# Doplňující údaje za rok 2024

## 1. Komentář ke změnám v rozpočtu v průběhu roku

**Schválený rozpočet** (dále jen „SR“) **Hygienické stanice hlavního města Prahy se sídlem v Praze** (dále jen „HSHMP“) **na celkové výdaje roku 2024** byl stanoven ve výši **165 280 928,00 Kč**.

**Konečný rozpočet** (dále jen „KR“) HSHMP celkových výdajů roku 2024 činil **166 312 544,03 Kč**, jelikož byl SR **snížen o 656 213,00 Kč** na základě usnesení vlády č. 875 ze dne 22. 11. 2023 „k návrhu systemizace služebních a pracovních míst s účinností od 1. 1. 2024“ (změna byla zanesena do evidence RZAM dne 27. 2. 2024 A-hlavičkou č. 1000000060/2024), **navýšen o** zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši **5 897 076,03 Kč**, **navýšen o 1 546 000,00 Kč** na základě požadavku sekce HH (jedná se o rozpočtové opatření typu 2, které bylo zpracováno v IISSP A-hlavičkou č. 1000000663/2024 a zaneseno do chronologické evidence dne 23. 5. 2024), **navýšen o 10 500,00 Kč** na základě žádosti odboru KRB na zajištění přípravy na krizové situace (rozpočtové opatření bylo zpracováno v IISSP A-hlavičkou č. 1000000717/2024 a zaneseno do chronologické evidence dne 5. 6. 2024) a **snížen o** vázání prostředků za neobsazená místa v celkové výši **5 765 747,00 Kč**, z toho za 1. období o 725 212,00 Kč, za 2. období o 1 345 641,00 Kč, za 3. období o 2 183 962,00 Kč a za 4. období o 1 510 932,00 Kč. Přitom na základě usnesení vlády ze dne 25. 9. 2024 č. 655 „k návrhu na změnu systemizace služebních a pracovních míst“, s účinností od 1. 10. 2024 provedlo Ministerstvo financí rozpočtové opatření týkající se převedení finančních prostředků na platy z RP 5013 na RP 5011 ve výši 300 000,00 Kč (změna byla zanesena do chronologické evidence dne 18. 10. 2024 A-hlavičkou č. 1000001347).

## 2. Komentář k naplnění příjmů

**Celková výše rozpočtovaných příjmů HSHMP pro rok 2024** byla stanovena ve výši **420 000,00 Kč**. **Skutečnost** činila **6 078 444,29 Kč**, tj. 1 447,25 % SR.

V oblasti nedaňových příjmů na seskupení položek 21 – příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem bylo přijato 171 736,00 Kč, z toho na RP 2119 – ostatní příjmy z vlastní činnosti celkem 9 100,00 Kč za zajištění specializačního vzdělávání a na RP 2132 – příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí, za pronájem bytových prostor zaměstnanci HSHMP celkem 162 636,00 Kč.

Na seskupení položek 22 – přijaté sankční platby a vratky transferů bylo vybráno 5 659 000,00 Kč za uhrazené sankce, které předepsala HSHMP, z toho na RP 2211 – příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů bylo vybráno 254 000,00 Kč a na RP 2212 – příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob celkem 5 405 000,00 Kč.

V seskupení položek 23 – příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy činila skutečnost za uvedené období 247 707,37 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, příjmy z náhrad nákladů řízení a příjmy z náhrad za ztracený majetek.

V seskupení položek 41 – neinvestiční přijaté transfery, a to na RP 4132 – převody z ostatních vlastních fondů, kam byly počátkem roku 2024 převedeny z účtu cizích prostředků zbylé prostředky roku 2023, bylo 0,92 Kč.

## 3. Komentář k čerpání výdajů (hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti využití prostředků vynaložených na plnění úkolů v roce 2024)

**Celkové výdaje** roku 2024 byly **čerpány ve výši 161 537 069,46 Kč**, tj. **97,13 % KR** celkových výdajů roku 2024, z toho z NNV ve výši 5 519 251,02 Kč.

**Běžné výdaje** byly **čerpány ve výši 159 514 894,47 Kč**, tj. **97,32 % KR** běžných výdajů, přičemž zapojené NNV ve výši 3 497 076,03 Kč byly zcela vyčerpány.

**V seskupení položek 50** – platy a podobné související výdaje bylo celkem **čerpáno 140 887 528,00 Kč**, tj. **98,35 % KR**.

**V seskupeních položek 51–53**, tj. výdaje na provoz včetně základního přídělu FKSP, bylo **vyčerpáno 18 627 366,47 Kč**, tj. **90,15 % KR**.

Z toho **v seskupení položek 51** – výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje – bylo celkem **čerpáno 16 865 039,32 Kč**, přičemž v podseskupení položek 513 – výdaje na nákup materiálu bylo čerpáno 1 058 392,21 Kč. Nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení vykazuje RP 5139 – nákup materiálu jinde nezařazený, kde bylo čerpáno celkem 767 555,62 Kč (zejména za nákup originálních tonerů do multifunkčních tiskových zařízení a kancelářských a hygienických potřeb). V podseskupení položek 515 – nákup vody, paliv a energie bylo vyčerpáno 5 787 245,29 Kč, což je obdobné čerpání jako bylo v roce 2023. Podseskupení položek 516 – výdaje na nákup služeb odčerpalo z konečného rozpočtu organizace celkem 8 718 499,37 Kč. Nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení bylo na RP 5169 – nákup ostatních služeb, a to ve výši 5 649 534,30 Kč (zejména za pravidelné služby jako je ostraha, úklid, odvoz komunálního odpadu apod. a za příspěvek na stravování zaměstnanců). Významnější bylo také čerpání na RP 5162 – služby elektronických komunikací, ve výši 1 403 186,02 Kč, rovněž na RP 5168 – zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi, ve výši 940 322,54 Kč. Čerpání v podseskupení 517 – výdaje na ostatní nákupy činilo celkem 1 110 481,45 Kč, přičemž nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení vykazuje RP 5173 – cestovné, a to ve výši 598 061,00 Kč, na RP 5171 – opravy a udržování bylo čerpáno 375 824,45 Kč (za drobné opravy majetku HSHMP). Čerpání v podseskupení 519 – výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary činilo celkem 190 421,00 Kč, přičemž nejvyšší čerpání z tohoto podseskupení bylo na RP 5195 – odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené, a to ve výši 147 434,00 Kč.

**V seskupení položek 53** – neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní bylo v roce 2024 celkem **čerpáno 1 762 327,15 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 2024 odvedeno 1 055 951,15 Kč. V podseskupení položek 536 – ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby bylo čerpáno 706 376,00 Kč, z toho na RP – úhrady sankcí jiným rozpočtům bylo čerpáno 641 376,00 Kč (jednalo se o odvod za porušení rozpočtové kázně).

**Kapitálové výdaje byly v roce 2024 čerpány** v seskupení položek 61 – investiční nákupy a související výdaje, a to na RP 6125 – výpočetní technika, celkem ve výši **2 022 174,99 Kč** ze zapojených finančních prostředků z NNV na investiční akci id. č. 335V611002306 HSHMP – upgrade telefonních ústředen – 2023, vzhledem k této vysoutěžené ceně na RP 6125 zůstalo nevyčerpáno 377 825,01 Kč z NNV.

**Všechny vynaložené finanční prostředky byly v roce 2024 ze strany HSHMP využity v souladu s platným zákonem o rozpočtových pravidlech hospodárně, efektivně a účelně**. Během celého roku 2024 byly vzhledem k velmi nízkému rozpočtu omezeny veškeré provozní výdaje HSHMP na minimum.

## 4. Komentář k rezervnímu fondu a mimorozpočtovým zdrojům

**Stav rezervního fondu** byl během celého roku 2024 **nulový**.

## 5. Komentář k poskytnutým dlouhodobým i krátkodobým zálohám

Ke dni 31.12. 2024 jsme evidovali pouze zálohy na vodné, stočné a srážkovou vodu ve výši 235 940 Kč u dodavatele Pražské vodovody a kanalizace, a.s.

## 6. Komentář ke skutečnému čerpání prostředků na platy a ostatních plateb za provedenou práci ve vztahu k rozpočtu po změnách

**Na RP 5011–5021** bylo **čerpáno** celkem **105 850 735,00 Kč**, tj. **98,54 % KR**, z toho z NNV 1 925 491,00 Kč, nevyčerpáno 1 568 890,00 Kč. **Na RP 5011** – platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech bylo **čerpáno 10 816 740,00 Kč**, tj. **98,77 % KR**, z toho z NNV 646 660,00 Kč, nevyčerpáno 134 623,00 Kč, **na RP 5013** – platy zaměstnanců na služebních místech podle ZSS bylo **čerpáno 94 778 361,00 Kč**, tj. **98,98 % KR**, z toho z NNV 1 278 831,00 Kč, nevyčerpáno 979 625,00 Kč a **na RP 5021** – ostatní osobní výdaje bylo **čerpáno 255 634,00 Kč**, tj. **35,99 % KR**, nevyčerpáno 454 642,00 Kč.

## 7. Komentář k neobsazeným místům (služební, resp. pracovní)

**Schválený rozpočet – počet úvazků zaměstnanců v celoročním vyjádření na rok 2024 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), poté byl s účinností od 1. 1. 2024 snížen o 5,4 úvazků zaměstnanců na služebních místech a poté s účinností od 1. 7. 2024 navýšen o 1,00 úvazků na služebních místech a snížen o 2,00 úvazky zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech, takže **rozpočet po změnách – počet úvazků zaměstnanců v ročním průměru činil 226,50**, z toho **23,00 úvazků zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech** (RP 5011) a **203,50 úvazků zaměstnanců na služebních místech podle ZSS** (RP 5013).

**V roce 2024 byl průměrný evidenční přepočtený počet úvazků zaměstnanců HSHMP 188,81 z toho 21,30 úvazků zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech** (RP 5011) a **167,51 úvazků zaměstnanců na služebních místech podle ZSS** (RP 5013). Evidenční počet úvazků všech zaměstnanců k 31. 12. 2024 byl 186,05, z toho 20,68 úvazků zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (RP 5011) a 165,37 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 zveřejnována 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. **Za rok 2024 bylo vyhlášeno** celkem **75 výběrových řízení na obsazení služebních míst** a **21 výběrových řízení na obsazení pracovních míst**. **Míra fluktuace za rok 2024 činí 22,7 %**, což je opravdu alarmující hodnota.

## 8. Komentář k použití finančních prostředků na odbytné a odstupné

Odbytné a odstupné nebylo v HSHMP v roce 2024 využito.

## 9. Komentář k tuzemským a zahraničním pracovním cestám

Celkové **výdaje** na cestovné byly v roce 2024 **ve výši 598 061,00 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. Rovněž tak přínosem tuzemských pracovních cest zaměstnanců bylo

sdílení poznatků a zkušeností s tuzemskými kontrolními orgány, které jsou dále využívány pro hygienický dozor. Možnost zejména zahraničních pracovních cest je motivátorem pro mladé zaměstnance se dále profesně rozvíjet.

## 10. Komentář k nárokům z nespotřebovaných výdajů

**Celkový stav NNV k 1. 1. 2024** činil **5 897 076,03 Kč a v roce 2024** byly NNV do rozpočtu HSHMP zapojeny ve stejné výši. **Čerpáno** bylo **5 519 251,02 Kč** a **zůstatek NNV k 31. 12. 2024** činil **377 825,01 Kč**.

Stav profilujících výdajů k 1. 1. 2024 činil 4 325 491,00 Kč a ty byly v roce 2024 ve stejné výši zapojeny, skutečné čerpání k 31. 12. 2024 bylo ve výši 3 947 665,99 Kč a zůstatek k 31. 12. 2024 činil 377 825,01 Kč. Z toho na platy státních zaměstnanců stav NNV k 1. 1. 2024 činil 1 278 831,00 Kč, přitom stejná částka byla v roce 2024 zapojena a vyčerpána; na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců stav NNV k 1. 1. 2024 činil 646 660,00 Kč a stejná částka byla v roce 2024 zapojena i vyčerpána; na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel stav NNV k 1. 1. 2024 činil 2 400 000,00 Kč, stejná částka byla v roce 2024 zapojena, čerpáno bylo 2 022 174,99 Kč a zůstatek NNV k 31. 12. 2024 činil 377 825,01 Kč.

Stav neprofilujících výdajů k 1. 1. 2024 činil 1 571 585,03 Kč a stejná částka byla v roce 2024 zapojena i vyčerpána.

Jelikož HSHMP v roce 2024 nevyčerpala z celkového KR částku 4 775 474,57 Kč, přičemž nevyčerpaná částka 3 720,00 Kč na zajištění přípravy na krizové situace nebyla převedena do NNV, **stav NNV k 1. 1. 2025 činí celkem 4 771 754,57 Kč**.

Profilující výdaje k 1. 1. 2025 jsou ve výši 1 946 715,01 Kč a budou v roce 2025 zapojeny na platy státních zaměstnanců ve výši 979 625,00 Kč, na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců ve výši 589 265,00 Kč a na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel ve výši 377 825,01 Kč.

Neprofilující výdaje k 1. 1. 2025 jsou ve výši 2 825 039,56 Kč, část těchto finančních prostředků bude v roce 2025 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 2025.

## 11. **Komentáře ostatní** (kontroly, audity, pokuty, porušení rozpočtové kázně apod.)

Dne 20. 11. 2023 byla Finančním úřadem pro hlavní město Prahu zahájena kontrola výkonu správy správních poplatků za období let 2020–2022. Kontrola byla provedena 24. 1. 2024. Dle protokolu o kontrole ze dne 30. 1. 2024 kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dne 5. 4. 2024 byla Ministerstvem zdravotnictví ČR zahájena kontrola, jejímž předmětem byla kontrola hospodaření s veřejnými prostředky a kontrolovaným obdobím roky 2022, 2023 a 2024. Tato veřejnosprávní kontrola byla v souladu s principem jednotného auditu akcentovaného ze strany Centrální harmonizační jednotky vzhledem k souběžně proběhlé kontrole ze strany Oblastního inspektorátu práce pro hlavní město Prahu a daňové kontrole ze strany Finančního úřadu pro hlavní město Prahu ukončena dne 17. 9. 2024.

Dne 5. 4. 2024 byla Oblastním inspektorátem práce pro hlavní město Prahu zahájena kontrola dodržování povinností vyplývajících z pracovněprávních předpisů. Protokol z kontroly byl vyhotoven dne 3. 6. 2024, námitky HSHMP proti kontrolnímu zjištění, které byly podány dne 18. 6. 2024, byly dne 23. 6. 2024 ze strany Oblastního inspektorátu práce pro hlavní město Prahu zamítnuty.

Dne 10. 4. 2024 bylo vydáno oznámení o zahájení daňové kontroly Finančního úřadu pro hlavní město Prahu. Jednalo se o kontrolu výdajů peněžních prostředků z FKSP v rámci jazykového vzdělávání na základě uzavřené smlouvy se společností PRESTO-

PŘEKLADATELSKÉ CENTRUM s.r.o. a kontrolu vyplácení stravného. Zpráva z daňové kontroly byla podepsána dne 30. 7. 2024 a ke stejnému dni bylo ze strany Finančního úřadu pro hlavní město Prahu vydáno oznámení o ukončení daňové kontroly. Dne 1. 8. 2024 byl vydán platební výměr na odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 641 376,00 Kč, který byl uhrazen dne 17. 9. 2024.

Dne 18. 6. 2024 byla ze strany Ministerstva vnitra ČR, sekce pro státní službu, zahájena kontrola. Předmětem kontroly byly služební vztahy státních zaměstnanců, zejména oblast organizace a realizace vzdělávání, provádění výběrových řízení, vnitřní systemizace a odměňování v letech 2022–2024. Kontrola byla ukončena dne 11. 9. 2024 a protokol o kontrole byl předán dne 7. 10. 2024. Výsledky kontroly odhalily drobné nedostatky, které byly a jsou průběžně odstraňovány. Nejedná se však o zásadně závažná pochybení.

Dne 19. 11. 2024 byla Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR zahájena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období 08/2020–11/2024. Dle protokolu o kontrole ze dne 20. 11. 2024 kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dne 19. 10. 2024 bylo vydáno oznámení o zahájení daňové kontroly Finančního úřadu pro hlavní město Prahu. Kontrola se týká čerpání prostředků státního rozpočtu na investiční akci id. č. 135V065001928 HSHMP – obnova vozového parku. Tato kontrola doposud nebyla ukončena.

## 12. Tabulka – bezúplatné převody a dary

HSHMP v roce 2024 bezúplatně nepřevedla majetek žádné účetní jednotce.

Kontaktní údaje

vypracoval: Ing. Božena Malíčková

telefon: +420 221 437 732

email: bozena.malickova@hygpraha.cz