



ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2020

**Odborný léčebný ústav Metylovice – Moravskoslezské sanatorium,
příspěvková organizace**



V Metylovicích dne 15. 3. 2021

Zpracovala: Bc. Iveta Soukupová, MBA

Schválil: MUDr. Radim Dudek, MBA

OSNOVA:

A) ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ORGANIZACI	4
1. Základní údaje o organizaci	4
2. Organizační struktura	5
B) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ ÚKOLŮ, PRO KTERÉ BYLA PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE ZŘÍZENÁ	8
C) ROZBOR HOSPODAŘENÍ	10
1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	10
2. Čerpání účelových dotací	13
3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat	16
4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření	17
5. Péče o spravovaný majetek	19
5.1 Investiční činnost	20
5.2 Údržba a opravy	22
5.3 Majetek a informace o inventarizaci	23
5.4 Informace o pronájmech svěřeného majetku	24
5.5 Informace o pojistných událostech	24
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti dle jednotlivých okruhů	25
7. Peněžní fondy	26
7.1 Fond odměn	26
7.2 Rezervní fond	26
7.3 Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)	27
7.4 Investiční fond	28
8. Pohledávky	29
9. Závazky	29
D) VÝSLEDKY KONTROL.....	30
E) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ POVINNÉHO PODÍLU	31
dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	
F) POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ	32
dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů	
G) INFORMACE A ÚDAJE	32
O termínu a způsobu seznámení zaměstnanců organizace se zprávou o činnosti	
I) TABULKOVÁ ČÁST	

A. 1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE ORGANIZACE

Odborný léčebný ústav Metylovice-Moravskoslezské sanatorium, se sídlem č. p. 1, 739 49 Metylovice (dále Odborný léčebný ústav), je zřízen jako právnická osoba a současně jako **příspěvková organizace** Moravskoslezským krajem (dále MSK) ke dni 1.1. 2003.

Hlavním účelem zřízení příspěvkové organizace je poskytování a organizace ústavní i ambulantní léčebně preventivní péče dětem do 18 let věku s poruchami zdraví, které mají vleklý průběh a potřebují zvláštní odbornou péči s výrazným rehabilitačním zaměřením, a to v rozsahu:

1. Dlouhodobá léčebná a rehabilitační ústavní péče pacientům s:

nemocemi endokrinními, výživy a přeměny látek
nemocemi nervové soustavy
nemocemi oběhové soustavy
nemocemi dýchací soustavy
nemocemi svalové a kosterní soustavy a pojivové tkáně
vrozeními vadami, deformace a chromozomální abnormalitou
poraněními a některými následky vnějších příčin

2. Ambulantní péče:

ambulantní rehabilitační péče dětem i dospělým
ambulantní léčebná péče pacientům s alergologickými onemocněními
ambulantní léčebná péče praktického lékaře pro děti a dorost

Odborný léčebný ústav v rámci hlavního účelu zřízení nabízí pomoc formou odborné léčby dětí pod dohledem zkušených a specializovaných lékařů a fyzioterapeutů.

Léčebna se nachází v malebném prostředí na úpatí pohoří Beskyd v obci Metylovice. Léčebné procedury, výuka, ubytování a stravování jsou poskytovány v uzavřeném komplexu vzájemně propojených tří budov.



Příspěvková organizace, **Odborný léčebný ústav Metylovice-Moravskoslezské sanatorium**, je zřízena na základě zřizovací listiny č. ZL/236/2003, podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, na 15. zasedání zastupitelstva Moravskoslezského kraje konaného dne 27. 3. 2003. Identifikační číslo organizace je **00534200**, právní forma „příspěvková organizace“. Organizace se řídí zásadami schválenými radou kraje usnesením č. 57/4568 ze dne 11. 12. 2014, které se nazývají „**Zásady vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím**“, které byly zřízeny krajem nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem“ a jsou platné s účinností ode dne 1. 1. 2015, v platném znění, a souvisejícími předpisy (dále jen Zásady MSK).

A. 2 Organizační struktura

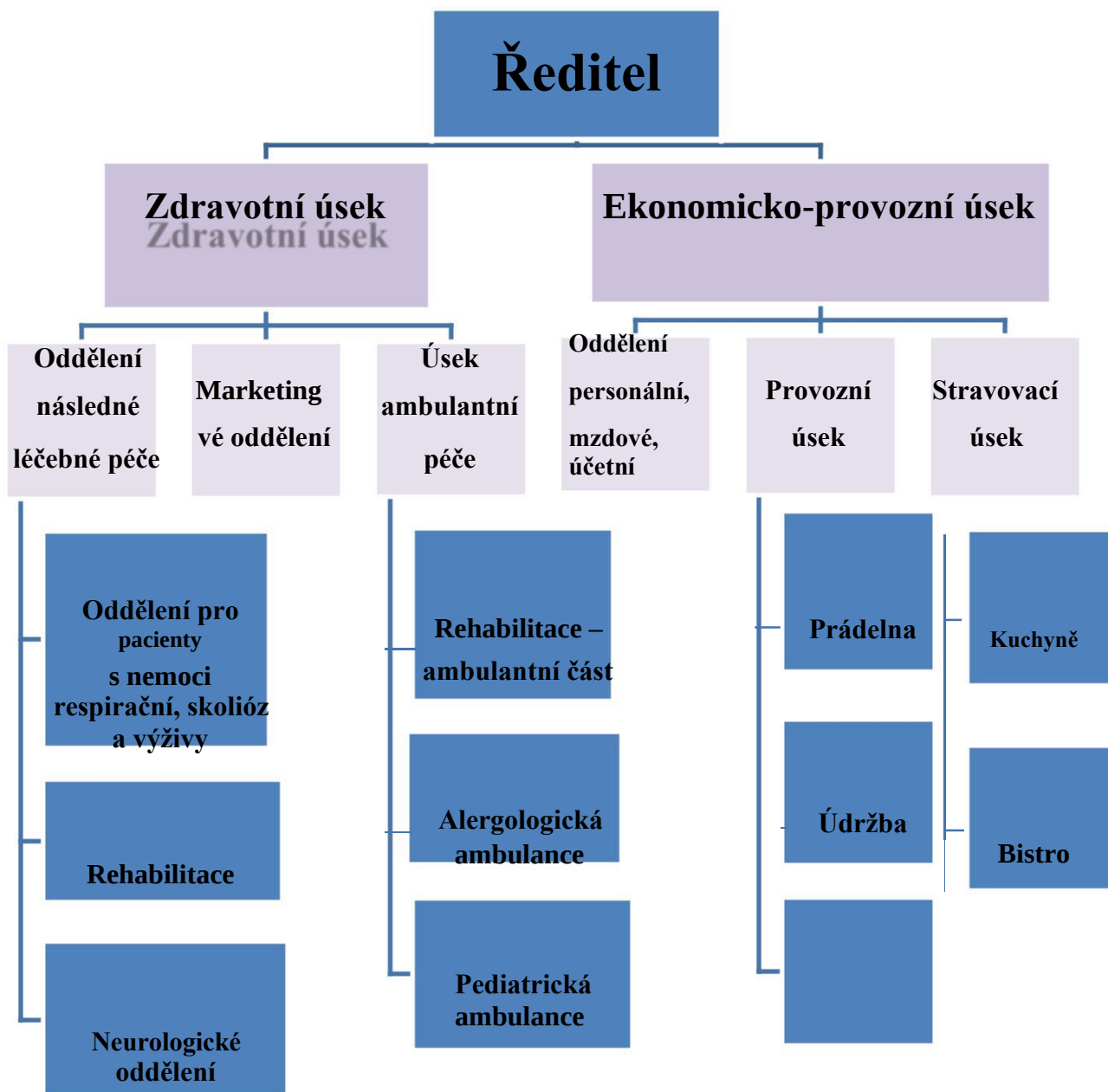
Statutárním orgánem organizace je ředitel organizace, kterého jmenuje a odvolává rada kraje. Ředitel jedná ve všech věcech příspěvkové organizace osobně a samostatně a při své činnosti je povinen postupovat v souladu s platnými předpisy. MUDr. Radim Dudek, MBA, den vzniku funkce 1. srpna 2005.

Ředitel organizace má jednoho zástupce ředitele, v rámci řízení zdravotního úseku náměstka pro odbornou péči-manažera kvality a v rámci zajištění provozu vedoucí ekonomicko-provozního úseku. Vedení organizace se řídí zásadami MSK, všemi právními předpisy a vnitřními směrnici, aby zajistilo správné fungování organizace a vnitřního kontrolního systému organizace.

Tabulka personálního zabezpečení činnosti v organizaci – stav zaměstnanců ke dne 31. 12. 2020

Kategorie pracovníků	Evidenční počet (fyzické osoby)	Přepočtený evidenční počet
Lékaři	3	2
Všeobecné sestry a por. asistenti	13	13,10
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	5	5,58
Zdravotničtí pracovníci se specializací	8	8,23
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	9	9,11
THP	7	7
Provozní pracovníci	14	15,24
CELKEM	59	60,26

Organizační struktura organizace



Odborný léčebný ústav Metylovice má certifikaci ISO 9001 pro řízení zdravotnického zařízení, následnou léčebnou péči, ambulantní zdravotní péči a rehabilitaci.



Základní škola, školní družina a mateřská škola

Standardní délka následné léčby dětských pacientů je 28 dní. Z tohoto důvodu je součástí organizace - léčebny základní škola, školní družina a mateřská škola s plnohodnotným výchovně-vzdělávacím programem, včetně výuky cizích jazyků



Školní výuka je zajišťována pro 1. – 9. ročník základní školy podle požadavků jednotlivých kmenových škol žáků, včetně výuky dětí s neurologickým onemocněním.

U těchto dětí jsou využívány kompenzační a reedukační pomůcky dle návrhu ošetřujícího lékaře.

Vyučování žáků probíhá 3 – 4 hodiny denně. K dětem je přistupováno individuálně. Škola využívá moderních metod – počítačové učebny, programy a projektové vyučování.

Součástí školy je také školní družina (1. – 5. ročník). Pro děti zajišťuje odpolední volnočasový program a přípravu na vyučování. Pedagogičtí pracovníci nejsou zaměstnanci léčebného ústavu.

A VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ ÚKOLŮ, PRO KTERÉ BYLA PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE ZŘÍZENA

Odborný léčebný ústav Metylovice-Moravskoslezské sanatorium, příspěvková organizace poskytuje v souladu se zřizovací listinou ústavní i ambulantní péči dětem od 0 do 18 let věku. Léčebné pobyty jsou určeny dětem ve věku do 18 let a **jsou hrazeny z veřejného zdravotního pojištění**. Dětem do 6 let hradí **zdravotní pojišťovna také doprovod rodiče**.

Odborný léčebný ústav Metylovice kapacita lůžek určených k hospitalizaci je 62. Využití lůžek bylo za rok **2020** ve výši **50% kapacity**, což je **11 898 odléčených dnů**. Stoprocentní využití kapacity tj. 20 832 není zcela možné z důvodu provádění nezbytných údržbářských prací a oprav, které nelze realizovat za plného provozu poskytování zdravotní péče. V roce 2020 značně ovlivnila naplnění lůžkové kapacity pandemie Covid-19, která propukla v celé České republice a tím došlo ke značnému poklesu odléčených dětských pacientů.

Přehled odléčených dní v roce 2020:

Počet pacientů	423	
Počet hospitalizací	435	
Počet ukončených hospit.	435	
Počet lůžkodnů	11 898	kapacita 100% = 20 832
Počet hospit. s doprovodem:	96	
Počet lůžkodnů doprovodu	2666	

V rámci plnění úkolů organizace se Odborný léčebný ústav Metylovice snaží zajišťovat a poskytovat maximální zdravotní péči všem svým pacientům a to zejména **v léčbě onemocnění dýchací soustavy, pohybového ústrojí, nadváhy a dětské obezity, neurologických onemocnění dětí**. Tato zdravotní péče obsahuje zejména:

Skupinové cvičení se zaměřením na dechovou gymnastiku, správné držení těla a senzomotoriku provádí fyzioterapeuté denně

Skupinové cvičení s využitím balančních pomůcek, opičí dráhy, poskytujeme 1x týdně

- ↳ Míčkování hrudníku včetně instruktáže u předškolních dětí a dětí s doprovodem rodičů 2x do týdne

Inhalace Vincentkou denně (podle potřeby ordinuje lékař k inhalaci individuálně léky na odkašlávání nebo k uvolnění průdušek)



Vodoléčebné procedury: 3x týdně volný pohyb v bazénu, 1x týdně řízené cvičení v bazénu, Whirlpool, sauna a Kneipův chodník, suchá masážní vana Aquai, Bemer, lehátko Ceragem

Solná jeskyně z cihel z himalájské monolitní soli je zařazena do léčby pacientům 1x týdně

Relaxace organismu ve snové místnosti Snozelen 1x týdně a také dle potřeby pacientů

Muzikoterapie formou hry na indické bubínky a flétny děti absolvují se zdravotními sestrami 1x týdně

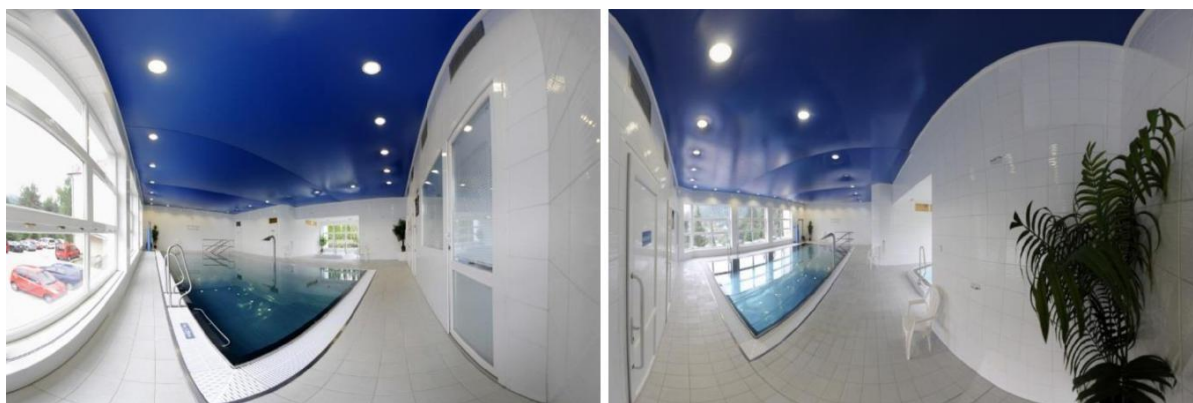
V průběhu celého svého působení se organizace snažila získat maximální finanční prostředky na moderní vybavení celého areálu a to vnitřní vybavení kvalitním zdravotnickým zařízením, solnou jeskyní, saunou, vodoléčbu (bazén, whirlpool). Venkovní prostory areálu jsou vybaveny dětským

hřištěm, venkovním bazénem, pískovištěm s venkovním altánem a parkovou úpravou zeleně. V rámci zlepšení a zkvalitnění životního prostředí léčebny vytváří maximální možnosti k různým pohybovým aktivitám či relaxaci.

V rámci dlouhodobého plánování organizace usiluje o další rozšíření poskytování své péče a to vybudováním nového rehabilitačního centra „Modernizace sanatoria včetně přístrojového vybavení“ za účasti příspěvku finančních prostředků Evropských fondů. Tříkomorová kryoterapie s rekonstrukcí Wellness sloužící nejen dětským pacientům, ale také sportovním klubům Moravskoslezského kraje.

Od roku 2005 se Odborný léčebný ústav Metylovice snažil vytvořit kvalitní a moderně vybavené zázemí pro poskytování zdravotní péče svým pacientům.

BAZÉN



SAUNA



SOLNÁ JESKYNĚ

MASÁŽE



A) ROZBOR HOSPODAŘENÍ

C. 1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření

Dopisem - Usnesením č. ZK 14/1652 ze dne 12. 12. 2019 byl organizaci stanoven závazný ukazatel příspěvek na provoz. Dle § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je příspěvková organizace povinna se tímto závazným ukazatelem při svém hospodaření řídit.

Schválený příspěvek na provoz celkem dle konečného závaz. ukazatele na rok 2020

1. Příspěvek na provoz od zřizovatele – příspěvky neinvestiční

ÚZ 0	Příspěvek na provoz-provozní náklady	9 800 000,00
ÚZ 249	Parkové úpravy v areálu OLÚ Metylovice	183 000,00
ÚZ 203	Elektronizace zdravotnických procesů (telemedicína)	1 391 700,00
1. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele		11 374 700,00

2. Investiční příspěvek do fondu investic – příspěvky investiční

Zlepšený hospodářský příspěvek z roku 2019	2 309 528,34
Investiční akce- Rekonstrukce podkroví a Odstranění příčin havárie bazénu	1 135 282,50
2. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 444 810,84

Příspěvky a dotace od zřizovatele byly dle závazného ukazatele stanoveny v celkové výši
11 374 700,00 Kč v následujícím členění:

Příspěvek na provoz - provozní náklady pod účelovým znakem „0“

Organizace obdržela dotaci na běžný provoz včetně příspěvku na energie ve výši **9 800 000,00 Kč**. Náklady v hlavní činnosti z provozních prostředků zřizovatele byly vyčerpány v plné výši a to na částečné pokrytí nákladů na energie, spotřeby materiálu, provoz dětského stacionáře přestěhovaného v roce 2007 **neurologických** pacientů, opravy a udržování svěřeného majetku, ostatní služby a ostatní provozní náklady.

Účelové dotace zřizovatele:

Od zřizovatele byl v roce 2020 poskytnut účelový příspěvek na „**Parkové úpravy v areálu OLÚ Metylovice**“ pod účelovým znakem **249** ve výši **183 000,00 Kč**. Náklady na parkové úpravy zahrnují údržbu zeleně a zahradnické práce celého venkovního areálu léčebného ústavu, doplnění mulčovací kůry, ořez a tvarování keřů a živých plotů. Služby zajišťovala zahradnická firma Jolana Bosáková, IČ: 12090212.

Na základě žádosti ředitele Rada kraje schválila na období roku 2020 z rozpočtu Moravskoslezského kraje poskytnutí účelového příspěvku pro zajištění kontinuity projektu „**Elektronizace zdravotnických procesů (telemedicína)**“ pod účelovým znakem 203 ve výši **1 391 700,00 Kč**.

Dotace byla skutečně použita příspěvkovou organizací v plně schválené výši s dobou použitelnosti 31. 12. 2020.

Za hlavní cíle projektu považujeme praktické využití telemedicínských aplikací v prostředí léčebného ústavu na vybrané skupině dětských pacientů, přenesení zásad monitoringu a disciplíny během pobytu do domácí léčby, využití self-monitoringu pro rodiče nemocných dětí jako nástroje pro disease management a především zkvalitnění života malých pacientů i jejich rodičů a úsporu času lékaře i rodičů dětských pacientů.

Našemu sanatoriu přináší vzdálený monitoring fyziologických funkcí jednoznačně zvýšení kvality poskytovaných zdravotních služeb. Indikátory kvality potvrzují zlepšení dodržování stanových léčebných postupů a celkového zdravotního stavu našich dětských pacientů. O naše zkušenosti s telemedicínskou péčí a prezentaci výsledků vědecké činnosti v oblasti telemedicíny je zájem v odborných kruzích a rovněž na odborných konferencích s mezinárodní účastí.

Současně byla v roce 2020 přidělená finanční dotace ze státního rozpočtu MZ ČR na realizaci projektu s účelem použití na mimořádné odměny zaměstnancům v souvislosti s pandemií COVID – 19 ve výši **3 802 426,32 Kč**.

Zastupitelstvo Moravskoslezského kraje svým usnesením č. 14/1652 ze dne 12.12.2019 schválilo poskytnutí **investičních** finančních prostředků a realizaci akce „**Rekonstrukce podkroví**“ s ev. č. **5921105006** ve výši **11 000 000,00 Kč** a **6 000 000,00 Kč** na realizaci akce „**Odstranění příčin hrozící havárie vnitřního bazénu**“ s ev. č. **5983105006**. V roce 2020 byly převedeny na bankovní účet vedený u KB a.s. na základě předložených kopií krycích listů faktur za provedené práce ve výši **1 135 282,50 Kč**, nevyčerpané zdroje financování akcí byly přesunuty k čerpání do roku 2021 (viz kapitola C).

Výsledek hospodaření dosažený za rok 2020

(k tabulce č. 1 přílohy č. 2) a návrh na jeho rozdělení

■ HLAVNÍ ČINNOST

Tabulka: Výsledek hospodaření v **HLAVNÍ ČINNOSTI**

v Kč

ROK 2020	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Provozní příspěvek na provoz zřizovatel (včetně účelových nákladů)	15 143 676,32	15 143 676,32	0,00
Investiční transfer	42 991,03	42 991,03	0,00
Vlastní zdroje - ostatní výnosy z činnosti	36 888 891,46	35 760 032,34	-1 128 859,12
CELKEM	52 075 558,81	50 946 699,69	-1 128 859,12

■ DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Tabulka: Výsledek hospodaření v **DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI**

v Kč

ROK 2020	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Doplňková činnost			
Vlastní zdroje v DČ	677 128,89	920 883,09	243 754,20

Tabulka: Výsledek hospodaření celkem za organizaci

v Kč

Hlavní činnost	-1 128 859,12
Doplňková činnost	243 754,20
Výsledek hospodaření za organizaci	-885 104,92

Hospodaření příspěvkové organizace za běžný rok 2020 skončilo ztrátou po zahrnutí příspěvku (zhoršený výsledek) ve výši – **885 104,92 Kč**. Se zřizovatelem projedná ředitel a náměstek pro ekonomiku a provoz zabezpečení jeho úhrady do konce následujícího rozpočtového roku. Úhradu zhoršeného hospodářského výsledku se zajistí s největší pravděpodobností pokrytím z **rezervního fondu**.

C. 2 Čerpání účelových dotací

Výnosy v hlavní činnosti tvořily dle závazného ukazatele příspěvky a dotace zřizovatele a příjmy z vlastní činnosti organizace.

Příspěvky a dotace od zřizovatele jsou příjmem v hlavní činnosti organizace.

Příspěvky neinvestiční od zřizovatele

	Poskytnuto k 31. 12. 2020	Čerpáno k 31. 12. 2020	Vráceno zřizovateli	Výsledek hospodaření
Příspěvek na provoz-provozní náklady	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00
Parkové úpravy	183 000,00	183 000,00	0,00	0,00
Elektronizace zdravotnických procesů(telemedicína)	1 391 700,00	1 391 700,00	0,00	0,00
CELKEM	11 374 400,00	11 374 400,00	0,00	0,00

Příspěvky a dotace zřizovatele byly čerpány dle účelového určení, dle závazného ukazatele a dle provozních potřeb organizace v rámci účelného a hospodárného využití daných prostředků.

Rozbor příjmů z vlastní činnosti v hlavní činnosti

Jednu z nejvyšších položek příjmů z ostatních zdrojů v hlavní činnosti organizace tvoří zejména výnosy z prodeje služeb – objem úhrad za provedenou zdravotní péči ze strany zdravotních pojišťoven.

Další významnou položku ostatních zdrojů v hlavní činnosti tvoří použití fondů účtovaných do výnosů jako příjmy, jejichž výše je přímo úměrná nákladům. Na výsledek hospodaření nemají tyto příjmy žádný vliv. Fondy jsou zapojovány ke krytí nákladů plánovitě, mohou být použity i dle náhle vzniklých aktuálních potřeb organizace. Rada Moravskoslezského kraje, svým usnesením č. 88/7711 ze dne 18. 5. 2020 souhlasila s použitím části převodu peněžních prostředků z rezervního fondu do fondu investic ve výši **2 309 528,34 Kč** jednalo se o vypořádání zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019. Další část výsledku hospodaření ve výši **200 000,00 Kč** bylo použito do fondu odměn na posílení prostředků na platy – mimořádné odměny zaměstnancům organizace.

Zbylé ostatní výnosy z činnosti jsou běžné příjmy, které souvisí bezprostředně s provozem organizace a to úhrady škod od pojišťoven, náhrady škod od zaměstnanců a cizích osob, kroužky dětí a ostatní. Další položkou příjmů jsou úroky spořicího účtu ve výši **32 823, 31 Kč**. Poslední položkou je časové rozpouštění investičního transferu, jehož výše je rovna výši odpisů v nákladové položce odpisy DHM (z vlastních zdrojů).

Tabulka: Vlastní zdroje v hlavní činnosti **ROK 2020** v Kč

Výnos z prodeje služeb (příjmy zdravotních pojišťoven)	34 842 303,89
Použití fondu odměn	251 000,00
Použití rezervního fondu	0,00
Ostatní výnosy z činnosti	102 255,14
Výnosy z prodeje materiálu	0,00
Časové rozpouštění investičního transferu	42 991,03
Úroky	32 823,31
CELKEM příjem z vlastních zdrojů	35 727 209,03

Tabulka: VÝNOSY celkem v hlavní činnosti **ROK 2020** v Kč

Příspěvky a dotace zřizovatel	11 374 400,00
Dotační program COVID-19	3 802 426,32
Transfery	42 991,03
Vlastní zdroje	35 727 209,03
CELKEM	50 946 699,69

Celkem výnosy v hlavní činnosti souhlasí, viz výkaz zisku a ztrát za rok 2020

Analyza nákladů z hlavní činnosti dle vývojového ukazatele (viz tabulka č. 2 přílohy), srovnání předcházejícího roku 2019 a hodnoceného roku 2020.

Celkové náklady za rok 2020 vykazují proti roku 2019 meziroční zvýšení vývojového ukazatele o +3,07 %, zvýšení celkem o +1 573 tis. Kč.

1. Náklady z činnosti za rok 2020 vykazují proti roku 2019 zvýšení vývojového ukazatele o +4,30 %, zvýšení celkem o 2 175 tis. Kč.

Spotřeba materiálu, index se snížil o -21,43 %, snížení o - 974 tis. Kč. Jedná se o nižší nákup spotřebního materiálu na celkový provoz léčebny.

Spotřeba energie, index se snížil o -16,97 %, snížení o - 307 tis. Kč. Jedná se o celkové snížení burzovních cen energií a také z důvodu lehčích klimatických podmínek oproti roku 2019.

Opravy a udržování, index se zvýšil o 47,55 %, zvýšení 476 tis. Kč. Jedná se o zvýšení nákladů na opravu solné jeskyně, na běžnou údržbu a vzniklé poruchy.

Cestovné, index se snížil o -38,183 %, snížení o -35 tis. Kč.

Náklady na reprezentaci, index se snížil o -10,87 %, snížení o -5 tis. Kč. Snížení je způsobeno nižšími náklady za propagační materiály.

Ostatní služby, index se snížil o -15,02%, snížení - 523 tis. Kč.

Mzdové náklady, index se zvýšil o +10,11% , zvýšení o + 2734 bylo způsobeno navýšením mzdových tarifů o 10% .

Daň silniční, index se snížil o -1,42 % . Nepatrné snížení je způsobeno nižším použitím osobních vozidel v rámci služebních výjezdů zaměstnanců organizace.

Smluvní pokuty a úroky z prodlení, index se snížil – 70,39 %.

Manka a škody, index 0.

Náklady z DDHM (drobný dlouhodobý majetek), index se snížil o -30,66%, -245 tis. Kč. Jedná se o plánovanou úsporu v nákupu provozního zařízení organizace.

2. Finanční náklady za rok 2020 vykazují proti roku 2019 snížení vývojového ukazatele o -78,94 %, snížení 436,00 Kč. Jedná se o zaúčtování kurzových rozdílů.

3. Daň z příjmu za rok 2020 vykazuje proti roku 2019 snížení – 100 %, snížení o -601 tis. V roce 2019 byl výsledek hospodaření kladný oproti roku 2020, kdy organizace skončila ztrátou.

II. Celkové výnosy za rok 2020 vykazují proti roku 2019 meziroční snížení vývojového ukazatele o - 3,39 % tj. o – 1 823 tis. Kč.

Výnosy z činnosti, index – 23,81 %, snížení – 11453 tis. Kč. Ke snížení oproti roku 2019 došlo především snížení výnosů z prodeje služeb vlivem pandemie COVID-19.

Čerpání fondů, index se zvýšil o 211,81%.

Výnosy z transferů, index +172,08 %, zvýšení o +9 605tis. Kč. Jedná se o zvýšení příspěvku na provoz ze strany zřizovatele a také přidělená finanční dotace ze státního rozpočtu MZ ČR na realizaci projektu s účelem použití na mimořádné odměny zaměstnancům v souvislosti s pandemií COVID – 19 ve výši **3 802 426,32 Kč**.

C. 3 Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Mzdové náklady v hlavní činnosti byly čerpány dle jednotlivých kategorií zaměstnanců.

Tabulka: Prostředky na platy a OON

v Kč

Kategorie pracovníků	Průměrný ev. počet zaměstnanců	Mzdové náklady celkem	Průměr na 1 zam./měsíc
Lékaři	2	2 065 920,00	86 080,00
Všeobecné sestry a por. asistenti	13,10	7 913 758,00	50 342,00
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	5,58	2 381 622,00	35 568,00
Zdravotničtí pracovníci se specializací	8,23	3 769 204,00	38 165,00
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	9,11	2 885 018,00	26 391,00
THP	7	4 214 451,00	50 172,00
Dělníci	15,24	4 028 118,00	22 026,00
CELKEM-průměr za celou organizaci	60,26	27 320 188,00	37 778,17

Hodnoty mzdových nákladů roku 2020 jsou ovlivněny legislativou a dodržením zákona mzdových tarifů ve zdravotnictví u lékařů a nižšího zdravotnického personálu došlo od 1.1.2020 k navýšení ve výši 10% u provozních zaměstnanců a THP výše tarifních platů vzrostla o 4%.

Tabulka: Přípustný objem prostředků na platy

Mzdové ukazatele	CELKEM
Mzdové náklady bez náhrad platu za DNP	27 320 188,00
Z toho: tarifní plat	16 104 994,00
Plat za práci přesčas	77 283,00
Doplatek do minimální mzdy	23 326,00
Příplatek za vedení	696 995,00
Zvláštní příplatky	359 123,00
Příplatek za práci v noci	269 945,00
Příplatek za práci v SO a NE	528 981,00
Příplatek za svátek	278 439,00
Příplatek za práci přesčas	23 961,00
Náhrada platu za nemoc	332 227,00
Náhrady platu	2 701 632,00
Osobní příplatek	2 173 827,00
Odměny	4 081 785,00
Plnění podílu mimotarifních složek	38,84 %
Průměrný měsíční plat	37 778,17

Dočasná pracovní neschopnost (DPN) v roce 2020 byla čerpána ve výši 332 227,00 Kč.

Náhrada platu při dočasné pracovní neschopnosti (karanténě) není podle § 192 zákoníku práce součástí platu a proto není zahrnuta do celkového platu k výplatě.

Odměny zahrnují vznik nároku na Dotační program na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnancům přiznaného Ministerstvem zdravotnictví ve výši 2 816 891,00 Kč bez odvodů na sociální a zdravotní pojištění.

C. 4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

A. Náklady se proti plánu snížily celkem o -0,83 %, celkem o - 443 tis. Kč.

1. Náklady z činnosti

Spotřeba materiálu se proti plánu snížila o -24,49 %, o – 1 158 tis. Kč. Jedná se především o úsporu potravin, kancelářských potřeb, čistících a dezinfekčních prostředků v rámci nákupního portálu zřizovatele a úsporu v nákupu běžného provozního materiálu organizace (pohonných hmot, masážních olejů, SZM a léků).

V nákladech na spotřebu energií došlo k úspoře proti plánu o -25,03 %, o -500 tis. Kč z důvodu nepředpokládaného vzniku pandemie COVID-19, celkově teplejšího otopného období podzimních měsíců roku 2020 úspora vznikla i v úplném omezení činnosti vnitřního bazénu. Od měsíce září se začalo s přípravou investiční akce „Rekonstrukce podkroví“ a proto došlo k omezení provozu. Tyto uspořené prostředky byly použity k dalším nezbytným nákladům na provoz organizace, na opravy nemovitého majetku, na zlepšení poskytování podmínek zdravotní péče pro pacienty.

Prodané zboží – vývojový ukazatel se proti plánu snížil o -40,95 %,12 %, o -156 tis. Kč. Jedná se o náklady v doplňkové činnosti bistro, kde byl celkový obrat snížen o téměř 42 %.

Náklady na opravy a udržování se zvýšily proti plánu o 63,30 %, o + 580 tis. Kč. Finanční prostředky na náklady oprav nemovitého majetku byly použity na běžné opravy a údržbu organizace, na opravu solné jeskyně, která nevyhovovala dnešním nárokům klientů a dále bude sloužit pro nově sestavený plán procedur postkovidovým pacientům.

Náklady na cestovné se snížily o -28,54 %, o -23 tis. Kč. Jedná se o běžné cestovné.

Náklady na reprezentaci se snížily proti plánu o -33,21 %, o -20 tis. Kč. Jedná se o úsporu na propagačním materiálu organizace.

Náklady na ostatní služby se snížily oproti plánu pouze o 1,41%.

Daň silniční se snížila o -50,56 %, o -3,5 tis. Kč z důvodu snížení služebních cest zaměstnanců.

Jiné pokuty a penále nebyly.

Náklady z vyřazených pohledávek se nezvýšily proti plánu.

Náklady na nákup DDHM nad 3 tis. Kč, účet 028/, se zvýšily oproti plánu o + 10,9 % o + 54 tis.Kč.

B. Výnosy se proti plánu snížily o -2,50 %, celkem o -1 328 tis. Kč.

1. Výnosy z činnosti

Výnosy z prodeje služeb se proti plánu snížily o -15,09 %, o – 6 512 tis. Kč. Ke snížení došlo především snížením výnosů z prodeje služeb a to změnou objemu úhrad za provedenou zdravotní péči vlivem vzniklé pandemie Covid-19.

Výnosy z pronájmu se navýšily o +17,35 %, o +2 tis. Kč.

Výnosy z prodaného zboží se snížily oproti plánu o – 41,65 %, o - 206 tis. Kč. Jedná se o snížení obrátu doplňkové činnosti v bistro.

Výnosy z prodeje materiálu nebyly

Čerpání fondů se zvýšilo proti plánu o +160,88 %, o + 1 266 tis. Kč. Výše fondů nebyla čerpána dle původního plánu z důvodu změny dlouhodobého použití rezervního a investičního fondu.

2. Finanční výnosy

Úroky se zvýšily o +28,23 %, o +23 tis. Kč.

Výnosy z transferů se zvýšily o +51,47%, o + 5 161 tis. Kč. Jedná se o navýšení příspěvku zřizovatele a přiznání dotace na odměny v rámci COVID z MZ ČR.

C. 5. Péče o spravovaný majetek

Organizace má předáno od zřizovatele právo k hospodaření k nemovitému majetku, rozpis nemovitého majetku Budovy a stavby, katastrální území Metylovice a na přilehlých pozemcích (viz. Zřizovací listina, ZL/236/2003, ve znění dodatku č. 1 ze dne 25. 9. 2003, dodatku č. 2 ze dne 18. 12. 2003, dodatku č. 3 ze dne 30. 9. 2004, dodatku č. 4 ze dne 23. 11. 2006, dodatku č. 5 ze dne 14. 10. 2009, dodatku č. 6 ze dne 18. 11. 2009, dodatku č. 7 ze dne 21. 9. 2011, dodatku č. 8 ze dne 6. 6. 2012, dodatku č. 9 ze dne 20. 12. 2012, dodatku č. 10 ze dne 24. 4. 2014, dodatku č. 11 ze dne 25. 6. 2015, dodatku č. 12 ze dne 22. 9. 2016 a dodatku č. 13 ze dne 15. 6. 2017 a dodatku č. 14 ze dne 13. 12. 2018 schválených usneseními zastupitelstva kraje)

Odborný léčebný ústav Metylovice-Moravskoslezské sanatorium sídlí v areálu Metylovice, č. p. 1, 739 49 Metylovice od 27. 3. 2003. Areál je v majetku MSK a organizace má dle Zásad MSK a dle zřizovací listiny právo k hospodaření. Uvedený majetek byl svěřen do správy organizaci na zasedání Zastupitelstva MSK konaném dne 27. 3. 2003 usnesením č.15/457/1.

Historie spravovaného majetku – budovy léčebny sahá do roku 1949, kdy byla do obce přemístěna zotavovna z Jánských Lázní. V průběhu let došlo ke změnám nejen v názvu zdravotnického zařízení (dříve Beskydské dětské sanatorium), v majiteli majetku budov, ale především v charakteru a provádění léčebných procedur.

Areál léčebného ústavu má 4 budovy - pavilonů - rozdělených dle evidence nemovitého majetku na střediska 430 – 437.

Budova dětí - neurologie (středisko 430), lékaři, 1.a 2. patro budova dětí (středisko 431), údržba (středisko 434,435)

Správní budova (středisko 432), prádelna, Bistro

Rehabilitace (středisko 437)

Budova – kuchyně (středisko 433)

Budova - bazén, sauny , chata (středisko 436)

Celkový provoz, údržba a otop rozsáhlejšího areálu léčebného ústavu byly z hlediska finančního neekonomické a neefektivní. V průběhu roku 2012 došlo k rozsáhlejší investiční akci, financovanou zřizovatelem a Státním fondem Životního prostředí a to k „Zateplení budovy Odborného léčebného ústav Metylovice“, v jehož rámci došlo k celkové rekonstrukci a zateplení obvodového pláště v areálu, včetně výměny oken. Zateplením došlo k úspoře spotřeby energií, budovy se tímto zrekonstruovaly a zmodernizovaly, část je bezbariérová.

Budovy léčebny byly v průběhu let vybaveny moderní lékařskou technikou a doplněny odborným personálem. V rámci zdokonalování poskytování zdravotní péče byla nově vybudována solná jeskyně, vnitřní bazén, sauna. V roce 2015 byla zrekonstruována a zmodernizovaná celá budova rehabilitačního oddělení, která byla nezbytná i z pohledu dlouhodobé koncepce léčebného ústavu a rozšiřujícího se počtu neurologických pacientů.

C. 5. 1 Investiční činnost

Vlastní investiční fond

V průběhu roku 2020 organizace dle svého dlouhodobého plánu nakoupila z vlastního investičního fondu přístrojové vybavení pro zlepšení poskytované zdravotní péče pacientům a rozšíření služeb v doplňkové činnosti:

Název	Fakturované ceny
THERA Trainer tigo	173 926,37 Kč
Trakční systém DTS TRITON	361 790,00 Kč
Niox	63 173,00 Kč
Ceragem lehátko	81 900,00 Kč
UV zářiče dezinfekce – COVID 19	81 626,60 Kč
Celkem	762 415,97 Kč





OPRAVA SOLNÉ JESKYNĚ





SNOEZELLEN- senzorická , relaxační místnost, specificky vytvořené prostředí, pro účely senzorické stimulace, relaxace a prožití osobní zkušenosti. Nabízí nové zážitky, fyzické i psychické zklidnění, zaměstnání smyslů a výběr příjemných aktivit.

SOLNÁ JESKYNĚ – vytvořena z kvádrů soli z krymského jezera SAKI. Součástí jeskyně je i difuzér, uvolňující jemnou mlhovinu z roztoku soli.

CERAGEM MASTER V3 – masážní lehátko, které uvolňuje zádové svaly, mobilizuje, vyhřívá a posiluje imunitu.

Investiční příspěvek zřizovatele do fondu investic

Z rozpočtu zřizovatele, odboru investičního a majetkového byla poskytnuta investiční dotace v celkové výši **1 135 282,50 Kč**.

Tabulka: Investiční příspěvek zřizovatele

1. Investiční akce- Rekonstrukce podkroví	762 300,00
2. Investiční akce- Odstranění příčin hrozící havárie vnitřního bazénu	372 982,50
CELKEM	1 135 282,50

Investiční činnost ve výši **2 761 385,78 Kč** navazuje na přílohu **FaMa+ 2020** (viz příloha zprávy).

Investiční akce : Odstranění příčin hrozící havárie vnitřního bazénu

Popis akce:

havarijní stav technologie úpravy vody

havarijní stav výměny vzduchu v suterénu a v bazénových prostorách

havarijní stav tepelných čerpadel

havarijní stav elektroinstalace silnoproudé a MaR

havarijní stav stavebních konstrukcí vlivem zatékání technologické vody i spodní vody ze svahu

havarijní stav stavebních konstrukcí plastové vířivé vany

Dojde k částečné opravě stavebních konstrukcí, podstojkování nosné konstrukce plastové vířivé vany, výměně vzduchotechnické jednotky, která zajistí také výměnu vzduchu v suterénních prostorách, výměně technologie úpravy vody pro bazén a výměně technologie úpravy vody pro vířivou

vanu, spolu s částečnou výměnou silnoproudé elektroinstalace a elektroinstalace měření a regulace. Zároveň dojde k výměně prasklých výměníků tepla pro nahřívání vody v bazénu a ve vířivé vaně, včetně zásobníku TUV.

Provedení těchto prací zajistí chod bazénu na minimálně dalších 5 let.

Rada Moravskoslezského kraje schválila na tuto investiční akci příspěvek z rozpočtu zřizovatele ve výši **6 000 000,00 Kč**. Ve sledovaném období roku 2020 došlo k čerpání finančních prostředků za projektovou dokumentaci ve výši **372 982,50 Kč**. Zbývající část financí byla převedena do roku 2021 z důvodu realizace díla. Plánované ukončení investiční akce dle harmonogramů prací je stanoveno na květen 2021.

Investiční akce : Rekonstrukce podkroví

Popis akce:

Podkrovní pokoje pro ubytování dětí do 7 let věku s doprovodem dospělé osoby jsou v havarijním stavu a nevyhovují současným potřebám a podmínkám pro zdraví dětí v zimním i letním období. V letním období dochází k přehřívání pokojů a tím také organismu dětí a v zimním období naopak není možné místnosti vytopit a docílit tepelné pohody prostředí, v pokojích je chladno. Do pokojů zatéká kolem střešních oken. Postupná rekonstrukce a modernizace pokojů včetně sociálního zázemí a společné denní místnosti v podkroví správné budovy není možná, rekonstrukci je nutné provést najednou včetně výměny střešní krytiny a tepelné izolace. V případě odkrytí nosných prvků krovu a zjištění jejich špatného stavu bude provedena výměna těchto prvků za nové.

V roce 2019 proběhlo zadávací řízení na výběr zhotovitele projektové dokumentace.

Vzhledem k velkému zásahu do podkrovní části objektu byla nejdříve zpracována PD pro SP a následně pro realizaci díla, po získání stavebního povolení. Výběrové řízení na realizátora stavby se ukončilo na podzim roku 2020, samotná realizace stavby byla zahájena 25. ledna 2021.

Zdroje financování :

Zdrojem financování je účelový investiční příspěvek schválený usnesením Rady Moravskoslezského kraje č.61/5465 ze dne 30. 4. 2019, na základě zastupitelstva Moravskoslezského kraje usnesením č. 14/1652 ze dne 12.12.2019 schvaluje poskytnutí investičních finančních prostředků ve výši **11 000 000,00 Kč**, dále rada kraje svým usnesením č. 79/7104 ze dne 27.1.2020 schválila převod finančních prostředků ve výši **1 200 000,00 Kč** na investiční akci.

V roce 2020 došlo k uvolnění finančních prostředků za zpracování projektové dokumentace ve výši **762 300,000 Kč**.

C. 5. 2 Údržba a opravy

V roce 2020 byly provedeny běžné, drobné opravy nemovitého majetku dle potřeb organizace, a to malování učeben, havarijní opravy, opravy elektrozařízení, opravy tělovýchovného nářadí, oprava drobného dlouhodobého majetku, opravy výpočetní techniky, opravy oplocení.

Tabulka: **Opravy v hlavní a doplňkové činnosti**

v Kč

	CELKEM	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Opravy a údržba nemovitého majetku	1 213 881,16	1 209 682,33	4 198,83
Opravy a údržba movitého majetku-zdravotní technika	530,35	530,35	0,00
Oprava výpočetní techniky	22 592,05	22 592,05	0,00
Oprava strojů a přístrojů ostatní	28 702,01	28 702,01	0,00
Ostatní drobné opravy	36 750,56	36 750,56	0,00
Opravy Whirlpool	171 783,39	171 783,39	0,00
Opravy automobilu	4 498,06		0,00
CELKEM	1 478 737,58 7	1 474 538,75	4 198,83

C. 5. 3 Majetek a informace o inventarizaci

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou ke dni 31. 12. 2020 a to za rok 2020 v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, která stanoví požadavky na organizaci, tj. zajištění a způsob provedení inventarizace majetku a závazků.

Inventury byly provedeny k 31. 12. 2020 u budovy a pozemků, pokladní hotovosti, cizího majetku, stavu peněžních prostředků na účtech organizace, pohledávek, závazků, fondů, opravek, dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, podrozvahové evidence. Evidence majetku je řádně vedena dle stanovených zásad a vnitřní směrnice organizace.

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné závady, manka, škody a nesoulad při postupu fyzické inventury.

Ústřední inventarizační komise neshledala ke dni 31. 12. 2020 žádné inventarizační rozdíly.

CELKOVÝ PŘEHLED STAVU MAJETKU KE DNI 31. 12. 2020

MAJETEK DDHM	Stav vedený v účetní evidenci 3 000 - 40 000 Kč účet 028/	Stav vedený v podrozvahové evidenci 1001 – 2 999,99 Kč účet 902/0100	CELKEM STAV ke dni 31. 12. 2020 DDHM
DDHM Majetek zařízení	7 506 096,98	1 098 275,33	
CELKEM	7 506 096,98	1 098 275,33	8 604 372,31

MAJETEK DDNM	Stav vedený v účetní evidenci 7 000-60 000 Účet 018/	CELKEM STAV ke dni 31.12.2020 DDNM
DDNM programy	337 151,80	
CELKEM	337 151,80	337 151,80

MAJETEK DHM	Budova účet 021/	DHM nad 40 000 účet 022/	CELKEM DHM
	80 838 909,63	9 302 902,23	90 141 811,86

C. 5. 4 Informace o pronájmech svěřeného majetku

Smlouva o nájmu budovy

Tabulka: **Nájemní smlouva do 1 roku** (účetní jednotka nemovitý majetek pronajímá)

Smluvní strana	Číslo popisné Parcela číslo	k. ú., obec	Účinnost smlouvy od	Účinnost smlouvy do	Finanční plnění v Kč za rok 2020
Robert Černý	Č.p. 1, parcela č. 83/1	Metylovice	1.1.2020	31.12.2020	11 735,24

Smlouva o nájmu nebytových prostor - pronájem za účelem prodeje vystaveného zboží - 1,5 m2.

C. 5. 5 Informace o pojistných událostech

Pojištění movitého a nemovitého majetku

Dle usnesení a rozhodnutí rady kraje č. 70/4289 ze dne 15. 12. 2010 je smluvní pojištění **movitého a nemovitého majetku**, který organizace spravuje a je ve vlastnictví MSK, sjednáno centrálně zřizovatelem s pojistitelem Českou pojišťovnou, a.s.

Obsahem pojistné smlouvy je živelní pojištění (požár, povodeň, vítr, sesuv, vodovod), pojištění pro případ odcizení (soubor vlastních věcí movitých, soubor zásob, peněz a cenin přepravovaných pověřenou osobou), pojištění odpovědnosti za škodu. Toto pojištění se rovněž vztahuje na odpovědnost pojistného za pojištění osobních věcí žáků, pojištění škody na zdraví žáků a pojištění vztahující se na odpovědnost pojistného za škodu způsobenou zaměstnanci při plnění pracovních úkolů v pracovněprávním vztahu.

Zprostředkováním, správou pojištění a poradenskou činností při pojistných událostech byla smluvně pověřena zřizovatelem firma SATUM CZECH, s. r. o, Porážková 1424/20, Ostrava.

C. 6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti dle jednotlivých okruhů

Na základě úplného znění zřizovací listiny č. ZL/326/2003 a v Příloze č. 2 ke zřizovací listině byly příspěvkové organizaci vymezeny – Okruhy doplňkové činnosti příspěvkové organizace

Náklady a výnosy v doplňkové činnosti se v účetnictví organizace odlišují od nákladů v hlavní činnosti analýtikou.

Přehled hospodaření je uveden v samostatné tabulkové části zprávy.

Zlepšený hospodářský výsledek organizace dosáhla ze služeb provozování bistra a ostatních služeb dle zřizovací listiny.

Tabulka: **DOPLŇKOVÁ ČINNOST – VÝNOSY**

v Kč

Výnosy hostinská činnost	254 975,23
Výnosy z pronájmu majetku	11 735,24
Výnosy z obchodní činnosti za prodaného zboží - bistro	288 227,52
Výnosy za ubytovací služby	192 922,00
Výnosy z poskytovaných služeb osobního charakteru	173 023,10
CELKEM příjem v doplňkové činnosti	920 883,09

DOPLŇKOVÁ ČINNOST - NÁKLADY

v Kč

Náklady hostinská činnost	245 159,41
Náklady z pronájmu majetku	911,10
Náklady z obchodní činnosti na prodané zboží - bistro	249 553,00
Náklady na ubytovací služby	147 211,15
Náklady na poskytování služeb osobního charakteru	34 294,23
Daň z příjmu	0,00
CELKEM náklady v doplňkové činnosti	677 128,89
Výsledek hospodaření rok 2020	+ 243 754,20

Přehled hospodaření jednotlivých okruhů doplňkové činnosti je uveden v samostatné tabulkové části zprávy.

Vyhodnocení přínosu v doplňkové činnosti

Organizace má zájem o dosažení co nejvyšších příjmů v rámci doplňkové činnosti a o rozšíření okruhů její činnosti.

C. 7. Peněžní fondy

Organizace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tvoří své peněžní fondy, které představují vlastní zdroj krytí majetku organizace.

Fond odměn

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Rezervní fond z ostatních titulů (dary)

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond investiční

Při hospodaření s fondy si organizace pro daný rok vytváří plán tvorby a použití peněžních prostředků jednotlivých fondů. Fondy v účetním stavu musí být kryty finančními prostředky.

C. 7. 1 Fond odměn

Dle § 32 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je fond odměn tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku organizace, a to do výše jeho 80%, nejvýše však do výše 80 % limitu prostředků na platy nebo přípustného objemu prostředků na platy. Organizace fond odměn v roce 2020 ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 tvořila ve výši 200 000,00 Kč .

Tabulka: **FOND 411/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2020	171 334,87
Příděl ze zlepšeného VH za rok 2019	200 000,00
Čerpání fondu	251 000,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2020	120 334,87

Stav fondu 411/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 411 ke dni 31. 12. 2020. Fond odměn je kryt finančními prostředky v plné výši.

C. 7. 2 Rezervní fond

Dle § 30 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je tvořen rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření na základě schválení jeho výše zřizovatelem po ukončení kalendářního roku. Zdrojem rezervního fondu mohou být rovněž dary. Rezervní fond za rok 2020 byl tvořen zlepšeným výsledkem hospodaření za rok 2019. Organizace fond k posílení provozních prostředků v daném roce se souhlasem Rady Moravskoslezského kraje usnesením č. 88/7711 ze dne 18.5.2020 čerpala k posílení fondu investic.

Fond 413/ Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření.

Tabulka: **FOND 413/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2020	1 678 959,11
Příděl ze zlepšeného VH 2019	2 309 528,34
Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	2 309 528,34
Úhrada sankcí	0,00
Použití fondu celkem	0,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2020	1 678 959,11

Stav fondu 411/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 411 ke dni 31. 12. 2020. Fond odměn je kryt finančními prostředky v plné výši.

Fond 414/ Rezervní fond z ostatních titulů (dary)

Za rok 2020 byl tvořen finančním darem ve výši 2 000,00 Kč. Stav fondu 414/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 414 ke dni 31. 12. 2020. Fond rezerv z ostatních titulů je kryt finančními prostředky v plné výši.

Tabulka: **FOND 414/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2020	3 000,00
Peněžní dary	2 000,00
Čerpání daru	3 000,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2020	2000,00

C. 7. 3 Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

FKSP dle § 33 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je tvořen základním přídělem na vrub nákladů organizace z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy, odměny a náhrady platů dle vyhlášky č. 114/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Je tvořen 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy, odměny a náhrady platů daného roku. Fond byl čerpán v souladu s vytvořeným Plánem čerpání pro rok 2020, platnou legislativou a Zásadami čerpání FKSP organizace.

Tabulka: **FOND 412/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2020	611 298,03
Zákonný příděl FKSP	555 660,00
Zdroje vlastní celkem	1 166 958,03
Čerpání:	
Stravování zaměstnanců organizace	46 740,00
Ostatní- vitamínové balíčky	120 000,00
Sportovní akce	0,00
Peněžní dary	35 000,00
Penzijní připojištění	251 000,00
Čerpání celkem	452 740,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2020	714 218,03

Stav fondu 412/ souhlasí se stavem běžného účtu 243/300 ke dni 31. 12. 2020. Fond FKSP je kryt finančními prostředky v plné výši účtem vedený u KB a.s.

C. 7. 4 Investiční fond

Dle § 31 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je tvořen investiční fond organizace k financování vlastních investičních potřeb. Zdrojem investičního fondu je přiděl z příjmů zdravotních pojišťoven pro daný rok 2020 vedoucí odboru zdravotnictví Krajského odboru MSK Ing. Pavel Rydřich, v souladu s metodickým pokynem č. MP 01/2016 ze dne 28.11.2016 akceptoval požadavek organizace na procentuální navýšení prostředků na tvorbu investičního fondu ve výši 10 %, investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele a převodem z rezervního fondu se souhlasem zřizovatele. S fondem organizace hospodařila dle předem stanovených investičních záměrů organizace a aktuálně vzniklých organizačních potřeb.

Tabulka: FOND 416/

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2020	3 337 387,55
Přiděl z odpisů hlavní činnosti ÚZ 205	0,00,00
Přiděl z příjmů hlavní činnosti zdravotních pojišťoven	3 655 810,00
Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	1 135 282,50
Převod z rezervního fondu se souhlasem zřizovatele	2 309 528,34
Zdroje vlastní celkem	10 438 008,39

Čerpání:	
Investiční akce, technické zhodnocení	1 470 319,81
Zdravotní přístroje, zařízení	762 415,97
Oprava a údržba majetku	528 650,00
CELKEM čerpání IF	2 761 385,78
Konečný stav fondu k 31. 12. 2020	7 676 622,61

Stav fondu 416/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/416 ke dni 31.12.2020 pouze částečně. Fond investic je kryt finančními prostředky ve výši 6 027 147,28 Kč, zbývající finanční prostředky ve výši 1 649 475,33 Kč zůstaly v důsledku omezeného provozu a následným snížením příjmu způsobeném výskytou pandemií COVID-19 nepokryté.

C. 8. Pohledávky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2020, krátkodobé pohledávky nejsou delší než 1 rok.

Nedobytné pohledávky v soudním řízení organizace nemá. Organizace má ke dni 31. 12. 2020 na účtech stav následujících pohledávek, jejichž vypořádání a splatnost budou vyrovnány během období roku 2020.

Tabulka: **Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky**

v Kč

Účet 311/ odběratelé	1 530 260,48	Faktury za služby- pojišťovny, splatnost leden, únor 2020
Účet 314/ poskytnuté zálohy	378 835,43	Zálohy na služby, energie a ost., daňový doklad nezaslán v roce 2020, vyúčtování provedeno v roce 2021.
Účet 341/ daň z příjmů	368 920,00	Úhrada rok 2021
Účet 381/ náklady příštích období	162 237,53	Náklady na rok 2020, splatnost fa v roce 2021
Účet 377/ ostatní krátkodobé pohledávky	2 276,15	Ostatní krátkodobé nezúčtované pohledávky, zúčtování rok 2020
CELKEM stav pohledávek krátkodobých	2 442 529,59	
CELKEM stav pohledávek krátkodobých a dlouhodobých	2 442 529,59	

C. 9 Závazky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2020, krátkodobé závazky nejsou delší než 1 rok.

Účet 331/zaměstnanci	1 558 387,00	Výplata mezd za prosinec 2020, vyplaceno 2021
Účet 333/jiné závazky-zaměstnancům	21 000,00	Příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění
Účet 336/zúčtování instituce sociálního pojištění	621 164,00	Odvody na sociální pojištění za prosinec 2020
Účet 337/zúčtování instituce zdravotního pojištění	267 592,00	Odvody na zdravotní pojištění za prosinec 2020
Účet 341/Daň z příjmu	368 920,00	Odvody daně za prosinec 2020
Účet 343/Daň z přidané hodnoty	45 485,00	Odvody daně za prosinec 2020
Účet 383/dohadné účty pasivní	269 213,38	Fa vystaveny za rok 2020, splatnost rok 2021
Účet 374/ krátkodobé přijaté zálohy	0,00	Krátkodobé přijaté zálohy
CELKEM stav závazků krátkodobých	2 782 841,38	
CELKEM stav závazků krátkodobých a dlouhodobých	2 782 841,38	

B) VÝSLEDKY KONTROL

Finanční kontrola dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, byla zapracována do vnitřní směrnice organizace, která se pravidelně aktualizuje dle platných Zásad MSK.

Vypracovaný plán kontrolní činnosti na daný rok je plněn. Při následných kontrolách nebyly shledány žádné nedostatky a nebyla přijata žádná nápravná opatření.

Organizace se tímto způsobem snaží hospodárně a efektivně řídit celou ekonomickou činnost organizace.

Vnitřní kontrolní systém je nedílnou součástí systému řízení v organizaci, vytváří podmínky pro *hospodárný, efektivní a účelný* výkon veřejné správy; včas zjišťuje, vyhodnocuje a minimalizuje provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním úkolů příspěvkové organizace; dále zahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě.

Plán kontrolní činnosti pro rok 2020 dle příkazu vedení:

činnost	termín	zodpovídá
1. kontrola čerpání nákladů a výnosů pro HČ i DČ	měsíčně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz hlavní účetní
2. stav skladu	měsíčně	hlavní účetní a vedoucí stravovacího provozu
3. kontrola zůstatků bankovních účtů se stavem v účetnictví	měsíčně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz hlavní účetní
4. kontrola čerpání rozpočtu	měsíčně EKOPAM	náměstkyně pro ekonomiku a provoz hlavní účetní
5. kontrola stavů HK ve vazbě na rozvahu, VZZ a přílohu	měsíčně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz hlavní účetní
6. kontrola stavu KZ účtů SÚ 331, 333, 336, 342	měsíčně	náměstkyně pro E a P, hlavní účetní
7. podepisování účetních dokladů	průběžně	vedoucí stravovacího provozu
8. personální a mzdová agenda	průběžně Plán auditu	náměstkyně pro ekonomiku a provoz P a M účetní
9. kontrola majetku- účetní evidence na evidenci operativní – modul MAJETEK	v rámci stanovených termínů pro inventarizace	členové inventarizačních komisí
10. kontrola pokladny	měsíčně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz hlavní účetní
11. kontrola dodržování smluvních ujednání ve vazbě na fakturaci	průběžně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz administrativní pracovník
12. kontrola odpracovaných hodin ve vazbě na proplacené u DPČ	k 31.3. k 30.6. k 31.12.	P a M účetní
13. Kontrola příspěvku z FKSP na stravné zaměstnancům	namátkově	náměstkyně pro ekonomiku a provoz administrativní pracovník

14. Autoprovoz	měsíčně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz
Efektivní a účelné nakládání s referentskými vozidly		administrativní pracovník

15. Oprávněnost cestovních náhrad	měsíčně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz
-----------------------------------	---------	-----------------------------------

Použité zkratky

HČ=hlavní činnost

DČ=doplňková činnost

KZ=konečný zůstatek

HK=hlavní kniha

VZZ=výkaz zisku a ztrát

Vysvětlení pojmů

měsíčně= znamená vždy k poslednímu dni měsíce po uzávěře

průběžně=znamená denní kontrola

C) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ POVINNÉHO PODÍLU

Podle §83 dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

1. Zaměstnavatel:

Název: Odborný léčebný ústav Metylovice-Moravskoslezské sanatorium, příspěvková organizace

IČ: 00534200

DIČ: CZ00534200

Sídlo: č. p. 1, 739 49 Metylovice

2. Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců:

§ 81 odst. 5 zákona č. 435/2004 Sb., § 15, 16 a 20 vyhlášky č. 518/2004 Sb.

Zaměstnanců celkem: 60,53 osob

z toho povinný podíl 4%: 2,42 osob

3. Plnění povinnosti podle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zákona č. 435/2004 Sb.:

Zaměstnáním u zaměstnavatele: 1,75 osob

Odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek: 0,55 osob

Součet (položek 1 + 2): 2,30 osob

4. Odvod do státního rozpočtu podle § 81 odst. 2 písm. c) zákona č. 435/2004 Sb.:

Odvod do státního rozpočtu za: 0,12 osob

Vypočtena výše odvodu: 10 384,00 Kč

Fyzický počet zaměstnanců k 31.12.2020 59,00 osob

Z toho zaměstnanci s postižením 1,00 osob

5. Prohlášení:

Zaměstnavatel prohlašuje, že uvedené údaje odpovídají skutečnosti a souhlasí s jeho personální a účetní evidencí vedenou v souladu s platnými předpisy. Doklady prokazující plnění povinnosti podle § 81 zákona č. 435/2004 Sb., musí být u zaměstnavatele k dispozici pro účely kontroly ze strany Státního úřadu inspekce práce.

Zpracovala: Bc. Iveta Soukupová, MBA

D) POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ

dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Odborný léčebný ústav Metylovice-Moravskoslezské sanatorium, příspěvková organizace uvádí na základě § 18 odst. 1 a odst. 2 zákona č. 106/1999 Sb., následující údaje:

Zprávy o poskytování informací jsou zveřejňovány na internetových stránkách www.olum.cz.
Zpráva o činnosti hospodaření příspěvkové organizace za rok 2020 bude na těchto stránkách uveřejněna do 31. 5. 2021.

E) INFORMACE A ÚDAJE

O termínu a způsobu seznámení zaměstnanců organizace se zprávou o činnosti

S touto výroční Zprávou o činnosti příspěvkové organizace za rok 2020 a v ní nacházejícími se rozborů budou **zaměstnanci organizace** seznámeni na poradě 31. 5. 2021, toto bude uvedeno v zápisu z této porady.

Tato zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2020 byla zpracována v Metylovicích dne 15. 3. 2021.

MUDr. Radim Dudek, MBA , ředitel organizace

I) TABULKOVÁ ČÁST

Tabulka č. 1 Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2: Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3: Tvorba a použití peněžních fondů, formulář EKO007

Tabulka č. 5: Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti, formulář EKO002

Tabulka č. 6: Doplňková činnost, formulář EKO003

Účetní výkazy:

Rozvaha příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Příloha účetní závěrky příspěvkové organizace