

## **Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2015**

**MUDr. Ladislav Václavec, MBA**  
ředitel SZZ Krnov

V Krnově dne: 31. 03. 2016

Zpracovala: Ing. Irena Šumberová  
plánování, analýzy, controlling

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)
  - 2. čerpání účelových dotací ve členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informací o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání
  - 3. mzdové náklady, průměrný plat 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)
  - 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.)
  - 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.)
  - 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.)
  - 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.)
- 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

Počet listů:

- textová část (bod A až H) .....24
- tabulková část.....5

Počet vyhotovení: 3

Rozdělovník:

- 1 x ..... Moravskoslezský kraj
- 1 x ..... Sdružené zdravotnické zařízení Krnov, příspěvková organizace
- 1 x ..... Ing. 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. 2015 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 2015 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 2015 poskytování kvalitní komplexní léčebně preventivní péče ve všech oborech, stanovených zřizovací listinou občanům spádových oblastí dle následující tabulky:

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

**Přehled lůžkového fondu v roce 2014 a v roce 2015 podle typu poskytované zdravotní péče:**

Typ zdravotní péče	Počet lůžek k 31. 12.		Průměrná obloženost na jedno lůžko (ve dnech) v roce		Počet ošetřovacích dnů v roce	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Akutní lůžková péče	312	312	251,88	243,79	78 585	76 064
<u>Následná lůžková péče</u>						
OOP Město Albrechtice	90	90	308,94	275,17	27 805	24 765
OOP Dvorce	60	60	345,35	341,53	20 721	20 492
LDN Město Albrechtice	45	45	333,64	333,64	15 015	14 583
OLÚ TRN Albrechtice	25	25	304,76	324,07	7 619	7 268
<b>Celkem SZZ</b>	<b>532</b>	<b>532</b>	<b>281,47</b>	<b>269,12</b>	<b>149 744</b>	<b>143 172</b>
Sociální lůžka	25	25	336,28	309,80	8 407	7 745

**Přehled sledovaných ukazatelů v roce 2014 a v roce 2015**

Ukazatel	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
Průměrný počet lůžek (bez sociálních lůžek)	532	532
Využití lůžek v %	77,12	73,73
Počet ošetřovacích dnů	149 744	143 172
Počet ošetřených pacientů (hospitalizovaných)	20 418	19 733
Počet ambulantních vyšetření	687 192	676 247
Počet bodů, vykázaných ZP celkem (v tisících)	510 458	501 721
z toho za: - hospitalizaci	244 908	241 281
- ambulance	114 893	113 724
- zdravotní dopravu	12 906	12 917
- komplement	137 745	133 799
Počet pacientů	71 647	68 865

V roce 2015 došlo v rámci zkvalitnění poskytované péče ve vlastních nevyužitých prostorách k vytvoření psychiatrické ambulance.

Počet lůžek akutní péče a lůžka následné péče a rozsah poskytované zdravotní zůstal zachován.

Z výše uvedených tabulek je zřejmé, že ve srovnání s rokem 2014 došlo ke snížení % využití lůžek, počtu ošetřovacích dnů i počtu ošetřených pacientů.

Počet hospitalizovaných i ambulantních pacientů byl mírně snížen. Celkový počet pacientů byl v roce 2015 ve srovnání s rokem 2014 o 3,88% nižší. ve srovnání s rokem 2013 nárůst o cca 19,5% .

Průměrná ošetřovací doba u akutní péče se ve srovnání s rokem 2014 téměř nezměnila (v roce 2014 = 4,26 dnů a v roce 2015 = 4,25 dnů).

## 2. Doplnková činnost

SZZ Krnov provozovalo v roce 2015 doplňkovou činnost na základě živnostenských a koncesních listů v těchto oblastech:

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

Na základě rozhodnutí zřizovatele byla od 1. 1. 2015 lékárna pro veřejnost převedena do hlavní činnosti.

Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých oblastí je provedeno v kapitole C, bodě 6. a v tabulce.

## C) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

V roce 2015 došlo ve srovnání s rokem minulým k celkovému zvýšení nákladů o 3,40%, a ke zvýšení celkových výnosů o 2,78%.

Výraznější rozdíly mezi náklady a výnosy v roce 2014 a rokem 2015 jsou zdůvodněny v následující tabulce a v komentáři:

Položka	skutečnost 2014	skutečnost 2015	rozdíl tis.Kč	rozdíl %
sl. 1	sl. 2	sl. 3	sl.3-2	sl.3-2
50 - spotřebované nákupy	206 415	207 992	1 576	0,76
51 - služby	57 328	58 673	1 344	2,35
52 - osobní náklady	364 505	380 306	15 801	4,33
53 - daně a poplatky	83	179	96	114,86
54 - ostatní náklady	1 542	2 223	681	44,17
55 - odpisy, rezervy, opravné položky	30 23 4	33 263	3 029	10,02
z toho použití FRIM	0	0	0	0
z toho účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku	6 384	3 436	-2 948	-53,83
56 - finanční náklady	98	11	-87	-88,78
59 - daň z příjmů, dodatečné odvody	0	0	0	0

<b>Náklady celkem</b>	<b>660 206</b>	<b>682 646</b>	<b>22 441</b>	<b>3,40</b>
60 - tržby	642 951	661 696	18 745	2,92
64 - ostatní výnosy	801	-1 148	-1 949	-43,29
z toho použití nekrytého FRIM	0	0	0	0
66 - finanční výnosy	11 972	10 207	-1 765	85,26
67 - příspěvky a dotace na provoz	10 809	14 312	3 503	32,41
<b>Výnosy celkem</b>	<b>666 533</b>	<b>685 067</b>	<b>18 534</b>	<b>2,78</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>6 327</b>	<b>2 421</b>	<b>-3 906</b>	

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že v roce 2015 došlo ve srovnání s minulým obdobím ke zvýšení nákladů o cca 22,44 mil. Kč, a ke zvýšení výnosů o cca 18,53 mil. Kč. Hospodaření SZZ skončilo k 31. 12. 2015 se ziskem 2 421 tis. Kč.

#### **Rozdíly na účtech sk. 50:**

- Účet 501 - zejména zvýšení nákladů na stravu zaměstnanci (z důvodu rekonstrukce strav. provozu byla strava v roce 2014 zajištěna dodavatelsky), u léků a SZM snížení z důvodu vyšších zásob na pracovištích k 31. 12. 2015. Materiál pro dopravu a PHM byl snížen. Jedná se o mírné navýšení o 183 tis. Kč.
- Účet 502- z důvodu mírnější zimy došlo ke snížení nákladů na energie o 1 567 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2014.
- Účet 504 - zvýšení nákladů na prodaný materiál u LPV ve výši 3 249 tis. Kč. Kryto zvýšenými tržbami z prodeje (účet 604).

#### **Rozdíl na účtech sk. 51:**

- Účet 511 - navýšení zejména z důvodu stavebních oprav o 571 tis.Kč
- Účet 518 - z důvodu revitalizace zeleně v areálu nemocnice Krnov a Město Albrechtice ve výši 3 402 tis.Kč - kryto z dotace

#### **Rozdíl na účtech sk. 53:**

- Účet 538 - soudní poplatek výši 93 tis. Kč

#### **Rozdíl na účtech sk. 54:**

- Účet 547 - v 01 a 012/ 2015 byla zaúčtována na účet 547 prokázaná ztráta, servis praní prádla, ve výši 509 Kč 882 tis. Kč

#### **Rozdíl na účtech sk. 55:**

- Účet 551 - v roce 2014 ani v roce 2015 nebyl použit nekrytý FRIM. Zvýšení odpisů bylo způsobeno zavedením nového DM do evidence.

#### **Rozdíly na účtech sk. 60:**

- Účet 602 - v roce 2015 byly tržby od zdravotních pojišťoven za poskytnutou zdravotní péči ve srovnání s rokem 2014 o 41,49 mil.Kč vyšší. K dalšímu zvýšení oproti minulému období o 2,92 tis. Kč.
- Účet 604 - vyšší výnosy z prodeje v lékárně pro veřejnost o cca 5,21 mil. Kč.

**Rozdíly na účtech sk. 64:**

Účet 649 - na účet 649 byly do 31. 12. 2015 účtovány regulační poplatky, preskripce a vyžádaná péče.

**Návrh na rozdělení hospodářského výsledku**

Hospodaření SZZ Krnov skončilo v roce 2015 se ziskem ve výši 2 420,63 tis. Kč., ke 31. 12. 2015 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. 2015	2 420 629,80		431
<u>Použití HV</u>			
převod do rezervního fondu	2 420 629,80	431	413

**Žádost o naložení se zůstatkem na účtu 408**

Na účtu 408 030 – Opravy minulých období byl v roce 2013 zaúčtován na základě dohody o úhradě dluhu výsledek revize z let 2011 a 2012 realizované VZP ČR ve výši 10 722 797,20 Kč. Tato částka byla rozporována a v roce 2014 byla uzavřena dohoda o narovnání, na základě které bylo SZZ Krnov jednorázově vráceno 6 mil. Kč. Zůstatek ve výši 4 722 779,20 Kč zůstává na účtu 408 030.

V závěrečné zprávě o činnosti budeme navrhopvat zřizovateli rozhodnout v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2015 rovněž o naložení se zůstatkem na účtu 408.030 – Opravy minulého účetního období ve výši 4.722.797,20 Kč, a to jeho pokrytím z účtu 413 - Rezervní fond.

## 2. Čerpání dotací a transferů

## 2.1. Provozní dotace

## 2.1.1 Provozní dotace od zřizovatele

poř. čís.	závazný ukazatel	účelový znak	sdělení ze dne//číslo usnesení	předpis provozní dotace MSKÚ v Kč
1.	Příspěvek na provoz		11. 12. 2014 /12/996	2 940 000,00
	<i>z toho příspěvek LPS</i>	203		1 000 000,00
	<i>příspěvek na krytí odpisů</i>	205	23. 10. 2015 /80/6482	1 940 000,00
2.	Den otevřených dveří v Krnovské nemocnici	203	7. 2. 2015 /67/5439	20 000,00
3.	Příspěvek na úhradu nákladů, spojených se specializačním vzděláváním <i>z toho:</i>	35015	25. 6. 2015 /71/ 5847	112 463,00
			25. 9. 2015 /78/ 6357	31 231,50
			17. 12. 2015 /86/ 6906	50 000,00
4.	Přístrojové vybavení iktového centra	36535005	25. 6. 2015 /71/5847	1 275,00
5.	Vybudování centra komplexní paliativní péče v LDN a OOP v Městě Albrechticích	60135008 60535009	10. 9. 2015 /77/ 6215	189 378,30
				28 406,74
				160 971,56
6.	Podpora provozních nákladů spojených s vyplácením stipendií <i>z toho: na rok 2015 (účet 672303) na rok 2016 (účet 384302)</i>	35015	20. 10. 2015 80/ 6482	135 000,00
				45 000,00 90 000,00
7.	Sdruženíáček - zařízení péče o děti předškolního věku při SZZ Krnov – příspěvek na provoz	33513233 33113233	25. 5. 2015 783/ 6357	337 008,00
	<i>z toho:</i>			286 456,80 50 551,20
8.	Úhrada nákladů preventivních programů	203	25. 9. 2015 78/ 6357	160 000,00
9.	Příspěvek na provoz		8. 12. 2015 85/ 6796	330 000,00
<b>PŘÍSPĚVKY NA PROVOZ od zřizovatele přiděleno v roce 2015</b>				<b>4 225 124,30</b>
<b>z toho součet účtů 672300 až 303; 672470; 672500</b>				<b>4 135 124,30</b>
<b>účet 384302 stipendia na rok 2016 (časově rozlišeno)</b>				<b>90 000,00</b>



**2.2.2 Příspěvek na provoz ze státního rozpočtu – prostřednictvím MSK**

Ukazatel	číslo usnesení/ sdělení ze dne	Poskytnuto k 31. 12. 2015 (v Kč)
Účelová neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV na poskytování sociálních služeb (ÚZ 13305) – Registrační číslo 5175709 – závazný ukazatel	13/1147 ze dne 5. 3. 2015	1 207 000,00
Navýšení	16/1600 ze dne 25. 9. 2015	133 000,00
<b>CELKEM přiděleno (účet 672 401)</b>		<b>1 340 000,00</b>

**2.2.3 Příspěvek na provoz od jiných subjektů (na základě smluv)**

Název poskytovatele	Účel poskytnutí příspěvku	Poskytnuto k 31. 12. 2015 (v Kč)
Státní příspěvek, poskytnutý prostřednictvím FN Ostrava na základě smlouvy č. 9/2015	Příspěvek na provoz NOR	105 000,00
Město Krnov – smlouva	Příspěvek na sociální lůžka	56 000,00
Město Albrechtice – smlouva	Příspěvek na sociální lůžka	30 000,00
Dotace – Úřad práce	Příspěvek na vytvoření společenského účelného pracovního místa	272 336,00
Ministerstvo životního prostředí ČR	Revitalizace zeleně v areálu nemocnice Krnov a nemocnice Město Albrechtice	2 111 089,36
Státní fond životního prostředí	Revitalizace zeleně v areálu nemocnice Krnov a nemocnice Město Albrechtice	150 792,07
	Zelený bonus FVE	789 202,27
<b>CELKEM přiděleno (účet 672403-405, 672408-411)</b>		<b>3 514 419,70</b>

**Poznámka:**

- Stav účtu 672 – Výnosy z transferů k 31. 12. 2015= **14 312 211,00 Kč**. Rozdíl ve výši 5 322 667,00 Kč činí výnosy z transferů.
- Účet 346300 – Pohledávky za ústředními rozpočty - neinvestiční vykazuje k 31. 12. 2015 zůstatek ve výši 13 000,00 Kč. Jedná se o předpis dotace z Úřadu práce za období 12/2015, uhrazené v 2016.

Výše uvedené příspěvky na provoz byly do 31. 12. 2015 použity v plné výši v souladu s účelem jejich přidělení.

## 2.2.4 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.	Výměna výtahů v objektech zdravotnického zařízení	206	11. 1. 2014/12/996	4 000 000,00
			7. 8. 2015	63 000,00
		36100253	oprava předpisu dle skutečné úhrady	-3 937 000,00
		24.11.2015/84/6622		1 003,31
<b>Celkem účet 416 320</b>				
<b>64 003,31</b>				
2.	Vybavení Iktového centra	36535889	25. 6. 2015 71/5847	574 994,90
		36535889	24.11. 2015 54/6662	5 685,47
<b>Celkem na účet 416 330</b>				<b>580 630,27</b>
<b>CELKEM přiděleno z rozpočtu zřizovatele</b>				<b>664 633,58</b>
Stav účtu 416 320 investiční dotace MSK				64 003,31
Stav účtu 416 330 investiční příspěvky ze SR				3 283 627,37
<b>Rozdíl = transfery ze SFŽP</b>				<b>2 702 997,00</b>

**Poznámka:**

- Rozdíl ve výši 2 702 997,00 Kč mezi skutečně přidělenou dotací od zřizovatele a stavem účtu 416 330 činí transfery ze SFŽP, uvedené v následující tabulce.

• **Transfery z fondů EU a SFŽP**

poř. číslo	závazný ukazatel - název akce	Číslo projektu	sdělení ze dne/číslo usnesení zastupitelstva	předpis investiční dotace v Kč
1.	Zateplení stravovacího zařízení a energobloku SZZ Krnov	CZ.1.02/3.2.00/ 14.24935	15. 7. 2015	1 970 767,80
			18. 12. 2015	732 229,20
<b>Celkem na účet 416 330</b>				<b>2 702 997,00</b>
<b>CELKEM přiděleno</b>				<b>2 702 997,00</b>
Stav účtu 416 330 transfery				3 283 627,37
<b>Rozdíl = transfery z rozpočtu zřizovatele</b>				<b>- 580 630,37</b>

**Poznámka:**

- Rozdíl ve výši 580 630,37 Kč činí transfer od zřizovatele na vybavení iktového centra, zaúčtovaný na účet 416 330 investiční příspěvek ze SR.

Všechny investiční transfery a dotace byly do 31. 12. 2015 použity v plné výši v souladu s účelem jejich přidělením.

### 3. Mzdové náklady, průměrný plat

#### 3.1. Mzdové náklady

Rozdělení mzdových nákladů podle jednotlivých složek mezd za rok 2015 a jejich srovnání s rokem 2014 uvádí následující tabulka:

složka mzdy	k 31. 12. 2014		k 31. 12. 2015		index v %
	částka v Kč	podíl v %	částka v Kč	podíl v %	15/14
tarifní plat	163 823 709	66,88	170 956 431	66,77	104,35
příplatky za vedení	3 131 996	1,28	3 449 211	1,35	110,13
zvláštní příplatky	3 430 025	1,40	3 518 974	1,37	102,59
plat za práci přesčas vč. příplatku 91,79	5 371 014	2,19	4 930 312	1,93	91,79
odměna za pracovní pohotovost	5 528 782	2,26	5 856 842	2,29	105,93
příplatky za práci v SO a NE	5 778 838	2,36	6 067 666	2,37	105,00
příplatek za práci ve svátek	2 556 561	1,04	2 657 128	1,04	103,93
příplatek za noční práci	3 871 017	1,58	4 092 895	1,60	105,73
příplatek za dělenou směnu	0	0	0	0	0
doplatek do zaručené mzdy	0	0	0	0	0
náhrady mzdy	24 554 210	10,02	25 925 313	10,13	105,58
osobní příplatek	17 815 729	7,27	20 373 249	7,96	114,36
odměny	9 106 586	3,72	8 210 993	3,21	90,17
<b>mzdy celkem</b>	<b>244 968 467</b>	<b>100,00</b>	<b>256 039 014</b>	<b>100,00</b>	<b>104,52</b>
ostatní osobní náklady	24 004 032		24 571 962		
odstupné	125 208		465 318		
<b>OON celkem</b>	<b>24 129 240</b>		<b>25 037 280</b>		
<b>mzdové náklady celkem (dle výkazů PaM)</b>	<b>269 097 707</b>		<b>281 076 294</b>		<b>104,45</b>
<b>Stav účtu 521</b>	<b>269 515 510</b>		<b>281 051 684</b>		<b>104,28</b>
<b>Rozdíl výkaz PaM a účet 521</b>	<b>-417 803</b>		<b>24 610</b>		

#### Vyčíslení rozdílu:

1. + 510 465,- Kč      refundace mzdy
2. + 2 400,- Kč      refundace OON ples (účet 412290)
3. - 488 255,- Kč      náhrada za prvních 14 dní dočasné PN (účet 521040, 521400)

-----  
 CELKEM rozdíl ..... 24 610,-Kč

**3.2 Počet zaměstnanců – fyzické osoby**

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

Počet zaměstnanců ke 31.12.2015.....788 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 2014		Stav za rok 2015	
	Průměrný přepočtený evid. počet	Průměrný plat v Kč	Průměrný přepočtený evid. počet	Průměrný plat v Kč
Lékaři	90,21	bez OON: 54 464 vč. OON: 72 817	89,01	bez OON: 56 229 vč. OON: 73 925
Farmaceuti	7,07	41 602	7,10	41 735
Všeobecné sestry + porodní asistentky	320,03	25 691	319,86	26 791
ZP nelékaři s odbornou a specializační způsobilostí	47,61	26 880	44,94	28 339
Ostatní ZP nelékaři s odbornou způsobilostí	27,78	28 987	29,03	31 721
ZP nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	139,21	17 080	143,32	17 973
THP	55,34	26 318	59,36	26 647
Dělníci a provozní pracovníci	70,80	15 053	70,05	15 905
<b>Celkem</b>	<b>758,05</b>	<b>26 930</b>	<b>762,66</b>	<b>27 977</b>

**3 4 Přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách**

V roce 2015 se zaměstnanci SZZ Krnov zúčastnili následujících zahraničních pracovních cest:

Datum	Počet zaměstnanců	Pracovní zařazení	Kč	Účel cesty
<b>Celkem</b>			<b>0</b>	

#### 4. Plnění plánu hospodaření

Hospodaření SZZ Krnov se v roce 2015 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
- propočty plánovaných odpisů dle odpisového plánu

Finanční plán byl sestaven na základě skutečnosti za rok 2014 s ohledem na předpokládané změny v roce 2015, 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 celku 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 2015 uvádí následující tabulka:

Položka	rok 2015		
	skutečnost	plán	rozdíl
sl. 1	sl. 2	sl. 3	sl.3 - 2
50 - spotřebované nákupy	207 992	208 214	-222
51 - služby	58 673	53 250	5 423
52 - osobní náklady	380 306	381 620	-1 314
53 - daně a poplatky	179	95	84
54 - ostatní náklady	2 223	450	1 773
55 - odpisy, rezervy, opravné položky	33 263	31 566	1 697
z toho odpisy	29 827	28 966	861
použití FRIM	0	0	0
náklady z drobného DM	3 436	2 600	836
56 - finanční náklady	11	110	-99
59 - daň z příjmů, dodatečné odvody	0	0	0
<b>Náklady celkem</b>	<b>682 646</b>	<b>675 305</b>	<b>7 341</b>
60 - tržby	661 696	652 215	9 481
64 - ostatní výnosy	-1 148	3 650	-4 798
66 - finanční výnosy	10 207	10 650	-443
67 - příspěvky a dotace na provoz	14 312	8 790	5 522
<b>Výnosy celkem</b>	<b>685 067</b>	<b>675 305</b>	<b>9 762</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>2 420</b>	<b>0</b>	<b>2 420</b>

1. Celkové náklady byly v r.2015 oproti FP o 7,34 mil. Kč vyšší. Zdůvodnění odchylek od FP.
2. Celkové výnosy byly o 9,73 mil. Kč vyšší, zejména z důvodu vyšších tržeb od ZP (viz. tabulka Zdůvodnění odchylek od FP).
3. Hospodaření skončilo se ziskem 2,42 mil. Kč bez použití FRM (416). Daňová povinnost za rok 2015 není předpokládána

**Zdůvodnění odchylek oproti finančnímu plánu:**

účet - název	rozdíl	zdůvodnění rozdílu
<b>50 - spotřebované nákupy</b>	<b>-222</b>	
501 - materiál	100	
502- energie	-3 931	mírnější zima
504 - prodaný materiál (LPV)	3 906	prodané zboží v LPV, současně vyšší tržby
507 - aktivace oběžného majetku	-297	aktivace léků v LPV
<b>51 - služby</b>	<b>5 423</b>	
511 - opravy a udržování	1 002	vyšší stavební opravy nad rámec FP
518 - ostatní služby	4 367	revitalizace zeleně v areálu nemocnice Krnov a nemocnice Město Albrechtice (z dotace), nad rámec FP
51x - cestovné apod.	54	vyšší náklady na cestovné
<b>53 - daně a poplatky</b>	<b>84</b>	
531 - silniční daň	-14	
538 - Jiné daně a poplatky	98	soudní poplatky - nerozpočtováno
<b>54 - služby</b>	<b>1 773</b>	
542 - pokuty a penále	17	nebylo plánováno
547 - manka a škody	509	prokázaná ztráta prádla - nerozpočtováno
549 - ostatní náklady z činnosti	1247	odškodnění ve výši 1 186 tis.Kč
<b>55 - odpisy, rezervy opravné položky</b>	<b>1 697</b>	
551- odpisy	861	nově pořízený majetek byl zařazen dřív, než se plánovalo
558 - Náklady z drobného DM	836	zejména z důvodu rekonstrukce strav. provozu
557 - Náklady z vyřazených pohledávek		pohledávky odepsány na základě rozhodnutí škodní komise
<b>56 - finanční náklady</b>	<b>-99</b>	
562 - úroky	-83	v roce 2015 nebyl čerpán revolvingový úvěr
569 - soudní náklady	-16	
<b>60 - tržby</b>	<b>9 481</b>	
602- výnosy z prodeje služeb	3 460	kompensace RP za hospitalizaci + 2 231 tis.Kč - nerozpočtováno; agregované výkony CL + 1 229 tis.
603 - výnosy z pronájmu	-197	
604 - výnosy z prodeje zboží	6 218	současně vyšší náklady na prodaný materiál
<b>64 - ostatní výnosy</b>	<b>-4 798</b>	
648 - čerpání fondů	-1 476	ve FP bylo rozpočtováno použití fondu na opravy, nebylo použito
649 - ostatní výnosy z činnosti	-3 322	preskripce a regulace vyžádané péče

## 5. Péče o spravovaný majetek

K zajištění své činnosti využívalo SZZ Krnov v roce 2015 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 vypůjčce)
- 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 2015 pravidelně odpisován dle odpisového plánu.

Majetek	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	3 392	5 834
<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	710 928	706 308
<b>Stálá aktiva celkem</b>	714 321	712 142

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že v roce 2015 došlo ke snížení stálých aktiv o 2 149 tis. Kč. Ke snížení stálých aktiv došlo v souvislosti s rekonstrukcí technologie stravovacího provozu vyřazením nepoužitelného a zastaralého majetku.

### 5.1 Investiční činnost

#### 5.1.1 Majetek bezúplatně nabytý od zřizovatele

V roce 2015 nabylo SZM od zřizovatele bezúplatně dlouhodobý investiční majetek, uvedený v následující tabulce.

- **Nehmotný investiční majetek (účet 013 300):**

inventární číslo, doklad	částka v Kč	účet MD	účet DAL	specifikace
NIM 0045 58/2015	480 773,97	013300	401200	Licence Marie Server „COM“ – předáno MSK
NIM 0046 67/2015	1 374 879,30	013300	401200	SW MEDIX FULL – předáno MSK
NIM 0047 67/2015	157 339,03	013300	401200	SW MEDIX webová žádanka – předáno MSK
NIM 0048 67/2015	152 099,99	013300	401200	SW MEDIX manažerské statistiky – předáno MSK
NIM 0049 67/2015	313 070,32	013300	401200	SW CIS MEDIX konektor AKORD – předáno MSK
<b>CELKEM</b>	<b>2 478 162,61</b>			

**Poznámka:** majetek, předaný MSK byl zařazen na účet 013 bez použití účtu 041.

- Hmotný investiční majetek (účet 022 302):**

inventární číslo, doklad	částka v Kč	účet MD	účet DAL	specifikace
6852 56/2015	63 452,83	022302	401200	CISCO ASA 5505 pobočkový VPN koncentrát – předáno MSK
6853 57/2015	132 547,14	022302	401200	HP DL 320eG8 pobočkový komunikační server – předáno MSK
6855 68/2015	50 718,06	022302	401200	Čtečka 2D DATA Matrix – předáno MSK
6856 69/2015	163 562,34	022302	401200	Server 1 PowerEdge R420 – předáno MSK
6863-6963 76/2015	4 071 291,30	022302	401200	Lůžka Eleganza – 11 ks – předáno MSK
<b>CELKEM</b>	<b>4 481 571,67</b>			

*Poznámka: majetek, předaný MSK byl zařazen na účet 021 nebo 022 bez použití účtu 042.*

- Drobný hmotný dlouhodobý majetek předaný bezúplatně (z účtu 028 300):**

V roce 2015 byl zřizovatelem předán drobný hmotný majetek, zavedený na účet 028 300. Jedná se o 67 lůžek v PC 32 687,20Kč/kus a 168 nočních stolků v PC 7 479,79 Kč/kus. Celkem byl předán drobný majetek ve výši **3 449 670,70 Kč**.

### 5.1.2 Pořízení investičního majetku v roce 2015 včetně zdrojů financování

poř. čís.	název investiční akce	zahájení	ukončení	financování (v tis. Kč)			
				dotace zřizovatele	dotace ostatní (ŽP, dary)	vlastní zdroje	celkem
1	Vybavení iktového centra	2013	2015	581	0	0	<b>581</b>
2	Technické zhodnocení stravovacího provozu - stavební	2013	2015	0	2 706	4 686	<b>7 392</b>
3	Výtahy nemocnice Albrechtice	2015	2016	63	0	0	<b>63</b>
4	Sanitní vozidla	2015	2015	0	0	3 986	<b>3 986</b>
5	Perimetr	2015	2015	0	0	1 022	<b>1 022</b>
6	Softwary z vlastních zdrojů	2015	2015	0	0	944	<b>944</b>
7	Ultrazvuk Vidi S6 vč. příslušenství	2015	2015	0	0	1 032	<b>1 032</b>
8	Monitory MX 700 - ARO	2015	2015	0	0	1 206	<b>1 206</b>
9	Monitory neurologie JIP	2015	2015	0	0	841	<b>841</b>
10	Monitory a tiskárny	2015	2015	0	0	1 526	<b>1 526</b>
11	Vrtačky s příslušenstvím, kontejner, nabíječka	2015	2015	0	0	947	<b>947</b>
12	StoreVirtual Switch	2015	2015	0	0	1 672	<b>1 672</b>
13	Urologické přístroje	2015	2015	0	0	589	<b>589</b>



14	Laboratorní technologie Elisa	2015	2015	0	0	331	<b>331</b>
15.	Zdravotní technika v PC do 200 tis.Kč	2015	2015	0	0	1 001	<b>1 001</b>
16.	Přeúčtování transferového podílu z účtu 403300	2015	2015	0	0	3 284	<b>3 284</b>
<b>Celkem stav účtu 416 400 MD - použití FRM</b>				644	2 706	23 067	26 416
<b>Celkem stav účtu 416 400 MD - použití FRM k úhradě fa</b>				<b>644</b>	<b>2 706</b>	<b>19 783</b>	<b>23 133</b>

**Poznámka:**

Výše uvedená tabulka má návaznost na investiční fond 416.

**Technické zhodnocení majetku, zařazené v roce 2015 (strana DAL účtu 042300 a 042301):**

- technické zhodnocení budov: **7 176 377,76 Kč**
  - úpravy budovy stravovacího provozu ve výši 7 176 377,76 Kč
- technické zhodnocená přístrojového vybavení: **517 040,80 Kč**
  - navýšení ceny technologií strav.provozu ve výši 408 834,80 Kč
  - navýšení ceny MŠ Sdružeňáček o doúčtování dopravného, montáže a dotačního managementu ve výši 108 206,- Kč

**5.1.3 Majetek získaný z darů od drobných dárců**

Specifikace majetku nabytého darováním – z účtu 028:

doklad v evidenci DDHM	datum zařazení	specifikace	cena v Kč	ucmd	ucdal
26/2015	31. 1. 2015	Vozík na hydraulickou přepravu pacientů	31 890,00	028301	088301
28/2015	20. 2. 2015	Televizor	10 200,00	028301	088301
150/2015	23. 3. 2015	TV Samsung 2 ks; Tv LG 1 ks	24 974,00	028301	088301
166/2015	31. 3. 2015	TV LG 2 ks	15 932,00	028301	088301
176/2015	31. 3. 2015	TV Philips	7 327,00	028301	088301
183/2015	15. 4. 2015	TV Philips	9 564,00	028301	088301
510/2015	17. 12. 2015	bazén pro "Sdružeňáček"	7 300,00	028301	088301
<b>CELKEM</b>			<b>107 187,00</b>		

Dále byl SZZ Krnov darován v roce drobný majetek v PC nižší než 3 000,- Kč Tento darovaný majetek byl zařazen na účet 902101 v ceně, uvedené v darovací smlouvě.

Specifikace majetku:

doklad v evidenci DDHM	datum zařazení	specifikace	cena v Kč	ucmd	ucdal
31/2015	31. 1. 2015	inhalátor ultrazvuk; Nanny podložka	2,00	902101	999902
115/2015	17. 3. 2015	tiskárna LJM 125a	2 992,00	902101	999902
494/2015	30. 11. 2015	stolek k lůžku 3 ks	6 840,00	902101	999902
510/2015	17.12. 2015	Skluzavka "Sdružeňáček"	1 950,00	902101	999902
<b>CELKEM</b>			<b>11 784,00</b>		

## 5.2. Inventarizace majetku

- V SZZ Krnov se postup při inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2015 řídil vnitřní směrnicí **S10 001 – Inventarizace majetku a závazků a Příkazem ředitele č. 01 079– Plán inventur na rok 2015.**
- Za organizační zajištění inventarizací v roce 2015 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. 2015** 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 30. 11. 2015. Předsedové DIK byli před zahájením inventurních prací dne 18. 12. 2015 proškoleni a součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Inventarizační práce byly zahájeny 28. 11. 2015 a ukončeny dne 26. 1. 2016.

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, porovнала inventurní soupisy majetku a závazků s účetními stavy a vyhotovila Inventarizační zprávu za rok 2015.

Dle závěru, uvedeného v inventarizační zprávě ze dne 26. 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 (do 10/2015)	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 2015 vedeny zejména úhrady za opravu poškozených vozidel na základě smlouvy s Českou pojišťovnou a.s. a za odškodnění pracovních úrazů a náhrada škody od pacienta. V roce 2015 celková výše úhrad činila 1 262 tis. Kč.

### 5.5 Údržba a opravy majetku

SZZ Krnov provozuje vlastní údržbu, jejíž činnost byla i v roce 2015 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.

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

druh opravy	2014	2015	rozdíl
stavební	461	1 561	-1 100
servis a oprava ZT	3 026	1 709	1 317
ostatní oprava a údržba	1 643	2 432	-789
<b>Celkem účet 511</b>	<b>5 131</b>	<b>5 702</b>	<b>-571</b>

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že náklady na opravu a údržbu majetku byly v roce 2015 ve srovnání s rokem předchozím o 571 tis. Kč vyšší. Rozdíl je způsoben zejména navýšením stavebních prací z důvodu rekonstrukce stravovacího provozu.

## 6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

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	hospodářská činnost
		905 603	905 163	celkem
501	Spotřeba materiálu	622.27	58.21	<b>680.47</b>
502	Spotřeba energie	101.91	421.70	<b>523.61</b>
504	Prodané zboží	0.00	0.00	<b>0.00</b>
511	Opravy a udržování	185.02	0.00	<b>185.02</b>
512	Cestovné	0.00	0.00	<b>0.00</b>
518	Ostatní služby	68.33	37.17	<b>105.50</b>
521	Mzdové náklady	299.22	0.00	<b>299.22</b>
524	Zákonné zdravot. a soc. pojištění	103.44	0.00	<b>103.44</b>
525	FKSP	1.24	0.00	<b>1.24</b>
527	Ostatní sociální náklady	3.99	0.00	<b>3.99</b>
531	Silniční daň	2.40	0.00	<b>2.40</b>
538	Poplatky	0.00	0.00	<b>0.00</b>
544	Prodaný materiál	0.00	0.00	<b>0.00</b>
541	Smluvní pokuty	0.00	0.00	<b>0.00</b>
547	Manka a škody	0.00	0.00	<b>0.00</b>
557	Odpis pohledávky	0.00	0.00	<b>0.00</b>
549	Ostatní náklady	0.00	0.00	<b>0.00</b>
551	Odpisy	0.00	225.30	<b>225.30</b>
558	Náklady z DDHM	2.50	16.96	<b>19.46</b>
569	Bankovní poplatky	1.00	0.00	<b>1.00</b>
<b>Celkem náklady</b>		<b>1 391.31</b>	<b>759.35</b>	<b>2 150.66</b>
602	Tržby z prodeje služeb	1 367.76	0.00	<b>1 367.76</b>
603	Výnosy z pronájmů	0.00	1 169.80	<b>1 169.80</b>
604	Tržby za prodané zboží	0.00	0.00	<b>0.00</b>
649	Tržby z ostatní	0.00	0.00	<b>0.00</b>
669	Finanční bonus	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Celkem výnosy</b>		<b>1 367.76</b>	<b>1 169.80</b>	<b>2 537.56</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>-23.55</b>	<b>410.46</b>	<b>386.91</b>

Od 1. 1. 2015 došlo z důvodu rozhodnutí zřizovatele k převedení lékárny pro veřejnost, do té doby vykazovanou jako doplňková činnost do hlavní činnosti.

Jako celek skončila v roce 2015 se ziskem **386,91 tis. Kč**. Z tabulky vyplývá, že hospodaření externí autodílny skončilo s mírnou ztrátou. Náklady a výnosy, alokované na NS 905603 – autodílna, budou i nadále důsledně měsíčně analyzovány tak, aby NS k 31. 12. 2016 nevykazovalo ztrátu.

Zisk z doplňkové činnosti byl použit na posílení hlavní činnosti.

## 7. Peněžní fondy a jejich krytí – k tabulce

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. 2015	Číslo finančního účtu	Stav finančního účtu v tis. Kč K 31.12.2015	rozdíl
411 – fond odměn	0	241 303 (běžný účet)	0	0
412 – FKSP	1 005	243 300 (účet FKSP)	632	- 373
413 – rezervní fond ze zlepšeného HV	24 468	na běžném účtu 241 303	24 465	0
414 – rezervní fond z darů	960	241 307 (dary)	969	9
416 – investiční	42 696	na běžném účtu 241 30x (bez účtu darů a depozit)	43 006	310

### 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. 2015

#### 2. Rozdíl u účtu 416 a 241:

- ke 31. 12. 2015 je stav na účtu 241 (bez účtu darů a depozit) 43 006 tis. Kč. Fond 416 byl krytý finančními prostředky na účtu a dalšími aktivy, zejména pohledávkami

#### 2. Rozdíl u účtu 414 a 241 307:

- ke 31. 12. 2015 je stav na účtu 241 307 rozdíl 9 tis. Kč, způsobený platbou fa z darů BÚ. V lednu 2016 byla tato částka vrácena zpět na BÚ

**8. Pohledávky – komentář k tab. (v tis. Kč)**

Krátkodobé pohledávky (bez přechodných účtů aktivních - 38x)	k 31.12.2014	k 31.12.2015	rozdíl 14/15
<b>Krátkodobé pohledávky celkem</b>	<b>56 186</b>	<b>82 916</b>	<b>26 730</b>
Pohledávky za zdravotními pojišťovnami	48 790	79 699	30 909
<i>z toho za VZP</i>	29 623	57 542	27 919
<i>ZP MVČR</i>	5 887	6 305	418
<i>ČPZP</i>	5 394	6 992	1 599
<i>RBP</i>	3 781	4 414	633
<i>VoZP</i>	2 102	2 170	68
<i>OZP</i>	2 002	2 275	273
Ostatní pohledávky	7 396	3 217	-4 179
<i>z toho faktury za ostatní služby mimo ZP</i>	1 874	1 982	108
<i>krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	2 258	0	-2 258
<i>pohledávka za zaměstnanci</i>	207	226	19
<i>pohledávka za Úřadem práce</i>	63	13	-50
<i>ostatní pohledávky (účet 315+377)</i>	2 994	996	-1 997

Z tabulky vyplývá, že k 31.12.2015 došlo ve srovnání s minulým obdobím ke zvýšení pohledávek o 26 730 tis.Kč. Vyšší jsou zejména pohledávky za VZP, která v roce 2014 zaplatila fa splatnou do 4.1. už do 31.12.2014, ale letos byla uhrazena v termínu splatnosti.

Ostatní pohledávky jsou specifikovány v tabulce. Pohledávka za ÚP ve výši 13 tis. Kč je vedená na účtu 346 a jedná se o dataci na pracovní místa za 11+12/2015, připsanou na účet SZZ až v roce 2016.

Pohledávky celkem	k 31.12.2014	k 31.12.2015	rozdíl 15/14
<b>CELKEM</b>	<b>62 573</b>	<b>89 098</b>	<b>26 525</b>
z toho ve lhůtě splatnosti	62 428	88 943	26 515
po lhůtě splatnosti	145	155	10
z toho po lhůtě splatnosti 0-30 dnů	23	36	13
z toho po lhůtě splatnosti 31-90 dnů	17	7	- 10
z toho po lhůtě splatnosti 91 a více	105	112	7

SZZ Krnov eviduje k 31. 12. 2015 pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 154,78 tis. Kč.

Pohledávky, které mají k 31. 12. 2015 dobu splatnosti delší než 1 rok jsou evidovány ve výši 87,85 tis. Kč.

Jmenovitý rozpis dlužníků vč. uvedení IČ je zpracován v tabulkové části. Pohledávky byly předány právnímu zástupci SZZ k vyřízení.

**9. Závazky - komentář k tab. (v tis. Kč)**

<b>Krátkodobé závazky</b> (bez přechodných účtů pasivních -38x. 39x)	k 31.12.2014	k 31.12.2015	rozdíl 14/15
Závazky z obchodního styku (účet 321,324,326)	37 735	33 159	-4 577
Závazky za zaměstnanci	16 895	17 465	570
Závazky za institucemi sociál. a zdravot. pojištění	9 785	10 297	512
Předpis daně z příjmu fyzických osob	2 506	2 699	193
Předpis daně z příjmu	0	0	0
Ostatní závazky	5 214	2 759	-2 455
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>72 135</b>	<b>66 379</b>	<b>-5 756</b>
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>249</b>	<b>42</b>	<b>-207</b>

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že v roce 2015 došlo ve srovnání s rokem 2014 ke snížení krátkodobých závazků celkem o 5 756 tis. Kč. Jedná se především o snížení závazků z obchodního styku o 4 577 tis. Kč. Všechny závazky jsou ve lhůtě splatnosti.

V dubnu 2013 byla uzavřena smlouva o splátkovém financování na nákup automobilu Citroen C4 Grand Picasso. Tento úvěr byl pravidelně v roce 2013, 2014 i 2015 splácen a pokračuje i v roce 2015 částkou 41,56 tis. Kč, která bude v roce 2015 splacena.

<b>Závazky</b>	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015	rozdíl 15/14
<b>CELKEM</b>	<b>78 040</b>	<b>95 938</b>	<b>17 898</b>
z toho ve lhůtě splatnosti	78 040	95 938	17 898
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 31.12.2015 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.	Ing. Daniela Steinová Auditorské oprávnění č. 527	Audit účetní závěrky za rok 2015	03/2016	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 2015 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 S 04 001 Vnitřní kontrolní systém, a směrnicí S 11 006 Oběh účetních dokladů. Obě tyto směrnice byly v roce 2015 důsledně uplatňovány dodržovány 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 11 012 – Statut interního auditora, která zahrnuje i etický kodex auditora.

Interní audity byly v roce 2015 prováděny na základě pověření ředitele SZZ Krnov v souladu s plánem interního auditu na rok 2015 (plánované audity) nebo na základě úkolů z porady vedení (operativní audity).

#### Plán interního auditu na rok 2015 a jeho plnění

Poř. č.	Předmět auditu	Kontrolovaný útvar
1.	Veřejné zakázky – plánovaný	SZZ
2.	Oběh účetních dokladů- plánovaný	SZZ
3.	Směrnice Dopravní řád - plánovaný	SZZ
4.	Operativní audity dle potřeby – 3 - Dodržování zákona 187/2006, o nemocenském pojištění - Audit pracovní doby - Dodržování kupních cen dodávaných reagentů daných rámcovou kupní smlouvou	SZZ

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

## 3. Kontroly zdravotní péče 2015

V roce 2015 docházelo ze strany zdravotních pojišťoven k průběžným kontrolám na správnost a oprávněnost vykázaných zdravotních služeb poskytnutých pojištěncům ČR. Z veliké části kontroly probíhaly nad informačními daty, které byly na ZP vykázaný. Žádná zásadní porušení metodik a pravidel pro vykazování hrazených zdravotních služeb nebyly shledány. V případě oprávněného nálezu ZP a odmítnutí vykázaných výkonů, byla provedena náprava a edukace na pracovišti, které porušení pravidel způsobilo.

Koncem roku 2015 bylo naší interní kontrolou zjištěno chybné vykazování typu ukončení hospitalizace při překladi do zařízení následné péče. Z tohoto důvodu došlo na naši žádost k cílené kontrole a odmítnutí dokladů s chybným ukončením hospitalizace a následné opravě a novému vyúčtování na ZP. Současně byla všechna pracoviště poučena, jak správně vykazovat typ ukončení hospitalizace.

#### 4. Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty

Výše smluvních pokut, úroků z prodlení a ostatních pokut činila v roce 2015 celkem - **17 630,00 Kč**.

Specifikace je uvedena v následující tabulce:

##### Smluvní pokuty a úroky z prodlení (účet 541300) - 1.030,00 Kč

Datum	Doklad	Text	Částka v Kč
6. 11. 15	60855	Finanční úřad Krnov	521,00
6. 11. 15	60855	Finanční úřad Krnov	509,00

##### Jiné pokuty a penále (účet 542300) - 16.600,00 Kč

Datum	Doklad	Text	Částka v Kč
25.3. 15	60187	KHS - pokuta	3.000,00
27.8. 15	60642	ÚOHS – pokuta za neuveřejnění na profilu	8.000,00
4. 9. 15	60681	Pokuta SEI	5.000,00
15. 9. 15	60754	Pokuta Město Šternberk	600,00

##### Odškodnění - 19.032,00 Kč

Datum	Doklad	Text	Částka v Kč
12. 5. 15	PAM15030,4	p. Lakva – bolestné, doplatek pracovního úrazu	7.827,00
12. 10. 15	PAM 1509	Pí. Varmužová – bolestné, doplatek pracovního úrazu	11.205,00

Pokuty, penále, úroky z prodlení a ostatní pokuty jsou průběžně řešeny škodní komisí.

### 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 2015 Úřadu práce ČR, pobočka v Bruntále ze dne 12. 02. 2016.

Položka	Počet osob
A. Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců (§ 81 odst.5 zákona; §15, 16 a 20 vyhl. č. 518/2004 Sb.) z toho <b>povinný podíl 4,00 %</b>	779,35 <b>31,17</b>
B. Plnění povinnosti podle §81 odst.2 písm. a) a b) zákona 1. zaměstnáním u zaměstnavatele 2. odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek <b>3. součet</b>	20,19 23,44 <b>43,63</b>
C. Odvod do státního rozpočtu dle § 81 odst.2 písm.c) zákona: 1. odvod do státního rozpočtu za <b>2. vypočtená výše odvodu (64 757,50 Kč x ř.1)</b>	<b>0,00</b> osob 0,00 (Kč)

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že SZZ Krnov, příspěvková organizace, splnila za rok 2015 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. 2016.

### H) Závěr

Tato závěrečná zpráva byla vypracována na základě dosažených výsledků, účetní závěrky za rok 2015 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) a jeho změn.

Závěrem chceme poděkovat zřizovateli a především odboru zdravotnictví za metodickou a organizační součinnost při plnění všech úkolů v roce 2015. Bez vzájemné výborné spolupráce bychom nebyli schopni docílit výše uvedených výsledků.