



ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2022

Odborný léčebný ústav Metylovice – Moravskoslezské sanatorium,
příspěvková organizace



V Metylovicích dne 10. 3. 2023

Zpracovala: Bc. Iveta Soukupová, MBA
Schválil: MUDr. Radim Dudek, MBA

A) ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ORGANIZACI.....	2
1. Základní údaje o organizaci	2
2. Organizační struktura.....	3
B) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ ÚKOLŮ, PRO KTERÉ BYLA PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE ZŘÍZENA	8
C) ROZBOR HOSPODAŘENÍ	12
1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření	12
2. Čerpání účelových dotací	15
3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat	18
4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření	20
5. Péče o spravovaný majetek	22
5. 1 Investiční činnost.....	23
5. 2 Údržba a opravy	26
5. 3 Majetek a informace o inventarizaci	26
5. 4 Informace o užívání nebytových prostor.....	27
5. 5 Informace o pojistných událostech	28
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti dle jednotlivých okruhů	28
7. Peněžní fondy	29
7. 1 Fond odměn	29
7. 2 Rezervní fond	30
7. 3 Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP).....	30
7. 4 Investiční fond	31
8. Pohledávky	32
9. Závazky	32
D) VÝSLEDKY KONTROL.....	33
E) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ POVINNÉHO PODÍLU	35
F) POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ.....	36
G) INFORMACE A ÚDAJE	36
H) PLÁNOVANÁ OPATŘENÍ VEDOUcí KE ZKVALITNĚNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE.....	36
I) TABULKOVÁ ČÁST	37

A) ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ORGANIZACI

1. Základní údaje o organizaci

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).

2. Organizační struktura

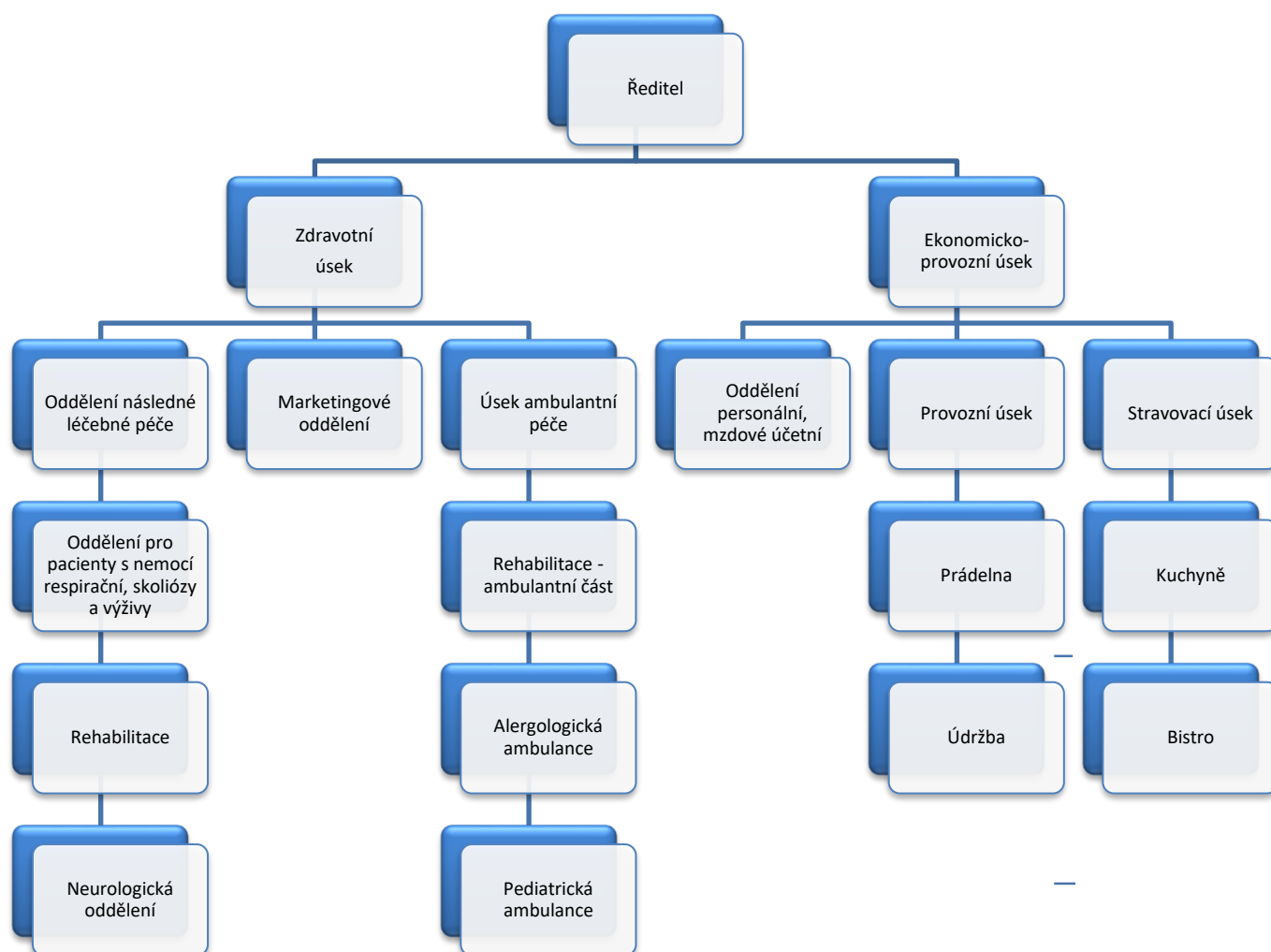
Statutárním orgánem organizace je ředitel organizace, kterého jmenuje a odvolává rada kraje. Ředitel jedná ve všech věcech příspěvkové organizace osobně a samostatně a při své činnosti je povinen postupovat v souladu s platnými předpisy. MUDr. Radim Dudek, MBA, den vzniku funkce 1. srpna 2005.

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 směrnici, aby zajistilo správné fungování organizace a vnitřního kontrolního systému organizace.

Tabulka personálního zabezpečení činnosti v organizaci – stav zaměstnanců ke dne 31. 12. 2022

Kategorie pracovníků	Evidenční počet (fyzické osoby)	Přepočtený evidenční počet
Lékaři	2	1,63
Všeobecné sestry a por. asistenti	16	14,42
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	3	2,99
Zdravotničtí pracovníci se specializací	9	7,57
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	13	12,92
THP	7	7,00
Provozní pracovníci	17	16,45
CELKEM	67	62,98

Organizační struktura organizace



Organizační **struktura** definuje, jak činnosti, jako je **přidělování úkolů**, koordinace a dohled, směřují k dosažení cílů organizace. Organizační struktura je systém, který nastiňuje, jak jsou určité činnosti řízeny za účelem dosažení cílů organizace. Tyto činnosti mohou zahrnovat pravidla, role a odpovědnosti. Systém, který nastiňuje, jak jsou určité činnosti směřovány za účelem dosažení cílů organizace.

Organizační struktura ovlivňuje organizační činnost a poskytuje základ, na kterém spočívají standardní operační postupy a rutiny. Určuje, kteří jednotlivci se dostanou do jakých rozhodovacích procesů, a tedy do jaké míry jejich názory formují jednání organizace. Organizační strukturu lze také považovat za perspektivu, kterou jednotlivci vidí svou organizaci a její prostředí.

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

Pro rok **2022** si zdravotnické zařízení dalo **za hlavní cíl získání akreditace**. Tento cíl se podařilo naplnit **dne 21. června**, kdy zdravotnické zařízení **získalo Certifikát kvality a bezpečí**, který udělila Česká společnost pro akreditaci ve zdravotnictví s.r.o. pod evidenčním číslem **0333-2022**.

Cílem standardu je uplatnění zásad a činností vedoucích ke zvyšování kvality a bezpečí jako nedílnou součástí systému řízení následné lůžkové zdravotní péče.

Standardy jsou vypracovány tak, aby pokrývaly veškeré oblasti činnosti zdravotnického zařízení související přímo či nepřímo s péčí o pacienty.

Hodnocení lůžkové péče (tzn. akutní lůžkové péče, následné lůžkové péče nebo dlouhodobé lůžkové péče) je prováděno podle Hodnotících standardů a ukazatelů kvality a bezpečí poskytovaných zdravotních služeb lůžkové zdravotní péče ČSAZ. Tyto standardy byly schváleny Ministerstvem zdravotnictví ČR. Pravidla procesu externího hodnocení kvality a bezpečí jsou schválena Ministerstvem zdravotnictví ČR.



Základní škola, školní družina a mateřská škola je odloučeným pracovištěm Základní školy a Mateřské školy ve Frýdlantu nad Ostravicí, Náměstí 7

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.



Základní škola zajišťuje vzdělávání žáků, kteří jsou v OLÚ Metylovicích na léčebném pobytu. Ve škole jsou tři třídy (s PC vybavením, interaktivní tabulí a dataprojektorem), ve kterých se vzdělávají žáci 1. – 9. ročníku. **Žáci se učí 3 – 4 hodiny denně.** Výuka je individualizovaná, učitelé vycházejí z požadavků, které jim zasílají kmenové školy před nástupem žáka na léčebný pobyt.

Při ukončení léčebného pobytu žáka je vyučujícími zpracována hodnotící zpráva o průběhu a výsledcích výchovy a vzdělávání, která je zasílána na kmenovou školu žáka.

Jsou vyučovány dva cizí jazyky- anglický a německý. Individuální výuka je poskytována také dětem s neurologickým onemocněním přímo na neurologickém oddělení.

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

V odpoledních hodinách zajišťuje volnočasový program žáků školní klub. Mohou se zde také připravovat na vyučování.

Pedagogičtí pracovníci nejsou zaměstnanci léčebného ústavu.

ZŠ při OLÚ Moravskoslezské sanatorium Metýlovice

Učitelé: Mgr. Vítězslava Poláková
Mgr. Renata Janáčková
Mgr. Spytimír Ryzí

Učitelka MŠ: Bc. Dita Biolková
Vychovatelka ŠK: Eva Šigutová

MŠ při OLÚ Moravskoslezské sanatorium Metýlovice

Mateřská škola při zdravotnickém zařízení zajišťuje výchovu a vzdělávání dětí předškolního věku, umístěných v OLÚ Metýlovice v Moravskoslezském sanatoriu.

Mateřská škola má k dispozici samostatně oddělené prostory v podkroví budovy OLÚ dvě herny a místnost určenou k odpočinku dětí. Využívá také rozsáhlou zahradu OLÚ, která je vybaveny tak, aby splňovala požadavky pro různé činnosti dětí a pohybové aktivity – průlezky, houpačky, pískoviště, venkovní bazén.



B) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ ÚKOLŮ, PRO KTERÉ BYLA PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE ZŘÍZENÁ

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 **2022** ve výši **85,87 % kapacity**, což je **19 432 odléčených dnů**. Stoprocentní využití kapacity to je **22 630** není zcela možné z důvodu provádění nezbytných údržbářských prací a oprav, které nelze realizovat za plného provozu poskytování zdravotní péče. V porovnání roku 2022 s loňským rokem, který značně ovlivnila naplnění lůžkové kapacity pandemie Covid-19, došlo k navýšení počtu odléčených dětských pacientů (lůžkodnů) o **31,87 %**.

Přehled odléčených dní v roce 2022:

Počet pacientů	583	
Počet hospitalizací	587	
Počet ukončených hospitalizací	587	
Počet lůžkodnů	15415	kapacita 100% = 22 630
Počet hospit. s doprovodem:	156	
Počet lůžkodnů doprovodu	4017	

Identifikátory:

1.	Právní forma (p.o., s.r.o., aj.)	p. o.
2.	Kód OD lůžek	729
3.	Počet lůžek daného kódu v zařízení	62
4.	Celkový počet lůžek v zařízení	91
5.	Agregované výkony účtovány od ZP	ne
6.	Obložnost daného kódu	85%
7.	Obložnost celkem	95%
8.	Průměrná kategorie pacienta	1

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, 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 příspěví 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 nejpresnější 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.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok **2022** tj. zisk Odborného léčebného ústavu-Moravskoslezského sanatoria, p.o. činí **1 817 484,62 Kč**.

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 **Nášeho 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 OLUM s organizací **Náš svět** je plánovaná jako dlouhodobá. Detašované pracoviště je vybaveno nejvyšší třídou zdravotnických přístrojů pro fyzioterapii.

V **březnu roku 2022** došlo k **rozšíření služeb** pro pacienty o **vodoléčbu**. Zakoupili jsme od firmy MADISSON s.r.o. dva kusy masážních van **AQUADELICIA**, jeden kus vany **AQUAMANUS** a **AQUAPEDIS** v celkové pořizovací ceně 1.345.190,00 Kč.

Hydromasážní koupele mají skvělé relaxační účinky na tělo i mysl. Teplá voda v kombinaci s vířivými tryskami výrazně napomáhá ke **zmírnění napětí a odstranění stresu**. Stejně tak dokonale prokrvuje a uvolňuje bolavé svaly a klouby, díky čemuž jsou relaxační i léčebné účinky mnohem výraznější. Zmíněné modely nabízejí široké spektrum dodatečných funkcí, jako je například **barevné podsvícení vody**, které má pozitivní účinek jak po emocionální, tak po psychické stránce. Tato alternativní metoda dokonale posílí lidský organismus, zmírňuje stres a navazuje **stav klidné mysli a relaxace**.



MASÁŽNÍ LEHÁTKA

Nově pořízená masážní lehátka mají tři tiché, výkonné motory Linak©. Tyto masážní stoly, který lze nastavit na výšku mezi 53 a 86 cm během asi 20 s, usnadní každodenní práci každému fyzioterapeutovi. Díky ideálnímu ergonomickému tvarování a měkkému polstrování je lehátko šetrné k zádkům a také velmi pohodlné pro pacienty léčící se na detašovaném rehabilitačním pracovišti v Pržně. Kromě toho mají opěradlo naklonitelné o -20 až 65°. Všechna tato jednotlivá nastavení se můžou regulovat, stejně jako úhel sedáku, stiskem tlačítka na intuitivním kabelovém dálkovém ovládání.



C) ROZBOR HOSPODAŘENÍ

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření dosažený za rok 2022

■

HLAVNÍ ČINNOST

Tabulka: Výsledek hospodaření v Hlavní činnosti

v Kč

ROK 2022	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Provozní příspěvek na provoz zřizovatel (včetně účelových nákladů)	14 544 750,00	14 544 750,00	0,00
Investiční transfer	41 564,40	41 564,40	0,00
Vlastní zdroje - ostatní výnosy z činnosti	47 242 117,93	48 453 045,04	1 210 927,11
CELKEM	61 828 432,33	63 039 359,44	1 210 927,11

■

DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Tabulka: Výsledek hospodaření v Doplnkové činnosti

v Kč

ROK 2022	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Doplňková činnost			
Vlastní zdroje v DČ	938 375,58	1 544 933,09	606 557,51

Tabulka: Výsledek hospodaření celkem za organizaci

v Kč

Hlavní činnost	1 210 927,11
Doplňková činnost	606 557,51
Výsledek hospodaření za organizaci	+ 1 817 484,62

Hospodaření příspěvkové organizace za běžný rok 2022 skončilo přebytkem ve výši **1 817 484,62 Kč**.

Návrh na přerozdělení výsledku hospodaření :

Posílení fondu odměn částkou **150 000,00 Kč** z důvodů navýšení tarifních platů
Posílení rezervního fondu **1 667 484,62 Kč** z důvodu plánovaných investic

Závazné ukazatele – příspěvky na provoz byly schváleny zastupitelstvem Moravskoslezského kraje v Usnesení č. 6/475 ze dne 16.12.2021 a organizací řádně proúčtovány. Finanční plán pro rok 2022 byl organizaci schválen tedy plán nákladů, výnosů a plánovaný hospodářský výsledek hospodaření. Plánovaný hospodářský výsledek se podařilo splnit.

Z hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši **1 817 484,62 Kč** žádá organizace o převedení do fondu odměn z této částky, tedy **150 000,00 Kč**. Výše uvedený požadavek je způsoben tím, že výše prostředků na platy nepokrývá aktuální potřeby organizace pro rok 2022 z důvodu navýšení tarifních platů provozních zaměstnanců. Od 1. 1. 2023 organizace zažádala Radu kraje MSK o možnost zařazení zaměstnanců spadajících

do **1. -5. platového tarifu** do nejvyššího platového stupně. Zvláštní zařazení je upraveno Vnitřním předpisem organizace.

Dále organizace požádá o posílení rezervního fondu ve výši **1 667 484,62 Kč**. Z rezervního fondu se pokryje zhoršený hospodářský výsledek roku 2020 (ztráta z minulých let) ve výši 885 104, 92 Kč.

Sdělením závazných ukazatelů - Usnesením ZK č. 6/475 ze dne 16.12.2021 a Usnesením č. 40/2706 ze dne 14.3.2022 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 2022

1. Příspěvek na provoz od zřizovatele – příspěvky neinvestiční

ÚZ 207	Příspěvek na provoz dofinancování hlavní činnosti	12 820 000,00
ÚZ 203	Parkové úpravy v areálu OLÚ Metylovice	183 000,00
ÚZ 203	Vzdálený monitoring pacientů s využitím telemedicíny	1 391 700,00
ÚZ 203	Vzdálený monitoring pacientů s využitím telemedicíny	150 750,00
1. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele		14 544 750,0

2. Investiční příspěvek do fondu investic – příspěvky investiční

Investiční akce- Zamezení zatékání do sklepních prostor	1 500 000,00
Investiční akce- Modernizace OLÚM	3 803 375,00
2. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele	5 303 375,00

Příspěvky a dotace od zřizovatele byly dle závazného ukazatele stanoveny v celkové výši **14 544 750,00 Kč** v následujícím členění:

Účelové dotace zřizovatele:

Organizace obdržela dotaci na **Dofinancování hlavní činnosti** pod účelovým znakem **207** ve výši **12 820 000,00 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. Rada MSK schválila zvýšení závazného ukazatele příspěvku na provoz na základě smlouvy ZVS dne 26.4.2021 pod usnesením č. 15/951.

Od zřizovatele byl v roce 2022 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.

Na základě žádosti ředitele Rada kraje schválila na období roku 2021 až 2025 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 a dále pak 150 750,00 Kč**.

Dotace byla skutečně použita příspěvkovou organizací v plně schválené výši s dobou použitelnosti do 31. 12. 2022.

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.

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením č. 41/2797 ze dne 28.3.2022 schválila poskytnutí **investičních** finančních prostředků a realizaci akce „**Zamezení zatékání do sklepních prostor**“ ve výši **1 500 000,00 Kč** a „**Modernizaci Odborného léčebného ústavu Metylovice**“ ve výši **3 803 375,00 Kč**. V roce 2022 byly převedeny na bankovní účet vedený u KB a.s. na základě předložených kopií krycích listů faktur za provedené práce ve výši **468 753,14 Kč. (viz kapitola 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. 2022	Čerpáno k 31. 12. 2022	Vráceno zřizovateli	Výsledek hospodaření
Příspěvek na provoz- dofinancování hlavní činnosti	12 820 000,00	12 820 000,00	0,00	0,00
Parkové úpravy	183 000,00	183 000,00	0,00	0,00
Elektronizace zdravotnických procesů telemedicína	1 542 450,00	1 542 450,00	0,00	0,00
CELKEM	14 544 750,00	14 544 750,00	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 hospodárneho 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 **47 749 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. Další položkou příjmů jsou úroky spořicího účtu ve výši **334 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 2022		v Kč
Výnos z prodeje služeb (příjmy zdravotních pojišťoven)		47 749 061,81
Použití fondu odměn		296 000,00
Použití rezervního fondu		0,00
Ostatní výnosy z činnosti		73 227,14
Výnosy z prodeje materiálu		0,00
CELKEM příjem z vlastních zdrojů		48 118 288,95

Tabulka: VÝNOSY celkem v hlavní činnosti ROK 2022		v Kč
Příspěvky a dotace zřizovatel		14 544 750,00
Transfery		41 564,40
Vlastní zdroje		48 118 288,95
Finanční výnosy		334 756,09
CELKEM		63 039 359,44

Celkem výnosy v hlavní činnosti souhlasí, viz výkaz zisku a ztrát za rok 2022

I. Celkové výnosy za rok 2022 činily 64 584 tis. Kč což představuje meziroční snížení ve výši - 3 070 tis. Kč tj. - 4,54% .

Nejvýznamnější výnosovou položkou tvořily tržby z prodeje vlastních služeb od zdravotních pojišťoven (účet 602). Úhrady poskytnuté zdravotní péče probíhaly v souladu s Úhradovou vyhláškou. Byla navýšena úhrada následné péče dle OD. Objem výnosů od zdravotních pojišťoven ovlivnily také zálohové bonifikační platby.

Výnosy z činnosti, index + 0,75 %, zvýšení + **367 tis. Kč**.

Čerpání fondů (účet 648), index se zvýšil ve srovnání s rokem předchozím z důvodu zapojení fondu odměn.

Výnosy z transferů, index - 20,33 %, snížení o - 3 721 tis. Kč. Jedná se o snížení přidělené finanční dotace ze státního rozpočtu MZ ČR na realizaci projektu s účelem použití na mimořádné odměny zaměstnancům v souvislosti s pandemií COVID – 19. Ve sledovaném období nebyl dotační program obnoven.

Finanční výnosy, index + 553,94 %, zvýšení + **284 tis. Kč** nastalo vlivem většího objemu finančních prostředků na spořicímu účtu banky Unicredit Bank a.s.

Analýza nákladů z hlavní činnosti dle vývojového ukazatele (viz tabulka č. 2 přílohy), srovnání předcházejícího roku 2021 a hodnoceného roku 2022.

Vybrané nákladové položky v tis. Kč	2021	2022	% vývoj 2021/2022
Spotřeba materiálu	4 618	5 000	8,27%
Spotřeba energie	1 468	1 614	9,94%
Prodané zboží	236	332	40,72%
Opravy a udržování	940	1 407	49,67%
Cestovné	76	108	41,30%
Náklady na reprezentaci	13	13	- 2,31%
Odpisy	1 859	2 689	44,61%

II. Celkové náklady za rok 2022 vykazují proti roku 2021 meziroční zvýšení vývojového ukazatele o +4,00 %, zvýšení celkem o +2 411 tis. Kč.

1. Náklady z činnosti za rok 2022 vykazují proti roku 2021 zvýšení vývojového ukazatele o +5,97 %, zvýšení celkem o 3 515 tis. Kč.

Spotřeba materiálu, index se zvýšil +8,27 %, zvýšení o + 382 tis. Kč. Jedná se o vyšší nákup spotřebního materiálu na celkový provoz léčebny tak se zvýšily ceny materiálu na trhu.

Spotřeba energie, index se zvýšil +9,94 %, zvýšení o +146 tis. Kč. Jedná se o celkové zvýšení burzovních cen energií.

Opravy a udržování, index se zvýšil +49,67 %, zvýšení +467 tis. Kč. Jedná se o vyšší náklady na opravy stavební, zdravotní techniky, vozový park, údržba a vzniklé poruchy.

Cestovné, index se zvýšil +41,30 %, zvýšení +31 tis. Kč.

Náklady na reprezentaci, index se snížil -2,31%, snížení je způsobeno nižšími náklady za propagační materiály.

Prodané zboží, index se zvýšil + 40,72%, zvýšení +96 tis. Kč.

Manka a škody, index 0.

Náklady z DDHM (drobný dlouhodobý majetek), index se zvýšil +44,61%, zvýšení

+830 tis Kč. Jedná se o plánované nákupy provozního zařízení organizace, vyšší odpisy staveb, zdravotních přístrojů, ostatní.

2. Finanční náklady v roce 2022 nebyly.

3. Daň z příjmu za rok 2022 vykazuje proti roku 2021 snížení - 75,30%, DPPO

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 přepočtený	Mzdové náklady celkem	Průměr na 1 zam./měsíc
Lékaři	1,63	2 006 169,00	102 565,00
Všeobecné sestry a por. asistenti	14,42	9 774 084,00	56 485,00
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	2,99	1 583 134,00	44 123,00
Zdravotničtí pracovníci se specializací	7,57	3 334 931,00	36 712,00
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	12,92	4 840 333,00	31 220,00
THP	7	4 617 925,00	54 975,00
Dělníci	16,45	4 669 099,00	23 653,00
CELKEM-průměr za celou organizaci	62,98	30 825 675,00	40 784,80

Hodnoty mzdových nákladů roku 2022 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	19 119 266,00
Plat za práci přesčas	291 516,00
Plat při výkonu jiné práce	0,00
Doplatek do minimální mzdy	13 656,00
Příplatek za vedení	743 763,00
Zvláštní příplatky	385 334,00
Příplatek za práci v noci	345 852,00
Příplatek za práci v SO a NE	682 451,00
Příplatek za svátek	313 717,00
Příplatek za práci přesčas	88 130,00
Náhrada platu za nemoc	331 997,00
Náhrady platu	3 151 613,00
Osobní příplatek	2 414 017,00
Odměny	3 276 360,00
Plnění podílu mimotarifních složek	29,76 %
Průměrný měsíční plat	40 784,80

Dočasná pracovní neschopnost (DPN) v roce 2022 byla čerpána ve výši 331 997,00 Kč.

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

Tabulka : DOPLŇUJÍCÍ UKAZATEL – PRŮMĚRNÁ MZDY – VÝVOJ

KATEGORIE	ROK 2021				ROK 2022	
	PRŮMĚRNÝ EV. POČET ZAMĚSTN	MZDOVÉ NÁKLADY	PRŮMĚR NA 1 ZAMĚSTN	PRŮMĚR EV. POČET ZAMĚSTN	MZDOVÉ NÁKLADY	PRŮMĚR NA 1 ZAMĚSTN
Lékaři	2	2 446 183	101 924	1,63	2 006 169	102 565
Všeobecné sestry	13,17	9 024 854	57 105	14,42	9 774 084	56 485
Ostatní ZP	4,54	2 234 377	41 013	2,99	1 583 134	44 123
ZP SPEC	7,44	4 366 660	48 910	7,57	3 334 931	36 712
ZPOD	9,68	3 573 706	30 765	12,92	4 840 333	31 220
THP	7	4 619 190	54 990	7	4 617 925	54 975
Dělníci	14,44	4 541 519	26 209	16,45	4 669 099	23 653
CELKEM-průměr za organizaci	58,27	30 714 333	43 925	62,98	30 825 675	40 785

4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

A. Náklady se proti plánu zvýšily celkem o 3,10 %, celkem o + 1 887 tis. Kč.

1. Náklady z činnosti

Ve srovnání s finančním plánem došlo k nárůstu nákladů z činnosti ve výši 1 527 tis. Kč o 2,51 %. Stejně jako v předchozích letech mají na tomto nárůstu největší podíl osobní náklady. Za 1-12/2022 došlo k úspoře **spotřeby materiálu** ve výši 1 200 tis. Kč.

Spotřeba materiálu se proti plánu snížila o - 19,35%.

V nákladech na spotřebu energií došlo k úspoře proti plánu o -35,46%, o -887 tis. Kč z důvodu celkově teplejšího otopného období podzimních měsíců roku 2022 úspora vznikla i v rámci šetření a zaměření se na Energetické desatero. 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 + 38,17 % o 91 tis. Kč. Jedná se o náklady v doplňkové činnosti bistra, důvodem jsou vyšší ceny zboží.

Náklady na opravy a udržování se snížily proti plánu o -29,65 % to je 592 tis. Kč. Finanční prostředky na náklady oprav nemovitého majetku byly použity na běžné opravy a údržbu organizace.

Náklady na cestovné se zvýšily o + 34,58 %. Jedná se o běžné cestovné.

Náklady na reprezentaci se snížily proti plánu o -71,03 %, o 32 tis. Kč. Jedná se o úsporu na propagačním materiálu organizace.

Náklady na ostatní služby se zvýšily oproti plánu o 20,57 % tedy 692 tis. Kč.

Mzdové náklady

Objemově nejvýznamnější položkou jsou osobní náklady, jejichž skutečnost dosáhla v roce 2022 výše 33 748 tis. Kč a je oproti plánu vyšší o 2 249 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.

Na mzdové náklady se váže **zákonné sociální pojištění** ve výši 11 123 tis. Kč.

Jiné daně a poplatky a daně se zvýšily oproti plánu z důvodu nepředpokládaného odvodu plnění povinného podílu zaměstnanosti ve výši 28 tis. Kč.

Náklady z vyřazených pohledávek se nezvýšily proti plánu.

B. Výnosy se ve srovnáním s plánem zvýšily o 6,09 %, celkem o +3 705 tis. Kč.

1. Výnosy z činnosti

Výnosy z prodeje služeb se proti plánu zvýšily o 6,99% .

Tržby od zdravotních pojišťoven (bez doplatků a srážek) v roce 2022 dosáhly výše 48 852 tis. Kč. Jejich plánovaná výše je 45 514 tis. Kč. Výnosy jsou vyšší o 3 338 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.

Výnosy z pronájmu se snížily – o 100 %, tedy 12 tis. Kč.

Výnosy z prodaného zboží se zvýšily oproti plánu o + 41,92 %, o + 130 tis. Kč. Jedná se o zvýšení obrátu doplňkové činnosti v bistro.

Čerpání fondů se snížilo oproti plánu – 22,11% z důvodu nižšího zapojení fondu odměn.

Ostatní výnosy z činnosti se snížily oproti plánování o 127 tis. to je – 63,11%.

2. Finanční výnosy

Úroky se zvýšily o +1 239,02 %, o +306 tis. Kč.

Výnosy z transferů se zvýšily procentuálně o 1,03% .

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.

5. 1 Investiční činnost

Vlastní investiční fond

V průběhu roku 2022 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
Bezdrátový ultrazvuk	108 256,28 Kč
VAS 07	150 645,00 Kč
Ultrazvuková sonda pro kojence	78 456,00 Kč
Masážní vana Aquadekicia 2 ks	1 345 641,00 Kč
Imoove	638 154,00 Kč
Masážní lehátko Safari - Pržno	52 393,00 Kč
Celkem	2 447 234,28



Ostatní pořízený majetek z fondu investic :

Název majetku	Fakturovaná částka
Automobil Renault Trafic Combi	714 000,00 Kč
Server lůžková část	124 835,70 Kč
Pračky 2 ks	84 700,00 Kč
Zahradní traktor	282 600,00 Kč
Konvektomat	318 261,46 Kč
Nové herní prvky – venkovní hřiště	405 350,00 Kč
CELKEM	1 929 747,16 Kč



Investiční příspěvek zřizovatele do fondu investic

Z rozpočtu zřizovatele, odboru investičního a majetkového byla poskytnuta investiční dotace v celkové výši **1 936 362,14 Kč**.

Tabulka: Investiční příspěvek zřizovatele

1. Investiční akce- Zamezení zatékání do sklepních prostor	468 753,14
2. Modernizace Odborného léčebného ústavu	1 467 609,00
CELKEM	1 936 362,14

Celkové investiční činnosti navazují na přílohu **FaMa+** za sledovaný rok **2022**(viz příloha zprávy).

Investiční akce : Zamezení zatékání do sklepních prostor

Zdůvodnění akce:

V období dešťů docházelo k opakovanému zatékání so sklepních prostor správní budovy. Bylo nutné provést opatření, která zamezí dalšímu znehodnocování budovy a případnému zničení zdravotnických přístrojů. V suterénu je vybudována individuální cvičebna vybavena přístrojovým vybavením (HUBER, trakční lavice, běžecký pas) v celkové hodnotě 2 500 tis. Kč, dále je zde vyšetřovna nutričního terapeuta vybavena váhou InBody a šatna rehabilitačních pracovníků. Byly provedena opatření k zabránění zavlhání zdiva a následná sanace zdiva.

Stavební práce zahrnovaly izolace suterénu a soklu, provedení obvodové drenáže, opravu stávající kanalizace, sanace suterénu.

Zdroje financování :

Rada Moravskoslezského kraje schválila na tuto investiční akci příspěvek z rozpočtu zřizovatele ve výši **1 500 000,00 Kč**. **Dále pak organizace zapojila v této akci svůj investiční fond ve výši 2 000 000 Kč z vlastních zdrojů zapojením investičního fondu..** Předpokládaná cena akce byla 3 500 000 Kč. V období roku 2022 došlo k čerpání vlastních finančních prostředků organizace ve výši **2 000 000 Kč** a finančních prostředků zřizovatele ve výši **468 753,14 Kč**. Zbývající nevyčerpaná část financí byla převedena do roku 2023. Z této bylo v roce 2023 čerpáno celkem **449 514,92 Kč**. Celkem bylo na investiční akci z prostředků zřizovatele ušetřeno **581 731,94 Kč**.

Plánované ukončení investiční akce probíhalo dle harmonogramu prací, předání díla proběhlo ke dni 30.12.2022, akce je tedy ukončena.

Investiční akce: Modernizace Odborného léčebného ústavu Metylovice

Rada Moravskoslezského kraje schválila zvýšení závazného ukazatele investiční příspěvek pod Usnesením č. 34/2377 ze dne 24.1.2022 ve výši **3 803 375 Kč**. V roce 2022 došlo k čerpání ve výši **1 270 500,00 Kč** na architektonickou studii a na zaměření, inženýrsko-geologický průzkum a projekt cesty firmy AFRY CZ s.r.o. ve výši **197 109,00 Kč**, celkem došlo k čerpání ve výši **1 467 609,00 Kč**.

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 doplňková činnost			2 042,95
Opravy stavební	75 493,16	75 493,16	0,00
Oprava zdravotní techniky	34 715,30	34 715,30	0,00
Oprava výpočetní techniky	9 130,11	9 130,11	0,00
Opravy strojů a přístrojů	118 278,94	118 278,94	0,00
Opravy ostatní	1 025 734,23	1 025 734,23	0,00
Opravy automobilů Kangoo, Octavie	13 404,76	13 404,76	0,00
Oprava bazénu a whirlpool	128 271,75	128 271,75	
CELKEM	1 407 071,20	1 405 028,25	2 042,95

5. 3 Majetek a informace o inventarizaci

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou ke dni 31. 12. 2022 a to za rok 2022 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. 2022 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. 2022 žádné inventarizační rozdíly.

HARMONOGRAM INVENTARIZAČNÍCH PRACÍ KE DNI 31.12.2022

A) Předání dokumentace nutné k provedení inventur	31.12.2022
B) Zahájení fyzické inventury	31.12.2022
C) Ukončení fyzické inventury	11.1.2023
D) Předání inventurních soupisů	11.1.2023
E) Porovnání s účetním stavem, řešení rozdílů	18.1.2023
F) Sestavení inventarizační zprávy	27.1.2023

CELKOVÝ PŘEHLED STAVU MAJETKU KE DNI 31. 12. 2022

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. 2022 DDHM
DDHM			
Majetek zařízení	8 626 759,34	1 193 947,73	
CELKEM	8 626 759,34	1 193 947,73	9 820 707,07

MAJETEK DDNM	Stav vedený v účetní evidenci 7 000-60 000 Účet 018/	CELKEM STAV ke dni 31.12.2022 DDNM
DDNM programy	359 311,80	
CELKEM	359 311,80	359 311,80

MAJETEK DHM	Budova účet 021/	DHM nad 40 000 účet 022/	CELKEM DHM
	107 561 583,86	16 192 934,27	123 754 518,13

5. 4 Informace o užívání nebytových prostor

Smlouva o užívání nebytových prostor

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 2022
Robert Černý	Č.p. 1, parcela č. 83/1	Metylovice	1.1.2022	31.12.2022	8 264,46

Smlouva o užívání nebytových prostor – užívání za účelem prodeje vystaveného zboží - 1,5 m2.

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.

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	317 131,58
Výnosy z užívání nebytových prostor	8 264,46
Výnosy z obchodní činnosti za prodaného zboží - bistro	441 367,56
Výnosy za ubytovací služby	276 721,16
Výnosy z poskytovaných služeb osobního charakteru	501 448,33
CELKEM příjem v doplňkové činnosti	1 544 933,09

DOPLŇKOVÁ ČINNOST - NÁKLADY

v Kč

Náklady hostinská činnost	268 951,97
Náklady z užívání nebytových prostor	404,62
Náklady z obchodní činnosti na prodané zboží - bistro	361 836,79
Náklady na ubytovací služby	106 948,37
Náklady na poskytování služeb osobního charakteru	79 588,47

Daň z příjmu	120 795,55
CELKEM náklady v doplňkové činnosti	938 375,58
Výsledek hospodaření rok 2022	+606 557,51

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.

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.

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 2022 ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021 tvořila ve výši 700 000,00 Kč.

Tabulka: **FOND 411/** v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2022	120 334,87
Příděl ze zlepšeného VH za rok 2021	700 000,00
Čerpání fondu	296 000,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2022	524 334,87

Stav fondu 411/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 411 ke dni 31. 12. 2022. Fond odměn je

kryt finančními prostředky v plné výši.

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 2022 byl tvořen zlepšeným výsledkem hospodaření za rok 2021. Organizace fond k posílení provozních prostředků v daném roce se souhlasem Rady Moravskoslezského kraje usnesením č. 44/2985 ze dne 9.5.2022 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. 2022	1 678 959,11
Příděl ze zlepšeného VH 2021	6 599 535,91
Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	4 500 000,00
Úhrada sankcí	0,00
Použití fondu celkem	0,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2022	3 778 495,02

Stav fondu 411/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 411 ke dni 31. 12. 2022. Fond odměn je kryt finančními prostředky v plné výši.

Fond 414/ Rezervní fond z ostatních titulů (dary)

Za rok 2022 byl tvořen převodem konečného stavu finančního daru ve výši 3 000,00 Kč předchozího období. Stav fondu 414/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ 414 ke dni 31. 12. 2022. Fond rezerv z ostatních titulů je kryt finančními prostředky v plné výši.

Tabulka: FOND 414/

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2022	3 000,00
Peněžní dary	0,00
Čerpání daru	0,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2022	3 000,00

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 přidělem 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 2022, platnou legislativou a Zásadami čerpání FKSP organizace.

Tabulka: **FOND 412/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2022	776 907,91
Zákonný příděl FKSP	623 153,44
Zdroje vlastní celkem	1 400 061,35
Čerpání:	
Stravování zaměstnanců organizace	56 370,00
Ostatní- vitamínové balíčky	154 100,00
Sportovní akce	34 492,00
Peněžní dary	70 000,00
Penzijní připojištění	345 000,00
Čerpání celkem	659 962,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2022	740 099,35

Stav fondu 412/ souhlasí se stavem běžného účtu 243/300 ke dni 31. 12. 2022. Fond FKSP je kryt finančními prostředky v plné výši účtem vedený u KB a.s.

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. **Procento tvorby FI zůstalo pro rok 2022 neměnné.**

Tabulka: **FOND 416/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2022	2 811 918,82
Příděl z odpisů hlavní činnosti ÚZ 205	0,00,00
Příděl z příjmů hlavní činnosti zdravotních pojišťoven	700 113,00
Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	1 936 362,14
Převod z rezervního fondu se souhlasem zřizovatele	4 500 000,00
Zdroje vlastní celkem	9 948 393,96

Čerpání:	
Investiční akce, technické zhodnocení	4 519 472,87
Zdravotní přístroje, zařízení	4 324 588,44
Oprava a údržba majetku, nábytek	52 393,00
CELKEM čerpání IF	8 896 454,31
Konečný stav fondu k 31. 12. 2022	1 051 939,65

Stav fondu 416/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/416 ke dni 31.12.2022 je kryt finančními prostředky v plné výši.

Kontrola tvorby FI z příjmů zdravotních pojišťoven za rok 2022:

Příjem od zdravotních pojišťoven	46 673 818,62 Kč
1,5 % z příjmů	700 107,28 Kč
Tvorba po zaokrouhlení	700 113,00 Kč

8. Pohledávky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, krátkodobé pohledávky nejsou delší než 1 rok.

Nedobytné pohledávky v soudním řízení organizace nemá. Organizace má ke dni 31. 12. 2022 na účtech stav následujících pohledávek, jejichž vypořádání a splatnost budou vyrovnány během období roku 2022.

Tabulka: **Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky**

v Kč

Účet 311/ odběratelé	3 772 328,92	Faktury za služby- pojišťovny, splatnost leden, únor 2023
Účet 314/ poskytnuté zálohy	596 226,37	Zálohy na služby, energie Pražská plynárenská
Účet 341/ daň z příjmu	371 140,00	Záloha na daň z příjmu PO - přeplatek
Účet 381/ náklady příštích období	615 124,12	Náklady na rok 2022, splatnost fa v roce 2023
Účet 377/ ostatní krátkodobé pohledávky	356,44	Unišek
Účet 385/ příjmy příštích období	1 325,47	Faktury vydané za zdravotními pojišťovnami
CELKEM stav pohledávek krátkodobých a dlouhodobých	5 356 501,32	

9. Závazky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, krátkodobé závazky nejsou delší než 1 rok.

Účet 321/dodavatelé	1 473 489,59	Dodavatelé
Účet 331/zaměstnanci	2 510 371,00	Výplata mezd za prosinec 2022, vyplaceno 2023
Účet 333/jiné závazky-zaměstnancům	31 000,00	Příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění

Účet 336/zúčtování instituce sociálního pojištění	959 610,00	Odvody na sociální pojištění za prosinec 2022
Účet 337/zúčtování instituce zdravotního pojištění	412 058,00	Odvody na zdravotní pojištění za prosinec 2022
Účet 341/Daň z příjmu	371 140,00	Odvody daně za prosinec 2022
Účet 343/Daň z přidané hodnoty	72 905,00	Odvody daně za prosinec 2022
Účet 383/výdaje příštích období	435 682,90	Fa vystaveny za rok 2022, splatnost rok 2023
Účet 324/ krátkodobé přijaté zálohy	9 190,00	Krátkodobé přijaté zálohy
Účet 342/Ostatní daně a poplatky	247 345,00	Daň z příjmu PO, silniční, zálohová daň
Účet 345/ krátkodobé přijaté zálohy	22 601,00	Krátkodobé přijaté zálohy
Účet 378/Ostatní krátkodobé závazky	1 200 000,00	Jistota k zadávacímu řízení Modernizace LC
CELKEM stav závazků krátkodobých a dlouhodobých	7 374 252,49	

D) 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 2022 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 uzávěře
 průběžně=znamená denní kontrola

E) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ POVINNÉHO PODÍLU

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

a. Zaměstnavatel:

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

IČ: 00534200

DIČ: CZ00534200

Sídlo: č. p. 1, 739 49 Metylovice

b. Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců:

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

Zaměstnanců celkem: 63,67 osob

z toho povinný podíl 4%: 2,54 osob

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

Zaměstnáním u zaměstnavatele: 1,65 osob

Odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek: 0,66 osob

Součet (položek 1 + 2): 2,31 osob

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

Odvod do státního rozpočtu za: 0,23 osob

Vypočtena výše odvodu: 22 601,00 Kč

Fyzický počet zaměstnanců k 31.12.2022 67,00 osob

Z toho zaměstnanci s postižením 2,00 osob

e. 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

F) 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 2022 bude na těchto stránkách uveřejněna do 31. 5. 2022.

G) INFORMACE A ÚDAJE

O termínu a způsobu seznámení zaměstnanců organizace se zprávou o činnosti

S touto výroční Zprávou o činnosti příspěvkové organizace za rok 2022 a v ní nacházejícími se rozborů byli **zaměstnanci organizace** seznámeni na poradě 20. 12. 2021, toto bude uvedeno v zápisu z této porady.

Tato zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2022 byla zpracována v Metylovicích dne 10. 3. 2023.

H) PLÁNOVANÁ OPATŘENÍ VEDOUcí KE ZKVALITNĚNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

Hospodaření sanatoria je primárně ovlivněno splněním produkčních parametrů definovaných platnou úhradovou vyhláškou č. 396/2021 Sb., případně sjednanými dodatky s jednotlivými zdravotními pojišťovnami a dodržení parametrů nákladové efektivity.

Obecná pravidla a cíle, které chceme v následujícím roce dodržet:

- Personální stabilita
- Výkonnost a produkce:
 - Plnění produkčních limitů daných platnými předpisy
 - Nastavení kontrolních mechanismů
 - Řádné kódování poskytnuté zdravotní péče v souladu s legislativou
 - Minimalizace opravných dávek vyúčtování na ZP
 - Navýšení objemu služeb nehrazených ze ZP
- Nákladová efektivita
- Zaměření se na zlepšení stravování
- Zlepšení propagace a marketingu

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