotenu ve dnech 18.6. – 22.6.2018. Jednalo se o kurz pořádaný Evropskou komisí v rámci iniciativy BTSF. Byl určen pro pracovníky orgánů zapojených do šetření epidemií způsobených potravinami. Pracovní cesty se zúčastnil 1 zaměstnanec KHS. Náklady ze strany KHS byly hrazeny pouze za stravné, ostatní náklady byly hrazeny pořadatelem kurzu.

Celkové výdaje (stravné) na tuto zahraniční pracovní cestu činily **1 297 Kč**.

13. Přehled všech vnějších kontrol zaměřených na hospodaření provedených v organizaci v roce 2018, přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění.

(Podrobné výsledky kontrolních zjištění za rok 2018 zasílejte přímo odboru kontroly MZ). Zvýšenou pozornost je třeba věnovat zjištěním NKÚ.

V roce 2018 proběhla ve dnech 23.7.-25.7.2018 u zaměstnavatele Krajská hygienická stanice Olomouckého kraje se sídlem v Olomouci, Wolkerova 74/6, kontrola z Okresní správy sociálního zabezpečení Olomouc, Kosmonautů 1151/6C. Kontrola se týkala plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti stanovených zákonem č. 187/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 589/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky v oblasti uvedených zákonů a předpisů.

14. 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.

KHS v roce 2018 neprovedla bezúplatný převod majetku na žádné organizace ani žádný majetek bezúplatným převodem nenabyla.

15. Vyčíslení nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2018, skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2018 a vyčíslení nároků k 1.1.2019, v souladu s Přílohou č. 4 k vyhlášce č. 5/2014 Sb. Komentujte hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v roce 2018 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.

Nároky z nespotřebovaných výdajů – stav k 1.1.2018 –	<b>5 005 976,30 Kč</b>
Čerpáno v roce 2018: pol. 5011 platy ZP	- 130 408 Kč
pol. 5013 platy SZ	- 519 288 Kč
pol. 5342 FKSP	- 10 896 Kč
Snížení v roce 2018 pol. 6121 budovy, stavby	- 800 000 Kč
pol. 6123 dopravní prostředky	- 413 792 Kč
<b>zůstatek 2018</b>	<b>3 131 592,30 Kč</b>
NNV stav k 1.1.2019: pol. 5013 (SZ)	89 573 Kč
pol. 5011 (ZP)	144 297 Kč
pol. 5021 OON	327 483 Kč
pol. 50xx soc + zdrav. poj.	17 326 Kč
pol. 51xx provoz	224 678,06 Kč
pol. 5342 FKSP	1 Kč
pol. 5362	4 500 Kč
pol. 5424 náhrady	1 098 Kč
pol. 612x investice	1 868 164 Kč
<b>celkem</b>	<b>2 677 120,06 Kč</b>
<b>Nároky z nespotřebovaných výdajů 2017 + 2018</b>	<b>5 808 712,36 Kč</b>

Komentář k NNV – Do čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let bylo v roce 2018 zapojeno 649 696 Kč na platy. Do čerpání provozních prostředků

nebylo nutné NNV zapojovat, rozpočet roku 2018 pokryl všechny provozní výdaje. Z NNV roku 2017 byla do rozpočtu 2018 zapojena a čerpána částka 10 896 Kč na položce 5342 – FKSP z důvodu navýšení konečného rozpočtu na platy o částku 649 696 Kč z NNV roku 2017.

Zůstatek na položce FKSP 1 Kč je z důvodu konečného zaokrouhlení částky potřebné na tvorbu FKSP za prosinec 2018. U prostředků na investice dochází k přesunu částky 1 800 tis. Kč z rozpočtu 2018 do NNV a dále nevyčerpané částky 68 164 Kč z NNV.

16. Vyčíslení a komentování daňových a nedaňových příjmů z titulu správních poplatků a pokut. Vyplňte prosím tři priložené tabulky.

Samostatně jsou hodnoceny prostředky přijaté od Evropské unie a z finančních mechanismů v členění podle jednotlivých nástrojů. Uvádí se věcný účel jejich zapojení do rozpočtu příjmů a jejich užití **0**

17. 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 **0**

Potvrzení správnosti údajů v ročních účetních výkazech:

Potvrzujeme tímto, že veškeré údaje uvedené v účetním výkaze rozvaha za rok 2018 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

Za údaje odpovídá:  
MUDr. Zdeněk Nakládal, Ph.D.

Jméno a podpis:  
Tel.: 585 719 316

Jméno ředitele a podpis:  
Tel.: 585 719 246

Razítko organizace:

Příloha: tabulka správních poplatků, tabulka pokut a nově - souhrnná tabulka poplatků a pokut

