

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2023

1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2023, běžný komentář k ÚZ zasílaný ve čtvrtletích:

Výdaje:

Schválený rozpočet (dále jen „SR“) Hygienické stanice hlavního města Prahy se sídlem v Praze (dále jen „HSHMP“) **na celkové výdaje roku 2023** byl stanoven ve výši **169 442 344,00 Kč**.

Konečný rozpočet (dále jen „KR“) HSHMP celkových výdajů roku 2023 činil **174 865 400,57 Kč**, jelikož byl SR **navýšen** o zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši **8 620 469,57 Kč**, přitom nebyly zapojeny a byly ukončeny NNV ve výši 133 778,06 Kč, SR byl rovněž **snížen** o vázání prostředků za neobsazená místa v celkové výši **3 197 413,00 Kč**, z toho za 1. období o 719 090,00 Kč, za 2. období o 777 413,00 Kč, za 3. období o 1 088 529,00 Kč a za 4. období o 612 381,00 Kč. Přitom na základě UV ze dne 22. 3. 2023 č. 205 „k návrhu na změnu systemizace služebních a pracovních míst“, s účinností od 1. 4. 2023 provedlo Ministerstvo financí rozpočtové opatření týkající se převedení finančních prostředků na platy z RP 5011 na RP 5013 ve výši 2 500 000,00 Kč (jedná se o rozpočtové opatření typu 3, které bylo zpracováno v IISSP A-hlavičkou č. 1000000404/2023 a zaneseno do chronologické evidence dne 24. 4. 2023).

Celkové výdaje roku 2023 byly **čerpány ve výši 168 968 324,54 Kč**, tj. **96,63 % KR** celkových výdajů roku 2023.

Běžné výdaje byly ve sledovaném roce **čerpány rovněž ve výši 168 968 324,54 Kč**, tj. **97,97 % KR** běžných výdajů, přičemž zapojené NNV ve výši 6 220 469,57 Kč byly zcela vyčerpány.

V seskupení položek 50 – platy a podobné související výdaje bylo celkem **vyčerpáno 148 413 722,00 Kč**, tj. **98,24 % KR**. Z toho na RP 5011 – platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech bylo vyčerpáno 11 263 750,00 Kč, tj. 97,01 % KR, na RP 5013 – platy zaměstnanců na služebních místech podle ZSS 99 527 329,00 Kč, tj. 98,73 % KR, na RP 5021 – ostatní osobní výdaje 411 325,00 Kč, tj. 57,91 % KR.

V seskupení položek 51 – 54, tj. výdaje na provoz včetně základního přídelu FKSP a náhrad mezd v době nemoci, bylo **vyčerpáno 20 554 602,54 Kč**, tj. **96,06 % KR**.

Z toho **v seskupení položek 51** – výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje – bylo celkem **čerpáno 16 770 065,66 Kč**, přičemž v podseskupení položek 513 – výdaje na nákup materiálu – bylo čerpáno 1 339 023,84 Kč. Nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení vykazuje RP 5139 – nákup materiálu jinde nezařazený, kde bylo čerpáno celkem 1 125 752,30 Kč (zejména za nákup originálních tonerů do multifunkčních tiskových zařízení, kancelářských a hygienických potřeb a tisk služebních průkazů pro zaměstnance HSHMP). V podseskupení položek 515 – nákup vody, paliv a energie – bylo za rok 2023 vyčerpáno 5 929 612,55 Kč, což je oproti skutečnosti roku 2022 nárůst o cca 25 %. Podseskupení položek 516 – výdaje na nákup služeb – odčerpalo z konečného rozpočtu organizace celkem 8 057 091,07 Kč. Nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení bylo na RP 5169 – nákup ostatních služeb, a to ve výši 5 773 718,70 Kč (zejména za pravidelné služby jako je ostraha, úklid, odvoz komunálního odpadu apod, revizi elektrických spotřebičů v celé organizaci a za příspěvek na stravování zaměstnanců). Významnější bylo také čerpání na RP 5162 – služby elektronických

komunikací, ve výši 1 398 580,82 Kč a na RP 5168 – zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi, ve výši 362 666,92 Kč. Čerpání v podseskupení 517 – výdaje na ostatní nákupy činilo celkem 1 374 457,20 Kč, přičemž nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení vykazuje RP 5173 – cestovné, a to ve výši 658 587,92 Kč a na RP 5171 – opravy a udržování bylo čerpáno 559 110,28 Kč (za drobné opravy fasády budovy po vyklouání ptáky na územním pracovišti Nechanského 590/1, Praha 6 a další drobné opravy). Čerpání v podseskupení 519 – výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary činilo celkem 69 881,00 Kč a nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení bylo na RP 5192 – poskytnuté náhrady, ve výši 68 234,00 Kč.

V seskupení položek 53 – neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní bylo v roce 2023 celkem **čerpáno 2 359 521,88 Kč**. Z toho v podseskupení položek 534 – neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti, a to na RP 5342 – základní příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů bylo v roce 2023 odvedeno 2 244 321,88 Kč.

V seskupení položek 54 – neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám, v podseskupení 542 – náhrady placené fyzickým osobám, a to na RP 5424 – náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény bylo ve sledovaném období **čerpáno 1 425 015,00 Kč**.

Kapitálové výdaje v roce 2023 nebyly čerpány. V seskupení položek 61 – investiční nákupy a související výdaje, a to na RP 6125 – výpočetní technika jsou v KR zapojené finanční prostředky z NNV ve výši 2 400 000,00 Kč, které však doposud nebyly čerpány, protože Registrace investiční akce id. č. 335V611002306 HSHMP – upgrade telefonních ústředěn – 2023 byla vydána až koncem srpna 2023, dodavatel s nejnižší cenou ve výši 2 022 174,99 Kč byl vysoutěžen v listopadu 2023 a smlouva byla podepsána v prosinci 2023. K realizaci této investiční akce dojde v roce 2024.

Stav rezervního fondu byl během celého roku 2023 **nulový**.

Všechny vynaložené finanční prostředky byly v roce 2023 ze strany HSHMP využity v souladu s platným zákonem o rozpočtových pravidlech hospodárně, efektivně a účelně. Během celého roku 2023 byly vzhledem k velmi nízkému rozpočtu omezeny veškeré provozní výdaje HSHMP na minimum.

Zaměstnanost:

Schválený stav úvazků zaměstnanců na rok 2023 činil 232,40, z toho 24,00 úvazků zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (RP 5011) a 208,40 úvazků zaměstnanců na služebních místech podle ZSS (RP 5013).

V roce 2023 byl průměrný evidenční přepočtený počet úvazků zaměstnanců HSHMP 203,90, z toho 22,86 úvazků zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (RP 5011) a 181,04 úvazků zaměstnanců na služebních místech podle ZSS (RP 5013). Evidenční počet úvazků všech zaměstnanců k 31. 12. 2023 byl 197,45, z toho 21,98 úvazků zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (RP 5011) a 175,47 úvazků zaměstnanců na služebních místech podle ZSS (RP 5013). Nečerpání schváleného limitu počtu zaměstnanců je způsobeno zejména vysokou mírou fluktuace zaměstnanců a specifickými požadavky na výkon činností na služebních místech. Výběrová řízení na volná služební místa jsou průběžně realizována podle zákonných pravidel a zveřejňována prostřednictvím webových stránek HSHMP, shodně tak i stránek ISoSS a dostupných pracovních portálů. HSHMP se však stále potýká při obsazování volných míst s určitými omezeními spojenými jak s pravidly zákona o státní službě, tak s nastaveným odměňováním podle platových tříd a započitatelné praxe, kde finanční možnosti HSHMP nedosahují průměrné měsíční mzdy v rámci hlavního města a činí tak HSHMP na pracovním trhu nekonkurenceschopnou.

Příjmy:

Celková výše rozpočtovaných příjmů HSHMP pro rok 2023 byla stanovena ve výši **420 000,00 Kč**. **Skutečnost** činila **3 256 245,48 Kč**, tj. 775,30 % SR.

V oblasti daňových příjmů bylo v seskupení položek 13 – daně a poplatky z vybraných činností a služeb, a to na RP 1361 – příjem ze správních poplatků bylo celkem přijato 1 200,00 Kč.

V oblasti nedaňových příjmů bylo na seskupení položek 21 – příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem bylo přijato 173 522,00 Kč, z toho na RP 2119 – ostatní příjmy z vlastní činnosti celkem 7 000,00 Kč za zajištění specializačního vzdělávání a na RP 2132 – příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí – částka 166 522,00 Kč za pronájem bytových prostor zaměstnanci HSHMP.

Na seskupení položek 22 – přijaté sankční platby a vratky transferů bylo vybráno 2 977 000,00 Kč za uhrazené sankce, které předepsala HSHMP, z toho na RP 2211 – příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů bylo vybráno 185 000,00 Kč a na RP 2212 – příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob celkem 2 792 000,00 Kč.

V seskupení položek 23 – příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy činila skutečnost za uvedené období 104 523,46 Kč, a to na RP 2324 – přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady, kde jsou účtovány zejména vratky přeplatků záloh, které se vztahují k minulým rozpočtovým rokům, příjmy z náhrad vynaložených nákladů na zjištění závady a příjmy z náhrad nákladů řízení.

V seskupení položek 41 – neinvestiční přijaté transfery, a to na RP 4132 – převody z ostatních vlastních fondů, kam byly počátkem roku 2023 převedeny z účtu cizích prostředků zbylé prostředky roku 2022, bylo 0,02 Kč.

2. Výsledky inventarizací – proúčtování inventarizačních rozdílů:

Inventarizací majetku HSHMP byl zjištěn inventarizační rozdíl, a to chybějící mobilní telefon, který byl k datu 31. 12. 2023 v řešení náhradové komise, a proto byl ještě k datu 31. 12. 2023 veden v majetkové evidenci HSHMP. Inventarizací zapůjčeného majetku byl zjištěn inventarizační rozdíl, a to chybějící 2 notebooky.

3. Odůvodnění příp. minusových položek v účetních výkazech:

V účetních výkazech HSHMP nejsou minusové položky.

4. Hodnota neinvestičního darovaného majetku v roce 2023 v Kč:

V roce 2023 byl HSHMP darován neinvestiční majetek v celkové hodnotě 150 240,00 Kč. HSHMP převzala 12 000 ks jednorázových rukavic v hodnotě 30 440,00 Kč, 4 000 ks respirátorů FFP2 v hodnotě 26 000,00 Kč a 2 000 ks transparentních plášťů v hodnotě 93 800,00 Kč. HSHMP žádný neinvestiční majetek nedarovala.

5. Hodnota investičního darovaného majetku v roce 2023 v Kč:

V roce 2023 HSHMP nebyl darován žádný investiční majetek a rovněž žádný investiční majetek nedarovala.

6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31. 12. 2023 celkem:

K 31. 12. 2023 měla HSHMP **nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů v celkové výši 4 508,45 Kč.** Jednalo se o faktury, které obdržela koncem roku 2023.

7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31. 12. 2023 celkem:

HSHMP k 31. 12. 2023 neměla žádné nezaplacené investiční faktury dodavatelů.

8. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31. 12. 2023 v Kč:

Celková výše nezaplacených pohledávek k 31. 12. 2023 činí 3 662 726,08 Kč.

Z toho: pokuty ve správním řízení 3 430 267,74 Kč,

náhrady nákladů správního řízení 19 000,00 Kč,

náhrady podle § 97 odst. 3 zákona 258/2000 Sb. 213 458,34 Kč.

Uvedené pokuty jsou předmětem řízení.

V roce 2023 byly **odúčtovány nedoručené pokuty** z let 2021 a 2022 celkem **ve výši 765 500,00 Kč**, z roku 2021 ve výši 657 500,00 Kč a z roku 2022 ve výši 108 000,00 Kč.

Výše odepsaných pohledávek během roku 2023: 0,00 Kč

9. Zásoby:

Stav zásob k 31. 12. 2022: 0,00 Kč

Stav zásob k 31. 12. 2023: 0,00 Kč

V HSHMP se neevidují sklady a neúčtuje se o zásobách.

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

V roce 2023 se uskutečnily 3 zahraniční služební cesty zaměstnanců HSHMP. **Výdaje HSHMP na tyto zahraniční služební cesty činily celkem 7 158,00 Kč.** Přínosem zahraničních pracovních cest zaměstnanců bylo sdílení poznatků a zkušeností s kontrolními orgány z ostatních zemí, nové poznatky jsou dále využívány pro běžný hygienický dozor.

HSHMP nemá vedeny účty u bank, z nichž by byly prostřednictvím platebních karet uskutečňovány výdaje související se zahraničními pracovními cestami.

11. Komentář o bezúplatných převodech nemovitého a dlouhodobého majetku a finančních aktiv, tj. o jejich nabytí a pozbytí:

V roce 2023 nedošlo k žádným bezúplatným převodům.

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.:

Celkový stav NNV k 1. 1. 2023 činil 8 754 247,63 Kč. V roce 2023 byly **ukončeny NNV** v celkové výši **133 778,06 Kč** a do rozpočtu HSHMP byly NNV **zapojeny** v celkové výši **8 620 469,57 Kč.** Čerpáno bylo **6 220 469,57 Kč** a **zůstatek NNV k 31. 12. 2023 činí 2 400 000,00 Kč.**

Stav profilujících výdajů k 1. 1. 2023 činil 5 500 292,06 Kč, v roce 2023 bylo ukončeno 133 778,06 Kč, zapojeno bylo 5 366 514,00 Kč, skutečné čerpání k 31. 12. 2023 činí 2 966 514,00 Kč a zůstatek NNV k 31. 12. 2023 činí 2 400 000,00 Kč. Z toho na platy státních zaměstnanců stav NNV k 1. 1. 2023 činil 1 583 989,00 Kč, přitom stejná částka byla v roce 2023 zapojena a vyčerpána; na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců stav NNV k 1. 1. 2023 činil 1 382 525,00 Kč a stejná částka byla v roce 2023 zapojena i vyčerpána; na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel stav NNV k 1. 1. 2023 činil 2 400 000,91 Kč, v roce 2023 bylo ukončeno 0,91 Kč, zapojeno bylo 2 400 000,00 Kč, NNV nebyly čerpány, proto je zůstatek k 31. 12. 2023 ve stejné výši; stav NNV účelově určených podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel k 1. 1. 2023 činil 133 777,15 Kč a v roce 2023 byly tyto NNV ukončeny, a to 70 000,00 Kč z účelu 123980014 – na částečné pokrytí nákladů

spojených se zajištěním předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí a 63 777,15 Kč z účelu 133980046 – na úhradu nákladů spojených s řešením záplav v červnu 2013.

Stav neprofilujících výdajů k 1. 1. 2023 činil 3 253 955,57 Kč a stejná částka byla v roce 2023 zapojena i vyčerpána.

Jelikož HSHMP v roce 2023 úplně nedočerpala celkový KR, **stav NNV k 1. 1. 2024 činí celkem 5 897 076,03 Kč.**

Profilující výdaje k 1. 1. 2024 jsou ve výši 4 325 491,00 Kč a budou v roce 2024 zapojeny na platy státních zaměstnanců ve výši 1 278 831,00 Kč, na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců ve výši 646 660,00 Kč a na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel ve výši 2 400 000,00 Kč (z toho bude v průběhu roku 2024 vyčerpána částka 2 022 174,99 Kč na investiční akci id. č. 135V611002306 – HSHMP – upgrade telefonních ústředen – 2023).

Neprofilující výdaje k 1. 1. 2024 jsou ve výši 1 571 585,03 Kč, část těchto finančních prostředků bude v roce 2024 zapojena na RP 5031, 5032 a 5342 příslušející k zapojeným prostředkům na platy a o zbylou část finančních prostředků bude posílen SR provozních prostředků roku 2024.

13. Hodnocení vynaložených prostředků na společné programy EU a ČR:

HSHMP žádné prostředky na společné programy EU a ČR v roce 2023 nevynaložila ani žádné finanční prostředky v rámci finančních mechanismů nečerpala.

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 od 1. 1. 2022 k některým změnám v oblasti zřizování a vedení účtů OSS mimo účty podřízené státní pokladně vedené u ČNB:

HSHMP nemá zřízeny 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 průúčtovány, a vykázaný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

V Praze dne 14. 2. 2024

zpracoval: Ing. Božena Malíčková

tel. číslo: 296 336 732

email: bozena.malickova@hygp Praha.cz

MUDr. Zdeňka Shumová

ředitelka

„podepsáno kvalifikovaným elektronickým podpisem“