



**Sdružené zdravotnické zařízení Krnov,
příspěvková organizace,
I. P. Pavlova 9, 794 01 Krnov
IČO: 00844641**

**Zpráva
o činnosti příspěvkové organizace
za rok 2013**

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

V Krnově dne 31.03.2014

Zpracovala: Ing. Irena Šumberová
Tel: 554 690 735

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

Osnova:

- A) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena, včetně doplňkové činnosti
- B) vyhodnocení ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci včetně návrhu na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku
- C) vyhodnocení hospodaření příspěvkové organizace:
 - 1. výsledek hospodaření, náklady a výnosy
 - 2. čerpání účelových dotací
 - 3. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat, přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách
 - 4. péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek, informace o pojištění svěřeného majetku a o případných pojistných událostech
 - 5. pohledávky (členění z hlediska času, lhůty splatnosti, vyčíslení dobytných a nedobytných pohledávek, jejich příčiny a návrh řešení), závazky, inventarizace majetku
 - 6. vyhodnocení doplňkové činnosti
 - 7. peněžní fondy a jejich krytí
- D) plnění opatření z minulé zprávy a návrh opatření ke zkvalitnění činnosti organizace
- E) tabulková část včetně finančních výkazů a zprávy auditora o ověření účetní závěrky
- F) výsledky kontrol
- G) poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů
- H) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Počet listů:

- textová část (bod A) až D) + F) až H)	29
- tabulková část (bod E).....	11
- Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2013	2
- finanční výkazy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)	
- Příloha účetní závěrky k 31.12.2013	14

Počet vyhotovení: 3

Rozdělovník:

- 1 x Moravskoslezský kraj
- 1 xSdružené zdravotnické zařízení Krnov, příspěvková organizace
- 1 xIng. Daniela Steinová – auditor (body A) až E)

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

- 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 31.12.2013 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 2013 lékařskou knihovnu, vlastní dopravu včetně autodílny, údržbu, a stravovací provoz.

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 2013 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 2012 a v roce 2013 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	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Akutní lůžková péče	320	314	224,23	240,21	71 752	75 427
<u>Následná lůžková péče</u>						
OOP Město Albrechtice	90	90	288,59	304,29	25 973	27 386
OOP Dvorce	60	60	271,15	315,57	16 269	18 934
LDN Město Albrechtice	45	45	349,67	332,33	15 735	14 955
OLÚ TRN Albrechtice	25	25	279,56	282,20	6 989	7 055
Celkem SZZ	540	534	253,18	239,21	136 718	143 757
Sociální lůžka	25	25	342,44	332,28	8 561	8 307

Přehled sledovaných ukazatelů v roce 2012 a v roce 2013

Ukazatel	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Průměrný počet lůžek (bez sociálních lůžek)	540	534
Využití lůžek v %	69,18	73,76
Počet ošetřovacích dnů	136 718	143 757
Počet ošetřených pacientů (hospitalizovaných)	19 087	20 083
Počet ambulantních vyšetření	539 959	574 683
Počet bodů, vykázaných ZP celkem (v tisících)	481 513	490 276
z toho za: - hospitalizaci	240 550	241 868
- ambulance	103 021	108 516
- zdravotní dopravu	12 505	13 920
- komplement	125 438	125 972
Počet pacientů	69 100	70 182

V roce 2013 došlo v rámci restrukturalizace lůžkového fondu ke snížení o 6 lůžek akutní péče. U oddělení pediatrie proběhla redukce o 5 lůžek a u ARO o 1 lůžko. Počet lůžek následné péče zůstal zachován.

Z výše uvedených tabulek je zřejmé, že ve srovnání s rokem 2012 došlo ke zvýšení % využití lůžek i počtu ošetřovacích dnů.

Počet hospitalizovaných pacientů i ambulantních vyšetření byl mírně zvýšen.

Průměrná ošetřovací doba u akutní péče se mírně zvýšila (v roce 2012=4,07 dnů a v roce 2013=4,12 dnů).

2. Doplnková činnost

SZZ Krnov provozovalo v roce 2013 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.

B) Vyhodnocení ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci včetně návrhu na rozdělení hospodářského výsledku

1. Vyhodnocení stanovených ukazatelů

Rada Moravskoslezského kraje stanovila SZZ Krnov pro rok 2013 tyto závazné ukazatele:

1. Usnesením zastupitelstva Moravskoslezského kraje č.2/30 ze dne 20.12.2012 byl pro SZZ Krnov schválen závazný ukazatel – hospodářský výsledek pro rok 2013 ve výši 0 Kč.
2. Usneseními zastupitelstva a rady Moravskoslezského kraje byly v průběhu roku 2013 sděleny SZZ Krnov závazné ukazatele – příspěvky na provoz, uvedené v následující tabulce.

poř. číslo	závazný ukazatel	účetový znak	sdělení ze dne/číslo usnesení	předpis provozní dotace MSK v Kč
1.	Příspěvek na provoz		20.12.2012/ 2/30	2 949 000,00
	<i>z toho příspěvek na NOR</i>	354		176 000,00
	<i>příspěvek na krytí odpisů</i>	205	16.4.2013/915	2 773 000,00
2.	Podpora provozních nákladů spojených s vyplácením stipendií	203	4.6.2013/ 17/1229	22 500,00
3.	Příspěvek na úhradu nákladů, spojených se specializačním vzděláváním (2x125 004,50Kč)	35015	4.6.2013/ 17/1229 19.9.2013/ 2571905	250 009,00
4.	Sdruženáček - zařízení péče o děti předškolního věku při SZZ Krnov – příspěvek na provoz <i>z toho:</i>	33513233	19.6.2012/ 113/7406	265 632,00
		33113233		225 787,20 39 844,80
CELKEM předpis				3 487 141,00
PRÍSPĚVKY NA PROVOZ od zřizovatele přiděleno (účet 672300-303)				3 487 141,00
ROZDÍL				0,00

3. Usneseními zastupitelstva a rady Moravskoslezského kraje byly SZZ Krnov v průběhu roku 2013 sděleny SZZ Krnov závazné ukazatele – investiční dotace, uvedené v následující tabulce.

poř. číslo	závazný ukazatel - název akce	ÚZ	sdělení ze dne/číslo usnesení zastupitelstva	Předpis investiční dotace MSK v Kč		
1.	Zateplení nemocnice Albrechtice účty 348401 a 401401	52	2/30 20.12.2012	1 420 000,00		
		53	2/30 20.12.2012	302 000,00		
		53	6/320 15.1.2013	6 497,54		
		52	12/853 2.4.2013	165 947,97		
		52	24/1754 3.9.2013	1 665 815,00		
			snížení ze dne 17.1.2014	52		-2 563 057,72
			snížení ze dne 17.1.2014	53		-302 000,00
Celkem za poř.č.1				695 202,79		

2.	Zateplení vybraných objektů nemocnice Krnov účty 348402 a 401402	52	2/30 20.12.2012	3 029 000,00
		53	2/30 20.12.2012	840 000,00
		52	6/320 15.1.2013	2 620 942,19
		52	12/853 2.4.2013	182 879,50
		52	24/1755 3.9.2013	594 030,00
	snížení ze dne 17.1.2014	52		-6 732 887,25
snížení ze dne 17.1.2014	53		-395 225,94	
Celkem za poř.č.2				138 738,50
3.	Rekonstrukce stravovacího provozu účty 348403 a 401403	206	6/320 15.1.2013	20 000 000,00
		206	30/2374 3.12.2013	1 181 498,00
Celkem za poř.č.3				21 181 498,00
4.	Vybavení Iktového centra účty 348404 a 401404 snížení pohledávky ze dne 17.1.2014	206	7/388 29.1.2013	4 500 000,00
		206		-4 040 761,55
Celkem za poř.č.4				459 238,45
5.	Pojízdný skiaskopický RTG přístroj s C-ramenem účty 348405 a 401405	206	7/388 29.1.2013	5 967 500,00
Celkem za poř.č.5				5 967 500,00
6.	Optimalizace logistiky ve zdravotnických zařízeních Moravskoslezského kraje účty 348406 a 401406	206	7/388 29.1.2013	1 800 000,00
Celkem za poř.č.6				1 800 000,00
7.	Elektronická preskripce ve zdravotnických zařízeních účty 348407 a 401401	206	11/762 21.3.2013	500 000,00
Celkem za poř.č.7				500 000,00
8.	Sdruženíáček - Zařízení péče o děti předškolního věku při SZZ Krnov účty 348408 a 401408	33513233	23/1659 20.8.2013	266 138,40
		33113233		46 965,60
Celkem za poř.č.8				313 104,00
CELKEM předpis				31 055 281,74
INVESTIČNÍ DOTACE od zřizovatele přiděleno (účet 416320)				31 055 281,74
ROZDÍL				0,00

Vyhodnocení ukazatelů:

- Hospodářský výsledek pro rok 2013 = 0,00 Kč byl splněn. Hospodaření SZZ Krnov skončilo se ziskem ve výši 18 198 tis.Kč.

Poznámka:

K úpravě HV za rok 2013 byl použit nekrytý fond reprodukce investičního majetku (416 ve výši 40 720 tis.).

2. Příspěvek na provoz
Přehled přidělených dotací a jejich čerpání je zpracováno v kapitole C)2. Čerpání účelových dotací.
3. Investiční dotace
Přehled přidělených investičních dotací do investičního fondu podle jednotlivých investičních akcí a jejich čerpání je zpracováno v kapitole C)2. Čerpání účelových dotací.

2. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Hospodaření SZZ Krnov skončilo v roce 2013 se ziskem ve výši 18 198 tis.Kč.

Výsledek hospodaření navrhujeme rozdělit takto:

položka	částka v Kč	účet MD	účet D
HV běžného účetního období k 31.12.2013	18 197 500,37		431
<u>Použití HV</u>			
převod do rezervního fondu	18 197 500,37	431	413

C) Vyhodnocení hospodaření

1. Hospodářský výsledek, náklady a výnosy

1.1. Hospodaření SZZ

SZZ Krnov je od 1.1.2003 příspěvkovou organizací, zřízenou Moravskoslezským krajem. Její hospodaření se řídí zákonem 250/2000Sb., §28 a Zásadami vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly krajem zřízeny nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem (dále Zásady kraje).

Od 1.1.2011 došlo na základě Metodického pokynu zřizovatele – Model jednotného procesního řízení nemocnic, zřizovaných MSK, schváleného radou kraje, ke změně organizační struktury, přečíslování nákladových středisek a ke změnám v účtové osnově a některých postupech účtování. Tento model byl uplatňován i v roce 2013.

V souladu s výše uvedenými předpisy hospodařila příspěvková organizace SZZ Krnov v roce 2013 s těmito peněžními prostředky:

- s peněžními prostředky získanými hlavní činností 82,71%
- s peněžními prostředky získanými doplňkovou činností 11,11%
- s peněžními prostředky získanými z rozpočtu kraje
(příspěvek na provoz, účelová dotace do investičního fondu) 5,34%
- s peněžními prostředky získanými ze státního rozpočtu
(Úřad práce, příspěvek na sociální lůžka, Fond životního prostředí) 0,32%
- s peněžními prostředky získanými z rozpočtu obcí 0,02%
- s prostředky vlastních fondů 0,39%
- s peněžními dary od fyzických a právnických osob 0,11%

Hospodaření SZZ Krnov se v roce 2013 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 2012 s ohledem na předpokládané změny v roce 2013, 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 a za jednotlivá nákladová střediska bylo pravidelně měsíčně analyzováno a rozborů byly projednávány na poradách vedení, primářů a vrchních sester.

Přehled odchylek od stanoveného finančního plánu pro rok 2013 uvádí následující tabulka:

Položka	rok 2013		
	skutečnost	plán	rozdíl
sl. 1	sl. 2	sl. 3	sl.3-2
50 - spotřebované nákupy	204 515	202 718	-1 797
51 - služby	52 502	53 550	1 048
52 - osobní náklady	355 896	357 494	1 598
53 - daně a poplatky	83	95	12
54 - ostatní náklady	701	350	-351
55 - odpisy, rezervy, opravné položky	5 341	5 822	481
56 - finanční náklady	91	100	9
59 - daň z příjmů, dodatečné odvody	0	0	0
Náklady celkem	619 129	620 129	1 000
60 - tržby	581 140	592 384	11 244
64 - ostatní výnosy	41 070	21 123	-19 947
66 - finanční výnosy	7 795	7 065	-730
67 - příspěvky a dotace na provoz	7 322	7 510	188
Výnosy celkem	637 327	628 082	-9 245
Výsledek hospodaření	18 198	7 953	-10 245

1. Celkové náklady se podařilo v r.2013 oproti FP snížit o 1 000 tis.Kč (viz tabulka Přehled odchylek od FP).
2. Celkové výnosy byly nižší o 9 245 tis.Kč zejména z důvodu nižších tržeb od ZP (viz. tabulka Přehled odchylek od FP).
3. Hospodaření skončilo s použitím FRM (416) se ziskem 18 198 tis.Kč. Daňová povinnost za rok 2013 není předpokládána

Zdůvodnění odchylek oproti finančnímu plánu:

účet - název	rozdíl	zdůvodnění rozdílu
50 - spotřebované nákupy	1 797	
501 - materiál	3 323	k nárůstu došlo zejména ve spotřebě SZM a všeobecného materiálu, z důvodu přesunu ze snížené sazby DPH do základní (navýšení o 7%)
502- energie	-832	
504 - prodaný materiál (LPV)	-695	
507 - aktivace oběžného majetku	1	
54 - služby	351	
542 - pokuty a penále	69	nebylo plánováno
547 - manka a škody	25	nebylo plánováno

549 - ostatní náklady z činnosti	257	bylo plánováno pouze pojištění majetku a členské příspěvky profesním komorám; navýšení o odškodnění pracovních úrazů +135tis., TZ majetku o 26tis., vyšší příspěvky profes.komorám
60 - tržby	-11 244	
602- výnosy z prodeje služeb	-10 465	snížení úhrad za poskytnutou zdravotní péči od ZP o 11 556tis.Kč
603 - výnosy z pronájmu	-117	
604 - výnosy z prodeje zboží	-662	současně nižší náklady na prodaný materiál
64 - ostatní výnosy	19 947	
648 - čerpání fondů	23 632	zaúčtování části nekrytého FRIM do výnosů ve výši 24 259tis.Kč

1.2. Náklady a výnosy

Přehled nákladů a výnosů za hlavní a doplňkovou činnost a je podrobně zpracován v tabulkách 2b) a 3b) uvedených v příloze č.16 k této zprávě, včetně meziročního srovnání.

V roce 2013 došlo ve srovnání s rokem minulým k celkovému snížení nákladů o 1,49% a současně také ke zvýšení celkových výnosů o 1,12%.

Výraznější rozdíly mezi náklady a výnosy v roce 2012 a rokem 2013 jsou zdůvodněny v následující tabulce:

Položka	skutečnost 2012	skutečnost 2013	rozdíl
sl. 1	sl. 2	sl. 3	sl.3-2
50 - spotřebované nákupy	199 485	204 515	5 030
51 - služby	51 754	52 502	748
52 - osobní náklady	353 820	355 896	2 076
53 - daně a poplatky	82	83	1
54 - ostatní náklady	755	701	-54
55 - odpisy, rezervy, opravné položky z toho použití FRIM	21 092 0	5 341 -16 461	-15 751 -16 461
účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku	2 405	2 285	-120
56 - finanční náklady	121	91	-30
59 - daň z příjmů, dodatečné odvody	0	0	0
Náklady celkem	629 514	619 129	-10 385
60 - tržby	602 727	581 140	-21 587
64 - ostatní výnosy z toho použití nekrytého FRIM	12 722 0	41 070 24 259	28 348 24 259
66 - finanční výnosy	7 082	7 795	713
67 - příspěvky a dotace na provoz	7 727	7 322	-405
Výnosy celkem	630 258	637 327	7 069
Výsledek hospodaření	744	18 198	17 454

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že v roce 2013 došlo ve srovnání s minulým obdobím ke snížení nákladů o cca 10,4 mil.Kč, a ke zvýšení výnosů o cca 7,1 mil.Kč. Hospodaření SZZ skončilo k 31.12.2013 se ziskem s použitím fondu reprodukce IM ve výši 40 720tis.Kč.

Rozdíly na účtech sk.50:

Účet 501 – zejména zvýšení nákladů u SZM a všeobecného materiálu z důvodu zvýšení DPH, přestože navýšení bylo zohledněno ve FP, byly náklady ještě překročeny o přesun velké části SZM do základní sazby DPH

Rozdíl na účtu sk 55 a sk 64:

V roce 2013 byl použit nekrytý FRIM. Na snížení odpisů byla použita částka 16 461 tis.Kč. Na účet 648 byl zaúčtován zbytek nekrytého FRIM ve výši 24 259tis.Kč. K 31.12.2012 byl FRIM krytý.

Rozdíly na účtech sk.60:

V roce 2013 byly tržby od zdravotních pojišťoven za poskytnutou zdravotní péči ve srovnání s rokem 2012 o 23 292 tis.nižší.

1.3. Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti je přehledně zpracován v tabulkách č.4 a č.5, které jsou přílohou této zprávy.

Úprava hospodářského výsledku:

- K 31.12.2013 vykazoval nekrytý FRIM, vypočtený podle metodiky zřizovatele částku 40 720 tis.Kč. Tato částka byla použita k úpravě HV v souladu s Vyhl.410/2009 Sb., § 66,odst.8.

Zaúčtování nekrytého fondu reprodukce investičního majetku

Použití nekrytého FRIM	40 720 165,76
odpisy celkem 551	19 233 956,50
odpisy kryté z dotace zřizovatele	2 773 000,00
zaúčtování nekrytého fondu na účet 551450	16 460 956,50
stav účtu 551 odpisy po zaúčtování nekrytého FRMI	2 773 000,00
zaúčtování nekrytého fondu na účet 648302	24 259 209,26

2. Čerpání účelových dotací**2.1. Příspěvky na provoz****2.1.1. Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele**

poř. číslo	závazný ukazatel	účelový znak	uhrazená částka v Kč	uhrazeno dne	číslo dokladu
1.	Příspěvek na provoz	354	2 949 000,00	pravidelně měsíčně (12 splátek)	D113 xxxx
	<i>z toho příspěvek na vedení NOR</i>		176 000,00		
	<i>na krytí DHM a DHNM</i>		205		
2.	Podpora provozních nákladů spojených s vyplácením stipendií	203	22 500,00	20.6.2013	C113119139
3.	Úhrada nákladů spojených se specializačním vzděláváním	35015	125 004,50	18.6.2013	C113117032
			125 004,50	30.9.2013	C113190160
4.	Sdruženíáček - zařízení péče o děti předškolního věku při SZZ Krnov – příspěvek na provoz	33513233 33113233	265 632,00	29.8.2013	C113168085
PRÍSPĚVKY NA PROVOZ od zřizovatele			3 487 141,00		
Celkem přiděleno (účet 672300-303)					

2.1.2. Příspěvek na provoz ze státního rozpočtu přes rozpočet zřizovatele

Ukazatel	evidenční číslo žádosti	Poskytnuto k 31.12.2013 (v Kč)
Účelová neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV na poskytování sociálních služeb (ÚZ 13305) – Rozhodnutí č.2 – nahrazuje Rozhodnutí č.1	A0137/2013 ze dne 09.09.2013	1 028 000,00
CELKEM přiděleno (účet 672 401)		1 028 000,00

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

Název poskytovatele	Účel poskytnutí příspěvku	Poskytnuto k 31.12.2013 (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	83 826,00
Dotace - EDUCO CENTRUM s. r. o.	Příspěvek za účelem vytvoření volného pracovního místa	84 376,00
CELKEM přiděleno (účet 672402-408)		348 202,00

Všechny příspěvky na provoz, uvedené v bodech 2.1.1 až 2.1.3 byly do 31.12.2013 použity v plné výši v souladu s účelem jejich přidělení.

2.2. Investiční dotace**2.2.1. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele (účet 416 320)**

poř. číslo	závazný ukazatel - název akce	ÚZ	uhrazená částka v Kč	uhrazeno dne	číslo dokladu
1.	Zateplení nemocnice Albrechtice CELKEM: 695 202,79	52	138 738,50	22.4.2013	C113078177
		53	556 464,29 695 202,79	19.12.2013	C113247051
2.	Zateplení vybraných objektů nemocnice Krnov	52	138 738,50	22.4.2013	C113078177
3.	Rekonstrukce stravovacího provozu CELKEM: 21 181 498,00 Kč	206	6 946 583,38	29.11.2013	C113233024
			6 625 696,22	18.12.2013	C113246082
			7 609 218,40 21 181 498,00	18.12.2013	C113246083
4.	Vybavení Iktového centra	206	459 238,45	19.12.2013	C113247071
5.	Pojízdný skiaskopický RTG přístroj s C-ramenem	206	5 967 500,00	12.6.2013	C113113026
6.	Optimalizace logistiky ve zdravotnických zařízeních Moravskoslezského kraje	206	1 150 710,00	24.10.2013	C113208178
			649 290,00	16.12.2013	C113244135
Celkem			1 800 000,00		
7.	Elektronická preskripce ve zdravotnických zařízeních	206	500 000,00	11.11.2013	C113219024
8.	Sdruženáček - Zařízení péče o děti předškolního věku při SZK Krnov	33513233 33113233	313 104,00	29.8.2013	C113168084
INVESTIČNÍ DOTACE od zřizovatele (účet 416 320)			31 055 281,74		

2.2.2. Investiční dotace ze státního rozpočtu – limitovaný příslib

V roce 2012 byla SZK Krnov přidělena státní dotace z fondu životního prostředí na akce ekologizace nemocnice Albrechtice a nemocnice Krnov, která byla doplacena v r.2013.

Ukazatel	evidenční číslo žádosti	Poskytnuto k 31.12.2013 (v Kč)
z toho na akci „Ekologizace nemocnice Albrechtice“	IS SFŽP 09045183	711 924,00
na akci „Ekologizace nemocnice Krnov“	IS SFŽP 10064563	57 600,00
CELKEM přiděleno (účet 416 330)		769 524,00

V prosinci 2013 byla na základě písemného pokynu zřizovatele k vypořádání poskytnuté investiční dotace na akce „Zateplení vybraných objektů nemocnice v Krnově“ a Zateplení Nemocnice Město Albrechtice“ ze dne 13.12.2013 vrácena část finančních prostředků, které byly již poskytnuty v rámci Operačního programu Životního prostředí.

- předpis vrátky na akci „Zateplení Nemocnice Město Albrechtice“ 57 600,-Kč
 - předpis vrátky na akci „Zateplení vybraných objektů nemocnice Krnov“ 43 200,-Kč
 CELKEM vráceno do 31.12.2013.....100 800,-Kč

Všechny investiční dotace byly do 31.12.2013 použity v plné výši v souladu s účelem jejich přidělením.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat**3.1. Mzdové náklady**

Rozdělení mzdových nákladů podle jednotlivých složek mezd za rok 2013 a jejich srovnání s rokem 2012 uvádí následující tabulka:

složka mzdy	k 31. 12. 2012		k 31. 12. 2013		index v %
	částka v Kč	podíl v %	částka v Kč	podíl v %	10/11
tarifní plat	162 784 289	68,92	163 866 223	69,11	100,66
příplatky za vedení	3 244 157	1,37	3 164 643	1,33	97,55
zvláštní příplatky	3 471 043	1,47	3 494 132	1,47	100,67
plat za práci přesčas vč. příplatku	5 524 265	2,34	5 704 649	2,41	103,27
odměna za pracovní pohotovost	5 720 100	2,42	5 713 698	2,41	99,89
příplatky za práci v SO a NE	5 644 662	2,39	5 756 079	2,43	101,97
příplatek za práci ve svátek	2 447 000	1,04	2 540 599	1,07	103,83
příplatek za noční práci	3 847 001	1,63	3 921 038	1,65	101,92
příplatek za dělenou směnu	0	0,00	0	0,00	0,00
doplatek do zaručené mzdy	800	0,00	3 171	0,00	25,23
náhrady mzdy	24 589 632	10,41	23 583 881	9,95	95,91
osobní příplatek	15 925 495	6,74	16 548 318	6,98	103,91
Odměny	2 995 717	1,27	2 799 909	1,18	93,46
mzdy celkem	236 194 161	100,00	237 096 340	100,00	100,38
ostatní osobní náklady	25 106 832		25 067 368		99,84
Odstupné	41 550		143 232		344,72
OON celkem	25 148 382		25 210 600		100,25
mzdové náklady celkem (dle výkazu PaM)	261 342 543		262 306 940		100,37
stav účtu 521	262 121 780		262 993 209		
rozdíl výkaz PaM a účet 521	-779 237		-686 269		

Vyčíslení rozdílu:

1. + 46 590,-Kč refundace mzdy zaměstnanců
2. + 22 500,-Kč refundace OON ples (z FKSP)
3. -754 884,-Kč náhrada za prvních 31 dní dočasné PN (účet 521040, 521400-401)

CELKEM rozdíl - 686 269,-Kč

3.2. Počet zaměstnanců – fyzické osoby

Počet zaměstnanců ke 31.12.2012.....797 fyzických osob

Počet zaměstnanců ke 31.12.2013.....789 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 2012		Stav za rok 2013	
	Průměrný přepočtený evid. počet	Průměrný plat v Kč	Průměrný přepočtený evid. počet	Průměrný plat v Kč
Lékaři	91,37	bez OON: 49 481 vč. OON: 67 953	90,11	bez OON: 50 269 vč. OON: 68 890
Farmaceuti	7,01	43 069	6,63	39 426
Všeobecné sestry + porodní asistentky	344,62	24 889	328,30	25 175
ZP nelékaři s odbornou a specializační způsobilostí	50,11	25 934	48,26	26 022
Ostatní ZP nelékaři s odbornou způsobilostí	22,91	28 850	28,21	28 543
ZP nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	146,11	16 973	135,99	17 261
THP	54,23	24 464	53,84	23723
Dělníci a provozní pracovníci	67,39	14 371	69,16	14 694
Celkem	783,75	25 775	760,50	25 980

3.4. Přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

V roce 2013 se zaměstnanci SZZ Krnov zúčastnili následujících zahraničních pracovních cest:

Datum	Počet zaměstnanců	Pracovní zařazení	Kč	Účel cesty
29.1. – 30.1.	1	Vedoucí centrální laboratoře	5 448,-	konzultace preanalytiky
4.2.	1	zdravotní laborant	729,-	studium VŠ
15.2.	1	zdravotní laborant	729,-	studium VŠ
6.3. – 7.3.	1	zdravotní laborant	3 186,-	studium VŠ
11.3. – 15.3.	1	zdravotní laborant	3 008,-	studium VŠ
3.4. – 4.4.	2	zdravotní laboranti	1 775,-	studium VŠ
13.4.	1	zdravotní laborant	732,-	studium VŠ

12.4. – 13.4.	1	zdravotní laborant	1 326,-	studium VŠ
24.4.	1	zdravotní laborant	732,-	studium VŠ
13.10. – 17.10.	2	zdravotní laboranti	5 092,-	studium VŠ
13.11. – 14.11.	2	zdravotní laboranti	1 801,-	studium VŠ
Celkem			24 558,-	

4. Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek

4.1. Majetek a péče o spravovaný majetek

K zajištění své činnosti využívalo SZZ Krnov v roce 2013 majetek:

- svěřený – majetek ve vlastnictví zřizovatele, který mu byl předán k hospodaření
- 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 1.1.2013 aktualizována v souladu s jednotnou směrnicí pro příspěvkové organizace zřízené MSK.

4.1.1. Majetek ve vlastnictví zřizovatele - Moravskoslezského kraje:

Vymezení majetku zřizovatele předaného SZZ Krnov k hospodaření je stanoveno zřizovací listinou v platném znění.

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 2013 vedeny zejména úhrady za opravu poškozených vozidel na základě smlouvy s Českou pojišťovnou, a.s. V roce 2013 celková výše úhrad činila 199 449,00 Kč.

4.1.1.1. Neupotřebitelný majetek - nemovitosti:

v průběhu roku 2013 nebyl hlášen další neupotřebitelný nemovitý majetek.

4.1.1.2. Prodej majetku ve vlastnictví zřizovatele

SÚ/AÚ	Datum zaúčtování prodeje	předmět prodeje	prodejní cena (v Kč)	pořizovací cena (v Kč)	zůstatková cena (v Kč)
646 300	31.10.2013	Automobil VW Caddy Life	150 000	150 000	150 000
646 300	07.12.2012	1T5 4337 Auto nákladní NISSAN CARGO	3 000	52 000	0
646300	ke dni 31.12.2013	celkem	153 000	172 100	150 000

Poznámka:

Prodej byl uskutečněn v souladu se „Zásadami MSKÚ pro rok 2013“. Výnosy z prodeje majetku byly zaúčtovány ve prospěch účtu 646300 a v termínu nahlášeny zřizovateli.

4.1.2. Majetek Města Krnov

Nemovitý majetek Města Krnov, ve kterých je provozována zdravotní péče ze strany SZZ Krnov je užíván formou smluv o výpůjčce:

- smlouva o výpůjčce ze dne 30.4.2009, na jejímž základě jsou budovy Města Krnova, nacházející se v areálu nemocnice Krnov přenechány SZZ Krnov do bezplatného užívání do 31.12.2062

4.1.3. Pronajatý nemovitý majetek

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

Pronajímatel	Předmět pronájmu
Město Krnov – poliklinika	Laboratoř OKB, TOP
Ambulantní služby spol.s.r.o. Jeseník	Ambulance TRN a kalmetizace

4.2. Investiční činnost**Přehled investičních akcí, financovaných v roce 2013**

poř. čís.	název investiční akce	zahájení	ukončení	financování (v tis.Kč)			
				dotace zřizovatele	dotace ostatní (ŽP, dary)	vlastní zdroje	celkem
1.	Ekologizace vybraných objektů nemocnice Krnov	2011	2013	139	58	4 390	4 587
2.	Ekologizace nemocnice Město Albrechtice	2011	2013	695	712	891	2 298
3.	Měření a regulace tepla v objektech nemocnice Krnov	2011	2013	0	0	3 318	3 318
4.	Rekonstrukce stravovacího provozu	2013	2014	21 181	0	658	21 839
5.	Vybavení iktového centra	2013	2014	459	0	2 602	3 061
	Biochemický analyzátor ADVIA 1800			218	0	1 234	1 452
	Monitorovací systém Cheirón			178	0	1 007	1 185
	Lůžka s příslušenstvím			63	0	361	424

6.	Pojízdný skiaskopický RTG přístroj s C-ramenem	2013	2013	5 968	0	433	6 401
7.	Optimalizace logistiky ve zdravotnických zařízeních MSK	2013	2013	1 800	0	164	1 964
8.	Elektronická preskripce ve zdravotnických zařízeních	2013	2013	500	0	22	522
9.	Sdruženíáček - zařízení péče o děti předškolního věku při SZZ Krnov	2013	2013	313	0	5 301	5 614
10.	Anesteziologický přístroj	2013	2013	0	0	1 105	1 105
11.	Pacientský monitor	2013	2013	0	0	224	224
12.	Ultrasonograf	2013	2013	0	0	717	717
13.	Ultrazvuk	2013	2013	0	0	349	349
14.	Auto Citroen C4 - 2 ks	2013	2013	0	0	724	724
15.	ZT v pořizovací ceně do 100 000,-	2013	2013	0	92	146	238
CELKEM				31 055	862	23 646	55 563

Poznámka:

1. V tabulce jsou uvedeny investiční akce, financované z prostředků investičního fondu SZZ Krnov v roce 2013. Tabulka má návaznost na účet 416.

Přehled investičních nákladů je zpracován v tabulce č.11 přílohy k této zprávě.

Dlouhodobý majetek, získaný bezúplatně od zřizovatele nebo od jiných subjektů:
(bez použití účtu 042 a 416)

inventární číslo	částka v Kč	účet MD	účet DAL	specifikace
4707	22 578 122,75	021200	401200	TZ nástavba budovy stravovacího provozu
6658	152 397,69	022305	401200	Datové rozvaděče – předáno MSK
6659	40 689,88	022305	401200	Společná TV anténa- předáno MSK
CELKEM	22 771 210,32			

4.3. Údržba a opravy majetku

SZZ Krnov provozuje vlastní údržbu, jejíž činnost byla i v roce 2013 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, elektroúdržbářské, instalatérské, 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 31.12.2012	k 31.12.2013	rozdíl 12/13
Stavební opravy a údržba	1 965	498	1 467
Servis a oprava zdravotní techniky	1 966	1 763	203
Ostatní oprava a údržba	1 144	1 062	82
Celkem účet 511	5 075	3 323	1 752

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že náklady na opravu a údržbu majetku byly v roce 2013 ve srovnání s rokem předchozím o 1 752 tis.Kč nižší.

4.4. Majetek

	k 31.12.2012	K 31.12.2013
Stav dlouhodobého majetku (v Kč)	635 242 362,17	698 159 744,06
z toho nehmotný dlouhodobý majetek	1 437 748,50	3 714 063,00
hmotný dlouhodobý majetek	633 804 613,67	694 445 681,06

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že v roce 2013 došlo ke zvýšení stavu dlouhodobého majetku o cca 62 918 tis.Kč..

Dlouhodobý majetek s výjimkou pozemků byl i v roce 2013 pravidelně odpisován dle odpisového plánu.

Nepotřebný majetek byl na základě rozhodnutí likvidační komise vyřazován v souladu s vnitřní směrnicí S10 002 Hospodaření s majetkem v SZZ Krnov.

5. Pohledávky, závazky, inventarizace majetku**5.1. Pohledávky (v tis.Kč)**

Krátkodobé pohledávky (bez přechodných účtů aktivních - 38x)	k 31.12.2012	k 31.12.2013	rozdíl 12/13
Krátkodobé pohledávky celkem	76 098	51 632	24 466
Pohledávky za zdravotními pojišťovnami	71 418	44 964	26 454
z toho za VZP	55 555	28 960	26 595
Ostatní pohledávky	4 242	6 668	-2 426

Z tabulek vyplývá, že k 31.12.2013 došlo ve srovnání s minulým obdobím ke snížení pohledávek o 24 466 tis.Kč. Důvodem snížení je úhrada pohledávek za poskytnutou zdravotní péči zdravotními pojišťovnami, zejména VZP do konce roku 2013 (splatnost počátkem roku 2014).

Pohledávky z obchodního styku (účet 311 až 315)	k 31.12.2012	k 31.12.2013	rozdíl 12/13
CELKEM	75 660	51 176	24 484
z toho ve lhůtě splatnosti	75 519	51 036	24 483
po lhůtě splatnosti	141	140	1
z toho po lhůtě splatnosti 0-30 dnů	34	27	7
z toho po lhůtě splatnosti 31-90 dnů	63	24	39
z toho po lhůtě splatnosti 91 a více	44	89	-45

SZZ Krnov eviduje k 31.12.2013 pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 140,00 tis.Kč.

Pohledávky, které mají k 31.12.2013 dobu splatnosti delší než 1 rok jsou evidovány ve výši 10,65 tis.Kč. Jedná se o neuhrazené faktury za opravu automobilů od České spořitelny, a.s.

v celkové výši 7,40 tis.Kč, od Gabriely Strauchové ve výši 2,63tis.Kč a Policie ČR ve výši 0,62Kč.

Pohledávky byly předány právnímu zástupci SZZ k vyřízení.

5.2. Závazky (v tis.Kč)

Krátkodobé závazky (bez přechodných účtů pasivních -38x.39x)	k 31.12.2012	k 31.12.2013	rozdíl 12/13
Závazky z obchodního styku (účet 321,324,326)	36 614	41 997	-5 383
Závazky za zaměstnanci	17 220	16 722	498
Závazky za institucemi sociál.a zdravot.pojištění	9 910	9 884	26
Předpis daně z příjmu fyzických osob	2 559	2 585	-26
Předpis daně z příjmu	0	0	0
Ostatní závazky	4 134	6 926	-2 792
Krátkodobé závazky celkem	70 437	78 113	-7 676
Dlouhodobé závazky celkem	1 045	616	429

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že v roce 2013 došlo ve srovnání s rokem 2012 k zvýšení krátkodobých závazků celkem o 5 383 tis.Kč. Jedná se zejména o závazky za investice (7 827 tis.Kč). Všechny závazky jsou ve lhůtě splatnosti.

Dlouhodobý závazek vznikl pořízením automobilu Transportér formou finančního úvěru od firmy ŠkoFin v roce 2009 a po celý rok 2010, 2011 a 2012 byl tento úvěr pravidelně měsíčně splácen a 27.6.2013 byl doplacen.

V roce 2011 byl uzavřen spotřebitelský úvěr u KB na nákup sanitních vozidel ve výši 1 826 tis.Kč, který byl od 28.2.2011 pravidelně měsíčně splácen po celý rok 2012 a v roce 2013. V lednu 2014 byl tento úvěr doplacen.

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

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

Závazky z obchodního styku (účet 321 - Dodavatelé)	k 31.12.2012	k 31.12.2013	rozdíl 12/13
CELKEM	35 585	40 984	-5 399
z toho ve lhůtě splatnosti	35 585	40 984	-5 399
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

Ve srovnání s rokem 2012 došlo ke zvýšení závazků za dodavateli o 5 399 tis.Kč. Jedná se zejména o závazky za investiční akce.

Závazky po lhůtě splatnosti nejsou k 31.12.2013 evidovány.

5.3. Inventarizace majetku

- V SZZ Krnov se postup při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2013 řídil vnitřní směrnicí **S10 001 – Inventarizace majetku a závazků a Příkazem ředitele č. 01 060– Plán inventur na rok 2013.**
- Za organizační zajištění inventarizací v roce 2013 odpovídal ekonomicko personální náměstek SZZ Krnov, který byl současně předsedou Hlavní inventarizační komise (HIK).
- Kromě HIK bylo jmenováno ředitelem SZZ Krnov celkem 40 dílčích inventarizačních komisí (DIK).

K 31.12.2013 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 30.11.2013. Předsedové DIK byli proškoleni dne 18.12.2013 a součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Inventarizační práce byly zahájeny 31.12.2013 a ukončeny dne 24.1.2014.

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 2013.

Dle závěru, uvedeného v inventarizační zprávě ze dne 27.1.2014 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a inventarizací bylo zjištěno, že údaje o majetku a závazcích, vykazovaných v účetnictví, odpovídají skutečnému stavu, zjištěnému inventarizací.

6. Vyhodnocení 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:

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti (v tis.Kč):

Číslo účtu	Název účtu	autodílna	bytový fond	LPV	hospodářská činnost
		905 603	905 163	602 501	celkem
501	Spotřeba materiálu	606,00	52,60	99,37	757,98
502	Spotřeba energie	95,67	355,48	75,18	526,33
504	Prodané zboží	0,00	0,00	52785,99	52 785,99
511	Opravy a udržování	7,20	0,00	9,43	16,63
512	Cestovné	0,00	0,00	2,86	2,86
518	Ostatní služby	153,60	50,51	307,99	512,10
521	Mzdové náklady	261,82	0,00	2939,50	3 201,32
524	Zákonné zdravot. a soc.pojištění	89,02	0,00	993,19	1 082,21
525	FKSP	1,09	0,00	11,74	12,82
527	Ostatní sociální náklady	3,32	0,00	38,47	41,79
531	Silniční daň	2,40	0,00	0,00	2,40
538	Poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
544	Prodany materiál	0,00	0,00	0,00	0,00
541	Smluvní pokuty	0,00	0,00	0,00	0,00
547	Manka a škody	0,00	0,00	19,29	19,29
557	Odpis pohledávky	0,00	0,00	0,00	0,00
549	Ostatní náklady	0,00	0,00	16,50	16,50
551	Odpisy	0,00	96,95	69,11	166,06
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	4,94	69,43	0,80	75,17
569	Bankovní poplatky	0,00	1,00	0,00	1,00
Celkem náklady		1 225,06	625,97	57 369,42	59 220,45
602	Tržby z prodeje služeb	1 134,39	0,00	0,00	1 134,39
603	Výnosy z pronájmů	0,00	1 141,62	0,00	1 141,62
604	Tržby za prodané zboží	0,00	0,00	64 356,82	64 356,82
649	Tržby z ostatní	0,00	8,31	847,76	856,07
669	Finanční bonus	0,00	0,00	4 386,30	4 386,30
Celkem výnosy		1 134,39	1 149,93	69 590,88	71 875,21
Zisk před zdaněním		-90,66	523,95	12 221,46	12 654,76

Doplňková činnost jako celek skončila v roce 2013 se ziskem **12 654,76 tis.Kč**, což je o 1 982,45 tis.Kč více než v roce 2012.

Z tabulky vyplývá, že všechny provozované doplňkové činnosti skončily hospodaření se ziskem. Výjimkou je NS 905603 Autodílna externí. Náklady a výnosy, alokované na NS 905603 Autodílna externí budou důsledně měsíčně analyzovány tak, aby NS k 31.12.2014 nevykazovalo ztrátu.

Zisk z doplňkové činnosti byl použit na posílení hlavní činnosti.

7. Peněžní fondy a jejich krytí

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 31.12.2013	Číslo finančního účtu	Stav finančního účtu v tis.Kč K 31.12.2012	rozdíl
411 – fond odměn	0	241 303 (běžný účet)	0	0
412 – FKSP	792	243 300 (účet FKSP)	340	-452
413 – rezervní fond ze zlepšeného HV	6 263	na běžném účtu 241 301	5 545	0
414 – rezervní fond z darů	796	241 307 (dary)	645	-151
416 – investiční	14 921	Vysvětlení viz. bod 3.		

Vysvětlení rozdílů:1. Rozdíl u účtu 412 a 243:

- rozdíl 452 tis.Kč je způsoben zejména nepřevedením jednotného přidělu za 12/13, pohledávkami za zaměstnanci z titulu půjček, apod. Konkrétní položkové vyčíslení rozdílu je založeno u inventury účtů 412 a 243 k 31.12.2013

2. Rozdíl účtu 414 a 241 307

- rozdíl 151 tis.Kč = nepřevedený peněžní dar, připsaný na běžný účet dne 30.12.2013 převod za, placené z BÚ a převod poplatků a úroku 12/13

3. Rozdíl u účtu 416 a 241:

- v roce 2013 byl vypočten nekrytý FRM ve výši 40 720tis.Kč a byl použit v souladu s vyhl.410/2009Sb. a metodikou zřizovatele na úpravu hospodářského výsledku (viz.bod 1.3. Hospodářský výsledek,
Krytí FRM však není zajištěno pouze samostatným bankovním účtem investic, ale i dalšími aktivy.

5. Zajistit úspěšnou realizaci všech plánovaných investičních akcí v SZZ Krnov, dodržet pravidla pro řádné profinancování akcí z dotačních titulů a MSK a zajistit plynulé profinancování všech akcí a provozu SZZ Krnov.
Z: provozně-technický náměstek
6. Dodržet ukazatele finančního plánu na rok 2014.
Z: ekonomicko-personální náměstek
7. Dokončení implementace nového logistického systému ve SZZ Krnov ke spokojenosti všech uživatelů, optimalizace tiskového řešení a hledání dalších úspor v oblasti ICT. Příprava na zajištění elektronického receptu.
Z: vedoucí úseku ICT

E) Tabulková část včetně finančních výkazů

1. Tabulková část – příloha č.14:

Tabulka č. 1 – Základní ukazatele

Tabulka č. 2 – Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 3 – Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 4 – Hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 5 – Upravený hospodářský výsledek

Tabulka č. 6 – Příspěvek na provoz

Tabulka č. 7 – Zdroje financování investic

Tabulka č. 8 – Majetek

Tabulka č. 9a) – d) – Platy a mzdy

Tabulka č. 10 – Hospodaření s peněžními fondy

Tabulka č.11 – Přehled o investičních nákladech

2. Zpráva o auditu účetní závěrky

Zpráva o auditu účetní závěrky k 31.12.2013

Finanční výkazy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha) ověřené auditorem

Příloha účetní závěrky k 31.12.2013

F) Výsledky kontrol**1. Výsledky veřejnoprávních kontrol a auditů účetnictví a hospodaření**

Pol. č.	Název kontrolního orgánu	Předmět kontroly	Datum kontroly	Výsledek kontroly - opatření
1.	Finanční úřad Ostrava I, pracoviště referát II Bruntál	Daňová kontrola na základě protokolu o zahájení daňové kontroly ze dne 1.11.2012 na dotační tituly: - poskytnutí dotace č.A0137/001 ze dne 6.3.2009 - poskytnutí dotace č.A01137/2010 ze dne 15.2.2010 - poskytnutí dotace č.A0137/2011 ze dne 22.2.2011	11/2012	Jedná se o kontrolu na čerpání dotací na sociální lůžka, protokol o výsledku kontroly byl schválen dne 11.6.2013. Na základě výsledků kontroly byl vystaven platební výměr č.208/2013 na odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 26 400,-Kč. Tato částka byla dne 9.7.2013 odvedena.
2.	Oblastní inspektorát práce	Dodržování předpisů bezpečnosti práce	21. a 22.2.2013	Na základě Rozhodnutí č.j. 6242/10.30-M/13/14.3 ze dne 22.4.2013 vyměřena pokuta ve výši 15 000,-Kč, která byla dne 24.5.2013 odvedena
3.	KHS Ostrava	Zdravotní dozor na oddělení centrální sterilizace	23.4.2013	Na základě Příkazu č.j. KHSMS 20785/2013/OV/PaK ze dne 19.6.2013 vyměřena pokuta 10 000,- + 1 000,-Kč náklady na řízení obojí uhrazeno dne 18.7.2013

- Za rok 2013 ověřuje účetní závěrku dle smlouvy o auditorské činnosti Ing. Daniela Steinová. Externí auditor ověřuje, zda účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky je v souladu s platnými zákony a účetními předpisy. Příloha k účetní závěrce a zpráva auditora vč. výroku je součástí této zprávy.
- V roce 2013 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**

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

2.2. Útvar interního auditu

V SZZ Krnov je na základě ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole zřízen útvar interního auditu. 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 2013 prováděny na základě pověření ředitele SZZ Krnov v souladu s plánem interního auditu na rok 2013 (plánované audity); nebo na základě úkolů z porady vedení (operativní audity).

Plán interního auditu na rok 2013 a jeho plnění

Poř. č.	Předmět auditu	Kontrolovaný útvar
1.	Inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2012	Finanční a související
2.	Harmonogram účetních prací 2012	Finanční a související
3.	Oběh účetních dokladů	SZZ
4.	Audit reagencí v CL – porovnání cen se smlouvami	Centrální laboratoř
5.	Cestovní příkazy – používání soukromých vozidel pro služební účely	SZZ
6.	Účtování hospodářské činnosti za rok 2012	související
7.	Aktualizace směrnic o účetnictví a oběh účetních dokladů – vzešlé z poznatků kontrol; veřejná výběrová řízení – porovnání vysoutěžených cen s nákupními	SZZ
8.	Konsignační sklady zdravotnického materiálu	SZZ
9.	Kontrola docházky – porovnání evidence docházky s výkazem odpracovaných hodin	SZZ

Operativní audity

- Obrátové bonusy
- Plnění, poskytované z FKSP
- Dopravně provozní řád
- Vyplácení a předávání cenností zemřelých pozůstalým
- Audit pracovních činností PTN

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, stanoveným ředitelem SZZ.

3. Kontroly zdravotní péče 2013**3.1 VZP ČR**

- V průběhu roku docházelo ke kontrolám vyúčtované zdravotní péče nad informačními daty, které byly zaměřeny na dodržování podmínek úhrady stanovených seznamem zdravotních výkonů s bodovými hodnotami (omezení frekvence, místem, duplicitní vykazování, chybně vykázané počty u ZUM, apod.).

Zdravotnický personál je průběžně seznamován a poučen o chybách ve vykazování poskytnuté zdravotní péče. Jsou nastavovány kontroly, které mají za cíl eliminovat chybovost tohoto typu

- V roce 2012 byla provedena revize zdravotní péče, poskytnuté v roce 2011 a v říjnu 2013 byla uzavřena dohoda o úhradě dluhu ve výši 10 723tis.Kč. Tento závazek byl hrazen formou zápočtu z faktur dle splátkového kalendáře a k 28.2.2014 byl vyrovnán. Na základě doporučení auditora byl závazek zaúčtován na účet 408 – opravy minulých období a neměl vliv na výsledek hospodaření roku 2013. Protože SZZ se srážkou nesouhlasí, probíhají stále v rámci smírčího řízení jednání mezi ředitelem SZZ a VZP ČR.

- **Kontrola na oprávněnost úhrady za zdravotní transport**
Proběhla kontrola na správnost vykazování a vyplňování příkazů ke zdravotnímu transportu. Byly nalezeny neúplné formuláře, duplicity jízd a překrytí jednotlivých jízd. Většinou se jednalo o administrativní chyby, které byly opraveny.

V průběhu roku došlo k zakoupení NIS modul doprava, který eliminuje možnost provedení těchto chyb

- **Kontrola na předepisování zdravotnických prostředků (Poukazy na léčebné pomůcky).**
Dochází k neoprávněnému předepsání pomůcky za hospitalizace, nebo není naplněna časová podmínka pro úhradu léčebné pomůcky.

Lékaři seznámeni s platnou legislativou a předpisy v oblasti předepisování zdravotnických prostředků.

3.2 VoZP

- Kontroly nebyly v roce 2013 provedeny.

3.3 ČPZP

- **Kontrola na oprávněnost hospitalizační péče na lůžkách následné péče (OOP Město Albrechtice).** Byla provedena hloubková revize, na oprávněnost dlouhodobých hospitalizací. Z deseti kontrolovaných pacientů, došlo u jednoho k odmítnutí úhrady v objemu 800 tis. Kč.

Personál byl poučen o nutnosti přijímat pacienty k hospitalizaci pouze ze zdravotních důvodů a zbytečně neprodlužovat hospitalizace.

3.4 OZP

- **Kontrola na vykazování podání chemoterapie a duplicitní vykazování ředírny chemoterapie lékárnou na základě registračního listu výkonu.**

Lékaři seznámeni s platnou legislativou a předpisy v oblasti seznamu zdravotních výkonů s bodovými hodnotami

3.5 ZP MČR

- Kontroly nebyly v roce 2013 provedeny.

3.6 RBP ZP

- Kontroly nebyly v roce 2013 provedeny.

4. Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty

Výše smluvních pokut, úroků z prodlení a ostatních pokut činila v roce 2013 celkem **68 519,00 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)	68 519,00
2.	542 300	Jiné pokuty a penále <ul style="list-style-type: none"> • KHS Ostrava – náklady řízení stravovací provoz • Oblastní inspektorát práce • KHS Ostrava - pokuta • KHS Ostrava – náklady na řízení • ZP MV ČR - penále 	42 119,00 1 000,00 15 000,00 10 000,00 1 000,00 15 119,00
3.	542 301	Finanční úřad Ostrava, pracoviště Bruntál	26 400,00

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

Vyhodnocení bylo zpracováno na základě Oznámení za rok 2013 Úřadu práce ČR, pobočka v Bruntále ze dne 23.01.2014.

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 %	777,24 31,09
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	22,42 9,00 31,42
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 2013 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.

