

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2014

MUDr. Ladislav V á c l a v e c, MBA
ředitel SZZ Krnov

V Krnově dne 31. 03. 2015

Zpracovala: Ing. Irena Šumberová
Tel: 554 690 735

Schválil: Ing. Karel Siebert, MBA
ekonomicko-personální náměstek

Osnova:

- A) základní údaje o organizaci
- B) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena,
- C) vyhodnocení hospodaření příspěvkové organizace:
 - 1. náklady a výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělní zlepšeného výsledku hospodaření (k tab.č.1 přílohy č.2),
 - 2. čerpání účelových dotací,
 - 3. mzdové náklady, průměrný plat (Tab.č.4 přílohy č.2), v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování, přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách,
 - 4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření (k Tab.č.2 přílohy č.2),
 - 5. péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek, včetně informace i jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku a o případných pojistných událostech,
 - 6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu (k Tab.č.6 přílohy č.2),
 - 7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP) – údaje o stavech, tvorbě, čerpání a krytí jednotlivých peněžních fondů, včetně jejich zapojení do hospodaření v daném roce, informace a rezervaci volných zdrojů na použití v následujících letech (k Tab.č.3 přílohy č.2),
 - 8. pohledávky - celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku a návrh řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků u pohledávek starších 1 roku (k Tab.č.5 přílohy č.2),
 - 9. závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů (název, IČ), příčin jejich vzniku a návrhu řešení (k Tab.č.5 přílohy č.2),
- D) výsledky kontrol,
- E) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů,
- F) poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů
- G) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti,
- H) tabulková část včetně finančních výkazů a zprávy auditora o ověření účetní závěrky

Počet listů:

- textová část (bod A až H) 24 + 2
- tabulková část – Příloha č.2 7
- Finanční výkazy

Počet vyhotovení: 3

Rozdělovník:

- 1 x Moravskoslezský kraj
- 1 xSdružené zdravotnické zařízení Krnov, příspěvková organizace
- 1 xIng. Daniela Steinová – auditor

A) Základní údaje o organizaci

- Na základě ustanovení § 2 odst. 2 zákona 290/2002 Sb., o přechodu některých dalších věcí, práv a závazků ČR na kraje a obce přešla funkce zřizovatele Sdruženého zdravotnického zařízení Krnov, příspěvkové organizace ke dni 1.1.2003 na Moravskoslezský kraj.
- Hlavním účelem zřízení, vymezeným zřizovací listinou, vydanou zastupitelstvem MS kraje na základě svého usnesení č. 15/4554/1 ze dne 27.3.2003 je poskytování a organizace ústavní i ambulantní základní a specializované diagnostické a léčebné péče, včetně preventivních opatření ve stanoveném spádovém území ve smyslu platných právních předpisů, jakož i zajišťování ostatních služeb s poskytováním zdravotní péče souvisejících.. Dle zřizovací listiny je SZZ Krnov oprávněno provozovat i doplňkovou činnost v rozsahu vymezeném v příloze č.2 ke zřizovací listině.
- V SZZ Krnov jsou k 31.12.2014 sdružena tato začleněná zdravotnická zařízení:
 - ❑ Nemocnice v Krnově
 - ❑ Nemocnice Město Albrechtice (OOP, soc.lůžka, OLÚ TRN)
 - ❑ Léčebna dlouhodobě nemocných Město Albrechtice (LDN)
 - ❑ OOP Dvorce
 - ❑ Ústavní lékárna
 - ❑ Lékárna pro veřejnost
- Při SZZ Krnov je provozován národní onkologický registr, který vede evidenci nádorových onemocnění obyvatel bývalého okresu Bruntál a je součástí Národního onkologického registru ČR.
SZZ Krnov dále provozovalo v roce 2014 vlastní dopravu včetně autodílny, údržbu, a stravovací provoz.

B) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena, včetně doplňkové činnosti

1. Hlavní činnost

- Dle Vyhlášky MZČR č.134/98 Sb. v platném znění, kapitoly 7, čl.2.1.3. je SZZ Krnov zařazeno do kategorie nemocnic typu 2.
- Hlavním úkolem SZZ Krnov bylo i v roce 2014 poskytování kvalitní komplexní léčebně preventivní péče ve všech oborech, stanovených zřizovací listinou občanům spádových oblastí dle následující tabulky:

Působnost	oddělení – zdravotnické pracoviště
Regionální	<ul style="list-style-type: none"> - Interna - Chirurgie
Nad regionální	<ul style="list-style-type: none"> - Gynekologie - Neurologie - Onkologie - Pediatrie - Rehabilitace - LDN Město Albrechtice, OOP Město Albrechtice a OOP Dvorce - Ortopedie - Urologie - Plicní oddělení (vč.kalmetizace) - OLÚ Město Albrechtice

Přehled lůžkového fondu v roce 2013 a v roce 2014 podle typu poskytované zdravotní péče:

Typ zdravotní péče	Počet lůžek k 31.12.		Průměrná obloženost na jedno lůžko (ve dnech) v roce		Počet ošetrovacích dnů v roce	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Akutní lůžková péče	314	312	240,21	251,88	75 427	78 585
Následná lůžková péče						
OOP Město Albrechtice	90	90	304,29	308,94	27 386	27 805
OOP Dvorce	60	60	315,57	345,35	18 934	20 721
LDN Město Albrechtice	45	45	332,33	333,64	14 955	15 015
OLÚ TRN Albrechtice	25	25	282,20	304,76	7 055	7 619
Celkem SZZ	534	532	239,21	281,47	143 757	149 744
Sociální lůžka	25	25	332,28	336,28	8 307	8 407

Přehled sledovaných ukazatelů v roce 2013 a v roce 2014

Ukazatel	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Průměrný počet lůžek (bez sociálních lůžek)	534	532
Využití lůžek v %	73,76	77,12
Počet ošetrovacích dnů	143 757	149 744
Počet ošetřených pacientů (hospitalizovaných)	20 083	20 418
Počet ambulantních vyšetření	574 683	687 192
Počet bodů, vykázaných ZP celkem (v tisících)	490 276	510 458
z toho za: - hospitalizaci	241 868	244 908
- ambulance	108 516	114 893
- zdravotní dopravu	13 920	12 906
- komplement	125 972	137 745
Počet pacientů	70 182	71 647

V roce 2014 došlo v rámci zkvalitnění poskytované péče k vytvoření multioborové JIP pro chirurgii a ortopedii, čímž došlo ke snížení ortopedické JIP o 2 lůžka. Ostatní počet lůžek akutní péče a lůžka následné péče zůstal zachován.

Z výše uvedených tabulek je zřejmé, že ve srovnání s rokem 2013 došlo ke zvýšení % využití lůžek i počtu ošetrovacích dnů.

Počet hospitalizovaných pacientů byl mírně zvýšen, počet ambulantních vyšetření vzrostl o 112 509, což činí ve srovnání s rokem 2013 nárůst o cca 19,5% .

Průměrná ošetrovací doba u akutní péče se mírně zvýšila (v roce 2013=4,12 dnů a v roce 2014=4,26 dnů).

2. Doplnková činnost

SZZ Krnov provozovalo v roce 2014 doplnkovou činnost na základě živnostenských a koncesních listů v těchto oblastech:

- Obchodní činnost – lékárna pro veřejnost v nemocnici Krnov
- Hostinská činnost – stravování pro veřejnost
- Správa a údržba nemovitostí
- Dopravní služby (oprava vozidel a přepravní činnost)
- Nakládání s nebezpečnými odpady

Vyhodnocení doplnkové činnosti podle jednotlivých oblastí je provedeno v kapitole C, bodě 6.a v tabulce č.6 přílohy č.2.

C) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření – komentář k tabulce č.1 přílohy 2

V roce 2014 došlo ve srovnání s rokem minulým k celkovému zvýšení nákladů o 6,63% a ke zvýšení celkových výnosů o 4,58%.

Výraznější rozdíly mezi náklady a výnosy v roce 2013 a rokem 2014 jsou zdůvodněny v následující tabulce a v komentáři:

Položka	skutečnost 2013	skutečnost 2014	rozdíl
sl. 1	sl. 2	sl. 3	sl.3-2
50 - spotřebované nákupy	204 515	206 415	1 900
51 - služby	52 502	57 328	4 826
52 - osobní náklady	355 896	364 505	8 609
53 - daně a poplatky	83	83	0
54 - ostatní náklady	701	1 542	841
55 - odpisy, rezervy, opravné položky	5 341	30 234	24 893
z toho použití FRIM	-16 461	0	- 16 461
z toho účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku	2 285	6 384	4 099
56 - finanční náklady	91	98	7
59 - daň z příjmů, dodatečné odvody	0	0	0
Náklady celkem	619 129	660 206	41 077
60 - tržby	581 140	642 951	61 811
64 - ostatní výnosy	41 070	801	- 40 269
z toho použití nekrytého FRIM	24 259	0	- 24 259
66 - finanční výnosy	7 795	11 972	4 177
67 - příspěvky a dotace na provoz	7 322	10 809	3 487
Výnosy celkem	637 327	666 533	29 207
Výsledek hospodaření	18 198	6 327	- 11 871

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že v roce 2014 došlo ve srovnání s minulým obdobím ke zvýšení nákladů o cca 41,08 mil. Kč, a ke zvýšení výnosů o cca 29,21 mil. Kč. Hospodaření SZZ skončilo k 31.12.2014 se ziskem 6 328 tis. Kč bez použití FRIM. V roce 2013 činilo použití fondu reprodukce IM 40 720 tis. Kč, z toho na snížení odpisů byla zaúčtována částka 16 461 tis. Kč a do výnosů na účet 648 byla zaúčtována částka 24 259 tis. Kč.

Rozdíly na účtech sk.50:

Účet 501 – zejména zvýšení nákladů u SZM, zejména u laboratorního materiálu a ostatního SZM. Zvýšení nákladů na SZM bylo kompenzováno vyššími výnosy za poskytnutou zdravotní péči.

Rozdíl na účtech sk 51:

Účet 511 - v prosinci 2014 byla provedena mimořádná oprava laparoskopické techniky na COS ve výši cca 1,6 mil. Kč.

Účet 518 – z důvodu rozsáhlé rekonstrukce stravovacího provozu bylo stravování pro zaměstnance zajištěno v 07-11/2014 dodavatelsky, čímž se zvýšily náklady na služby o cca 2,1 mil. Kč a softwarových služeb o cca 1,5 mil. Kč

Rozdíl na účtech sk 54:

Účet 547 - v prosinci 2014 byla zaúčtována na účet 547 zmařená investice-Rekonstrukce prádelny ve výši 882 tis. Kč.

Rozdíl na účtech sk 55:

Účet 551- v roce 2013 byl použit nekrytý FRIM. Na snížení odpisů byla použita částka 16 461 tis. Kč. Celkové odpisy v roce 2014 byly oproti minulému roku o 3,66 mil. vyšší z důvodu zavedení nového DM do evidence.

Rozdíly na účtech sk.60:

Účet 602 - v roce 2014 byly tržby od zdravotních pojišťoven za poskytnutou zdravotní péči ve srovnání s rokem 2013 o 41,49 mil.vyšší. K dalšímu zvýšení oproti minulému období o 17,38 tis. Kč došlo z důvodu změny metodiky účtování regulačních poplatků včetně kompenzace.

Účet 604 – vyšší výnosy z prodeje v lékárně pro veřejnost o cca 3,13 mil. Kč.

Rozdíly na účtech sk.64:

Účet 648 - na účet 648 byl k 31.12.2013 zaúčtován zbytek nekrytého FRIM ve výši 24 259 tis. Kč. K 31.12.2014 byl FRIM krytý.

Účet 649 – na účet 649 byly do 31.12.2013 účtovány regulační poplatky, které jsou na základě metodiky MSK od 1.1.2014 účtovány na účet 602.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Hospodaření SZZ Krnov skončilo v roce 2014 se ziskem ve výši 6 327,41 tis.Kč. Na rozdíl od roku 2013 nebylo k úpravě HV použito FRIM.

Výsledek hospodaření navrhujeme rozdělit takto:

položka	částka v Kč	účet MD	účet D
HV běžného účetního období k 31.12.2014	6 327 214,58		431
<u>Použití HV</u>			
převod do rezervního fondu	6 327 214,58	431	413

Žádost o naložení se zůstatkem na účtu 408

Na základě doporučení externího auditora ing.Steinové žádáme zřizovatele, aby v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2014 rozhodl rovněž o naložení se zůstatkem na účtu 408030 Opravy minulého účetního období.

Zůstatek na účtu 408 030 k 31.12.2014: - 4 722 797,20

Zdůvodnění žádosti:

V roce 2013 byl použit účet 408 – Opravy minulých období. Jednalo se o zaúčtování výsledků revize zdravotní péče za rok 2011 a 2012, provedené v 07/2012 a smluvně ošetřenou v říjnu 2013. Na základě těchto revizí vznikl SZZ závazek ve výši 10 722 797,20 Kč, který byl zaúčtován na účet 408030 – Opravy minulého účetního období, oproti účtu 378111 – Závazek za VZP. Na základě Dohody o úhradě dluhu a jeho započtení, uzavřené mezi VZP ČR a SZZ Krnov byl tento závazek hrazen formou zápočtu pohledávek za zdravotní péči. Tento závazek byl počátkem roku 2014 splacen.

V roce 2014 byla mezi SZZ Krnov a VZP ČR uzavřena dohoda o narovnání, na základě které nám VZP zaslala jednorázové finanční vyrovnání ve výši 6 000 000,-Kč. Tato částka byla dokladem č.60 972 ze dne 30.10.2014 naučtována na účet 408030 a zůstatek ve výši 4 722 797,20 byl na účtu 408 ponechán.

2. Čerpání účelových dotací

2.1. Provozní dotace

2.1.1 Provozní dotace od zřizovatele

poř. číslo	závazný ukazatel	účelový znak	sdělení ze dne/číslo usnesení	předpis provozní dotace MSKÚ v Kč
1.	Príspevek na provoz		19.12.2013/ 7/519	2 940 000,00
	<i>z toho příspěvek LPS</i>	203		1 000 000,00
	<i>příspěvek na krytí odpisů</i>	205	16.4.2013/915	1 940 000,00
2.	Analýza bezpečnosti nemocnic zřizovaných MSK	203	11.2.2014/35/ 2619	250 000,00
3.	Sdruženíáček - zařízení péče o děti předškolního věku při SZZ Krnov – příspěvek na provoz			1 221 624,00
	<i>z toho:</i>	33513233 33113233	6.5.2014/43/ 3179	716 121,60 126 374,40
		33513233 33113233	4.11.2014 55/ 4263	322 258,80 56 869,20
4.	Podpora provozních nákladů spojených s vyplácením stipendií	203		90 000,00
			15.7.2014/48/ 3588	52 500,00
			26.8.2014/50/ 3826	- 5 000,00
			21.10.2014/54/ 4168	42 500,00
5.	Zateplení vybraných objektů nemocnice Krnov	1252	12.6.2014/45 3433	32 186,00
6.	Příspěvek na úhradu nákladů, spojených se specializačním vzděláváním	35015		175 009,00
			6.5.2014/43/ 3178	87 504,50
			21.10.2014/54/ 4168	87 504,50
9.	Přístrojové vybavení iktového centra	36535889	21.10.2014/54/ 4168	225,00
10.	Příspěvek na provoz		4.11.2014/56/ 4386	719 500,00
PRÍSPĚVKY NA PROVOZ od zřizovatele přiděleno (účet 672300-400)				5 428 544,00

2.1.2 Příspěvek na provoz ze státního rozpočtu

Ukazatel	evidenční číslo žádosti	Poskytnuto k 31.12.2014 (v Kč)
Účelová neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV na poskytování sociálních služeb (ÚZ 13305) – Rozhodnutí č.1- nahrazeno Rozhodnutím č.2	A0137/2014 ze dne 13.02.2014	1 049 000,00
Účelová neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV na poskytování sociálních služeb (ÚZ 13305) – Rozhodnutí č.2 – nahrazuje Rozhodnutí č.1	A0137/2014 ze dne 03.12.2014	1 061 200,00
CELKEM přiděleno (účet 672 401)		1 061 200,00

2.1.3 Příspěvek na provoz od jiných subjektů (na základě smluv)

Název poskytovatele	Účel poskytnutí příspěvku	Poskytnuto k 31.12.2014 (v Kč)
Státní příspěvek, poskytnutý prostřednictvím FN Ostrava	Příspěvek na provoz NOR	70 000,00
Město Krnov	Příspěvek na sociální lůžka	80 000,00
Město Město Albrechtice	Příspěvek na sociální lůžka	30 000,00
Dotace – Úřad práce	Příspěvek na vytvoření společenského účelného pracovního místa	472 215,45
Ministerstvo životního prostředí ČR	Revitalizace zeleně v areálu nemocnice Krnov a nemocnice Město Albrechtice	102 479,30
Státní fond životního prostředí	Revitalizace zeleně v areálu nemocnice Krnov a nemocnice Město Albrechtice	7 319,94
CELKEM přiděleno (účet 672403-405, 672408-410)		762 014,69

Poznámka:

- Stav účtu 672 – Provozní dotace k 31.12.2014= **10 809 205,69 Kč**. Rozdíl ve výši 3 557 447,69,00 Kč činí výnosy z transferů.
- Účet 346300 – Pohledávky za ústředními rozpočty-neinvestiční vykazuje k 31.12.2014 zůstatek ve výši 62 932,00 Kč. Jedná se o předpis dotace z Úřadu práce za období 11+12/2014, která byla uhrazena v 02/2015.

Výše uvedené příspěvky na provoz byly do 31.12.2014 použity v plné výši v souladu s účelem jejich přidělení.

2.2. Investiční dotace**2.2.1 Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele**

poř. číslo	závazný ukazatel - název akce	ÚZ	sdělení ze dne/číslo usnesení zastupitelstva	předpis investiční dotace MSKÚ v Kč
1.	Zateplení nemocnice Albrechtice	52	14.1.2014/ 33/2520	1 119 522,01
		53		302 000,00
		1252		2 000 000,00
		52	8.4.2014/ 40/3034	- 600 000,00
		1252		- 895 284,23
		1253		- 167 002,09
Celkem				1 759 235,69
2.	Zateplení vybraných objektů nemocnice Krnov	52	14.1.2014 33/2520	3 176 437,99
		53		395 210,91
		1252		3 000 000,00
		52	8.4.2014 40/3034	600 000,00
			upraveno podle skutečných úhrad	- 135 799,02
Celkem				7 035 849,98

3.	Vybavení Iktového centra	206	11.2.2014 35/2619	4 040 761,55
		36535889	21.10.2014 54/4168	- 225,00
			upraveno podle skutečných úhrad	- 1 298 84,54
Celkem				2 736 277,01
4.	Rekonstrukce stravovacího provozu evidenční číslo 4891005000	206	8.4.2014 40/2964	5 316 000,00
Celkem				5 316 000,00
CELKEM přiděleno				16 847 362,58
Stav účtu 416 320 investiční dotace MSK				16 534 258,58
Rozdíl				+ 314 104,00

Poznámka:

- Rozdíl ve výši 314 104,00Kč mezi skutečně přidělenou dotací od zřizovatele a stavem účtu 416 320 je způsoben tím, že transfer z FŽP na akci „Sdruženíáček, zařízení péče o děti předškolního věku, který byl přidělen v 09/2013 byl zaúčtována jako dotace zřizovatele..Toto bylo opraveno dokladem 60979 ze dne 30.11.2014. O tuto částku byl navýšen účet 416 330.

2.2.2 Transfery z fondů EU a SFŽP

poř. číslo	závazný ukazatel - název akce	ÚZ	sdělení ze dne/číslo usnesení zastupitelstva	předpis investiční dotace v Kč
1.	Přístrojové vybavení iktového centra (fondy EU)	36535889	12.6.2014 45/3416	2 686 500,00
			26.8.2014 50/3826	14 681 37,50
Celkem				17 368 337,50
2.	Sdruženíáček, zařízení péče o děti předškolního věku – Rekonstrukce pavilonu SFŽP/MŽP	č.projektu CZ.1.02/3.2.00/13.17989; 20.10.2014		2 269 734,01
				133 513,76
			26.11.2014	432 637,79
	Sdruženíáček, zařízení péče o děti předškolního věku – zateplení (SFŽP)	č.projektu 13155403; 10.12.2014		25 449,28
Celkem				2 861 334,84
CELKEM přiděleno				20 229 672,34
Stav účtu 416 330 transfery				20 542 776,34
Rozdíl				- 314 104,00

Poznámka:

- Rozdíl ve výši 314 104,00 Kč mezi skutečně přidělenou dotací od zřizovatele a stavem účtu 416 320 ;je způsoben tím, že transfer z FŽP na akci „Sdruženáček, zařízení péče o děti předškolního věku, který byl přidělen v 09/2013 byl zaúčtován jako dotace zřizovatele..Toto bylo opraveno dokladem 60979 ze dne 30.11.2014. O tuto částku byl navýšen účet 416 330.

2.2.3 Ostatní investiční příspěvky

Poř.číslo	Poskytovatel	Účel příspěvku	Datum přidělení	Částka v Kč
1.	Město Krnov	Příspěvek na osvětlení areálu nemocnice Krnov	5.3.2014	1 500 000,-
CELKEM přiděleno				
1 500 000,-				
Stav účtu 416 350			1 780 040,70	
Rozdíl			280 040,70	

Poznámka:

- Rozdíl ve výši 280 040,70Kč je způsoben převodem darů z účtu 414 na nákup IM:
 1. nákup vyšetřovacího křesla pro oční oddělení 77 040,70 Kč
 2. nákup přístrojového vybavení pro gynekologii203 000,- Kč

Všechny investiční dotace byly do 31.12.2014 použity v plné výši v souladu s účelem jejich přidělením.

V prosinci 2014 byly připsány na účet SZZ Krnov podílové transfery z SFŽP a MŽP na akci Revitalizace zeleně Krnov a Revitalizace zeleně Město Al-ce.

1. Transfery na akci Revitalizace zeleně Krnov:1 275 832,67 Kč
 2. Transfery na akci Revitalizace zeleně Al-ce: 372 626,02 Kč
-
- CELKEM stav účtu 374 k 31.12.2014.....1 648 458,69 Kč

Výše uvedené transfery byly použity na 75% úhradu zálohových faktur (Zal140152 a Zal140153), vedených v plné výši na účtu 314 – nevyúčtované zálohy a současně v 75% výši na účtu 374 309 a 374 310 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

3. Mzdové náklady, průměrný plat – tab.č.4 přílohy č.2**3.1. Mzdové náklady**

Rozdělení mzdových nákladů podle jednotlivých složek mezd za rok 2014 a jejich srovnání s rokem 2013 uvádí následující tabulka:

složka mzdy	k 31. 12. 2013		k 31. 12. 2014		index v % 14/13
	částka v Kč	podíl v %	částka v Kč	podíl v %	
tarifní plat	163 866 223	69,12	163 823 709	66,88	99,97
příplatky za vedení	3 164 643	1,33	3 131 996	1,28	98,97
zvláštní příplatky	3 494 132	1,47	3 430 025	1,40	98,17
plat za práci přesčas vč. příplatku	5 704 649	2,41	5 371 014	2,19	94,15
odměna za pracovní pohotovost	5 713 698	2,41	5 528 782	2,26	96,76
příplatky za práci v SO a NE	5 756 079	2,43	5 778 838	2,36	100,40
příplatek za práci ve svátek	2 540 599	1,07	2 556 561	1,04	100,63
příplatek za noční práci	3 921 038	1,65	3 871 017	1,58	98,72
příplatek za dělenou směnu	0	0,00	0	0	0,00
doplatek do zaručené mzdy	3 171	0,00	0	0	0,00

náhrady mzdy	23 583 881	9,95	24 554 210	10,02	104,11
osobní příspěvek	16 548 318	6,98	17 815 729	7,27	107,66
odměny	2 799 909	1,18	9 106 586	3,72	325,25
mzdy celkem	237 096 340	100,00	244 968 467	100,00	103,32
ostatní osobní náklady	25 067 368		24 004 032		95,76
odstupné	143 232		125 208		87,42
OON celkem	25 210 600		24 129 240		95,71
mzdové náklady celkem (dle výkazů PaM)	262 306 940		269 097 707		102,59
Stav účtu 521	262 993 209		269 815 510		102,59
Rozdíl výkaz PaM a účet 521	-686 269		-417 803		

Vyčíslení rozdílu:

1. + 45 773,- Kč refundace mzdy
2. + 9 545,- Kč refundace OON ples (účet 412290)
3. - 47 3121,- Kč náhrada za prvních 21 dní dočasné PN (účet 521040, 521400)

CELKEM rozdíl - 417 803 ,-Kč

3.2 Počet zaměstnanců – fyzické osoby

Počet zaměstnanců ke 31.12.2013.....789 fyzických osob

Počet zaměstnanců ke 31.12.2014.....796 fyzických osob

3.3 Zaměstnanci a průměrný plat

Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců a průměrný plat podle jednotlivých kategorií zaměstnanců uvádí následující tabulka:

Kategorie	Stav za rok 2013		Stav za rok 2014	
	Průměrný přepočtený evid. počet	Průměrný plat v Kč	Průměrný přepočtený evid. počet	Průměrný plat v Kč
Lékaři	90,11	bez OON: 50 269 vč. OON: 68 890	90,21	bez OON: 54 464 vč. OON: 72 817
Farmaceuti	6,63	39 426	7,07	41 602
Všeobecné sestry + porodní asistentky	328,30	25 175	320,03	25 691
ZP nelékaři s odbornou a specializační způsobilostí	48,26	26 022	47,61	26 880
Ostatní ZP nelékaři s odbornou způsobilostí	28,21	28 543	27,78	28 987
ZP nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	135,99	17 261	139,21	17 080
THP	53,84	23723	55,34	26 318
Dělníci a provozní pracovníci	69,16	14 694	70,80	15 053
Celkem	760,50	25 980	758,05	26 930

3 4 Přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

V roce 2014 se zaměstnanci SZZ Krnov zúčastnili následujících zahraničních pracovních cest:

Datum	Počet zaměstnanců	Pracovní zařazení	Kč	Účel cesty
4.2. – 8.2.	1	zdravotní laborant	3 158,-	studium VŠ
6.3. – 7.3.	1	zdravotní laborant	1 696,-	studium VŠ
7.4.	1	zdravotní laborant	966,-	studium VŠ
14.4. – 15.4.	1	zdravotní laborant	1 685,-	studium VŠ
3.11. – 6.11.	4	náměstkyně OP, 2 vrchní sestry, manažer kvality	25 564,-	studijní cesta - exkurze
Celkem			33 069,-	

4. Plnění plánu hospodaření – komentář k tab.č.2 přílohy č.2

Hospodaření SZZ Krnov se v roce 2014 řídilo vlastním souhrnným finančním plánem, zpracovaným dle „Zásad kraje“ jehož obsahem byl:

- rozpočet nákladů a výnosů
- plán tvorby a použití peněžních fondů
- plán pořízení a financování dlouhodobého majetku
- plán objemu prostředků na platy
- propočtení plánovaných odpisů dle odpisového plánu

Finanční plán byl sestaven na základě skutečnosti za rok 2013 s ohledem na předpokládané změny v roce 2014, známé k datu jeho sestavení a byl na základě pokynů zřizovatele průběžně aktualizován.

Plnění finančního plánu bylo pravidelně měsíčně sledováno, kontrolováno a případné odchylky analyzovány.

Hospodaření SZZ jako celek i za jednotlivá nákladová střediska bylo pravidelně měsíčně analyzováno a rozborů byly projednávány na poradách vedení a čtvrtletně na poradách primářů a vrchních sester.

Přehled odchylek od stanoveného finančního plánu pro rok 2014 uvádí následující tabulka:

Položka	rok 2014		
	skutečnost	plán	rozdíl
sl. 1	sl. 2	sl. 3	sl.3-2
50 - spotřebované nákupy	206 415	204 340	2 075
51 - služby	57 328	52 050	5 278
52 - osobní náklady	364 505	362 890	1 615
53 - daně a poplatky	83	95	- 12
54 - ostatní náklady	1 542	450	1 092
55 - odpisy, rezervy, opravné položky	30 234	7 655	22 579
z toho odpisy	23 102	24 460	- 1 358

použití FRIM	0	- 18 605	18 605
náklady z drobného DM	6 384	1 800	4 584
56 - finanční náklady	98	110	-12
59 - daň z příjmů, dodatečné odvody	0	0	0
Náklady celkem	660 206	627 590	32 616
60 - tržby	642 951	608 000	34 951
64 - ostatní výnosy	801	6 450	- 5 649
66 - finanční výnosy	11 972	6 150	5 822
67 - příspěvky a dotace na provoz	10 809	6 990	3 819
Výnosy celkem	666 533	627 590	38 943
Výsledek hospodaření	6 327	0	6 327

1. Celkové náklady byly v r.2014 oproti FP o 32,62 mil. Kč vyšší. Zvýšení nákladů je způsobeno zejména tím, že nebyl použit původně plánovaný FRIM. Další odchylky jsou uvedeny níže v tab. Zdůvodnění odchylek od FP.
2. Celkové výnosy byly o 38,94 mil. Kč vyšší, zejména z důvodu vyšších tržeb od ZP (viz. tabulka Zdůvodnění odchylek od FP).
3. Hospodaření skončilo se ziskem 6,33 mil. Kč bez použití FRM (416). Daňová povinnost za rok 2014 není předpokládána

Zdůvodnění odchylek oproti finančnímu plánu:

účet - název	rozdíl	zdůvodnění rozdílu
50 - spotřebované nákupy	2 091	
501 - materiál	1 518	překročení spotřeby SZM, zejména laboratorního mat. a ostatního SZM z důvodu vyšší výkonnosti (viz účet 602)
502- energie	- 3 091	mírnější zima
504 - prodaný materiál (LPV)	3 656	
507 - aktivace oběžného majetku	8	
51 - služby	5 278	
511 - opravy a údržování	1 631	mimořádná jednorázová oprava ZT na COS ve výši cca 1,6 mil. Kč - nebylo plánováno
518 - ostatní služby	3 620	z důvodu rekonstrukce stravovacího provozu bylo v 07-12/2014 stravování pro zaměstnance zajišťováno dodavatelsky, čímž došlo ke zvýšení nákladů na služby o 2,14 mil. Kč; obnova technologií IT cca 1mil. Kč
51x - cestovné apod.	27	
54 - služby	1 092	
542 - pokuty a penále		nebylo plánováno
547 - manka a škody	969	Likvidace proexpirovaných léčiv LPV; zmařená investice Rekonstrukce budovy prádelny ve výši 882 tis.Kč; - nebylo plánováno
549 - ostatní náklady z činnosti	123	
55 - odpisy, rezervy opravné položky	22 579	
551- odpisy	- 1 358	nově pořízení DM byl zažazen až 12/14 a odpisy počítány od 01/15, ve FP plánováno zařazení 10-11/14

551 - použití FRIM	18 605	ve FP bylo počítáno s použitím FRIM ve výši 18,6 mil. Kč
558 - náklady z drobného DM	4 584	Zejména z důvodu rekonstrukce strav.provozu
557 - náklady z vyřazených pohledávek	748	pohledávky odepsány na základě rozhodnutí škodní komise
60 - tržby	30 451	
602- výnosy z prodeje služeb	26 600	zvýšení úhrad za poskytnutou zdravotní péči od ZP, změna metodiky v účtování regulačních poplatků a kompenzace regulačních poplatků - nebylo plánováno
603 - výnosy z pronájmu	- 254	
604 - výnosy z prodeje zboží	4 105	současné vyšší náklady na prodaný materiál
64 - ostatní výnosy	5 649	
649 - ostatní výnosy z činnosti	5 649	změnou metodiky účtování byly RP od 1.1.2014 účtovány na účet 602

5. Péče o spravovaný majetek

K zajištění své činnosti využívalo SZZ Krnov v roce 2014 majetek:

- svěřený – majetek ve vlastnictví zřizovatele, který mu byl předán k hospodaření Vymezení majetku zřizovatele předaného SZZ Krnov k hospodaření je stanoveno zřizovací listinou v platném znění.
- vypůjčený – nemovitý majetek ve vlastnictví Města Krnov a movitý majetek, zejména zdravotnická technika, od jiných subjektů (na základě smluv o výpůjčce)
- vlastní – získaný vlastní činností

Hospodaření s majetkem v SZZ Krnov se řídí vnitřní směrnice S10 002, zpracované v souladu se Zásadami vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem. Tato směrnice byla s účinností od 1.1.2014 aktualizována v souladu s jednotnou směrnicí pro příspěvkové organizace zřízené MSK.

Dlouhodobý majetek s výjimkou pozemků byl i v roce 2014 pravidelně odpisován dle odpisového plánu.

Majetek (v tis.Kč)	k 31. 12. 2013	k 31. 12. 2014
Dlouhodobý nehmotný majetek	3 714	3 392
Dlouhodobý hmotný majetek	694 446	710 928
Stálá aktiva celkem	698 160	714 351

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že v roce 2014 došlo k navýšení stálých aktiv o 16 191 tis. Kč.

5.1 Investiční činnost

V roce 2014 nabylo SZM od zřizovatele bezúplatně majetek, uvedený v následující tabulce pod poř.č.1. Způsob jeho zavedení do evidence uvádí následující tabulka.

Současně byl z účtu 042 pořízení dlouhodobého majetku vyřazen majetek, uvedený v tabulce pod poř.č. 2 a 3, včetně zaúčtování.

Poř. č.	inventární číslo, doklad	částka v Kč	účet MD	účet DAL	specifikace
1.	Inv.č.6679	4 613 263,17 242 803,33 Celkem PC: 4 856 066,50	022302 022302	082302 401300	Telefonní ústředna Siemens – předáno MSK
2.	Doklad 60936	2 322 615,57	112471	042301	Technologie strav.provoz – převod do DDHM
3.	Doklad 61109	881 562,00	547302	042301	Zmařená investice-využití bývalé prádelny

Pořízení investičního majetku v roce 2014 včetně zdrojů financování

poř. čís.	název investiční akce	zahájení	ukončení	financování (v tis.Kč)			
				dotace zřizovatele	dotace ostatní (ŽP,dary)	vlastní zdroje	celkem
1.	Rekonstrukce stravovacího provozu - stavba	2013	2014	5 316	0	4 339	9 655
2.	Vybavení iktového centra	2013	2014	2 736	17 368	544	20 648
	<i>odpočet za dotaci, přidělenou v roce 2014 a proinvestovanou z vlastních zdrojů v r.2013</i>			0	2 602	0	2 602
3.	Zateplení objektu nemocnice Al-ce	2013	2013	1 759	0	0	1 759
4.	Zateplení objektů nemocnice Krnov	2013	2013	7 036	0	0	7 036
5.	Sdružeňáček - zařízení péče o děti předškolního věku při SZZ Krnov	2013	2014	0	2 861	1 793	4 654
6.	Osvětlení areálu nemocnice Krnov	2014	2014	0	1 500	986	2 486
7.	Sterilizátory pro CS	2014	2014	0	0	3 501	3 501
9.	Vyšetřovací lehátko pro oční ambulanci	2014	2014	0	77	0	77
10.	Combitrax-přístrojové vybavení	2014	2014	0	203	0	203
11.	Osobní automobil Škoda	2014	2014	0	0	550	550
12.	Software	2014	2014	0	0	271	271
13.	Monitorovací systémy	2014	2014	0	0	1 222	1 222
14.	Videobronchoskop	2014	2014	0	0	635	635
15.	ZP v PC do 100 000,-Kč	2014	2014	0	0	179	179
CELKEM vč. dotací, přidělených v r.2014 ale proinvestovaných již v roce 2013 z vlastních zdrojů				16 847	24 611	14 020	55 478

CELKEM použití fondu 416 k úhradě investic	8 052	22 009	14 020	44 081
zvýšení fondu 416 o zmařenou investici rekonstrukce budovy bývalé prádelny			- 882	- 882
zvýšení fondu 416 o převod zařízení strav.provozu do DHM			- 2 322	- 2 322
Celkem stav účtu 416 MD - použití FRM	8 052	22 009	10 816	40 877

Poznámka:

Výše uvedená tabulka má návaznost na investiční fond 416.

Technické zhodnocení majetku, zařazené v roce 2014 (strana DAL účtu 042300):

- technické zhodnocení budov: 1 134 124,81 Kč
 - úpravy pracoviště CT ve výši 296 169,28 Kč
 - přístupový systém hlavní budova a optická trasa MŠ ve výši 837 955,53 Kč
- technické zhodnocená přístrojového vybavení: 534 450,- Kč
 - navýšení ceny přístrojového vybavení IC o projektovou dokumentaci ve výši 534 450,- Kč

5.2. Inventarizace majetku

- V SZZ Krnov se postup při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2014 řídil vnitřní směrnicí **S10 001 – Inventarizace majetku a závazků a Příkazem ředitele č. 01 079– Plán inventur na rok 2014.**
- Za organizační zajištění inventarizací v roce 2014 odpovídal ekonomicko personální náměstek SZZ Krnov, který byl současně předsedou Hlavní inventarizační komise (HIK).
- Kromě HIK bylo jmenováno ředitelem SZZ Krnov celkem 42 dílčích inventarizačních komisí (DIK).

K 31.12.2014 proběhla v souladu s plánem, schváleným ředitelem SZZ Krnov fyzická a dokladová inventura všech složek majetku a závazků. Rozhodný den u inventarizace zásob ústavní lékárny byl 28.11.2014. Předsedové DIK byli před zahájením inventurních prací dne 18.12.2014 proškoleni a součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Inventarizační práce byly zahájeny 31.12.2014 a ukončeny dne 24.1.2015.

O výsledcích inventarizací byly vyhotoveny dílčí inventarizační zápisy, jejichž součástí byly inventurní soupisy majetku a závazků. Hlavní inventarizační komise projednala dílčí inventarizační zápisy, zkontrolovala jejich věcnou správnost, porovnávala inventurní soupisy majetku a závazků s účetními stavy a vyhotovila Inventarizační zprávu za rok 2014.

Dle závěru, uvedeného v inventarizační zprávě ze dne 29.1.2015 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a inventarizací bylo zjištěno, že údaje o majetku a závazcích, vykazovaných v účetnictví, odpovídají skutečnému stavu, zjištěnému inventarizací.

5.3 Pronájem nemovitého majetku ve vlastnictví zřizovatele

Seznam pronajímaného nemovitého majetku (prostor) užívaného na základě smluv o pronájmu uvádí následující tabulka:

SMLUVNÍ STRANA		Účinnost smlouvy		Účel nájmu
název	IČ	od	do	
MUDr.Miroslav Schubert	69189854	04.07.00	neurčitou	ambulance
MUDr.Antonín Chudárek	47656913	08.01.07	neurčitou	ambulance
Česká lékařská komora	44741634	01.05.98	neurčitou	kancelář
Pavel Ivan	12673579	27.02.03	neurčitou	kancelář
MUDr. Jan Síla	73214884	30.01.00	neurčitou	ambulance
Rejkuba Martin Lubrimex	61945269	01.01.06	neurčitou	oční optika
Ergona Opava	26816938	01.04.05	neurčitou	ambulance
MUDr.Marcela Soukupová	60042656	01.05.02	neurčitou	ambulance
Česká spořitelna	45244782	01.03.08	neurčitou	bankomat
Lukáš Pawlas	73080284	01.06.10	neurčitou	bufet
MUDr. Jiří Sztefek	72051281	01.03.10	neurčitou	ambulance
INPO Karviná	47667907	01.02.11	neurčitou	nebytové prostory

5.4 Pojištění majetku

Pojištění majetku ve vlastnictví zřizovatele zajišťuje zřizovatel. SZZ Krnov hradilo pouze pojištění nemovitého majetku ve vlastnictví Města Krnov, užívaného na základě výpůjčky dle faktury, vystavené Městem Krnov (účet 549307).

Na účtu 649 301 – Úhrady od pojišťoven jsou v roce 2014 vedeny zejména úhrady za opravu poškozených vozidel na základě smlouvy s Českou pojišťovnou, a.s. a za odškodnění pracovních úrazů. V roce 2014 celková výše úhrad činila 302 281,00 Kč.

5.5 Údržba a opravy majetku

SZZ Krnov provozuje vlastní údržbu, jejíž činnost byla i v roce 2014 zaměřena na provádění komplexní údržby a oprav v rámci celého SZZ s cílem zajistit, aby co nejméně činností muselo být prováděno dodavatelsky. Údržba SZZ zjišťovala malířské a natěračské práce, elektro údržbářské, instalátérské, zámečnické a stolařské práce.

Činnosti, které nebylo možno zajistit vlastními silami, byly prováděny dodavatelsky. Jedná se zejména o opravy a údržbu zdravotnických přístrojů a veškeré techniky (klimatizace, výtahy, kogenerační jednotky, kotle, a pod).

Přehled nákladů na opravy a údržbu majetku: (v tis.Kč)

Druh opravy	k 31.12.2013	k 31.12.2014	rozdíl 13/14
Stavební opravy a údržba	498	461	- 36
Servis a oprava zdravotní techniky	1 763	3 026	1 263
Ostatní oprava a údržba	1 062	1 643	581
Celkem účet 511	3 323	5 131	1 808

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že náklady na opravu a údržbu majetku byly v roce 2014 ve srovnání s rokem předchozím o 1,8 mil. Kč vyšší. Rozdíl je okomentován v kapitole C)1.

6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti – k tab.č.6 přílohy č.2

Na základě zřizovací listiny je SZZ Krnov s platností od 1.1.1996 oprávněno poskytovat podnikatelskou činnost těchto živností:

Předmět podnikání	Typ oprávnění	Vydal	Evidenční číslo	Datum vzniku
Silniční motorová doprava nákladní	Koncesní listina	Okresní úřad Bruntál – Živnostenský úřad	380100-5976-01	27.12.1995
Opravy silničních vozidel	Živnostenský list	Okresní úřad Bruntál – Živnostenský úřad	380100-5977-01	14.12.1995
Opravy karoserií	Živnostenský list	Okresní úřad Bruntál – Živnostenský úřad	380100-6874-00	1.5.1996
Hostinská činnost	Živnostenský list	Okresní úřad Bruntál – Živnostenský úřad	380100-6798-00	17.4.1996
Hostinská činnost	Koncesní listina	Okresní úřad Bruntál – Živnostenský úřad	5967/95/K/Uš/O	11.12.1995
Obchodní činnost koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje	Živnostenský list	Okresní úřad Bruntál – Živnostenský úřad	380102-2808-01	7.12.1995
Správa a údržba nemovitostí	Živnostenský list	Okresní úřad Bruntál – Živnostenský úřad	380102-6254-00	1.7.2001
Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady	Koncesní listina	Městský úřad Krnov – Obecní Živnostenský úřad	380102-7700-00	4.8.2003
Technická činnost v dopravě	Živnostenský list	Městský úřad Krnov – Obecní Živnostenský úřad	380102-10363	16.7.2007
Výroba elektřiny	Licence	Energetický regulační úřad	110100725	1.1.2002

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti podle předmětu podnikání je zpracován v následující tabulce:

Číslo účtu	Název účtu	autodílna	bytový fond	LPV	hospodářská činnost
		905 603	905 163	602 501	celkem
501	Spotřeba materiálu	371,36	27,73	138,67	537,76
502	Spotřeba energie	85,72	322,79	62,46	470,97
504	Prodané zboží	0,00	0,00	55645,17	55 645,17
511	Opravy a udržování	5,79	0,00	8,35	14,13
512	Cestovné	0,00	0,00	4,01	4,01
518	Ostatní služby	155,77	38,26	278,11	472,13
521	Mzdové náklady	291,41	0,00	3590,27	3 881,68
524	Zákonné zdravot. a soc.pojištění	99,08	0,00	1224,78	1 323,86
525	FKSP	1,22	0,00	14,43	15,65
527	Ostatní sociální náklady	3,61	0,00	53,96	57,58
531	Silniční daň	2,40	0,00	0,00	2,40
551	Odpisy	0,00	209,90	69,11	279,01
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	96,90	96,90
Celkem náklady		1 016,36	598,68	61 186,21	62 801,25

602	Tržby z prodeje služeb	996,94	0,00	1 767,75	2 764,69
603	Výnosy z pronájmů	0,00	1 222,35	0,00	1 222,35
604	Tržby za prodané zboží	0,00	0,00	67 492,78	67 492,78
649	Tržby z ostatní	0,00	0,00	445,01	445,01
669	Finanční bonus	0,00	0,00	5 668,99	5 668,99
Celkem výnosy		996,94	1 222,35	75 374,52	77 593,81
Výsledek hospodaření		-19,42	623,66	14 188,31	14 792,55

Doplňková činnost jako celek skončila v roce 2014 se ziskem **14 792,55 tis. Kč**, což je o 2 137,79 tis. Kč více než v roce 2013.

Z tabulky vyplývá, že všechny provozované doplňkové činnosti skončily hospodaření se ziskem. Výjimkou je NS 905603 Autodílna externí, jejíž hospodaření je mírně záporné. Hospodaření autodílny externí za rok 2013 skončilo se ztrátou 90,66 tis. Kč, v roce 2014 se podařilo HV zlepšit o 71,24 tis. Kč. Náklady a výnosy, alokované na NS 905603 Autodílna externí budou i nadále důsledně měsíčně analyzovány tak, aby NS k 31.12.2015 nevykazovalo ztrátu.

Zisk z doplňkové činnosti byl použit na posílení hlavní činnosti.

7. Peněžní fondy a jejich krytí – k tabulce č.3 přílohy č.2

SZZ Krnov vytváří v souladu se zákonem 250/2000 Sb., v platném znění tyto peněžní fondy:

- Rezervní fond
- Investiční fond
- Fond odměn
- Fond kulturních a sociálních potřeb

Finanční krytí výše uvedených fondů:

Číslo účtu a název fondu	Stav fondu v tis.Kč k 31.12.2014	Číslo finančního účtu	Stav finančního účtu v tis.Kč K 31.12.2014	rozdíl
411 – fond odměn	0	241 303 (běžný účet)	0	0
412 – FKSP	818	243 300 (účet FKSP)	466	- 352
413 – rezervní fond ze zlepšeného HV	24 468	na běžném účtu 241 303	24 465	0
414 – rezervní fond z darů	619	241 307 (dary)	619	0
416 – investiční	36 002	na běžném účtu 241 30x (viz.komentář v bodě 2.)	20 199	- 15 803

Vysvětlení rozdílů:

1. Rozdíl u účtu 412 a 243:

- rozdíl 452 tis. Kč je způsoben zejména nepřevedením jednotného přídělu za 12/14, pohledávkami za zaměstnanci z titulu půjček, apod. Konkrétní položkové vyčíslení rozdílu je založeno u inventury účtů 412 a 243 k 31.12.2014

2. Rozdíl u účtu 416 a 241:

- ke 31.12.2014 je stav na účtu 241 (bez účtu darů a depozit) 44 664 tis. Kč. Fond 416 byl krytý finančními prostředky na účtu ve výši 20 199 tis. Kč a dalšími aktivy, zejména pohledávkami

8. Pohledávky – komentář k tab.č.5 přílohy č.2

(v tis.Kč)

Krátkodobé pohledávky (bez přechodných účtů aktivních - 38x)	k 31.12.2013	k 31.12.2014	rozdíl 13/14
Krátkodobé pohledávky celkem	51 632	56 186	4 554
Pohledávky za zdravotními pojišťovnami	44 964	48 790	3 826
<i>z toho za VZP</i>	28 960	29 623	664
<i>ZP MVČR</i>	4 321	5 887	1 566
<i>ČPZP</i>	5 539	5 394	- 145
<i>RBP</i>	633	3 781	3 148
<i>VoZP</i>	3 695	2 102	- 1 593
<i>OZP</i>	1 815	2 002	187
Ostatní pohledávky	6 668	7 396	728
<i>z toho faktury za ostatní služby mimo ZP</i>	1 351	1 874	523
<i>krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	0	2 258	2 258
<i>pohledávka za zaměstnanci</i>	336	207	- 129
<i>pohledávka za Úřadem práce</i>	0	63	63
<i>ostatní pohledávky (účet 315+377)</i>	4 981	2 994	- 1 988

Z tabulky vyplývá, že k 31.12.2014 došlo ve srovnání s minulým obdobím ke zvýšení pohledávek o 4 554 tis.Kč. Vyšší jsou zejména pohledávky za ZP. Pohledávky za ZP tvoří 86,84% všech pohledávek.

Ostatní pohledávky jsou specifikovány v tabulce. Pohledávka za ÚP ve výši 63 tis. Kč je vedená na účtu 346 a jedná se o dataci na pracovní místa za 11+12/2014, připisanou na účet SZZ až v roce 2015.

Pohledávky z obchodního styku (účet 311 až 315)	k 31.12.2013	k 31.12.2014	rozdíl 13/14
CELKEM	51 176	55 804	4 628
z toho ve lhůtě splatnosti	51 036	55 659	4 623
po lhůtě splatnosti	140	145	5
z toho po lhůtě splatnosti 0-30 dnů	27	23	- 4
z toho po lhůtě splatnosti 31-90 dnů	24	17	- 7
z toho po lhůtě splatnosti 91 a více	89	105	16

SZZ Krnov eviduje k 31.12.2014 pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 145,00 tis.Kč.

Pohledávky, které mají k 31.12.2014 dobu splatnosti delší než 1 rok jsou evidovány ve výši 74,75 tis. Kč. Jmenovitý rozpis dlužníků vč. uvedení IČ je zpracován v tab.č.5 přílohy č.2.

Pohledávky byly předány právnímu zástupci SZZ k vyřízení. Pohledávky za fyzickými osobami ve výši 801,- Kč a za Policií ČR ve výši 1 047,- Kč byly předány škodní komisi.

9. Závazky - komentář k tab.č.5 přílohy č.2 (v tis.Kč)

Krátkodobé závazky (bez přechodných účtů pasivních -38x.39x)	k 31.12.2013	k 31.12.2014	rozdíl 13/14
Závazky z obchodního styku (účet 321,324,326)	41 997	37 735	- 4 261
Závazky za zaměstnanci	16 722	16 895	173
Závazky za institucemi sociál.a zdravot.pojištění	9 884	9 785	- 99
Předpis daně z příjmu fyzických osob	2 585	2 506	- 79
Předpis daně z příjmu	0	0	0
Ostatní závazky	6 926	5 214	- 1 712
Krátkodobé závazky celkem	78 113	72 135	- 5 978
Dlouhodobé závazky celkem	616	249	- 367

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že v roce 2014 došlo ve srovnání s rokem 2013 ke snížení krátkodobých závazků celkem o 5 978 tis. Kč. Jedná se především o snížení závazků z obchodního styku o 4 261 tis. Kč. Všechny závazky jsou ve lhůtě splatnosti.

V roce 2012 byly uzavřeny dva spotřebitelské úvěry na nákup sanitních vozidel u PSA FINANCE, které byly pravidelně měsíčně spláceny v průběhu roku 2012, 2013 i v roce 2014. Tyto úvěry budou v roce 2015 spláceny.

V dubnu 2013 byla uzavřena smlouva o splátkovém financování na nákup automobilu Citroen C4 Grand Picasso. Tento úvěr byl pravidelně v roce 2013 i 2014 splácen a pokračuje i v roce 2015.

Závazky z obchodního styku (účet 321 - Dodavatelé)	k 31.12.2013	k 31.12.2014	rozdíl 13/14
CELKEM	40 984	37 727	- 3 257
z toho ve lhůtě splatnosti	40 984	37 727	- 3 257
po lhůtě splatnosti	0	0	0
z toho po lhůtě splatnosti 0-30 dnů	0	0	0
z toho po lhůtě splatnosti 31-90 dnů	0	0	0
z toho po lhůtě splatnosti 91 a více	0	0	0

Závazky po lhůtě splatnosti nejsou k 31.12.2014 evidovány.

D) Výsledky kontrol

1. Výsledky veřejnoprávních kontrol a auditů účetnictví a hospodaření

Pol. č.	Název kontrolního orgánu	Předmět kontroly	Datum kontroly	Výsledek kontroly - opatření
1.	Ministerstvo zdravotnictví ČR, odbor evropských fondů	Monitorovací návštěva interim v rámci projektu registrační číslo CZ.1.06/3.2.01//08.07629	01/2014	Rizika nebyla zjištěna, žádná opatření nebyla navržena
2.	Ing. Daniela Steinová, auditorské oprávnění č. 527	Audit účetní závěrky za rok 2014	03/2015	Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a výsledku hospodaření

- Příloha k účetní závěrce a zpráva auditora vč. výroku je součástí této zprávy.
- V roce 2014 bylo na základě smlouvy poskytováno daňové poradenství firmou ComTax Advising s.r.o., jednatel ing. Zdeněk Schwarz, 793 45 Fryčovice 674.

2. Výsledky kontrol vykonaných dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

2.1. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému SZZ Krnov

Systém řídicí kontroly se v SZZ Krnov řídí směrnicí S04 001 Vnitřní kontrolní systém a směrnicí S 11 006 Oběh účetních dokladů. Obě tyto směrnice byly v roce 2013 důsledně uplatňovány a kontrolovány.

2.2. Útvar interního auditu

V SZZ Krnov byl v r. 2007 na základě ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole zřízen útvar interního auditu, od 1.1.2014 je funkce IA vykonávána na úvazek 02. Interní audit organizačně spadá pod útvar ředitele. Je vypracována interní směrnice S 11012 – Statut interního auditora, která zahrnuje i etický kodex auditora.

Interní audity byly v roce 2014 prováděny na základě pověření ředitele SZZ Krnov v souladu s plánem interního auditu na rok 2014 (plánované audity); nebo na základě úkolů z porady vedení (operativní audity).

Plán interního auditu na rok 2014 a jeho plnění

Poř. č.	Předmět auditu	Kontrolovaný útvar
1.	Inventarizace závazků a pohledávek, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2013	Finanční a související
2.	Harmonogram účetní závěrky za rok 2013	Finanční a související
3.	Daňové bonusy od dodavatelů	SZZ
4.	Kontrola práce neschopných	SZZ
5.	Veřejná výběrová řízení	SZZ
6.	Kontrola docházky	SZZ

Operativní audity

Audit směrnice S11 007 Příjem, výplata a úschova cenností a peněžních prostředků při hospitalizaci pacientů

Z auditů byly vypracovány auditní zprávy schválené ředitelem SZZ, ze kterých pro odpovědné zaměstnance vyplynuly úkoly nebo nápravná opatření. Plnění opatření a úkolů v daných termínech bylo průběžně kontrolováno a úkoly byly plněny v termínech, stanovených ředitelem SZZ.

3. Kontroly zdravotní péče 2014

V průběhu roku 2014 probíhaly kontroly na správnost a oprávněnost vykázaných zdravotních služeb ze strany zdravotních pojišťoven. Kontroly probíhaly prostřednictvím informačních dat (nad vykázanou péčí). Žádná závažná porušení metodik a pravidel pro vykazování poskytnuté zdravotní péče nebyla shledána. V případě oprávněnosti odmítnutí výkonů došlo k poučení a nápravě na příslušném pracovišti, které chybu generovalo.

V druhé polovině roku 2014 došlo ze strany VZP ČR ke kontrole zaměřené na dodržování pravidel ve vykazování a kódování podle MKN-10 v systému IR-DRG na základě doručených propouštěcích zpráv. Zde došlo k ze strany VoZP k odmítnutí, případně záměně vykázaných diagnóz, které mají zásadní vliv na zařazení případu do DRG skupiny. Na konci roku 2014 došlo k podání námitek a jejich vypořádání. V případě oprávněnosti odmítnutí vykodovaných diagnóz došlo k poučení a nápravě na příslušném pracovišti, které chybu generovalo.

Na konci roku 2014 došlo ze strany VZP ČR k fyzické kontrole zaměřené na dodržování pravidel ve vykazování a kódování podle MKN-10 v systému IR-DRG. Zde došlo k ze strany VZP ČR k odmítnutí, případně záměně vykázaných diagnóz, které mají zásadní vliv na zařazení případu do DRG skupiny. Vzhledem k termínu předání výsledků kontroly, námitek a vypořádání námitek, dojde k vyhodnocení kontroly až v průběhu 1. čtvrtletí roku 2015.

Na konci roku 2014 došlo ze strany VZP ČR k fyzické kontrole zaměřené na oprávněnost hospitalizací na pracovišti DIOP. Zde došlo k ze strany VZP ČR k odmítnutí části hospitalizací z důvodu chybné indikace na lůžko DIOP. Proběhlo námitkové řízení a začátkem roku 2015 byl podán návrh na smířčí řízení.

4. Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty

Výše smluvních pokut, úroků z prodlení a ostatních pokut činila v roce 2014 celkem - **9 891,00 Kč**. Specifikace je uvedena v následující tabulce:

Pol. č.	Číslo účtu	název	Částka (v Kč)
1.	541,542	Celkem smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty (pol. 2. až 3)	- 9 894,00
2.	541 300	PHOENOX Lékárenský velkoobchod – smluvní penále	2 725,00
3.	542 300	- ZP MVČR – vrácené penále - Město Krnov - pokuta	- 15 119,00 2 500,00

E) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č.435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Vyhodnocení bylo zpracováno na základě Oznámení za rok 2014 Úřadu práce ČR, pobočka v Bruntále ze dne 04.02.2015.

Položka	Počet osob
A. Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců (§ 81 odst.5 zákona; §15, 16 a 20 vyhl.č.518/2004 Sb.) z toho povinný podíl 4,00 %	774,99 31,00
B. Plnění povinnosti podle §81 odst.2 písm. a) a b) zákona 1. zaměstnáním u zaměstnavatele 2. odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek 3. součet	22,66 10,00 32,66
C. Odvod do státního rozpočtu dle § 81 odst.2 písm.c) zákona: 1. odvod do státního rozpočtu za 2. vypočtená výše odvodu (61 555,00 Kč x ř.1)	0,00 osob 0,00 (Kč)

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že SZZ Krnov, příspěvková organizace, splnila za rok 2014 povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců podle §83 zákona č.435/2004 Sb., o zaměstnanosti a do státního rozpočtu neodváděla žádné prostředky.

F) Poskytování informací podle zákona č.106/1999Sb., o svobodném přístupu ve znění pozdějších předpisů

Zpracováno v samostatné tabulce.

G) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti

Zaměstnanci budou se zprávou seznámeni na poradě primářského sboru a poradě vrchních sester po obdržení rozhodnutí rady kraje o výsledku projednání zprávy o činnosti radou kraje.

Termín: po 31.5.2015

H) Závěr

Tato závěrečná zpráva byla vypracována na základě dosažených výsledků, účetní závěrky za rok 2014 a zprávy auditora k vedení účetnictví. Závěrečná zpráva je sestavena v souladu s prováděcím předpisem Plánování a zpráva o činnosti příspěvkové organizace, vydaného k Zásadám vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem (schváleno usnesením rady kraje č.27/4568 ze dne 11.12.2014 s účinností od 1.1.2015)

Závěrem chceme poděkovat zřizovateli a především odboru zdravotnictví za metodickou a organizační součinnost při plnění všech úkolů v roce 2014. Bez vzájemné výborné spolupráce bychom nebyli schopni docílit výše uvedených výsledků.

