

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



ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2017



ZPRACOVALA: Ing. Petra Matzová

SCHVÁLIL: MUDr. Radim Dudek, MBA, ředitel organizace

V Metylovicích dne 29. 3. 2018.

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) ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ORGANIZACI

A. 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, deformacemi a chromozomální abnormalitou
- poraněními a některými jinými následky vnějších příčin

2. Ambulantní péče:

- Ambulantní rehabilitační péče dětem i dospělým
- Ambulantní léčebná péče pacientům s alergickými 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 Beskyd v obci Metylovice. Léčebné procedury, výuka, ubytování a stravování jsou poskytovány v uzavřeném komplexu vzájemně propojených budov.



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

A. 2 Organizační struktura

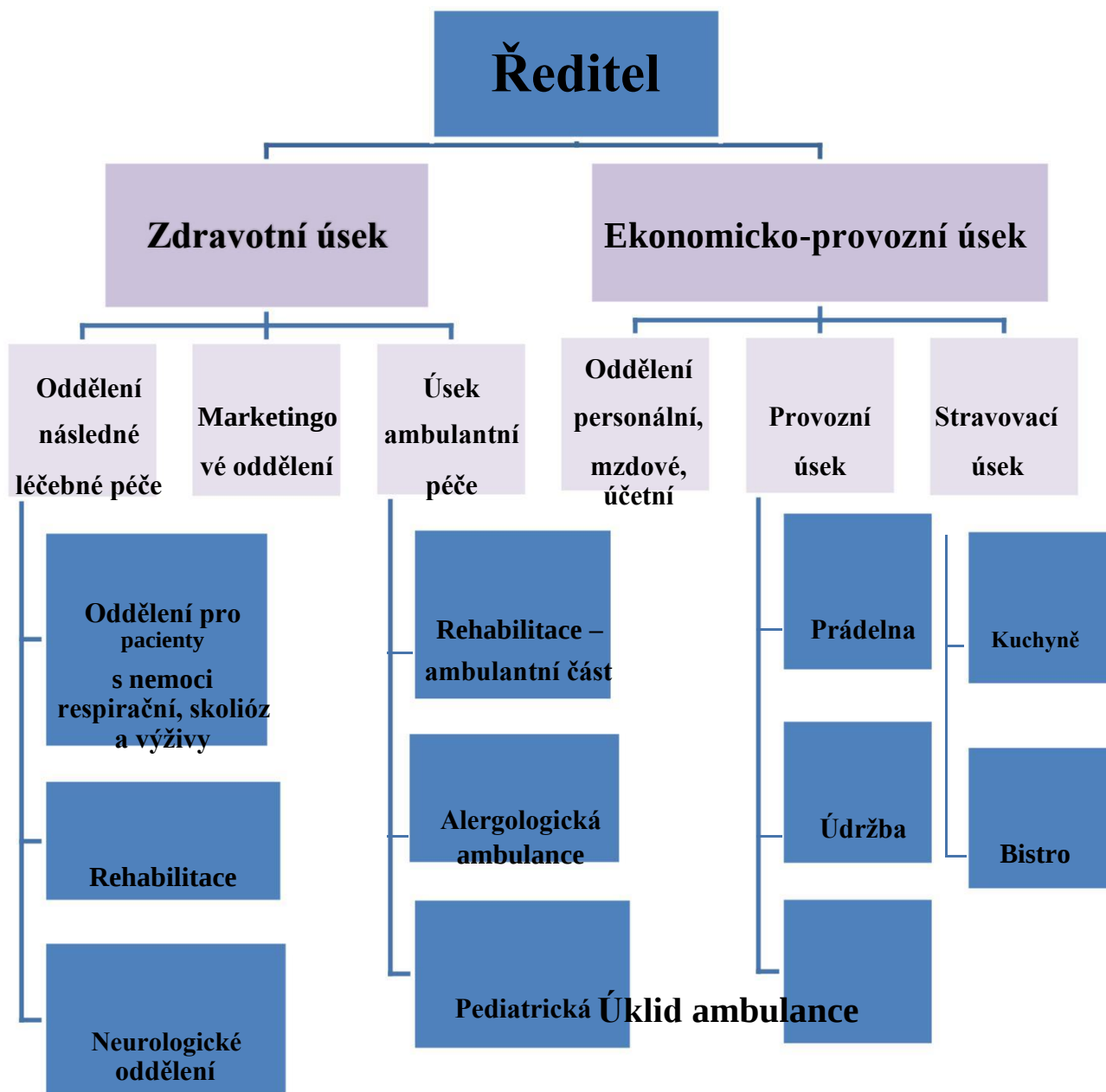
Statutárním orgánem organizace je ředitel organizace, kterého jmenuje a odvolává rada kraje. Ředitel jedná ve všech věcech příspěvkové organizace osobně a samostatně a při své činnosti je povinen postupovat v souladu s platnými předpisy. MUDr. Radim Dudek, MBA, den vzniku funkce 1. srpna 2005.

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

Tabulka personálního zabezpečení činnosti v organizaci – stav zaměstnanců ke dne 31. 12. 2017

Kategorie pracovníků	Evidenční počet (fyzické osoby)	Přepočtený evidenční počet
Lékaři	3	1,95
Všeobecné sestry a por. asistenti	11	14,77
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	14	9,26
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	7	6,71
THP	6	6,66
Provozní pracovníci	16	14,72
CELKEM	57	54,07

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



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

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

Vyučování žáků probíhá 3 – 4 hodiny denně. K dětem je přístupováno 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 2017 do 90 %. Stoprocentní využití kapacity není zcela možné z důvodu provádění nezbytných údržbářských prací a oprav, které nelze realizovat za plného provozu poskytování zdravotní péče.

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 denně se zaměřením na dechovou gymnastiku, správné držení těla a senzomotoriku.
- Skupinové cvičení s využitím balančních pomůcek (opičí dráha) 1x týdně.
- Míčkování hrudníku 2x týdně u předškolních dětí, u dětí s doprovodem formou instruktáže rodičů.
- Inhalace Vincentkou denně (podle potřeby ordinuje lékař k inhalaci individuálně léky na odkašlávání, nebo k uvolnění průdušek).
- Vodoléčba: 3x týdně volný pohyb v bazénu, 1x týdně řízené cvičení v bazénu, Whirpool, sauna, Kneipův chodník.
- Solná jeskyně je 3x týdně.
- Muzikoterapie

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 dětským hřištěm, venkovním bazénem, pískovištěm, trampolínou a parkovou úpravou zeleně v rámci zlepšení a zkvalitnění životního prostředí léčebny, jež vytváří maximální možnosti k různým pohybovým aktivitám či odpočinku.

V rámci dlouhodobého plánování organizace usiluje o další rozšíření poskytování své péče a to např. vybudováním tříkomorové kryoterapie s rekonstrukcí Wellness.

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



C) ROZBOR HOSPODAŘENÍ

C. 1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Dopisem - usnesením č. ZK 2/28 ze dne 22. 12. 2016 byl organizaci stanoven závazný ukazatel příspěvek na provoz. Dle § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je příspěvková organizace povinna se tímto závazným ukazatelem při svém hospodaření řídit.

Schválený příspěvek na provoz celkem dle konečného závaz. ukazatele na rok 2017

1. Příspěvek na provoz od zřizovatele – příspěvky neinvestiční

ÚZ 0	Příspěvek na provoz-provozní náklady	1 988 000,00
ÚZ 203	Dětský stacionář	3 916 000,00
ÚZ 203	Parkové úpravy	183 000,00
ÚZ 205	Účelově určeno na „Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“	620 000,00
ÚZ 35020	Zvýšení odměňování zdravotnických pracovníků	134 000,00
1. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele		6 841 000,00

2. Investiční příspěvek do fondu investic – příspěvky investiční

Zřízení sociálních zařízení ve druhém patře	4 303 223,00
Rekonstrukce střechy nad mateřskou školou	860 000,00
Zdravotnické přístroje	356 708,00
2. CELKEM – Příspěvky a dotace od zřizovatele	5 519 931,00

Příspěvky a dotace od zřizovatele byly dle závazného ukazatele stanoveny v celkové výši **6 841 000,00 Kč** v následujícím členění:

Příspěvek na provoz - provozní náklady

Organizace obdržela dotaci na běžný provoz organizace včetně příspěvku na energie ve výši **1 988 000,00 Kč**. Náklady v hlavní činnosti z provozních prostředků zřizovatele byly vyčerpány v plné výši a to na částečné pokrytí nákladů na energie, spotřeby materiálu, opravy a udržování, ostatní služby a ostatní provozní náklady.

Účelové dotace zřizovatele

V příspěvku na provoz byl poskytnut účelový příspěvek „**Dětský stacionář**“ ve výši **3 916 000,00 Kč**. Prostředky byly použity na provozní náklady v rámci hlavní činnosti organizace a to na částečné pokrytí nákladů na léčebné pobyty určené dětem ve věku do 18 let s neurologickými poruchami. Finanční prostředky byly vyčerpány v plné výši.

V příspěvku zřizovatele byl poskytnut účelový příspěvek na „**Parkové úpravy**“ ve výši **183 000,00 Kč**. Náklady na parkové úpravy zahrnují údržbu zeleně a zahradnické práce celého venkovního areálu léčebného ústavu.

Příspěvek účelově určen na „**Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**“ byl poskytnut v celkové výši **620 000,00 Kč**. Přidělené prostředky byly plně vyčerpány.

Účelový příspěvek „**Zvýšení odměňování zdravotnických pracovníků**“ byl poskytnut ve výši **134 000,00 Kč**. Použito k 31. 12. 2017 bylo **108 716,00 Kč**, nedočerpané prostředky ve výši 25 284,00 Kč byly vráceny zpět do rozpočtu dle pokynů zřizovatele (čerpaní dovolených a nemocenských dávek dotčených pracovníků).

Současně byl v roce 2017 organizaci poskytnut zřizovatelem investiční příspěvek ve výši 5 519 931,00 Kč. (viz kapitola C).

Úhrn všech příjmů z příspěvku zřizovatele za rok 2017 byl čerpán ve výši 12 335 647,00 Kč.

Výsledek hospodaření dosažený za rok 2017 (k tabulce č. 1 přílohy č. 2) a návrh na jeho rozdělení

■ HLAVNÍ ČINNOST

Tabulka: Výsledek hospodaření v HLAVNÍ ČINNOSTI

v Kč

ROK 2017	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Provozní příspěvek na provoz zřizovatel (včetně účelových nákladů)	6 815 716,00	6 815 716,00	0,00
Investiční transfer	43 749,59	43 749,59	0,00
Vlastní zdroje - ostatní výnosy z činnosti	31 793 110,29	32 147 614,59	354 504,30
CELKEM	38 652 575,88	39 007 080,18	354 504,30

■ DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Tabulka: Výsledek hospodaření v DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

v Kč

ROK 2017	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Doplňková činnost			
Vlastní zdroje v DČ	1 410 880,82	1 534 907,37	124 026,55

Tabulka: Výsledek hospodaření celkem za organizaci

v Kč

Hlavní činnost		354 504,30
Doplňková činnost		124 026,55
Výsledek hospodaření za organizaci		+478 530,85

Tabulka: Návrh na rozdělení výsledku hospodaření

v Kč

Rozdělení do fondů	Stav k 1. 1. 2018	Příděl ze zlepšeného VH roku 2017	Stav po přídělu
Fond odměn	363 882,28	382 820,00	746 702,28
Rezervní fond	3 002 428,26	95 710,85	3 098 139,11
CELKEM		478 530,85	

Z hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 478 530,85 Kč žádá organizace o převedení do fondu odměn organizace 80 % z této částky, tedy **382 820,00 Kč**. Výše uvedený požadavek je způsoben tím, že výše prostředků na platy nepokrývá aktuální potřeby organizace pro rok 2018 z důvodu 10 % navýšení tarifních platů zaměstnanců na rok 2018. Zapojení fondu odměn, který by byl navýšen o částku **382 820,00 Kč**, by organizaci řešení situace usnadnilo.

Dále organizace žádala o posílení investičního fondu převodem z rezervního fondu pro rok 2018 částkou 1 800 000,00 Kč.

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. 2017	Čerpáno k 31. 12. 2017	Vráceno zřizovateli	Výsledek hospodaření
Příspěvek na provoz-provozní náklady	1 988 000,00	1 988 000,00	0,00	0,00
Dětský stacionář	3 916 000,00	3 916 000,00	0,00	0,00
Parkové úpravy	183 000,00	183 000,00	0,00	0,00
Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00
Zvýšení odměňování zdravotnických pracovníků	134 000,00	108 716,00	25 284,00	0,00
CELKEM	6 841 000,00	6 815 716,00	25 284,00	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.

Rozbor příjmů z vlastní činnosti v hlavní činnosti

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

Další významnou položku ostatních zdrojů v hlavní činnosti tvoří použití fondů účtovaných do výnosů jako příjmy, jejichž výše je přímo úměrná nákladům. Na výsledek hospodaření nemají tyto příjmy žádný vliv. Fondy jsou zapojovány ke krytí nákladů plánovitě, mohou být použity i dle náhle vzniklých aktuálních potřeb organizace. Prostředky **rezervního fondu** byly použity ve výši **20 000,00 Kč**. Fond odměn byl použit ve výši **715 440,00 Kč** na posílení prostředků na platy – mimořádné odměny zaměstnanců organizace.

Zbylé ostatní výnosy z činnosti ve výši 85 808,78 Kč jsou běžné příjmy, které souvisí bezprostředně s provozem organizace a to úhrady škod od pojišťoven, náhrady škod od zaměstnanců a cizích osob, kroužky dětí a ostatní. Další položkou příjmů jsou úroky spořicího účtu ve výši 6 288,33 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 2017** v Kč

Výnos z prodeje služeb (příjmy zdravotních pojišťoven)	31 318 977,48
Použití fondu odměn	715 440,00
Použití rezervního fondu	20 000,00
Ostatní výnosy z činnosti	85 808,78
Výnosy z prodeje materiálu	1 100,00
Časové rozpouštění investičního transferu	43 749,55
Úroky	6 288,33
CELKEM příjem z vlastních zdrojů	32 191 364,14

Tabulka: VÝNOSY celkem v hlavní činnosti **ROK 2017** v Kč

Příspěvky a dotace zřizovatel	6 815 716,00
Vlastní zdroje	32 191 364,14
CELKEM	39 007 080,18

Celkem výnosy v hlavní činnosti souhlasí, viz výkaz zisku a ztrát za rok 2018.

Analýza nákladů z hlavní činnosti dle vývojového ukazatele (viz tabulka č. 2 přílohy), srovnání předcházejícího roku 2016 a hodnoceného roku 2017.

Celkové náklady za rok 2017 vykazují proti roku 2016 meziroční zvýšení vývojového ukazatele o +6,52 %, zvýšení celkem o +2 451 tis. Kč.

1.Náklady z činnosti za rok 2017 vykazují proti roku 2016 zvýšení vývojového ukazatele o +7,19 %, zvýšení celkem o 2 667 tis. Kč.

Spotřeba materiálu, index se zvýšil o +7,11 %, zvýšení o +263 tis. Kč. Jedná se o vyšší nákup spotřebního materiálu na celkový provoz organizace.

Spotřeba energie, index se snížil o -13,27 %, snížení o -230 tis. Kč. Jedná se o celkovou úsporu energií z důvodu havarijních oprav většího rozsahu – oprava střechy nad Mateřskou školou a ostatních oprav budov a z důvodu mírnější zimy oproti roku 2016.

Opravy a udržování, index se snížil o -6,80 %, snížení o -64 tis. Kč. Jedná se o nižší náklady na běžné opravy organizace

Cestovné, index se snížil o -2,23 %, snížení o -54 tis. Kč.

Náklady na reprezentaci, index se snížil o -64,40 %, snížení o -60 tis. Kč. Snížení je způsobeno nižšími náklady za propagační materiály a celkovou plánovanou úsporou organizace na těchto nákladech.

Ostatní služby, index se snížil o -5,39 %, snížení o -74 tis. Kč. Snížení nákladů je úspora za běžné služby organizace.

Daň silniční, index se zvýšil o +17,59 %, zvýšení o 1 tis. Kč. Nepatrné navýšení je způsobeno větším použitím osobních vozidel v rámci služebních výjezdů zaměstnanců organizace.

Smluvní pokuty a úroky z prodlení, index se zvýšil o +251 %, zvýšení o + 251 Kč. Nepatrné navýšení za prodlení v platbě daně.

Manka a škody, index se navýšil o +100 %, o + 26 tis. Kč. Jedná se o

Náklady z vyřazených pohledávek, index se navýšil o +100, zvýšení o +126 tis. Kč. Jedná se o vyřazení dlouhodobých pohledávek z roku 2011....

Ostatní náklady z činnosti, index se snížil o -80,34 %, snížení o -90 tis. Kč. Snížení je způsobeno nižšími náklady

Náklady z DDHM (drobný dlouhodobý majetek), index se snížil o -27,85 %, -304 tis. Kč. Jedná se o plánovanou úsporu v nákupu provozního zařízení organizace.

2. Finanční náklady za rok 2017 vykazují proti roku 2016 zvýšení vývojového ukazatele o +100 %, zvýšení o + 1,33 tis. Kč. Jedná se o zaúčtování kurzových rozdílů.

3. Daň z příjmu za rok 2017 vykazuje proti roku 2016 snížení o 42,09 %, snížení o -216 tis. V roce 2017 byl výsledek hospodaření nižší o 216 tis. Kč proti roku 2016.

II. Celkové výnosy za rok 2017 vykazují proti roku 2016 meziroční zvýšení vývojového ukazatele o +3 %, zvýšení celkem o +1 215,46 tis. Kč.

Výnosy z činnosti, index +2,22 %, zvýšení o +730 tis. Kč. Ke zvýšení proti roku 2016 došlo především zvýšením výnosů z prodeje služeb a to změnou objemu úhrad za provedenou zdravotní péči ze strany zdravotních pojišťoven a rozšíření zdravotní péče.

Čerpání fondů, index se zvýšil o +161,30 %, o +454 tis. Kč a to především zvýšením čerpání fondu odměn v roce 2017 oproti roku 2016.

Výnosy z transferů, index +7,61 %, zvýšení o +485 tis. Kč. Jedná se o zvýšení příspěvku na provoz ze strany zřizovatele.

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	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady celkem	Průměr na 1 zam./měsíc
Lékaři	3	1 903 200,00	52 866,67
Všeobecné sestry a por. asistenti	11	5 757 077,00	43 614,22
Ostatní zdravotničtí pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	14	3 474 757,00	20 683,08
Zdravotničtí pracovníci-nelékaři pod dohledem nebo přímým vedením	7	1 766 082,00	21 024,79
THP	6	3 181 222,00	44 183,64
Provozní pracovníci	16	3 295 665,00	17 164,92
CELKEM-průměr za celou organizaci	57	19 378 003,00	28 330,41

Hodnoty mzdových nákladů roku 2017 jsou ovlivněny legislativou a dodržením zákona mzdových tarifů ve zdravotnictví.

Tabulka: Prostředky na platy

Mzdové ukazatele	CELKEM	Průměr na 1 zam./měsíc
Mzdové náklady	19 378 003,00	28 330,41
Z toho: tarifní plat	12 292 972,00	17 972,18
Plat za práci přesčas	159 814,00	233,65
Doplatek do minimální mzdy	2 126,00	3,11
Příplatek za vedení	580 996,00	849,41
Zvláštní příplatky	195 704,00	286,12
Příplatek za práci v noci, v So a Ne, za svátek	820 343,00	1 199,33
Příplatek za práci přesčas	47 981,00	70,15
Příplatek za dělenou směnu	17 333,00	25,34
Náhrady platu	1 832 196,00	2 678,65
Osobní příplatek	2 000 658,00	2 924,94
Odměny	1 507 280,00	2 203,63
Plnění podílu mimotarifních složek	28,54 %	

Dočasná pracovní neschopnost (DPN) v roce 2017 byla čerpána ve výši 70 854,00 Kč.

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

C. 4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

A. Náklady se proti plánu navýšily celkem o +0,20 %, celkem o +218 tis. Kč.

1. Náklady z činnosti

Spotřeba materiálu se proti plánu snížila o -5,37 %, o -218 tis. Kč. Jedná se především o úsporu kancelářských potřeb, čistících a dezinfekčních prostředků v rámci nákupního portálu zřizovatele a úsporu v nákupu běžného provozního materiálu organizace.

V nákladech na spotřebu energií došlo k úspoře proti plánu o -24,49 %, o -491 tis. Kč z důvodu nepředpokládaného, celkově teplejšího otopného období podzimních měsíců roku 2017, úspora vznikla i realizací havarijních oprav budovy. 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 se proti plánu navýšilo o +140,60 %, o +141 tis. Kč. Jedná se o náklady v doplňkové činnosti bistro, kde byl celkový obrat navýšen o téměř 100 %.

Náklady na opravy a udržování se zvýšily proti plánu o +1,92 %, o +13 tis. Kč. Finanční prostředky na náklady na opravy nemovitého majetku byly použity na běžné opravy a údržbu organizace. **Náklady na cestovné** se navýšily o +8,30 %, o +10 tis. Kč. Jedná se o běžné cestovné.

Náklady na reprezentaci se snížily proti plánu o -63,31 %, o -57 tis. Kč. Jedná se o úsporu na propagačním materiálu organizace.

Náklady na ostatní služby se snížily proti plánu o -10,04 %, o -144 tis. Kč. Jedná se o úsporu běžných služeb organizace.

Daň silniční se navýšila o +27,00 %, o +1,3 tis. Kč. Nepatrné navýšení je způsobeno vyšším využitím osobních automobilů zaměstnanců.

Smluvní pokuty a úroky z prodlení se navýšily proti plánu o +100 %, o +351 Kč. Nepatrné navýšení za prodlení v platbě daně.

Jiné pokuty a penále se navýšily proti plánu o +100 %, o +10 tis. Kč. Jedná se o pokutu bazénu dle kontroly Krajské hygieny.

Náklady z vyřazených pohledávek se navýšily proti plánu o +100 %, o +127 tis. Kč. Jedná se promlčené pohledávky starší 3 let za nezaplacené regulační poplatky.

Náklady na nákup DDHM nad 3 tis. Kč, účet 028/, se snížily proti plánu o -21,25 %, o -213 tis. Kč. Jedná se o úsporu finančních prostředků, které byly použity na nákladovou položku vyřazení pohledávek.

Ostatní náklady z činnosti proti plánu činí rozdíl o -76,45 %, o -73 tis. Kč. Jedná se o úsporu finančních prostředků z běžné činnosti organizace.

Daň z příjmu se proti plánu navýšila o +100 %, o +297 tis. Kč z důvodu nulového plánu hospodářského výsledku.

B. Výnosy se proti plánu navýšily o +0,95 %, celkem o +380 tis. Kč.

1. Výnosy z činnosti

Výnosy z prodeje služeb se proti plánu navýšily o +3,63%, o +1 138 tis. Kč. Ke zvýšení došlo především zvýšením výnosů z prodeje služeb a to změnou objemu úhrad za provedenou zdravotní péči ze strany zdravotních pojišťoven a rozšíření zdravotní péče.

Výnosy z pronájmu se navýšily o +17,35 %, o +1,7 tis. Kč.

Výnosy z prodaného zboží se navýšily proti plánu o +97,06 %, o +164 tis. Kč. Jedná se o vyšší obrát doplňkové činnosti v bistro.

Výnosy z prodeje materiálu na snížily o -45 %, o -0,9 tis. Kč.

Čerpání fondů se snížilo proti plánu o -59,57 %, o -1 083 tis. Kč. Výše fondů nebyla čerpána dle původního plánu z důvodu změny dlouhodobého použití rezervního a investičního fondu.

2. Finanční výnosy

Úroky se snížily o -10,17 %, o -0,7 tis. Kč.

Výnosy z transferů se zvýšily o +2,27%, o +153 tis. Kč. Jedná se o navýšení příspěvku zřizovatele.

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 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)
- Hlavní - správní budova (středisko 432), prádelna, údržba (středisko 434, 435), rehabilitace (středisko 437)
- Budova – kuchyně (středisko 433)
- Budova - bazén, sauny (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 2017 organizace dle svého dlouhodobého plánu nakoupila z vlastního investičního fondu v celkové částce **422 048,00 Kč** masážní vanu - **suchá masážní vana AQUAI**, vana k provádění masáže proudem teplé vody narážející na pružnou membránu. Pořízení masážní vany dochází k dalšímu zkvalitnění poskytovaných léčebných služeb všem klientům sanatoria.

Z vlastního investičního fondu bylo provedeno technické zhodnocení budovy, a to investičními akcemi v celkové částce **165 465,43 Kč**

- Technické zhodnocení - sklepních prostor - správní budovy
- Technické zhodnocení místnosti rehabilitace, pijavice a lůžkové budovy inhalace, ordinace.

Investiční příspěvek zřizovatele do fondu investic

Z rozpočtu zřizovatele, odboru investičního a majetkového byla poskytnuta investiční dotace v celkové výši **5 519 931,00 Kč**

Tabulka: Investiční příspěvek zřizovatele

1. Zřízení sociálních zařízení ve druhém patře	4 303 223,00
2. Rekonstrukce střechy nad mateřskou školou	860 000,00
3. Zdravotnické přístroje	356 708,00
CELKEM	5 519 931,00

1. Zřízení sociálních zařízení ve druhém patře

Na 2. patře lůžkové části budovy jsou umístěny pokoje klientů, třídy pro školní výuku, zázemí pro učitele, herna a pokoj pro lékaře. Nově byla vybudována sociální zařízení, vybavena moderním sanitárním vybavením, která vyhovuje hygienickým podmínkám a estetickému vzhledu a samostatný pokoj pro akutní vzniklá onemocnění, které mnohdy vyžaduje monitorování vitálních funkcí do doby odvozu do nemocnice (monitor, vitální funkce).



2. Rekonstrukce střechy nad mateřskou školou

Střecha byla v havarijním stavu, do prostor mateřské školy, která je umístěna v 1. patře budovy kuchyně s jídelnou, zatékalo. Střecha měla plechový povrch, pod nímž byly prohnílé krovy. Rekonstrukcí celé střechy došlo k významnému technickému zhodnocení budovy, úspoře energií a modernímu celkovému estetickému vzhledu budovy.

3. Zdravotnické přístroje

Jedná se o zakoupení nových zdravotnických přístrojů, za účelem rozšíření nabídky léčebných procedur, přispívajících ke zlepšení zdravotního stavu klientů.

1. **Lokální kryoterapie** v celkové částce **174 058,00 Kč**, z toho 131 768,00 Kč z dotace zřizovatele a 42 350,00 Kč z vlastního IF

2. **Diatermie s příslušenstvím** v částce **224 940,00 Kč**.



Lokální kryoterapie



Diatermie s příslušenstvím

Tabulka: **Investiční činnost rok 2017**

v Kč

	Vlastní IF	Příspěvek zřizovatele
Pořízení DHM-masážní vana AQUAI, účet 022/	422 048,00	0,00
Pořízení DHM- Lokální kryoterapie	42 350,00	131 768,00
Pořízení DHM-Diatermie s příslušenstvím	0,00	224 940,00
Technické zhodnocení budovy-	165 465,43	0,00
Technické zhodnocení budovy-zřízení soc.zařízení	0,00	4 303 223,00
Technické zhodnocení budovy-rekonstrukce střechy MŠ	479 872,00	860 000,00
CELKEM investiční činnost	1 109 735,43	5 519 931,00

Investiční činnost ve výši **6 629 666,43 Kč** navazuje na přílohu **FaMa 2017** (viz příloha zprávy).

C. 5. 2 Údržba a opravy

V roce 2017 byly provedeny běžné, drobné opravy nemovitého majetku dle potřeb organizace, a to malování učeben, havarijní opravy, opravy elektrozařízení, opravy tělovýchovného nářadí, oprava drobného dlouhodobého majetku, opravy výpočetní techniky, opravy oplocení.

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

v Kč

	CELKEM	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Opravy a údržba nemovitého majetku	621 081,74	621 081,74	0,00
Opravy a údržba movitého majetku-zdravotní technika	11 023,10	11 023,10	0,00
Oprava výpočetní techniky	3 260,00	3 260,00	0,00
Oprava strojů a přístrojů ostatní	37 833,23	37 833,23	1 300,00
Ostatní drobné opravy	25 745,42	25 745,42	0,00
Opravy osobního automobilu-Kangoo	12 258,71	12 258,71	0,00
Opravy osobního automobilu-Octavie	930,00	930,00	0,00
CELKEM	713 432,20	712 132,20	1 300,00

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. 2017 a to za rok 2017 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. 2017 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. 2017 žádné inventarizační rozdíly.

CELKOVÝ PŘEHLED STAVU MAJETKU KE DNI 31. 12. 2017

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. 2017 DDHM
DDHM Majetek zařízení	6 998 470,06	1 298 089,25	
CELKEM	6 998 470,06	1 298 089,25	<u>8 296 559,31</u>

MAJETEK DDNM	Stav vedený v účetní evidenci 7 000-60 000 Účet 018/	CELKEM STAV ke dni 31. 12. 2017 DDNM
DDNM programy	170 361,01	
CELKEM	<u>170 361,01</u>	170 361,01

MAJETEK DHM	Budova účet 021/	DHM nad 40 000 účet 022/	CELKEM DHM
	<u>76 461 367,82</u>	7 146 199,59	<u>83 607 567,41</u>

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 2017
Robert Černý	Č.p. 1, parcela č. 83/1	Metylovice	1.1.2017	31.12.2017	7 200,00

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.

V roce 2017 nastaly pojistné události na pojištěném majetku ve výši plnění 15 152,00 Kč.

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 z prodeje služeb	1 186 785,86
Výnosy z pronájmu	11 734,88
Výnosy z prodaného zboží - bistro	334 995,31
Ostatní výnosy z činnosti	1 391,32
CELKEM příjem v doplňkové činnosti	1 534 907,37

DOPLŇKOVÁ ČINNOST - NÁKLADY

v Kč

Spotřeba materiálu	278 472,40
Spotřeba energie	61 812,00
Prodané zboží	240 595,80
Opravy a udržování	1 300,00
Ostatní služby	665,29
Mzdové náklady	554 974,00
Zákonné sociální pojištění	188 689,00
Ostatní sociální náklady	11 281,00
Nákup DDHM	3 662,81
Ostatní náklady z činnosti	9 614,52
Daň z příjmu	59 814,00
CELKEM náklady v doplňkové činnosti	1 410 880,82
Výsledek hospodaření rok 2017	+124 026,55

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 2017 ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016 netvořila.

Tabulka: **FOND 411/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017	1 079 322,28
Příděl ze zlepšeného VH za rok 2016	0,00
Čerpání fondu	715 440,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2017	363 882,28

Stav fondu 411/ souhlasí se stavem běžného účtu 241/ ke dni 31. 12. 2017. 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 2017 byl tvořen zlepšeným výsledkem hospodaření za rok 2016. Organizace fond k posílení provozních prostředků v daném roce nečerpala.

Fond 413/ Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření.

V roce 2017 byl fond tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016.

Tabulka: **FOND 413/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017	2 798 803,61
Příděl ze zlepšeného VH 2016	1 713 624,65
Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	1 500 000,00
Úhrada sankcí	10 000,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2017	3 002 428,26

Fond 414/ Rezervní fond z ostatních titulů (dary)

Za rok 2017 byl tvořen žádným finančním darem ve výši 10 000,00 Kč.

Tabulka: **FOND 414/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017	0
Peněžní dary	10 000,00
Čerpání daru	10 000,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2017	0

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 2017, platnou legislativou a Zásadami čerpání FKSP organizace.

Tabulka: **FOND 412/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017	284 089,03
Zákonný příděl FKSP	388 978,00
Zdroje vlastní celkem	673 067,03
Čerpání:	
Stravování zaměstnanců organizace	22 525,00
Kultura, masáže	27 071,00
Sportovní akce	0,00
Peněžní dary	79 000,00
Penzijní připojištění	172 400,00
Čerpání celkem	300 996,00
Konečný stav fondu k 31. 12. 2017	372 071,03

Stav fondu 412/ souhlasí se stavem běžného účtu 243/ ke dni 31. 12. 2017. Fond FKSP je kryt finančními prostředky v plné výši.

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 pro rok 2017 byly odpisy z hmotného dlouhodobého majetku, prováděné dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu na daný rok, investičním příspěvek z rozpočtu zřizovatele a převodem z rezervního fondu se souhlasem zřizovatele. S fondem organizace hospodařila dle předem stanovených investičních záměrů organizace a aktuálně vzniklých organizačních potřeb.

Tabulka: **FOND 416/**

v Kč

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017	424 066,84
Příděl z odpisů hlavní činnosti ÚZ 205	620 000,00
Příděl z odpisů hlavní činnosti zdravotní pojišťovny	151 557,00
Příděl z odpisů celkem	771 557,00
Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	5 519 931,44
Převod z rezervního fondu se souhlasem zřizovatele	1 500 000,00
Zdroje vlastní celkem	8 215 555,28

Čerpání:	
Technické zhodnocení budovy	5 808 560,43
Pořízení DHM	821 106,00
CELKEM čerpání IF	6 629 666,43
Konečný stav fondu k 31. 12. 2017	1 585 888,85

C. 8. Pohledávky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2017, krátkodobé pohledávky nejsou delší než 1 rok.

Nedobytné pohledávky v soudním řízení organizace nemá. Organizace má ke dni 31. 12. 2017 na účtech stav následujících pohledávek, jejichž vypořádání a splatnost budou vyrovnány během období roku 2018.

Tabulka: **Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky**

v Kč

Účet 311/ odběratelé	2 702 399,49	Faktury za služby- pojišťovny, splatnost leden, únor 2018
Účet 314/ poskytnuté zálohy	413 675,00	Zálohy na služby, energie a ost., daňový doklad nezaslán v roce 2017, vyúčtování provedeno v roce 2018.
Účet 341/ daň z příjmu	132 960,00	Úhrada rok 2018
Účet 381/ náklady příštích období	72 599,20	Náklady na rok 2018, splatnost fa v roce 2017
Účet 377/ ost. krátkodobé pohledávky	11 946,87	Ostatní krátkodobé nezúčtované pohledávky, zúčtování rok 2018
CELKEM stav pohledávek krátkodob.	3 333 310,56	
CELKEM stav pohledávek krátkodobých a dlouhodobých	3 333 310,56	

C. 9. Závazky

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné nedostatky při kontrole inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2017, krátkodobé závazky nejsou delší než 1 rok.

Tabulka: **Krátkodobé závazky**

v Kč

Účet 331/zaměstnanci	1 322 194,00	Výplata mezd za prosinec 2017, vyplaceno 2018
Účet 333/jiné závazky-zaměstnan.	14 100,00	
Účet 336/zúčtování instituce sociálního poj.	528 671,00	Odvody na sociální pojištění za prosinec 2017
Účet 337/zúčtování instituce zdravotního poj.	225 648,00	Odvody na zdravotní pojištění za prosinec 2017
Účet 342/jiné přímé daně	196 333,00	Odvody daně za prosinec 2017
Účet 343/DPH	255 486,00	
Účet 383/dohadné účty pasivní	1 002 124,33	Fa vystaveny za rok 2017, splatnost rok 2018
Účet 374/ krátkodobé přijaté zálohy	25 284,00	Krátkodobé přijaté zálohy
CELKEM stav závazků krátkodob.	3 577 940,33	
CELKEM stav závazků krátkodobých a dlouhodobých	3 577 940,33	

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.

VÝSLEDKY KONTROL (vykonaných kontrolními orgány a organizacemi)

1. Veřejnosprávní kontrola ze strany zřizovatele

Termín kontroly: červen 2017

Kontrolní skupina: Ing. Jitka Theuerová, vedoucí kontrolní skupiny
Ing. Milena Vránová, člen kontrolní skupiny

Předmět kontroly: Veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky

Kontrolní zjištění a doporučení:

Zjištění jsou uvedena v Protokolu, č.j. MSK 65383/2017, sp.zn: KON/13220/2017/The.

E) VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ POVINNÉHO PODÍLU

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: 54,77 osob

z toho povinný podíl 4%: 2,19 osob

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

Zaměstnáním u zaměstnavatele: 1,24 osob

Odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek: 0,96 osob

Součet (položek 1 + 2): 2,2 osob

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

Odvod do státního rozpočtu za: 0 osob

Vypočtena výše odvodu: 0,00 Kč

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

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 za rok 2017 bude na těchto stránkách uveřejněna do 31. 5. 2018.

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 2017 a v ní nacházejícími se rozborů budou **zaměstnanci organizace** seznámeni na poradě 31. 5. 2018, toto bude uvedeno v zápisu z této porady.

Tato zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2017 byla zpracována v Metylovicích dne 29. 3. 2018.

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