HSHMP 08569/2017_Pril5b_2016_Uzávěrka_doplnění

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2016

1. Celkové výsledky hospodaření za rok 2016:

Výdaje

Schválený rozpočet na celkové běžné výdaje roku 2016 byl stanoven na 140 291 262 Kč. V průběhu roku byl schválený rozpočet Hygienické stanice hlavního města Prahy (dále jen „HSHMP“) navýšen o ostatní běžné výdaje ve výši 3 272 610 Kč na obnovu MTZ (A-hlavička č. 1000000667/2016) a o částku 952 566 Kč na základě usnesení vlády ČR č. 831/2016 ze dne 21. 9. 2016 na navýšení prostředků na platy o 5 % včetně příslušenství v souvislosti s nárůstem tarifů od 1. 11. 2016 (A-hlavička č. 1000001061/2016). Po těchto rozpočtových opatřeních činil v roce 2016 upravený rozpočet na běžné výdaje 144 516 438 Kč.

V roce 2016 byly do rozpočtu na běžné výdaje HSHMP dále zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši 2 278 293,37 Kč. Po tomto zapojení NNV konečný rozpočet na běžné výdaje roku 2016 činil 146 794 731,37 Kč.

Po zapojení NNV na kapitálové výdaje na nákup 2 kusů nových automobilů ve výši 600 000 Kč a schválení předloženého investičního záměru na pořízení 4 kusů klimatizačních jednotek ve výši 172 594 Kč činil rozpočet roku 2016 na kapitálové výdaje 772 594 Kč a celkový konečný rozpočet HSHMP na výdaje v roce 2016 činil 147 567 325,37 Kč.

Schválený limit počtu zaměstnanců na rok 2016 činil 236, z toho 40 zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech a 196 zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě.

Celkové běžné výdaje byly ve sledovaném roce čerpány na 92,78 % konečného rozpočtu běžných výdajů, tj. 136 194 304,46 Kč. Z toho z NNV byly vyčerpány veškeré zapojené běžné výdaje, tj. 2 278 293,37 Kč.

V seskupení položek 50 – platy a podobné související výdaje bylo vyčerpáno 113 217 765 Kč, tj. 97,76 % konečného rozpočtu.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl 218,98, z toho zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (s vazbou na finanční prostředky rozpočtované na položce 5011) 35,52 a zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě (s vazbou na finanční prostředky rozpočtované na položce 5013) 183,46. Nečerpání schváleného limitu počtu zaměstnanců bylo způsobeno zejména odchody zaměstnanců do starobního důchodu a na mateřskou dovolenou. Výběrová řízení na volná místa jsou průběžně vypisována, narážíme však na omezení spojená především s aplikací zákona o státní službě do praxe.

V seskupeních položek 51 – 54, tj. výdaje na provoz včetně přídělu do FKSP a náhrad v době nemoci, bylo vyčerpáno 22 976 539,46 Kč, tj. 74,16 % konečného rozpočtu.

Z toho v seskupení položek 51 – neinvestiční nákupy a související výdaje bylo čerpání ve výši 21 370 105,33 Kč, přičemž v podseskupení položek 513 – nákup materiálu bylo vyčerpáno 5 645 413,48 Kč. Zde bylo nejvyšší čerpání na položce 5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek, a to ve výši 3 537 690,35 Kč. Šlo především o nákup kancelářského nábytku a dalšího vnitřního vybavení do nově opravených prostor objektů Měšická, Rybalkova a Rytířská, nákup IT vybavení v rámci pravidelné obměny IT techniky (PC, monitorů, NTB, UPS záložních zdrojů energie atp.) a v neposlední řadě nákup pracovních pomůcek pro oddělení podpory zdraví a zdravotní politiky. Významné bylo i čerpání na

položce 5139 – nákup materiálu jinde nezařazený, tato položka vykazuje čerpání ve výši 1 993 101,70 Kč. Zde se jednalo především o nákupy kancelářských a hygienických potřeb a nákupy originálních tonerů pro všechny pobočky a nákup sanitárního vybavení pro nově opravené prostory pobočky Měšická. V podseskupení položek 515 – nákup vody, paliv a energie bylo během celého roku 2016 vyčerpáno 3 322 831,70 Kč. Podseskupení položek 516 – nákup služeb odčerpalo z konečného rozpočtu organizace 7 288 038,81 Kč, z toho nejvíce položka 5169 – nákup ostatních služeb, a to ve výši 4 245 439,06 Kč. Významné bylo také čerpání na položce 5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací ve výši 1 955 103,35 Kč, i když na této položce v druhé polovině roku došlo k výrazné úspoře, jelikož od 1. 6. 2016 byly uzavřeny nové cenově výrazně výhodnější smlouvy s poskytovateli telefonních a internetových služeb (snížení plateb o cca 90 tis. Kč měsíčně). Čerpání v podseskupení položek 517 – ostatní nákupy bylo ve výši 5 076 887,34. Z toho nejvyšší čerpání vykazuje položka 5171 – opravy a udržování, kde bylo použito 3 553 757,74 Kč, a to zejména na nezbytné opravy a udržování nemovitostí ve správě HSHMP – na opravy budovy pobočky Měšická (elektrické rozvody, podhledy, podlahy, rozvody vody a odpady, sanitární místnosti, střecha, dveře podatelny), pobočky Rybalkova (stavební úpravy včetně opravy datové sítě a výměny osvětlovacích těles, opravy čerpadla), v objektu Rytířská (podlahy, podhledy, osvětlení a další opravy), opravu čerpadla ÚT na pobočce Dukelských hrdinů a na pravidelnou údržbu vozového parku organizace.

Kapitálové výdaje v seskupení položek 61 – investiční nákupy a související výdaje v roce 2016 činily 772 594 Kč, z toho na položce 6122 – stroje, přístroje a zařízení 172 594 Kč, zde byly pořízeny 4 kusy klimatizačních jednotek (1 jednotka pro zajištění vhodného pracovního prostředí kancelářských prostor na pobočce Rybalkova a 3 jednotky k serverům v objektech Měšická, Rytířská a Rybalkova). Na položce 6123 – dopravní prostředky bylo čerpáno 516 208 Kč na nákup 2 kusů nových automobilů Škoda Fabia Combi Active.

Stav rezervního fondu byl během celého roku nulový.

Všechny vynaložené finanční prostředky byly ze strany HSHMP využity v souladu s platným zákonem o rozpočtových pravidlech hospodárně, efektivně a účelně. Ve výsledku hospodaření se projevila přijatá úsporná opatření (vypovězení pro HSHMP nevýhodných smluv, vysoutěžení nových levnějších dodavatelů služeb a další opatření) díky kterým došlo k výrazným úsporám výdajů. K 31. 8. 2016 došlo k opuštění prostor objektu Veltruská, kdy zaměstnanci z tohoto objektu byli přesunuti do opravených a novým nábytkem vybavených prostor objektu Měšická, rovněž v objektu Rytířská došlo k výraznému posunu v obsazenosti administrativních budov a v optimalizaci využití kancelářských prostor tím, že k 31. 12. 2016 jsme opustili pronajímané prostory budovy Rytířská 10 a zaměstnanci byli přestěhováni do opravených prostor v budově Rytířská 12. Tyto kroky s sebou přinesou do budoucna výraznou finanční úsporu na straně provozních výdajů.

Příjmy

Celková výše rozpočtovaných příjmů byla pro rok 2016 stanovena na 620 000 Kč. Skutečnost činila 1 640 082 Kč, tj. 264,53 % schváleného rozpočtu.

V oblasti nedaňových příjmů bylo v seskupení položek 21 – příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem uhrazeno 765 176 Kč, z toho na položku 2111 – příjmy z poskytování služeb a výrobků bylo uhrazeno za poskytnutí informací 2 434 Kč, na položku 2119 – ostatní příjmy z vlastní činnosti 75 250 Kč za stáže poskytované lékařům a na položku 2132 – příjmy z pronájmu nemovitostí 687 492 Kč za dlouhodobé pronájmy nemovitostí.

Na seskupení položek 22 – přijaté sankční platby a vratky transferů bylo vybráno 694 000 Kč, přičemž celá tato částka byla vybrána na položku 2212 – sankční platby přijaté od jiných subjektů, kam jsou účtovány uhrazené pokuty předepsané HSHMP.

V seskupení položek 23 – příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy činila skutečnost 165 927 Kč., a to na položce 2324 – přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady za náhrady nákladů správního řízení uložené organizaci a vratky přeplatků záloh, které se vztahují k minulým rozpočtovým rokům.

V seskupení položek 41 – neinvestiční přijaté transfery, na položce 4132 – převody z ostatních vlastních fondů v oblasti přijatých transferů je 14 979 Kč, jedná se o zbylé mzdové prostředky loňského roku, které byly převedeny počátkem roku z účtu cizích prostředků.

2. Výsledky inventarizací – proúčtování inventarizačních rozdílů:

Inventury DHM, DDHM, jiného DDHM, DNM, DDNM byly provedeny ke dni 30. 11. 2016 porovnáním skutečných stavů se stavy v inventurních soupisech. Dílčí inventarizační komise provedly fyzické inventury na všech jim určených pracovištích a do stanoveného termínu předaly řádně vyplněné a podepsané inventurní soupisy majetku společně s dílčími inventarizačními zápisy do rukou předsedy Ústřední inventarizační komise. Během fyzických inventur nebylo celkem za HSHMP shledáno manko ani přebytek.

V období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016 bylo provedeno zařazení majetku pořízeného po datu 30. 11. 2016.

3. Odůvodnění příp. minusových položek v účetních výkazech:

V účetních výkazech HSHMP nejsou minusové položky k odůvodnění.

4. Hodnota neinvestičního majetku darovaného organizaci v roce 2016 v Kč:

V roce 2016 HSHMP nikdo nedaroval neinvestiční majetek.

5. Hodnota investičního majetku darovaného organizaci v roce 2016 v Kč:

V roce 2016 HSHMP nikdo nedaroval investiční majetek.

6. Nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelů k 31. 12. 2016 celkem:

HSHMP k 31. 12. 2016 neměla žádné nezaplacené neinvestiční faktury.

7. Nezaplacené investiční faktury dodavatelů k 31. 12. 2016 celkem:

HSHMP k 31. 12. 2016 neměla žádné nezaplacené investiční faktury.

8. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31. 12. 2016) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb:

Uskutečněné zálohové platby na dodávky a práce neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31. 12. 2016) realizovány činí celkem 725 467,70 Kč.

Rozpis jednotlivých zálohových plateb včetně zdůvodnění je uvedeno v příloze. Celková výše záloh odpovídá údajům v účetních výkazech.

9. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce investičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31. 12. 2016) realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb:

HSHMP neposkytla žádné zálohové platby na dodávky a práce investičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce (k 31. 12. 2016) realizovány.

10. Celková výše nezaplacených pohledávek k 31. 12. 2016 v Kč:

Celková výše nezaplacených pohledávek k 31. 12. 2016 činí 125 408 Kč
Z toho: náklady správního řízení: 11 000 Kč
pokuty ve správním řízení: 114 000 Kč
pohledávky za zaměstnanci: 408 Kč

Výše případně odepsaných pohledávek během roku 2016: 0 Kč

11. Zásoby:

Stav zásob k 31. 12. 2015: 203 676,76 Kč
Stav zásob k 31. 12. 2016: 0,00 Kč

K 30. 6. 2016 bylo v HSHMP zrušeno skladové hospodářství a od 1. 7. 2016 se nakupuje materiál rovnou do spotřeby.

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

HSHMP neměla v roce 2016 žádné výdaje na zahraniční pracovní cesty.

13. Přehled všech vnějších kontrol zaměřených na hospodaření provedených v organizaci v roce 2016, přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění:

V HSHMP v roce 2016 neproběhla žádná vnější kontrola zaměřená na hospodaření.

14. Informace o bezúplatných převodech majetku, tj. o jeho nabytí a pozbytí:

V roce 2016 v HSHMP nedošlo k žádným bezúplatným převodům majetku.

15. Vyčíslení nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016, skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12.2016 a vyčíslení nároků k 1. 1. 2017, v souladu s Přílohou č. 4 k vyhlášce č. 5/2014 Sb. Komentovány jsou hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v roce 2016 a hlavní důvody nečerpání nároků z nespotřebovaných výdajů (tzv. nároky minulých let). Komentář dle jednotlivých řádků výkazu NAR 1-12 OSS.

Celkový stav NNV převedených z roku 2015 k 1. 1. 2016 činil 3 012 070,52 Kč. V roce 2016 byly do rozpočtu HSHMP zapojeny NNV ve výši 2 878 293,37 Kč. Profilující výdaje byly zapojeny na položky: 5013 – platy státních zaměstnanců ve výši 352 693 Kč a 5021 – ostatní osobní výdaje ve výši 285 427 Kč a byly zcela vyčerpány, profilující výdaje na programy zapojené na položku 6123 – dopravní prostředky ve výši 600 000 Kč byly čerpány ve výši 516 208 Kč na nákup 2 kusů nových automobilů, zbývající finanční prostředky ze zapojených NNV výši 83 792 Kč byly rozpočtovým opatřením převedeny na akci identifikační číslo 235V01300R989 „Podpora rozvoje HSHMP“ a nebyly v roce 2016 čerpány. Neprofilující výdaje byly zapojeny na následující položky: 5031 – povinné pojistné na sociální zabezpečení ve výši 81 985 Kč, 5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění ve výši 29 722 Kč, 5342 – převody FKSP ve výši 135 225 Kč, dále na položky: 5137 – DHDM částka 1 294 532,32 Kč na nákup IT techniky a kancelářského nábytku do nově opravených prostor, 5169 – nákup ostatních služeb částka 98 699,05 Kč na proplacení faktur za nákup služeb u ZÚ objednaných v roce 2015 a fakturovaných počátkem roku 2016 a položku 5182 – poskytované zálohy vlastní pokladně částka 10 Kč z důvodu chyby při přeúčtování skutečnosti pokladny v roce 2015. Zapojené neprofilující výdaje byly vyčerpány v plné výši. Do rozpočtu nebyly zapojeny profilující účelově určené NNV v celkové výši 133 777,15 Kč (účel 123980014 – na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí ve výši 70 000 Kč a účel 133980046 – na úhradu nákladů spojených s řešením záplav v červnu 2013 ve výši 63 777,15 Kč). Zůstatek NNV k 31 12. 2016 celkem včetně nezapojených NNV činil 217 569,15 Kč. Vzhledem k přijatým úsporným opatřením (viz komentář výše – bod 1.) a zvýšené efektivitě správy úřadu HSHMP nevyčerpala zcela konečný rozpočet. Proto NNV k 1. 1. 2017 činí celkem 10 817 996,06 Kč. Předpokládáme, že NNV budou zapojeny do rozpočtu roku 2017, kde nevyčerpané neprofilující výdaje ve výši 8 650 308,91 Kč budou využity zejména na krytí nezbytných provozních potřeb, které organizaci vzniknou v letošním roce. Krýt budou především další vlnu obměny IT techniky a z důvodu absence investičních prostředků budou zapojeny i do nezbytných rekonstrukčních prací u objektů, kde má HSHMP právo hospodaření. Nevyčerpané profilující výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců ve výši 1 950 118 Kč a na programy ve výši 83 792 Kč rovněž zapojíme do rozpočtu HSHMP roku 2017.

16. Vývoj nákladovosti OSS v letech 2012 – 2016:

Údaje o vývoji nákladovosti jsou vyplněny v tabulce v příloze. Nákladovost na 1 zaměstnance HSHMP za rok 2016 byla proti úrovni roku 2015 vyšší o 1,01 %.

17. Vyčíslení a komentování daňových a nedaňových příjmů z titulu správních poplatků a pokut:

Správní poplatky v roce 2016 uloženy nebyly.

Celkový objem uložených pokut v roce 2016 činil 1 094 000 Kč, zůstatek uložených pokut z roku 2015 byl 163 000 Kč. Opravené částky pokut činily 20 000 Kč, od vymáhání pokut bylo upuštěno v částce 69 000 Kč. Pokuty vybrané činily 694 000 Kč a pokuty předané k vymáhání 360 000 Kč. Zůstatek pokut k 31. 12. 2016 činil 114 000 Kč.

Tyto údaje jsou vyplněny v tabulkách v příloze.

18. Hodnocení přijatých prostředků od EU a z finančních mechanizmů a hodnocení vynaložených prostředků na společné programy EU a ČR a v rámci finančních mechanismů.

HSHMP uvedené programy v roce 2016 neměla.

Potvrzení správnosti údajů v ročních účetních výkazech:

Potvrzujeme tímto, že veškeré údaje uvedené v účetním výkaze rozvaha za rok 2016 odpovídají skutečnosti, že veškeré náklady i výnosy byly řádně proúčtovány, takže vykázaný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

Vypracovala: Ing. Božena Malíčková, vedoucí oddělení ekonomického
Schválil: RNDr. Jan Jarolímek, MBA, ředitel

Přílohy:
- Poskytnuté provozní zálohy
- Tabulka vývoj nákladovosti
- Tabulka přehled správních poplatků
- Tabulka přehled pokut