ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2021

Odborný léčebný ústav Metylovice – Moravskoslezské sanatorium, příspěvková organizace

V Metylovicích dne 25. 3. 2022

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 ZŘÍZENA 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
   vrozenými 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

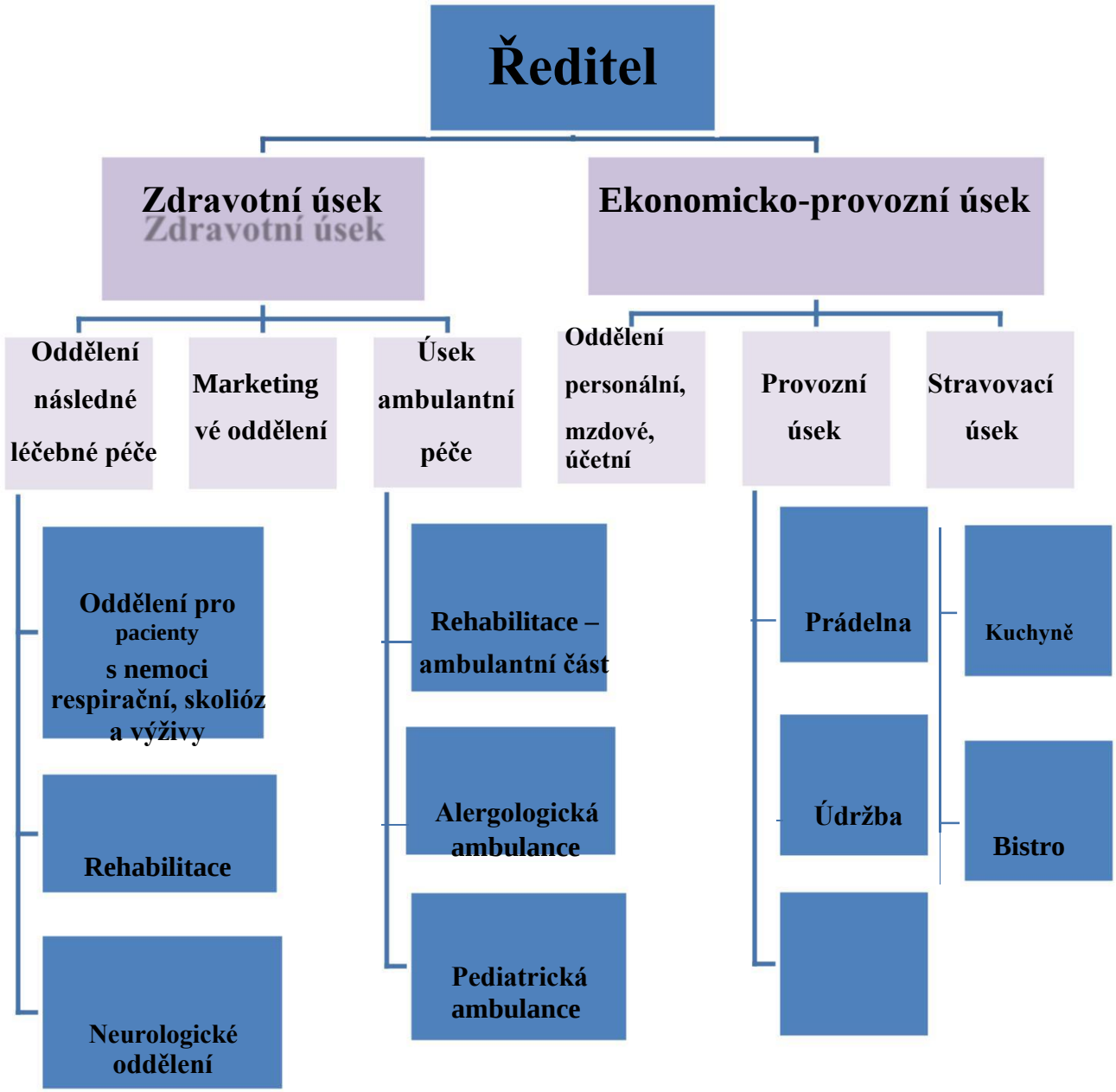
Statutárním orgánem organizace je ředitel organizace, kterého jmenuje a odvolává rada kraje. Ředitel jedná ve všech věcech příspěvkové organizace osobně a samostatně a při své činnosti je povinen postupovat v souladu s platnými předpisy. MUDr. Radim Dudek, MBA, den vzniku funkce 1. srpna 2005.

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

Tabulka personálního zabezpečení činnosti v organizaci – stav zaměstnanců ke dne 31. 12. 2021

Kategorie pracovníků	**Evidenční počet (fyzické osoby)**	**Přepočtený evidenční počet**
Lékaři	3	2
Všeobecné sestry a por. asistenti	14	13,5
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	4	3,88
Zdravotničtí pracovníci se specializací	8	7,35
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	13	13
THP	7	7
Provozní pracovníci	16	15,40
CELKEM	65	62,13

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

Standartní délka následné péče 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.

B) 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 **2021** ve výši **54% kapacity,** což je **12 262 odléčených dnů**. Stoprocentní využití kapacity tj. 22 630 není zcela možné z důvodu provádění nezbytných údržbářských prací a oprav, které nelze realizovat za plného provozu poskytování zdravotní péče. V roce 2021 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 2021:

Počet pacientů	451	
Počet hospitalizací	472	
Počet ukončených hospit.	472	
Počet lůžkodnů	**12 262**	**kapacita 100% = 22 630**
Počet hospit. s doprovodem:	87	
Počet lůžkodnů doprovodu	2230	

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 dráhu, poskytujeme 1x týdně
- Míčkování hrudníku včetně instruktáže u předškolních dětí a dětí s doprovodem rodičů 2x týdně
- Inhalace Vincentkou denně (podle potřeby ordinuje lékař k inhalaci individuálně léky na odkašlávání nebo k uvolnění průdušek)
- Vodoléčbné procedury: 3x týdně volný pohyb v bazénu, 1x týdně řízené cvičení v bazénu, Whirpool, 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 jeskyni, 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 přispění finančních prostředků Evropských fondů nebo z rozpočtu Moravskoslezského kraje. Nově vybudovaná tříkomorová kryoterapie s rekonstrukcí Wellness bude sloužit nejen dětským pacientům, ale také sportovním klubům Moravskoslezského kraje.

KÚ MSK jako zřizovatel, jemuž je vedení OLÚ Metylovice odpovědno, v průběhu celého roku získává od managementu sanatoria data se statistickými, ekonomickými, technickými a dalšími ukazateli, které vypovídají o aktuálním průběžném stavu hospodaření a naplňování základní podstaty její činnosti. Úkoly v podobě pravidelných měsíčních výstupů, jsou plněny dle stanovených pokynů, termínů věcně příslušnými zaměstnanci tak, aby závěry byly co nejpřesnější a měly co nejvyšší vypovídací schopnost (EKOPAM). K mimořádným úkolům, které nejsou součástí pravidelných výstupů, je přistupováno operativně.

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**

Zřízení detašovaného pracoviště ambulantní rehabilitace

V roce 2021 sanatorium nově otevřelo detašované pracoviště ambulantní péče, jehož cílem bylo rozšíření kapacity rehabilitačních služeb nejen pro neurologické pacienty. Využily se tak rehabilitační prostory pro všechny ambulantní pacienty rehabilitace Odborného léčebného ústavu a klienty sociální organizace **Našeho světa** v Pržně, adresa Pržno 239. Nové zázemí se výrazně podílí na léčebných procesech.

Obnova rehabilitace přímo v areálu sociálního zařízení Náš svět, příspěvkové organizace přispěla k výrazně lepší, jednodušší dostupnosti rehabilitační péče klientům vyžadujících ambulantní péči. Spolupráce OLÚM s organizací Náš svět je plánovaná jako dlouhodobá.
Detašované pracoviště je vybaveno nejvyšší třídou zdravotnických přístrojů pro fyzioterapii.

Závěsná terapie KC Therapy systém
koncept cvičení a efektivní léčba pohybového ústrojí

Therapie
rehabilitační pohyblivý chodník s plynule nastavitelnou rychlostí umožňuje rehabilitaci pacientům s vážnějším poškozením pohybového aparátu

Intelect NEO
kombinace elektroterapie, ultrazvuku a laseru v jednom přístroji

SPRINTER

A) ROZBOR HOSPODAŘENÍ

C. 1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření dosažený za rok 2021

- **HLAVNÍ ČINNOST**

Tabulka: Výsledek hospodaření **v HLAVNÍ ČINNOSTI** v Kč

ROK 2021	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Provozní příspěvek na provoz zřizovatel (včetně účelových nákladů)	18 265 092,00	18 265 092,00	0,00
Investiční transfer	42 571,04	42 571,04	0,00
Vlastní zdroje - ostatní výnosy z činnosti	41 369 231,69	48 391 490,44	7 022 258,75
CELKEM	**59 676 894,73**	**66 699 153,48**	**7 022 258,75**

- **DOPLŇKOVÁ ČINNOST**

Tabulka**:** Výsledek hospodaření **v DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI** v Kč

ROK 2021 Doplňková činnost	**Náklady**	**Výnosy**	**Výsledek hospodaření**
Vlastní zdroje v DČ	678 069,72	955 346,88	**277 277,16**

Tabulka: **Výsledek hospodaření celkem za organizaci** v Kč

Hlavní činnost	**7 022 258,75**
Doplňková činnost	**277 277,16**
Výsledek hospodaření za organizaci	**+ 7 299 535,91**

Hospodaření příspěvkové organizace za běžný rok 2021 skončilo přebytkem ve výši **7 299 535,91 Kč.**

Návrh na přerozdělení výsledku hospodaření :

Posílení fondu odměn částkou **700 000,00 Kč** z důvodů navýšení tarifních platů
Posílení rezervního fondu **6 599 535,91 Kč** z důvodu plánovaných investic

Z hospodářského výsledku za rok 2021 ve výši **7 7299 535,91 Kč** žádá organizace o převedení do fondu odměn z této částky, tedy **700 000,00 Kč.** Výše uvedený požadavek je způsoben tím, že výše prostředků na platy nepokrývá aktuální potřeby organizace pro rok 2022 z důvodu navýšení tarifních platů zaměstnanců.

Dále organizace požádá o posílení investičního fondu převodem z rezervního fondu pro rok 2022 částkou **6 599 535,91 Kč.**

Sdělením závazných ukazatelů - Usnesením č. ZK 2/21 ze dne 17.12.2021 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 závazného ukazatele na rok 2021

1. Příspěvek na provoz od zřizovatele – příspěvky neinvestiční

ÚZ 207 Příspěvek na provoz bez účelového určení	8 820 000,00
ÚZ 203 Parkové úpravy v areálu OLÚ Metylovice	183 000,00
ÚZ 203 Vzdálený monitoring pacientů s využitím telemedicíny	1 391 700,00
ÚZ 207 Příspěvek na provoz dofinancování hlavní činnosti	4 000 000,00
1. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele	**14 394 000,00**

2. Investiční příspěvek do fondu investic – příspěvky investiční

Investiční akce- Rekonstrukce podkroví	11 437 700,00
Investiční akce- Odstranění příčin hrozící havárie vnitřního bazénu	5 627 017,50
Investiční akce- Modernizace OLÚM	4 000 000,00
2. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele	**21 064 717,50**

Příspěvky a dotace od zřizovatele byly dle závazného ukazatele stanoveny v celkové výši **14 394 000,00 Kč** v následujícím členění:

Příspěvek na provoz - provozní náklady bez účelového znaku
Organizace obdržela dotaci na běžný provoz včetně příspěvku na energie ve výši **8 820 000,00 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 2021 poskytnut účelový příspěvek na **„Parkové úpravy v areálu OLÚ Metylovice“** pod **účelovým znakem 203** 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.

Rada MSK schválila zvýšení závazného ukazatele příspěvek na provoz na základě smlouvy ZVS dne 26.4.2021 pod usnesením č. 15/951 **Dofinancování hlavní činnosti** pod **účelovým znakem 207** ve výši **4 000 000,00 Kč.**

Na základě žádosti ředitele Rada kraje schválila na období roku 2021 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. 2021.

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 2021 přidělená finanční dotace ze státního rozpočtu MZ ČR dle rozhodnutí a podmínek Dotačního programu na realizaci projektu s účelem použití na mimořádné odměny zaměstnancům v souvislosti s epidemii COVID – 19 ve výši **3 871 092,00 Kč.**

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením č. 8/412 ze dne 25.1.2021 schválila poskytnutí **investičních** finančních prostředků a realizaci akce „**Rekonstrukce podkroví**“ s ev. č. **5921105006** ve výši **11 437 700,00 Kč, 5 627 017,50 Kč** na realizace akce **„ Odstranění příčin hrozící havárie vnitřního bazénu“** s ev. č. **5983105006** a **„Modernizaci Odborného léčebného ústavu Metylovice** ve výši **4 000 000,00 Kč.** V roce 2021 byly převedeny na bankovní účet vedený u KB a.s. na základě předložených kopií krycích listů faktur za provedené práce ve výši **17 283 122,50 Kč. Na (viz kapitola C).**

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. 2021	Čerpáno k 31. 12. 2021	Vráceno zřizovateli	Výsledek hospodaření
Příspěvek na provoz-provozní náklady	8 820 000,00	8 820 000,00	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
Příspěvek na provoz-dofinancování hlavní činnosti	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
CELKEM	**14 374 400,00**	**14 374 400,00**	**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.

Analýza 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 **48 263 tis. Kč.**

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.

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 ve výši **69 tis. Kč.** Další položkou příjmů jsou úroky spořícího účtu ve výši **51 tis. 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 2021** v Kč

Výnos z prodeje služeb (příjmy zdravotních pojišťoven)	48 262 897,78
Použití fondu odměn	0,00
Použití rezervního fondu	0,00
Ostatní výnosy z činnosti	68 790,39
Výnosy z prodeje materiálu	6 611,56
Časové rozpouštění investičního transferu	42 571,04
Úroky	51 190,71
CELKEM příjem z vlastních zdrojů	**48 340 299,73**

Tabulka: VÝNOSY celkem v hlavní činnosti **ROK 2021** v Kč

Příspěvky a dotace zřizovatel	14 374 400,00
Dotační program COVID-19	3 871 092,00
Transfery	42 571,04
Vlastní zdroje	48 340 299,73
CELKEM	**66 699 153,48**

Celkem výnosy v hlavní činnosti souhlasí, viz výkaz zisku a ztrát za rok 2021

I. Celkové výnosy za rok 2021 vykazují proti roku 2020 meziroční zvýšení vývojového ukazatele o + 30,44 % tj. o + **15 786 tis. Kč**.

Nejvýznamnější výnosovou položkou tvořily tržby z prodeje vlastních služeb od zdravotních pojišťoven (účet 602). Úhrady poskytnuté zdravotní péče probíhaly v souladu s Úhradovou vyhláškou a vzhledem k pandemické situace Covid také dle Kompenzační vyhlášky. Byla navýšena úhrada následné péče dle OD. Objem výnosů od zdravotních pojišťoven ovlivnily také zálohové bonifikační platby, kterými zdravotní pojišťovny kompenzovaly navýšení mimořádných nákladů souvisejících s léčenými pacienty s onemocněním COVID-19.

Výnosy z činnosti, index + 34,51 %, zvýšení + **12 647 tis. Kč**.

Čerpání fondů (účet 648), index se snížil o 99,74 %. Ve sledovaném roce nedošlo k zapojení fondu odměn.

Výnosy z transferů, index +20,56 %, zvýšení o + 3 121 tis. 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 pandemii COVID – 19 ve výši **3 871 092,00 Kč.**

Analýza nákladů z hlavní činnosti dle vývojového ukazatele (viz tabulka č. 2 přílohy), srovnání předcházejícího roku 2020 a hodnoceného roku 2021.

II. Celkové náklady za rok 2021 vykazují proti roku 2020 meziroční zvýšení vývojového ukazatele o +14,41 %, zvýšení celkem **o +8 542 tis. Kč**.

1. Náklady z činnosti za rok 2021 vykazují proti roku 2020 zvýšení vývojového ukazatele o +11,63 %, zvýšení celkem o 6 137 tis. Kč.

Spotřeba materiálu, index se zvýšil o +29,32 %, snížení o + 1 047 tis. Kč. Jedná se o vyšší nákup spotřebního materiálu na celkový provoz léčebny.

Spotřeba energie, index se snížil o -2,12 %, snížení o - 32 tis. Kč. Jedná se o celkové snížení burzovních cen energií a také z důvodu teplého počasí, lehčích klimatické podmínky oproti roku 2020.

Opravy a udržování, index se snížil o 36,42 %, snížení 539 tis. Kč. Jedná se o snížení nákladů na opravu solné jeskyně, na běžnou údržbu a vzniklé poruchy.

Cestovné, index se zvýšil o 33,28 %, zvýšení o 19 tis. Kč.

Náklady na reprezentaci, index se snížení o -66,69 %, snížení o -27 tis. Kč. Snížení je způsobeno nižšími náklady za propagační materiály.

Ostatní služby, index se snížil o -1,44 %, snížení - 43 tis. Kč.
Mzdové náklady, index se zvýšil o +12,54 %, zvýšení o + 3 732 bylo způsobeno navýšením mzdových tarifů a vyplácení odměn vlivem pandemie Covid.

Osobní náklady tvoří objemově nejvýznamnější nákladovou položku, které se podílí na celkových nákladech 55,5 %. V roce 2021 dosáhly výše 33 508 tis. Kč a jejich meziroční nárůst představuje hodnotu 3 732 tis. Kč. Nárůst souvisí s navýšením platových tarifů a mimořádnou odměnou k platu pro zaměstnance poskytovatelů lůžkové péče od MZ ČR.

Daň silniční, index se zvýšení o +17,91 % . Nepatrné zvýšení je způsobeno častějším použitím osobních vozidel v rámci služebních výjezdů zaměstnanců organizace.

Manka a škody, index 0.

Náklady z DDHM (drobný dlouhodobý majetek), index se zvýšil o 60,25 %, +334 tis. Kč. Jedná se o plánované nákupy provozního zařízení organizace.

2. Finanční náklady za rok 2021 vykazují proti roku 2020 zvýšení vývojového ukazatele o 101,75 %,

3. Daň z příjmu za rok 2021 vykazuje proti roku 2020 zvýšení +100 %, zvýšení o 1 465 tis. Kč ve sledovaném roce skončila organizace s kladným výsledkem hospodaření.

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	2 446 183,00	101 924,00
Všeobecné sestry a por. asistenti	13,17	9 024 854,00	57 105,00
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	4,54	2 234 377,00	41 013,00
Zdravotničtí pracovníci se specializací	7,44	4 366 660,00	48 910,00
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	9,68	3 573 706,00	30 765,00
THP	7	4 619 190,00	54 990,00
Dělníci	14,44	4 541 519,00	26 209,00
CELKEM-průměr za celou organizaci	**58,27**	**30 714 333,00**	**43 925,08**

Hodnoty mzdových nákladů roku 2021 jsou ovlivněny legislativou a dodržením zákona mzdových tarifů ve zdravotnictví u lékařů a nižšího zdravotnického personálu.

Tabulka: **Přípustný objem prostředků na platy**

Mzdové ukazatele	**CELKEM**
Platový tarif	17 614 642,00
Plat za práci přesčas	82 977,00
Plat při výkonu jiné práce	0,00
Doplatek do minimální mzdy	0,00
Příplatek za vedení	729 207,00
Zvláštní příplatky	369 058,00
Příplatek za práci v noci	309 091,00
Příplatek za práci v SO a NE	601 423,00
Příplatek za svátek	293 241,00
Příplatek za práci přesčas	24 056,00
Náhrada platu za nemoc	242 005,00
Náhrady platu	2 681 917,00
Osobní příplatek	2 228 969,00
Odměny	5 779 752,00
Plnění podílu mimotarifních složek	**45,47 %**
Průměrný měsíční plat	**43 925,08**

Dočasná pracovní neschopnost (DPN) v roce 2021 byla čerpána ve výši 242 005,00 Kč. Náhrada platu při dočasné pracovní neschopnosti (karanténě) není podle § 192 zákoníku práce součást 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 **2 897 768,00 Kč** bez odvodů na sociální a zdravotní pojištění.

C. 4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

A. Náklady se proti plánu zvýšily celkem o 20,49 %, celkem o + 10 262 tis. Kč.

1. Náklady z činnosti

Ve srovnání s finančním plánem došlo k nárůstu nákladů z činnosti ve výši 8 797 tis. Kč o 17,56 %. Stejně jako v předchozích letech mají na tomto nárůstu největší podíl osobní náklady a spotřeba materiálu. Za 1-12/2021 došlo k nárůstu **spotřeby materiálu** ve výši 1 408 tis. Kč. Největší podíl na vyšší spotřebě mají léky a roztoky, které překročily plán. Tyto náklady jsou plně pokryty v rámci tržeb od zdravotních pojišťoven. Hlavní příčinou je jednak již zmiňovaná pandemie COVID-19.

Spotřeba materiálu se proti plánu zvýšily o + 43,87 % zvýšila o 1 408. Jedná se především zvýšenou spotřebu čistících a dezinfekčních prostředků, nákupu běžného provozního materiálu organizace pohonných hmot, masážních olejů.

V nákladech na spotřebu energií došlo k úspoře proti plánu o -8,27%, o -132 tis. Kč z důvodu nepředpokládaného vzniku pandemie COVID-19, celkově teplejšího otopného období podzimních měsíců roku 2021 úspora vznikla i v úplném omezení činnosti vnitřního bazénu do dubna 2021. Od měsíce září roku 2020 se začalo s přípravou investiční akce „**Rekonstrukce podkroví“**, samotná realizace trvala od května 2021 do července 2021 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 zvýšil o + 17,83 % o 36 tis. Kč. Jedná se o náklady v doplňkové činnosti bistro.

Náklady na opravy a udržování se zvýšily proti plánu o 4,46 %, o 40 tis. Kč. Finanční prostředky na náklady oprav nemovitého majetku byly použity na běžné opravy a údržbu organizace,

Náklady na cestovné se zvýšily o + 1,59 %. Jedná se o běžné cestovné.

Náklady na reprezentaci se snížily proti plánu o -70,34 %, o 31 tis. Kč. Jedná se o úsporu na propagačním materiálu organizace.

Náklady na ostatní služby se zvýšily oproti plánu o 18,78 % tedy 461 tis. Kč.

Mzdové náklady

Objemově nejvýznamnější položkou jsou osobní náklady, jejichž skutečnost dosáhla v roce 2020 výše 33 508 tis. Kč a je oproti plánu vyšší o 4 476 tis. Kč. Tvorba plánu probíhá v době, kdy ještě nejsou známy hodnoty osobních nákladů z posledního kvartálu předchozího roku, které mohou významně osobní náklady pro stanovený rok ovlivnit. V roce 2021 došlo navíc k výraznému navýšení osobních nákladů z důvodu vyplácení odměn souvisejících s rizikem nákazy Covid-19 od MZ dotaci.

Na mzdové náklady se váže **zákonné sociální pojištění** ve výši 11 011 tis. Kč.

Jiné daně a poplatky a daně se zvýšily oproti plánu z důvodu nepředpokládaného odvodu plnění povinného podílu zaměstnanosti ve výši 72 tis. Kč.

Náklady z vyřazených pohledávek se nezvýšily proti plánu.

B. Výnosy se proti plánu zvýšily oproti plánu o 49,74 %, celkem o +22 472 tis. Kč.

1. Výnosy z činnosti

Výnosy z prodeje služeb se proti plánu zvýšily o 43,81% .

Tržby od zdravotních pojišťoven (bez doplatků a srážek) v roce 2021 dosáhly výše 48 896 tis. Kč. Jejich plánovaná výše je 34 000 tis. Kč. Výnosy jsou vyšší o 14 896 tis. Kč. Finanční plán tržeb od zdravotních pojišťoven byl nastaven na plnění produkce v souladu s referenčním obdobím. Nad rámec plánu jsou v rámci tržeb od ZP doplatky a srážky za minulá období – tedy částky, které se týkají vyúčtování zdravotních služeb předchozích období.

(94 tis. Kč VOZP, 5 371 tis.Kč ČPZP, 493 tis. Kč OZP, 1 807 tis. Kč VZP, 1 069 tis. Kč RBP, 1 896 tis. Kč MV ČR /z toho kompenzační platby byly ve výši 2 680 tis. Kč/ , 1 349 tis. Kč doplatky za rok 2020)

Výnosy z pronájmu se snížily – 14,60 %, o 2 tis. Kč.

Výnosy z prodaného zboží se zvýšily oproti plánu o + 19,41 %, o + 50 tis. Kč. Jedná se o zvýšení obratu doplňkové činnosti v bistru.

Čerpání fondů se snížilo oproti plánu z důvodu nezapojení fondu odměn.

2. Finanční výnosy

Úroky se zvýšily o +155,95 %, o +31 tis. Kč.

Výnosy z transferů se zvýšily procentuálně o 75,41% o + 7 871 tis. Kč. Jedná se o navýšení příspěvku zřizovatele a přiznání dotace na odměny v rámci COVID z MZ ČR.

Zvýšení 7 871 tis. Kč je tvořeno navýšením příspěvku na provoz od zřizovatele ve výši

4 000 tis. Kč pod účelovým znakem dofinancování hlavní činnosti, příspěvek na Covid odměny 3 871 tis. Kč, vyplácený příspěvek na parkové úpravy 181 tis. Kč, 4 000 tis. Kč modernizace OLÚ Metylovice.

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.

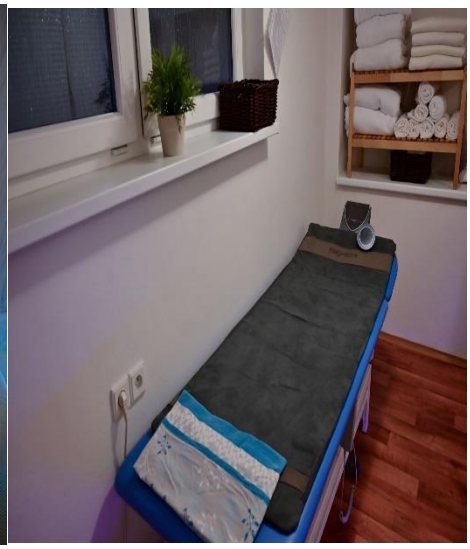
C. 5. 1 Investiční činnost

Vlastní investiční fond

V průběhu roku 2021 organizace dle svého dlouhodobého plánu nakoupila z vlastního investičního fondu přístrojové vybavení pro zlepšení poskytované zdravotní péče pacientům a rozšíření služeb v doplňkové činnosti:

Přístrojové vybavení :

Název	Fakturované ceny
Intelect Mobile 2 Combo	160 204,00 Kč
SIMEOX	183 047,00 Kč
Ultrazvukový přístroj VINNO E10	399 300,00 Kč
KC Terapy systém	67 030,00 Kč
Imoove	957 231,00 Kč
Kryo Thermal	223 729,00 Kč
Vysokoindukční magnet Salut Talent	791 340,00 Kč
Rehabilitační chodník Callis terapie	431 640,00 Kč
Celkem	3 212 881,00



SNOEZELEN- 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 **19 626 453,27 Kč.**

Tabulka: Investiční příspěvek zřizovatele

1. Investiční akce- Rekonstrukce podkroví	11 437 700,00
2. Investiční akce- Odstranění příčin hrozící havárie vnitřního bazénu	5 627 017,50
3. Modernizace Odborného léčebného ústavu	196 625,00
4. Pořízení přístrojů pro dezinfekci- ozonéry	2 365 111,00
CELKEM	**19 626 453,27**

Celkové investiční činnosti ve výši **25 213 010,06 Kč** navazují na přílohu **FaMa+ za** sledovaný rok **2021** (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.** V 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 správní 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 stavy 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 2021 byly provedeny běžné, drobné opravy nemovitého majetku dle potřeb organizace, a to malování učeben, havarijní opravy, opravy elektrozařízení, 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	**447 305,44**	445 691,78	1 613,66
Opravy a údržba movitého majetku-zdravotní technika	**76 888,77**	76 888,77	0,00
Oprava výpočetní techniky	**20 678,75**	20 678,75	0,00
Oprava strojů a přístrojů ostatní	**29 754,41**	29 754,41	0,00
Ostatní drobné opravy	**9311,10**	9 311,10	0,00
Opravy Whirlpool	**343 496,71**	343 496,71	0,00
Opravy automobilu	**12 711,56**	12 711,56	0,00
CELKEM	**940 146,74**	**938 533,08**	**1 613,66**

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. 2021 a to za rok 2021 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. 2021 u budovy a pozemků, pokladní hotovosti, cizího majetku, stavu peněžních prostředků na účtech organizace, pohledávek, závazků, fondů, oprávek, 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. 2021 žádné inventarizační rozdíly.

CELKOVÝ PŘEHLED STAVU MAJETKU KE DNI 31. 12. 2021

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. 2021 DDHM
DDHM Majetek zařízení	8 081 123,77	1 197 554,98	
CELKEM	8 081 123,77	1 197 554,98	9 278 678,75

MAJETEK DDNM	Stav vedený v účetní evidenci 7 000-60 000 Účet 018/	CELKEM STAV ke dni 31.12.2021 DDNM
DDNM programy	338 741,80	
CELKEM	338 741,80	338 741,80

MAJETEK DHM	Budova účet 021/	DHM nad 40 000 účet 022/	CELKEM DHM
	104 248 467,40	13 246 849,33	117 495 316,73

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	1.1.2021	31.12.2021	**10 247,63**

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 analytikou.

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	250 232,43
Výnosy z pronájmu majetku	10 247,63
Výnosy z obchodní činnosti za prodaného zboží - bistro	310 453,17
Výnosy za ubytovací služby	148 436,47
Výnosy z poskytovaných služeb osobního charakteru	235 977,18
CELKEM příjem v doplňkové činnosti	**955 346,88**

DOPLŇKOVÁ ČINNOST - NÁKLADY v Kč

Náklady hostinská činnost	238 953,52
Náklady z pronájmu majetku	617,96
Náklady z obchodní činnosti na prodané zboží - bistro	256 549,38
Náklady na ubytovací služby	71 985,95
Náklady na poskytování služeb osobního charakteru	109 962,91
Daň z příjmu	55 682,54
CELKEM náklady v doplňkové činnosti	**678 069,72**
Výsledek hospodaření rok 2021	**+ 277 277,16**

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 2021 netvořila, neboť rok 2020 skončil ztrátou..

Tabulka: **FOND 411/** v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	**120 334,87**
Příděl ze zlepšeného VH za rok 2020	0,00
Čerpání fondu	0,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	**120 334,87**

Stav fondu 411/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 411 ke dni 31. 12. 2021. 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. 2021	**1 678 959,11**
Příděl ze zlepšeného VH 20209	0,00
Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
Úhrada sankcí	0,00
Použití fondu celkem	0,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	**1 678 959,11**

Stav fondu 411/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 411 ke dni 31. 12. 2021. Fond odměn je kryt finančními prostředky v plné výši.

Fond 414/ Rezervní fond z ostatních titulů (dary)
Za rok 2021 byl tvořen finančním darem ve výši 2 000,00 Kč. Stav fondu 414/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 414 ke dni 31. 12. 2021. Fond rezerv z ostatních titulů je kryt finančními prostředky v plné výši.

Tabulka: **FOND 414/** v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	**2 000,00**
Peněžní dary	3 000,00
Čerpání daru	2 000,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	**3 000,00**

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 2021, platnou legislativou a Zásadami čerpání FKSP organizace.

Tabulka: **FOND 412/** v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2021	**714 218,03**
Zákonný příděl FKSP	620 969,88
Zdroje vlastní celkem	**1 335 187,91**
Čerpání:	
Stravování zaměstnanců organizace	47 280,00
Ostatní- vitamínové balíčky	189 000,00
Sportovní akce	0,00
Peněžní dary	35 000,00
Penzijní připojištění	287 000,00
Čerpání celkem	**558 280,00**
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	**776 907,91**

Stav fondu 412/ souhlasí se stavem běžného účtu 243/300 ke dni 31. 12. 2021. 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 příděl z příjmů zdravotních pojišťoven pro daný rok 2021 vedoucí odboru zdravotnictví Krajského odboru MSK Ing. Pavel Rydrych, v souladu s metodickým pokynem č. MP 01/2016 ze dne 28.11.2016. Organizace požádala o snížení procenta tvorby ze stávajících 10 % na **1,5 %** z přijatých plateb od zdravotních pojišťoven, žádost akceptoval a vyjádřil souhlasné stanovisko. 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. 2021	**7 676 622,61**
Příděl z odpisů hlavní činnost ÚZ 205	0,00,00
Příděl z příjmů hlavní činnost zdravotních pojišťoven	721 853,00
Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	19 626 453,27
Převod z rezervního fondu se souhlasem zřizovatele	0,00
Zdroje vlastní celkem	**28 024 928,88**

Čerpání:	
Investiční akce, technické zhodnocení	22 012 862,94
Zdravotní přístroje, zařízení	3 083 778,17
Oprava a údržba majetku, nábytek	116 368,95
CELKEM čerpání IF	**25 213 010,06**
Konečný stav fondu k 31. 12. 2021	**2 811 918,82**

Stav fondu 416/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/416 ke dni 31.12.3021 je kryt finančními prostředky v plné výši.

C. 8. Pohledávky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2021, krátkodobé pohledávky nejsou delší než 1 rok.

Nedobytné pohledávky v soudním řízení organizace nemá. Organizace má ke dni 31. 12. 2021 na účtech stav následujících pohledávek, jejichž vypořádání a splatnost budou vyrovnány během období roku 2021.

Tabulka: **Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky** v Kč

Účet 311/ odběratelé	2 632 215,73	Faktury za služby- pojišťovny, splatnost leden, únor 2022
Účet 314/ poskytnuté zálohy	439 895,39	Zálohy na služby, energie Centropol
Účet 335/ pohledávky za zaměstnanci	6 000,00	Pohledávka uhrazena do pokladny v lednu 2022
Účet 381/ náklady příštích období	426 523,04	Náklady na rok 2021, splatnost fa v roce 2022
Účet 385/ příjmy příštích období	401 256,25	Faktury vydané za zdravotními pojišťovnami
CELKEM stav pohledávek krátkodobých a dlouhodobých	**3 905 890,41**	

C. 9 Závazky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2021, krátkodobé závazky nejsou delší než 1 rok.

Účet 321/dodavatelé	1 981 158,94	Dodavatelé
Účet 331/zaměstnanci	1 946 229,00	Výplata mezd za prosinec 2020, vyplaceno 2021
Účet 333/jiné závazky-zaměstnancům	24 000,00	Příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění
Účet 336/zúčtování instituce sociálního pojištění	693 793,00	Odvody na sociální pojištění za prosinec 2021
Účet 337/zúčtování instituce zdravotního pojištění	315 044,00	Odvody na zdravotní pojištění za prosinec 2021
Účet 341/Daň z příjmu	1 314 610,00	Odvody daně za prosinec 2021
Účet 343/Daň z přidané hodnoty	465 149,00	Odvody daně za prosinec 2021
Účet 383/výdaje příštích období	854 589,54	Fa vystaveny za rok 2020, splatnost rok 2021
Účet 324/ krátkodobé přijaté zálohy	8 600,00	Krátkodobé přijaté zálohy
Účet 342/Ostatní daně a poplatky	164 938,00	
Účet 345/ krátkodobé přijaté zálohy	72 242,00	Krátkodobé přijaté zálohy
Účet 389/Dohadné účty pasivní	4 900,00	
CELKEM stav závazků krátkodobých a dlouhodobých	**7 845 253,48**	

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 2021 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 Efektivní a účelné nakládání s referentskými vozidly	měsíčně	náměstkyně pro ekonomiku a provoz 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 uzávěrce
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:	58,48 osob
z toho povinný podíl 4%:	2,33 osob

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

Zaměstnáním u zaměstnavatele:	1,00 osob
Odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek:	0,55 osob
Součet (položek 1 + 2):	1,55 osob

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

Odvod do státního rozpočtu za:	0,78 osob
Vypočtena výše odvodu:	72 242,00 Kč
Fyzický počet zaměstnanců k 31.12.2021	65,00 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 2021 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 2021 a v ní nacházejícími se rozbory 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 2021 byla zpracována v Metylovicích dne 25. 3. 2022.

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