

Rok 2004 byl pro Nemocnici v Bílovci, p.o. ( NvB ) zlomovým ze dvou důvodů. Prvním rokem fungovala po rozsáhlé restrukturalizaci, která proběhla v roce 2003 a druhým důvodem bylo, že v loňském roce se ve vedení nemocnici vystřídali 3 ředitelé. Oba tyto faktory byly jistým způsobem destabilizační pro provoz nemocnice a projevilo se to i v hospodaření, když k 1.10. byl průběžný výsledek hospodaření –2,87 mil. Kč. Navíc ve 2.pololetí došlo i k destabilizaci personální, protože odešli primář interny a ARO, několik zkušených sester a lékařů z interního oddělení a svůj odchod oznámili oba lékaři RDG oddělení. Před tyto problémy bylo postaveno nové vedení nemocnice, které si dalo dva krátkodobé úkoly. Pokusit se do konce roku vyrovnat hospodaření a personálně stabilizovat zdravotnická pracoviště tak, aby pacienti nepoznali, že v nemocnici probíhají personální změny. Myslím si, že již nyní můžeme konstatovat, že se nám to povedlo v obou oblastech a je naděje, že tento stav vydrží i v letošním roce.

Mezi naše hlavní cíle patří poskytovat služby na takové úrovni, aby byli spokojeni pacienti, musíme zajistit ekonomickou stabilitu nemocnice, budovat dobrou pověst nemocnice a vytvořit příjemné pracovní prostředí pro naše zaměstnance. Jsme rádi, že s výrazným přispěním zřizovatele se nám podařilo v závěru roku dokončit investiční akci „ Dostavba stravovacího provozu „ a od začátku roku 2005 jsme v nových prostorách začali připravovat stravu sami a nejsme tak odkázáni na externího dodavatele. Od této změny si slibujeme zvýšení úrovně stravy, což jistě ocení naši klienti i zaměstnanci a tato změna je i pro nemocnici ekonomicky výhodná.

V následujícím materiálu Vás chceme blíže seznámit s činností NvB v loňském roce a částečně nastínit plán dalšího fungování nemocnice v roce 2005.

MUDr. Filip Horák  
ředitel

Dipl.ek. Aleš Kotásek  
ekonom

## **A) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena**

Jak již bylo řečeno v úvodu tohoto materiálu, pracovala NvB v roce 2004 prvním rokem v nových podmínkách daných rozsáhlou restrukturalizací jejich činností v roce 2003. Došlo ke zrušení dětského a gynekologicko - porodnického oddělení a zároveň došlo k navýšení počtu lůžek v léčebně dlouhodobě nemocných ( LDN ). Místo 60-ti lůžek dětského a gyn. – por. oddělení došlo k navýšení počtu lůžek LDN o 55 a od 1.ledna 2004 má NvB toto organizační členění:

<b>Interní oddělení</b>	52 lůžek	využití 81,4 %
z toho mezioborová JIP	10 lůžek	97,5 %
<b>Chirurgické oddělení</b>	30 lůžek	96,6 %
<b>LDN</b>	110 lůžek	90,0 %
<b>Celkem</b>	<b>192 lůžek</b>	<b>88,7 %</b>

**Celkový počet lůžek** se tedy snížil o 5 na **192**, přičemž lůžek akutní péče je 82 a lůžek následné péče je 110. V letošním roce chceme zvýšit obloženost LDN na minimálně 98% a obloženost celkem na minimálně 90%. Kromě lůžkových oddělení poskytují NvB své služby na těchto pracovištích:

### **Gynekologická ambulance** vč. 6-ti lůžek denního stacionáře

Chirurgické oddělení provozuje tyto ambulance:

všeobecnou **chirurgickou ambulanci** vč. úrazové ambulance  
**poradnu pro léčbu chronických ran**  
**ortopedickou ambulanci**

Interní oddělení provozuje tyto ambulance:

všeobecnou **interní ambulanci**  
**gastroenterologickou ambulanci**  
**kardiologickou ambulanci**

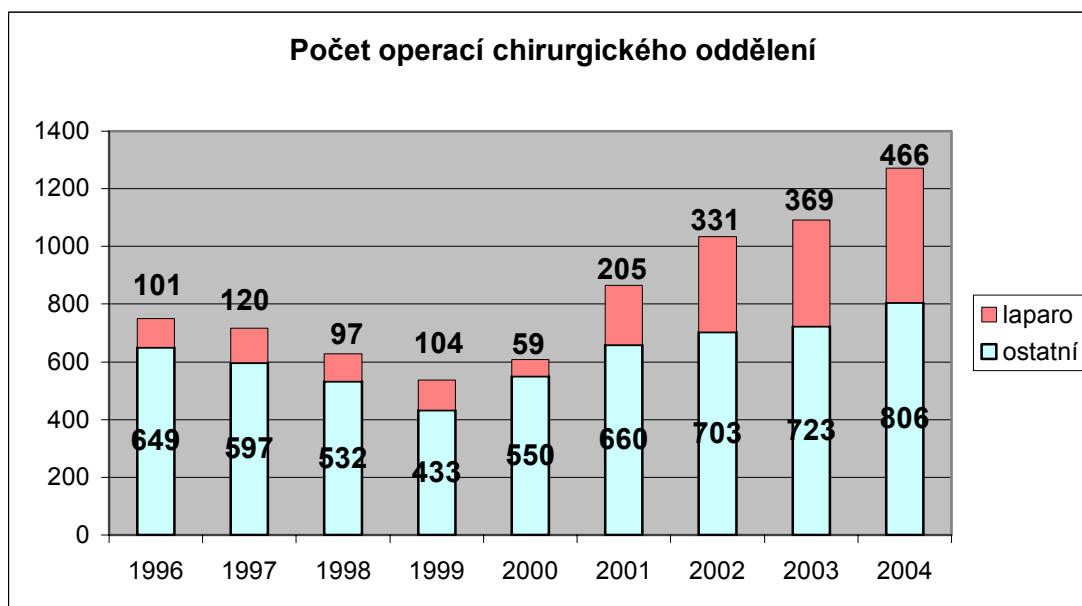
**Anestesiologické oddělení**  
**Radiodiagnostické oddělení**  
**EEG laboratoř**  
**Dětská kardiologická ambulance**  
**Rehabilitační oddělení**

V průběhu roku 2004 došlo k výrazným personálním změnám. K 1.8.2004 odešel primář interního oddělení, kterého ve funkci primáře nahradil jeho zástupce. Vzhledem k tomu, že v závěru roku odešlo do NsP Nový Jičín několik lékařů i sester, bylo nové vedení postaveno před nelehký úkol personálně stabilizovat interní oddělení. Koncem roku se nám to podařilo a interní oddělení již pracuje se stejnou výkonností jako dříve a jsou zde možnosti dalšího růstu v letošním roce. Na konci loňského roku se nám podařilo se zdravotními pojišťovkami nasmlouvat dvě nové

samostatné odborné ambulance – kardiologii a gastroenterologii, které dříve byly součástí všeobecné interní ambulance. Tato změna umožní další rozvoj těchto dvou oborů v NvB.

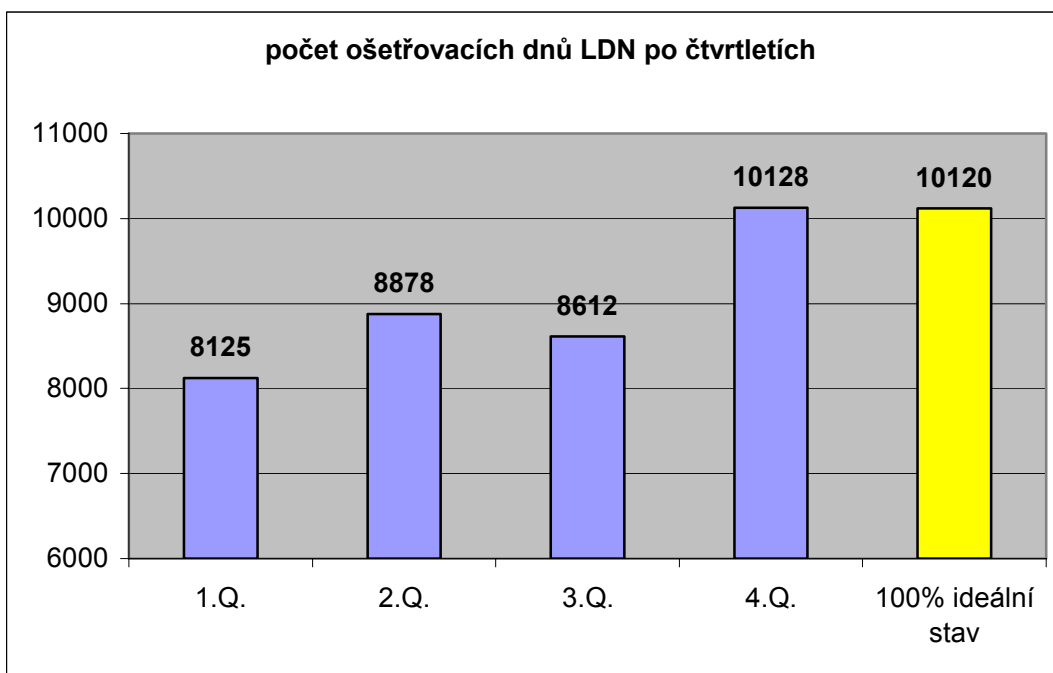
<b>Počty výkonů interní ambulance za rok 2004</b>	
Gastroskopie	593
Kolonoskopie	331
Echo	2 073
Ergometrie	460
EKG Holter	427
Dobutaminové ECHO	16
Test na nakloněné rovině	67

Další výraznou personální změnou bylo ukončení pracovního poměru primáře ARO oddělení, což při nynějším obecném nedostatku anesteziologů ohrožovalo další fungování chirurgického oddělení a částečně i JIP. Naštěstí se nám také tento problém podařilo záhy vyřešit a můžeme podle plánu zvyšovat počet operačních výkonů i využívat služeb anesteziologů na mezioborové JIP. Vzhledem k tomu, že NvB nemá zázemí lůžkového ARO a dalších specializovaných odborností, rozhodli jsme se směřovat chirurgické oddělení spíše směrem k plánovaným výkonům. Jedná se hlavně o laparoskopické výkony břišní chirurgie, drobné ortopedické výkony, chirurgii ruky a v neposlední řadě ve spolupráci s gynekologickou ambulancí i laparoskopické gynekologické výkony. Tyto pacientky využívají zázemí 6-ti lůžek denního stacionáře a v případě nutnosti delší hospitalizace leží na oddělení chirurgie. Samozřejmě i nadále jsme schopni operačně řešit běžná traumata včetně osteosyntéz i v rámci ústavních pohotovostních služeb. Jsme schopni, pokud to stav pacienta dovolí, respektovat přání pacienta na operační výkony bez krevních převodů. Letos máme v plánu provést přibližně o 100 operací více než loni ( 500 laparo a 850 ostatních ).



Výraznou změnou, související se zaměřením nemocnice k plánovaným výkonům, byla změna organizace ústavních pohotovostních služeb anesteziologů, neboť jejich pracovní vytižení ( po zrušení gynekologického a porodního oddělení ) na službách bylo téměř nulové. Jejich trvalá přítomnost ve službě ( včetně anesteziologické sestry a sálové sestry ) stála nemocnici na odměnách za ÚPS 2,5 miliónů Kč ročně. Tento problém jsme vyřešili tak, že anesteziologové slouží ÚPS na telefonu s dojezdem do půl hodiny až hodiny a sestry jsou rozepsány do služeb na JIP a chirurgické ambulanci event. ve vyjímečných případech také na telefonu. Samozřejmě jsme tuto organizační změnu koordinovali se záchrannou službou i s okolními lůžkovými zařízeními. Neznamená to, že nejsme schopni řešit akutní stavy, neboť ve všední den jsou v ÚPS jeden chirurg a internista a o víkendu slouží s chirurgem dva internisté.

Necelých 60% lůžek NvB tvoří lůžka léčebny dlouhodobě nemocných. Přestože měla nemocnice od 1.ledna 2004 nasmlouváno se zdravotními pojišťovnami 110 lůžek, bylo v době příchodu nového vedení provozováno pouze 104 lůžek a ani tato kapacita nebyla využívána na 100%. Za prvních 9 měsíců roku 2004 bylo vykázáno 25 615 ošetrovacích dnů, což činilo využití lůžek na pouhých 85%. Srovnatelné LDN vykazují využití lůžek na 95 – 99%. Ihned po našem nástupu jsme učinili taková opatření, že využití lůžek v LDN za 4.čtvrtletí bylo 100% a tím se zvedl průměr za rok 2004 na 90%.



Toto bylo jedno z hlavních opatření, které nám pomohlo zlepšit HV nemocnice, neboť jsme od ZP obdrželi za péči v LDN ve 4.Q. o více než 1 mil. Kč více než v jednotlivých kvartálech roku 2004. Tímto, pro nás nepochopitelným, způsobem nemocnice přišla ve výnosech za 1.– 3.čtvrtletí o 3 milióny Kč, neboť péče v LDN je ze strany ZP proplácena podle ošetrovacích dnů a nepodléhá žádným regulacím.

## B) vyhodnocení ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci

Ze strany zřizovatele nám byly zadány 4 závazné ukazatele ke splnění:

22.12.2003 pod zn. SZ/18537/03 *příspěvek na provoz* – **splněno** ( podrobnosti v tab.č.6 tabulkové přílohy )

26.1.2004 pod zn. DZ/1634/04 *účelová dotace - dostavba stravovacího provozu* – **splněno** ( podrobnosti v kapitole C bod 4 této zprávy )

12.2.2004 pod zn. SZÚ3277/04 *výsledek hospodaření* – **splněno** ( komentář v kapitole C bod 1 této zprávy )

17.3.2004 pod zn. SZ/6185/04 *podíl mimotarifních složek* - **splněno** ( podrobnosti v tab.9 d tabulkové přílohy )

## C ) vyhodnocení hospodaření příspěvkové organizace

### 1. výsledek hospodaření, náklady a výnosy

r. 2004 ( v tis. Kč )	1.Q.	2.Q.	3.Q.	4.Q.	2004
<b>VÝNOSY</b>	<b>24 041</b>	<b>22 969</b>	<b>21 467</b>	<b>28 707</b>	<b>97 184</b>
tržby od všech ZP celkem	22 697	20 997	20 872	27 398	91 964
provozní dotace	162	1 256	162	358	1 938
ostatní výnosy	1 182	716	433	950	3 281
<b>NÁKLADY</b>	<b>24 904</b>	<b>23 553</b>	<b>22 894</b>	<b>25 761</b>	<b>97 112</b>
náklady na léčiva	2 021	1 757	1 574	1 113	6 465
náklady na zdrav. prostředky	1 237	1 364	1 024	442	4 067
náklady na spotřebu energie	1 223	706	545	1 153	3 627
náklady na údržbu a opravy	239	147	359	123	868
náklady na služby celkem	2 616	2 477	2 476	2 722	10 291
mzdové náklady 521-528	14 189	14 306	14 455	15 110	58 060
ostatní náklady	3 379	2 796	2 461	5 098	13 734
- z toho náklady na odpisy	1 387	1 391	1 314	1 274	5 366
<b>HOSP. VÝSLEDEK + -</b>	<b>-863</b>	<b>-584</b>	<b>-1 427</b>	<b>2 946</b>	<b>72</b>

Z hlediska nákladů jsme museli do ostatních nákladů zaúčtovat již promlčené pohledávky ve výši 2 mil. Kč, když nemocnice je vedla neustále jako své pohledávky po lhůtě splatnosti místo, aby je odepsala již v roce 2003. Tímto byl zkeslen HV za rok 2003, když ve skutečnosti měl být -11,8 mil. Kč a ne -9,8 mil. Kč. Dalším neočekávaným nákladem bylo rozpuštění nepotřebných zásob zrušeného skladu zdravotnických potřeb do spotřeby jednotlivých oddělení. Sklad byl provozně uzavřen již na jaře 2004, ve zbylém průběhu roku pak ze skladu byly již jen vydávány jednotlivé položky. Skladové zásoby, které nebyly vyčerpány do 30.11.2004 byly v prosinci přiděleny na jednotlivá nákladová střediska. Tímto krokem byl sklad SZM a VM definitivně uzavřen, a to účetně i provozně. Z hlediska úspory nákladů se nám podařilo dosti radikálně snížit ve 4.Q. náklady na léky a SZM. Mírný nárůst mzdových

nákladů ve 4.čtvrtletí je způsoben vyplacením 25% dalšího platu místo plánovaných 10%, což nás stálo asi 800 tis. Kč navíc. V položce ostatní náklady jsou zahrnuty zejména ostatní provozní náklady jako pojistné, odpisy, odškodnění újmy na zdraví, odpis nedobytné pohledávky, renty, úroky z prodlení a další poplatky. Všechny tyto změny nám umožnili stabilizovat finanční situaci NvB tak, že v roce 2005 budeme hospodařit s mírně kladným HV a budeme schopni umořovat závazky z minulého období.

## 2. čerpání účelových dotací

Finanční vypořádání příspěvků a dotací poskytnutých v roce 2004 z rozpočtu Moravskoslezského kraje

Ukazatel	účelový znak	Poskytnuto k 31.12.2004	Použito k 31.12.2004	Vratka dotace
<b>A. Příspěvek na provoz celkem</b>		<b>1 940 100,00</b>	<b>1 940 100,00</b>	<b>0,00</b>
v tom:				
příspěvek na provoz		650 000,00	650 000,00	0,00
příspěvek na provoz vázaný na opravu,údržbu a revizi majetku	203	196 100,00	196 100,00	0,00
provozní dotace na oddlužení	98350	1 094 000,00	1 094 000,00	0,00
<b>B. Investiční dotace do investičního fondu celkem</b>		<b>12 700 000,00</b>	<b>12 700 000,00</b>	<b>0,00</b>
v tom:				
dostavba stravovacího provozu	98718	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00
dostavba stravovacího provozu	205	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00
<b>CELKEM</b>		<b>14 640 100,00</b>	<b>14 640 100,00</b>	<b>0,00</b>

Veškeré dotace poskytnuté zřizovatelem organizaci Nemocnice v Bílovci pro rok 2004 byly vyčerpány v plném rozsahu a v souladu s účelem dotace.

## 3. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat, zahraniční cesty

Vzhledem k tomu, že se pohybujeme v systému, kde mzdy jsou striktně dány a opakovaně navyšovány vládními nařízeními, je možná úspora jedině prostřednictvím zvýšené produktivity práce ( zvýšenou výkonností nebo snížením stavu zaměstnanců ). My jsme se vydali oběma směry a po našem nástupu jsme okamžitě provedli personální audit na jednotlivých provozech ( zdravotnických i nezdravotnických ). Vzhledem k početnému odchodu sester a lékařů do NsP Nový Jičín nemuseli jsme řešit problém jak snížit počet zaměstnanců, ale důsledně jsme posuzovali zda je nutno tyto pracovníky nahrazovat. Došlo k personálnímu posílení LDN, ale celkově jsme náhradu za končící pracovníky většinou řešili z vlastních zdrojů přesunem z méně vytížených provozů. Koncem roku jsme po pěti letech obnovovali stravovací provoz, kde byl původně plánován výrazný nárůst pracovníků. Podařilo se nám tento problém částečně vyřešit z vlastních zdrojů. Ve zdravotnických provozech jsme ušetřili část úvazku anesteziologů na denní směně a jeden úvazek rentgenologa. Vzhledem k již popsanému opatření v organizaci služeb na operačních sálech

předpokládáme, že celkové mzdové náklady v roce 2005, přes nové nařízení vlády, zůstanou na původní výši, resp. dojde k jen nepatrnému zvýšení. V tomto roce plánujeme přijetí dvou lékařů absolventů na chirurgické a interní oddělení, kteří zároveň budou části úvazku využiti na LDN. Je možné, že dojde k mírnému posílení zaměstnanců stravovacího provozu a finanční účtárny. Průměrná mzda činila v roce 2004 15 699 Kč proti 14 591 Kč v roce 2003, což je nárůst o 7,6%. Evidenční počet pracovníků byl k 31.12.2004 248 a přepočtený počet 227,49. K 21.12.2003 to bylo 251 a 237,12. V roce 2004 nebyla realizována žádná zahraniční služební cesta. V následující tabulce je srovnání průměrných platů podle jednotlivých kategorií zaměstnanců. Na jedné straně je potěšitelné, že průměrná mzda v nemocnici celkem a ve zdravotnických kategoriích roste, na druhé straně kategorie THP je na tom velmi špatně, což je důsledkem nesmyslných vládních tarifních tabulek, které nás nutí platit zaměstnance podle odpracovaných let a ne podle schopností a kvalit. Tento problém by byl odstraněn převodem nemocnice na obchodní společnost.

	2003	2004	%
lékaři	28 900 Kč	40 847 Kč	141,3%
SZP	15 985 Kč	18 018 Kč	112,7%
NZP	10 663 Kč	9 692 Kč	90,9%
PZP	9 871 Kč	10 096 Kč	102,3%
THP	18 223 Kč	15 992 Kč	87,8%
dělníci	7 807 Kč	8 508 Kč	109,0%
<b>celkem</b>	<b>14 591 Kč</b>	<b>15 699 Kč</b>	<b>107,6%</b>

#### **4. péče o spravovaný majetek, investice, údržba a opravy, informace o pojištění majetku pojistných událostech**

Organizace realizovala v roce 2004 opravy a udržování majetku v celkové výši cca Kč 868 000,-, což bylo oproti roku 2003 navýšení o 20%. Pokud jde o strukturu výdajů, byly prostředky z 77% čerpány na opravu a údržbu zdravotnických přístrojů. Na krytí části těchto výdajů byla použita také provozní dotace ve výši Kč 196 100,-.

V roce 2004 byly realizovány následující investice:

<b>Název investice</b>	<b>Částka v Kč</b>	<b>Dotace v Kč</b>
Dostavba strav. provozu	14 003 117,--	12 700 000,--
TH technologie kotelny	184 529,80	---
Dorozumívací zařízení	352 079,--	---
Vyvíječ páry	94 500,--	---
Videoendoskop. sestava	1 708 350,--	---
<b>Celkem</b>	<b>16 342 575,80</b>	<b>12 700 000,--</b>

## 5. pohledávky, závazky, inventarizace

Organizace provedla k 31.12.2004 pravidelnou inventarizaci pohledávek a závazků z obchodního styku, z jejichž výsledků vplynuly následující skutečnosti:

a) NvB eviduje **pohledávky** v celkové výši cca **12 972 tis. Kč**, z toho je cca 2 747 tis.,- po lhůtě splatnosti.

Dokladovou inventurou byl zjištěn rozdíl mezi fyzickým a účetním stavem ve výši cca 55 tis. Kč. O tento rozdíl byl upraven účetní stav. Dále byl proveden odpis nedobytných pohledávek za stavební firmou STOF a zaniklými zdravotními pojišťovnami v celkové výši Kč 2 023 tis Kč.

b) NvB eviduje **závazky** v celkové výši cca **9 396 tis Kč**. z toho je cca Kč 6 642 tis. po lhůtě splatnosti.

Dokladovou inventurou byl zjištěn rozdíl mezi fyzickým a účetním stavem ve výši cca 40 tis. Kč. O tento rozdíl byl upraven účetní stav.

Vzhledem k tomu, že očekávaný doplatek VZP za 1.pololetí 2004 přišel na účet nemocnice až koncem ledna 2005, došlo k výrazné změně pohledávek a závazků až k 31.1.2005. K tomuto datu jsme evidovali pohledávky ve výši 13 327 tis. Kč, z toho 4 506 tis. po lhůtě splatnosti. Naše závazky klesly na 7 860 tis. Kč, z toho 5 713 tis. Kč po lhůtě splatnosti.

c) **inventarizace majetku** - po nástupu nového vedení byly zjištěny zcela zásadní nedostatky v evidenci majetku. Majetek byl dlouhodobě evidován pouze formálně, tj. pouze při zařazení. Dále již nebyl značen ani neprobíhaly řádné fyzické inventury. Existující soupisy majetku jsme našli ve značně neaktuální verzi. Situaci jsme se proto rozhodli ihned řešit. Vzhledem k faktu, že problém inventur majetku je značně rozsáhlý a úzce se dotýká všech oddělení organizace, a s přihlédnutím k tomu, že jsme se rozhodli postupovat pečlivě a komplexně, realizujeme inventury ve 3 fázích:

1. fáze – k 31.12.2004 byla provedena fyzická inventura stavu léků a SZM v rámci celé organizace.
2. fáze – k 31.12.2004 byla provedena fyzická inventura majetku uvedeného ve zřizovací listině organizace
3. fáze – k 31.3.2005 proběhne detailní fyzická inventura ostatního zařazeného majetku.

Po vyhodnocení inventur bude nalezený a přidělený majetek označen a zařazen na správné nákladové středisko s přidělením odpovědné osoby. Na tato naše zjištění jsme upozornili odbor zdravotnictví a jeho prostřednictvím i odbor financí KÚ a seznámili je s navrhovaným postupem.

## 6. vyhodnocení doplňkové činnosti

Nemocnice v Bílovci vykázala za rok 2004 v doplňkové činnosti hospodářský výsledek ve výši cca 515 tis. Kč. Na tomto ukazateli se podílely zejména nájmy z majetku organizace soukromým osobám a společnostem podnikajícím v areálu NvB. Vykázaný zisk použila organizace na hlavní činnost.

## **7. peněžní fondy a jejich krytí**

### *a) Investiční fond*

Organizace nesleduje odděleně analyticky na bankovních účtech stav investičního fondu, proto bylo zjištěno nekrytí investičního fondu tak, že stav na účtu 916 byl odečten od stavu finančních prostředků ( všechny bankovní účty, pokladna, ceniny, peníze na cestě očištěné od závazků, pohledávek, krytí ostatních fondů, krytí zásob apod.). Následně byl provede účetní zápis MD 916 / D 932 ve výši zjištěného rozdílu (do výše ztrát minulých let) cca Kč 27 370 tis. Organizace tak postupovala při řešení krytí investičního fondu v souladu s přijatou novelou vyhlášky Ministerstva financí č. 505/2002 Sb., která sleduje očištění nekrytých prostředků investičního fondu a doporučeného postupu zřizovatele.

### *b) Fond kulturních a sociálních potřeb*

Stav fondu FKSP k 31.12.2004 činí cca Kč 3 038 tis.. Zdroje krytí fondu jsou k uvedenému datu ve výši cca Kč 2 758 tis. Nekrytá část fondu ve výši cca Kč 280 tis. bude převedena na samostatný účet FKSP v roce 2005.

## **D ) návrh opatření ke zkvalitnění řízení organizace**

Hlavním cílem nového vedení je stabilizace ekonomické situace NvB a její vyrovnané hospodaření, postupné umořování závazků po lhůtě splatnosti a plnění společenské objednávky ze strany našich klientů tak, aby byli spokojeni s našimi službami. Konkrétní opatření ke zkvalitnění řízení organizace byla popsána v materiálu „Nápravná opatření k ozdravení ekonomické situace Nemocnice v Bílovci,,“, který byl odeslán zřizovateli počátkem února roku 2005 a byl reakcí na kontrolu proběhlou v NvB v září loňského roku. Návrhy opatření jsou popsány v kapitolách A) a C) této zprávy o činnosti.

## **E ) tabulková část včetně finančních výkazů**

### **Nemocnice v Bílovci, příspěvková organizace**

17.listopadu 538

743 01 Bílovec

**IČ: 00844799**

1. Základní ukazatele
2. Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti
3. Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti
4. HV z hlavní a doplňkové činnosti
5. Upravený výsledek hospodaření
6. Příspěvek na provoz
7. Zdroje financování investic
8. Majetek
9. Platy a mzdy
10. Hospodaření s peněžními fondy
11. Přehled o investičních nákladech

## **F ) výsledky kontrol**

Ve dnech 31.8. až 1.10.2004 proběhla v Nemocnici v Bílovci veřejnoprávní kontrola vynakládání finančních prostředků. Kontrola proběhla na základě pověření č. 421/03/2004 a bylo kontrolováno období let 2002 až 2004. Se závěry kontroly jsme se seznámili tři měsíce po našem nástupu do NvB a většina kontrolních závěrů nám již byla známa z našeho krátkého působení. Ihned jsme je začali řešit tak, jak bylo popsáno v materiálu „Nápravná opatření k ozdravení ekonomické situace Nemocnice v Bílovci,,“, který byl odeslán zřizovateli počátkem února roku 2005. Tento materiál jsme nepřikládali, protože všechny závěry a návrhy opatření jsou již popsány v kapitole A) a C) této zprávy o činnosti. Nemocnice si nechala vypracovat nezávislý audit hospodaření i účetní závěrky za rok 2004 od nezávislé firmy, která na této činnosti spolupracovala s naším oddělením interního auditu.

Od února do května 2004 proběhla kontrola Finančního úřadu v Novém Jičíně, která byla zaměřena na čerpání dotace ze státního rozpočtu na „Rozšíření a rekonstrukci LDN,, ve výši 2.5 mil. Kč v roce 2001 a dotace na „Energetický audit NvB,, ve výši 58 tis. Kč rovněž v roce 2001. Bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně a byl vystaven platební výměr na vrácení dotace. Nemocnice se proti závěrům kontroly odvolala, ale toto odvolání již nemělo odkladný účinek na penalizační úroky a v současnosti nemocnice dluží FÚ přes 4 milióny Kč. Bohužel bývalý ředitel o této záležitosti neinformoval ani zřizovatele ani nového ředitele při přebírání funkce. My jsme se o této záležitosti dozvěděli od interního auditora až počátkem ledna 2005 a následně dne 26.1.2005 přišlo Rozhodnutí FÚ o zamítnutí odvolání, které podal bývalý ředitel. Ihned jsme informovali pracovníky odboru zdravotnictví a byla zpracována informace do Rady kraje o této záležitosti. V současné době chystáme ve spolupráci s právním odd. odboru zdravotnictví žádost o prominutí tohoto dluhu u Ministerstva financí ČR.

## **G ) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím**

V průběhu roku 2004 realizovala NvB pouze jednu veřejnou zakázku na investiční akci Dostavba stravovacího provozu – viz evidenční list veřejné zakázky. Jednalo se o výzvu více zájemcům s nabídkovými cenami od 14 259 tis. Kč do 16 981 tis. Kč. Byla vybrána firma s nejnižší cenou MAVA spol. s r.o. Smlouva byla podepsána 9.7.2004.

## Tabulková část ke zprávě o činnosti příspěvkové organizace

## 1. ZÁKLADNÍ UKAZATELE

v tis.Kč

Ukazatelé	Plán 2004	Skutečnost k 31.12.2004			% plnění	Porovnání	
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem		skutečnost k 31.12.m.r. celkem	index
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	106847	96151,06	963,26	97114,32	90,8910124	97 774,00	0,993
<b>Výnosy celkem bez přísp.</b>	106320	93 767,77	1 478,62	95 246,39	89,5846407	87 276,00	1,091
<b>Příspěvek na provoz</b>	650	1 940,10		1 940,10	298,476923	646,00	3,003
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	106970	95 707,87	1 478,62	97 186,49	90,8539684	87 922,00	1,105
<b>Hospodářský výsledek</b>	123	-443,19	515,36	72,17	58,6747967	-9 852,00	-0,007
<b>Upravený hospodářský výsledek</b>	123	-443,19	515,36	72,17	58,6747967	-9 852,00	-0,007
<b>Zlepšený(+),zhoršený(-)HV</b>	x	-443,19	515,36	72,17	x	-9 852,00	-0,007

Index - podíl skutečnosti celkem ke skutečnosti minulého roku celkem

Tabulka č. 2b) přílohy č. 15

**2.PŘEHLED VÝNOSŮ z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. ve zdravotnictví**

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2003			rok 2004			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Tržby za prodané zboží (604)			0,00			0,00	0,00	0,00	
2	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (601,602)	83 211,00	60,00	83 271,00	91 963,53		91 963,53	8 752,53	-60,00	1,10
3	z toho: tržby od VZP	53 179,00		53 179,00	64 582,46		64 582,46	11 403,46	0,00	1,21
4	tržby od ostatních zdrav. pojišťoven	29 914,00		29 914,00	27 269,53		27 269,53	-2 644,47	0,00	0,91
5	ostatní výnosy	118,00	60,00	178,00	111,54		111,54	-6,46	-60,00	0,63
6	Aktivace a změna stavu zásob			0,00			0,00	0,00	0,00	
7	Provozní dotace (691)	646,00		646,00	1 940,10		1 940,10	1 294,10	0,00	3,00
8	z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele	646,00		646,00	1 940,10		1 940,10	1 294,10	0,00	3,00
9	dotace získané z jiných veřejných rozpočtů			0,00			0,00	0,00	0,00	
10	dotace získané z fondů EU			0,00			0,00	0,00	0,00	
11	Tržby z prodeje dlouh. majet. a materiálu (651,654)	1 092,00	753,00	1 845,00	61,24	377,70	438,94	-1 030,76	-375,30	0,24
12	Zúčtování zákon.rezerv a opravných položek (656,659)			0,00			0,00	0,00	0,00	
13	Tržby z prodeje cenných papírů (653)			0,00			0,00	0,00	0,00	
14	Výnosy z dl. a kr. finančního majetku (652,655)			0,00			0,00	0,00	0,00	
15	Ostatní výnosy (64x)	2 073,00	87,00	2 160,00	1 743,00	1 100,92	2 843,92	-330,00	1 013,92	1,32
16	z toho: výnosy z pojistných událostí			0,00			0,00	0,00	0,00	
17	výnosy z pronájmu	972,00		972,00		1 027,40	1 027,40	-972,00	1 027,40	1,06
18	granty mimo veřejné rozpočty			0,00			0,00	0,00	0,00	
19	<b>výnosy celkem (č.ř. 1+2+6+7+11+12+13+14+15)</b>	<b>87 022,00</b>	<b>900,00</b>	<b>87 922,00</b>	<b>95 707,87</b>	<b>1 478,62</b>	<b>97 186,49</b>	<b>8 685,87</b>	<b>578,62</b>	<b>1,11</b>

Tabulka č. 3b) přílohy č. 15

## 3. PŘEHLED NÁKLADŮ z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. ve zdravotnictví

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2003			rok 2004			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Prodané zboží (504)			0,00			0,00	0,00	0,00	
2	Spotřeba materiálu	16 786,00	50,00	16 836,00	14 726,06	8,09	14 734,15	-2 059,94	-41,91	0,88
3	z toho: léčiva	7 767,00		7 767,00	6 464,65		6 464,65	-1 302,35	0,00	0,83
4	SZM	4 384,00	1,00	4 385,00	4 067,02	3,73	4 070,75	-316,98	2,73	0,93
5	krev a krevní výrobky	1 473,00		1 473,00	757,86		757,86	-715,14	0,00	0,51
6	potraviny pro pacienty	506,00		506,00	417,01		417,01	-88,99	0,00	0,82
7	Spotřeba energie	3 462,00	12,00	3 474,00	3 221,00	406,48	3 627,48	-241,00	394,48	1,04
8	Služby	9 984,00	3,00	9 987,00	11 128,83	15,46	11 144,29	1 144,83	12,46	1,12
9	z toho: nájemné	85,00		85,00	375,13		375,13	290,13	0,00	4,41
10	opravy a udržování	723,00		723,00	867,07	0,77	867,84	144,07	0,77	1,20
11	telekomunikace	431,00		431,00	397,85		397,85	-33,15	0,00	0,92
12	konzultace a poradenská služba	278,00		278,00	526,13		526,13	248,13	0,00	1,89
13	cestovné	91,00		91,00	56,02		56,02	-34,98	0,00	0,62
14	Mzdové náklady	41 727,00	59,00	41 786,00	42 116,46	35,82	42 152,28	389,46	-23,18	1,01
15	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele			0,00			0,00	0,00	0,00	
16	Sociální , zdravotní pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	15 935,00	21,00	15 956,00	15 894,24	12,52	15 906,76	-40,76	-8,48	1,00
17	z toho: zákonné sociální pojištění (524)	14 454,00	21,00	14 475,00	14 631,45	12,52	14 643,97	177,45	-8,48	1,01
18	Daně a poplatky (53x)	9,00		9,00	11,10		11,10	2,10	0,00	1,23
19	Odpisy nehmotného a hmotného investičního majetku (551)	5 941,00	3,00	5 944,00	5 131,91	234,83	5 366,74	-809,09	231,83	0,90
20	Zůstatková cena prod.dl.nehm. a hm.majetku, prod.mat. (552,554)	866,00	628,00	1 494,00	172,19	324,23	496,42	-693,81	-303,77	0,33
21	Tvorba zákonných rezerv a opravných položek (556,559)			0,00			0,00	0,00	0,00	
22	Prodané cenné papíry a podíly (553)			0,00			0,00	0,00	0,00	
23	Ostatní náklady (503,513,54x)	2 175,00		2 175,00	3 749,27	0,12	3 749,39	1 574,27	0,12	1,72
24	z toho: pojištění majetku	144,00		144,00	272,86		272,86	128,86	0,00	1,89
25	manka a škody	5,00		5,00	5,90		5,90	0,90	0,00	1,18
26	technické zhodnocení			0,00			0,00	0,00	0,00	
27	Daň z příjmů (59)	113,00		113,00		-74,29	-74,29	-113,00	-74,29	-0,66
28	<b>náklady celkem (č.ř. 1+2+7+8+14+16+18+19+20+21+22+23+27)</b>	<b>96 998,00</b>	<b>776,00</b>	<b>97 774,00</b>	<b>96 151,06</b>	<b>963,26</b>	<b>97 114,32</b>	<b>-846,94</b>	<b>187,26</b>	<b>0,99</b>

Tabulka č. 4 přílohy č. 15

## 4. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2003			rok 2004			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	<b>hospodářský výsledek (výnosy - náklady)</b>	<b>-9976</b>	<b>124</b>	<b>-9 852,00</b>	<b>-443,19</b>	<b>515,36</b>	<b>72,17</b>	<b>9 532,81</b>	<b>391,36</b>	<b>-0,01</b>

Tabulka č. 5 přílohy č. 15

**5. UPRAVENÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ**

v Kč

Výsledek hospodaření	Skutečnost
- z hlavní činnosti	-443 187,72
- z doplňkové činnosti	515 358,32
Celkem skutečnost k 31.12. (dle Výkazu zisku a ztráty)	72 170,60
- položky upravující výsledek hospodaření (- ; +) <sup>x)</sup>	
Upravený výsledek hospodaření (zisk, ztráta)	72 170,60

x) např. odvod mzdových prostředků, odvod pojistného a FKSP,  
- ; + vliv opraveného daňového přiznání,  
krytí ztráty z minulých let apod.

Tabulka č. 6 přílohy č. 15

**6. PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ**

v tis.Kč

Příspěvek na provoz	Plán 2004	Skutečnost k 31.12.2004	% plnění	Porovnání	
				skuteč. k 31.12.m.r.	index
od zřizovatele	650	1940	298,46	646	3,00
ze státního rozpočtu a státních fondů přes rozpočet zřizovatele					
od jiných subjektů ( sponzorské dary )	0	222		218	1,02
<b>Příspěvek celkem</b>	<b>650</b>	<b>2162</b>	<b>332,62</b>	<b>864</b>	<b>2,50</b>

Tabulka č. 7 přílohy č. 15

**7. ZDROJE FINANCOVÁNÍ INVESTIC**

v tis.Kč

	Plán 2004	Skutečnost k 31.12.2004	% plnění	Porovnání	
				skuteč. k 31.12.m.r.	index
Zapojení investičního fondu (vlastních zdrojů)	4700	3643	77,51	5530	0,66
Dotace od zřizovatele	12700	12700	100,00		
Dotace ze státního rozpočtu					
Státní fondy					
Ostatní zdroje					
<b>Zdroje celkem</b>	<b>17400</b>	<b>16343</b>	<b>93,93</b>	<b>5530</b>	<b>2,96</b>

Tabulka č. 8 přílohy č. 15

**8. MAJETEK**

v tis. Kč

<b>Majetek</b>	<b>K 1.1. 2004</b>	<b>K 31.12. 2004</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	978	978
<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	137 540	148 978
<b>Pohledávky celkem</b>	11 394	15 494
<b>Finanční majetek</b>	4 143	9 361
<b>Závazky celkem</b>	7 295	14 409

Tabulka č. 9 přílohy č. 15

**9. PLATY A MZDY**

(netýká se příspěvkových organizací zařazených do sítě škol, předškolních zařízení a školských zařízení)

**9a) Ukazatel počtu zaměstnanců**

Počet zaměstnanců	plánovaný (limit)	skutečný	
		evidenční	průměrný evidenční přepočtený
k 31.12. min. roku	235	251	237,12
k 31.12. hodnoc. roku	245	248	227,49

**9b) Platy a mzdy celkem**

v tis.Kč

Členění prostředků na mzdy a platy	Plán 2004	Skutečnost 31.12.2004	% plnění
mzdové prostředky (bez FO)		41 360	
ostatní osobní náklady z Fondu odměn		199	
		611	
<b>Celkem</b>	46 247	42 170	91,18

**9c) Průměrná mzda**

v Kč

Průměrná mzda	Plán	skutečnost	% plnění
k 31.12. min. roku	16930	14590,78	86,18
k 31.12. hodnoc. roku	15792	15699,11	99,41

**9d). Usměrnění prostředků na platy příspěvkových organizací**

Limit mzdových nákladů byl splněn na 91,18% a nebyl překročen.

Podíl objemu mimotarifních složek platu k objemu tarifů byl 8,4% a nepřekročil přípustný limit 50%

**10. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY**

<b>INVESTIČNÍ FOND</b>	tis.Kč
<b>Stav investičního fondu k</b>	35010
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	5367
investiční dotace z rozpočtu kraje	12700
investiční dotace ze SR a SF	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
ostatní zdroje *	
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	18067
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	16343
ostatní použití*(např.splátky	
zúčtování fondu na úhradu ztrát min. let	27369
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	43712
<b>Stav investičního fondu k</b>	9365

<b>FKSP</b>	tis. Kč
<b>Stav FKSP K 1.1.2004</b>	2833
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	840
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	840
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	124
rekreace	262
kultura a sport	102
odměny	93
	54
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	635
<b>Stav FKSP k 31.12.2004</b>	3038

<b>REZERVNÍ FOND</b>	tis.Kč
<b>Stav rezervního fondu k 1.1.2004</b>	42
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	
ostatní zdroje fondu *	222
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	222
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu do investičního fondu	
použití fondu na rozvoj své činnosti	222
ost.použití fondu *(mj.ztráta	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	222
<b>Stav rezervního fondu</b>	42

<b>FOND ODMĚN</b>	tis.Kč
<b>Stav fondu odměn k 1.1.2004</b>	0
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	0
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení	
na platy	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	0
<b>Stav fondu odměn k 31.12.2004</b>	0

\* rozepište ve volných řádcích podle druhu

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

**K tabulkové části budou přiloženy:**

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. - Úč OÚPO 3-02
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. - Úč OÚPO 4-02
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. - Úč OÚPO 5-02

Tabulka č. 11 přílohy č. 15

**11. PŘEHLED o investičních nákladech**

číslo řádku	Ukazatel	Upravený rozpočet 2004		Skutečnost 2004	
		celkem 1	z toho IF 2	celkem 3	z toho IF 4
1	Stavby připravované k 31.12.2004				
2	Stavby rozestavěné k 31.12.2004				
3	Stavby dokončené do 31.12.2004	12 000 000,00	12 000 000,00	9 225 815,17	9 225 815,17
4	Stavby celkem (ř. 1+2+3)	12 000 000,00	12 000 000,00	9 225 815,17	9 225 815,17
5	Stroje a zařízení celkem	2 900 000,00	2 900 000,00	7 116 760,63	7 116 760,63
	z toho: dopravní prostředky				
6	Nákup nemovitostí (pozemků a objektů)				
7	Pořízení nehmotného inv. majetku				
8	Investiční výdaje PO celkem (ř. 4+5+6+7)	14 900 000,00	14 900 000,00	16 342 575,80	16 342 575,80

Poznámka:

- 1) Řádek 1. - Stavby připravované k 31.12.200x - stavby, u nichž byly v r. 200x profinancovány pouze investiční náklady spojené s přípravou a zabezpečením stavby (projektové práce, průzkumné práce atd.).
- 2) Řádek 2. - Stavby rozestavěné k 31. 12.200x - stavby, u nichž byly v r. 200x již částečně profinancovány investiční náklady na vlastní realizaci stavby (stavební a technologická část, pořízení strojů a zařízení zahrnutých do nákladů stavby atd.) nebo stavby, jejichž realizace byla zahájena před 1.1. 200x a dokončení je předpokládáno po 31.12.200x.
- 3) Řádek 3. - Stavby dokončené k 31. 12. 200x - stavby, u nichž bylo v r. 200x dokončeno financování stavby.
- 4) Řádek 5. - Stroje a zařízení - pořízení strojů a zařízení nezahrnutých do nákladů stavby.