

Zpráva o činnosti organizace za rok 2012 – vyhodnocení finančního hospodaření

**Léčebna respiračních nemocí Cvikov,
příspěvková organizace**

**Martinovo Údolí 532/II
471 54 Cvikov**

IČO 00673951

Charakteristika organizace

Léčebna respiračních nemocí Cvikov, příspěvková organizace vznikla rozhodnutím Zastupitelstva Libereckého kraje o sloučení Dětské léčebny Cvikov, příspěvková organizace jako organizace slučované s Odborným léčebným ústavem tuberkulózy a respiračních nemocí Martinovo Údolí, příspěvková organizace jako organizací přejímající. Zřizovací listina byla schválena Usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 327/06/ZK s účinností od 1.1. 2007.

Nově vzniklá sloučená organizace nese jméno Léčebna respiračních nemocí Cvikov, příspěvková organizace, její IČO je 00673951 a je právním nástupcem slučované organizace.

Zřizovatelem Léčebny respiračních nemocí Cvikov je Liberecký kraj se sídlem U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2.

Léčebna respiračních nemocí Cvikov, příspěvková organizace (dále jen LRN Cvikov) je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem pod značkou Pr 754.

Právní forma organizace je příspěvková organizace.

Sídlo LRN Cvikov se nachází na adrese Martinovo Údolí 532/II, 471 54 Cvikov.

Statutárním orgánem je ředitel, Ing. Rudolf Focke, který jedná jménem organizace samostatně a podepisuje se za organizaci tak, že k jejímu napsanému nebo vytištěnému názvu připojí svůj podpis.

Odbornými zástupci pro léčebně preventivní péči jsou primáři MUDr. Martin Hadrava a MUDr. Daniel Schneeberger.

Hlavním předmětem činnosti je poskytování léčebně preventivní lůžkové a ambulantní zdravotní péče v oblasti alergologie a klinické imunologie, tuberkulózy a respiračních nemocí. Poskytovaná zdravotní péče zahrnuje činnosti preventivní, diagnostickou, léčebnou, rehabilitační, dispenzární péči a v neposlední řadě činnost vzdělávací, posudkovou a revizní, a to jak ambulantní, tak i ústavní.

LRN Cvikov provozuje v souladu se zřizovací listinou a na základě živnostenských oprávnění doplňkovou činnost, která spočívá především v pronájmu nemovitostí – bytů a nebytových prostor. Dále jsou předmětem doplňkové činnosti praní prádla, stravování cizích strávníků a pronajímání věcí movitých.

Organizačně se LRN Cvikov člení na dvě střediska: Dětskou léčebnu a OLÚ Martinovo Údolí. Střediskové členění vychází z existence dvou samostatných areálů, ve kterých je poskytována péče věkově i diagnosticky odlišné klientele.

Z hlediska spádové oblasti je Léčebna respiračních nemocí Cvikov, p.o., zařízení s celostátní působností.

V roce 2012 Dětská léčebna pokračovala v projektu přeshraniční spolupráce mezi Českou republikou a Svobodným státem Sasko Power Bridge - Iniciativa k podpoře inovačních služebních úkonů v oblasti zdravotnictví, volného času, turistického ruchu v Euroregionu Nisa

Vyhodnocení finančního hospodaření

Analýza tvorby výnosů, zhodnocení vývoje ve srovnání s předchozím rokem a k předpokládaným parametrům

Komentář:

LRN Cvikov dosáhla v roce 2012 celkových výnosů ve výši 64 292 tis. Kč, její výnosy tak byly o 3 008 tis. Kč nižší než v roce 2011. Proti minulému roku výrazně poklesly výnosy z prodeje služeb z důvodu restriktivní politiky zdravotních pojišťoven, zejména v případě dětských pacientů. Počet ošetřených dětských pacientů byl v roce 2012 ve srovnání s rokem 2011 nižší o 26%, tato skutečnost znamenala snížení výnosů od zdravotních pojišťoven ve stejném období o 7 456 tis. Kč. Pokles výnosů byla organizace nucena kompenzovat plánovaným čerpáním fondů.

tabulka výnosů

v tis. Kč

	skutečnost k 31.12.2011	SR 2012	skutečnost k 31.12.2012	Trend 12/11 v %	Skutečnost 12/SR12 v %
VÝNOSY CELKEM- účtová třída 6	67300	67174	64292	95,53	95,71
60 Tržby za vlastní výkony a zboží	59798	54072	54443	91,04	100,69
601 výnosy z prodeje vlastních výrobků					
602 výnosy z prodeje služeb	59387	53614	53978	90,89	100,68
603 výnosy z pronájmu	411	458	465	113,14	101,53
604 výnosy z prodaného zboží					
609 jiné výnosy z vlastních výkonů					
61 Změna stavu vnitroorganizačních zásob					
611 změna stavu nedokončené výroby					
612 změna stavu polotovarů					
613 změna stavu výrobků					
614 změna ostatních zásob					
62 Aktivace					
621 aktivace materiálu a zboží					
622 aktivace vnitroorganizačních služeb					
623 aktivace dlouhodobého nehmotného majetku					
624 aktivace dlouhodobého hmotného majetku					
64 Ostatní výnosy	4955	9775	6550	132,19	67,01
641 smluvní pokuty a úroky z prodlení					
642 jiné pokuty a penále					
643 výnosy z odepsaných pohledávek					
644 výnosy z prodeje materiálu					
645 výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku					
646 výnosy z prodeje dlouh.hmot. maj.,kromě pozemků					
647 výnosy z prodeje pozemků					
648 čerpání fondů	3452	8943	5658	163,90	63,27
649 ostatní výnosy z činnosti	1503	832	892	59,35	107,21
66 Finanční výnosy	48	33	25	52,08	75,76
662 úroky	40	26	25	62,50	96,15
663 kurzové zisky	8	7			
664 přecenění reálnou hodnotou					
669 ostatní finanční výnosy					
67 Výnosy z nároků na prostř. SR, rozp. USC a st.fondů	2499	3294	3274	131,01	99,39
671 výnosy z nároků na prostředky SR	-1				
672 výnosy z nároků na prostředky rozpočtů USC	2500	3294	3274	130,96	99,39
673 výnosy z nároků na prostředky státních fondů					
674 výnosy z ostatních nároků					

Rozbor čerpání rozhodujících položek nákladů, zhodnocení vývoje ve srovnání s předchozím rokem a k předpokládaným parametrům

Komentář:

Celkové náklady dosáhly v roce 2012 hodnoty 64 259 tis. Kč. Tato částka je o 2 738 tis. nižší než náklady v roce 2011. Organizace se snažila úspornými opatřeními kompenzovat nepříznivý vývoj v oblasti výnosů. Bylo dosaženo úspor v celé řadě nákladových položek: spotřeba materiálu, služby externích dodavatelů, osobní náklady. A to přesto, že zde nepříznivě zapůsobilo zvýšení obou sazeb DPH o jeden procentní bod a přefazení některých zdravotnických materiálů do vyšší sazby DPH, tedy ze 14% na 21%.

tabulka nákladů

v tis. Kč

účet	ukazatel	skutečnost k 31.12.2011	SR 2012	skutečnost k 31.12.2012	Trend 12/11 v %	Skutečnost12/SR 12 v %
NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5		66997	67174	64259	95,91	95,66
50	Spotřebované nákupy	14352	14493	13464	93,81	92,90
501	spotřeba materiálu	8105	7566	6705	82,73	88,62
502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el.energie)	6247	6927	6759	108,20	97,57
503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek					
504	prodané zboží					
51	Služby	4340	3469	3227	74,35	93,02
511	opravy a udržování	1525	888	645	42,30	72,64
512	cestovné	17	19	15	88,24	78,95
513	náklady na reprezentaci	44	31	25	56,82	80,65
518	ostatní služby	2754	2531	2542	92,30	100,43
52	Osobní náklady	43660	42936	41418	94,86	96,46
521	mzdové náklady	32304	31804	30824	95,42	96,92
524	záonné sociální pojištění	10901	10813	10302	94,51	95,27
525	jiné sociální pojištění					
527	záonné sociální náklady vč.přídělu do FKSP	309	319	292	94,50	91,54
528	jiné sociální náklady	146				
53	Daně a poplatky					
531	daň silniční					
532	daň z nemovitostí					
538	jiné daně a poplatky					
54	Ostatní náklady	3036	3315	3034	99,93	91,52
541	smluvní pokuty a úroky z prodlení					
542	jiné pokuty a penále		5	5		100,00
543	dary					
544	prodaný materiál					
547	manka a škody					
548	tvorba fondů					
549	ostatní náklady z činnosti	3036	3310	3029	99,77	91,51
55	Odpisy,prodaný majetek,rezervy a opravné položky	1609	2873	2957	183,78	102,92
551	odpisy dlouhodobého majetku	2315	2583	2572	111,10	99,57
552	zúst.cena prodaného dlouhod. nehmot. majetku					
553	zúst.cena prodaného dlouhod.hmot. majetku					
554	prodané pozemky					
555	tvorba a zúčtování zákonných rezerv	-706				
556	tvorba a zúčtování opravných položek			202		
558	náklady z drobného dlouhodobého majetku		290	183		63,10
56	Finanční náklady			13		

	562	úroky				
	563	kurzové ztráty			13	
	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou				
	569	ostatní finanční náklady				
57	Náklady na nároky prostř.SR,rozp.ÚSC a st.fondů					
	571	náklady na nároky na prostředky SR				
	572	náklady na nároky na prostř.rozpočtů USC				
	574	náklady na ostatní nároky				
59	Daň z příjmů		88	146		165,91
	591	daň z příjmů		58		
	595	dodatečné odvody daně z příjmů	88	88		100,00

Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace

Závazné ukazatele		schválené 2012	skutečnost k 31.12.2012	%
1	Neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje			
2	Neinvestiční příspěvek na provoz organizace	2500	2515	100,60
3	Investiční dotace z rozpočtu kraje	1000	1000	100
4	Podíl mimotarifních složek platu			
5	Použití prostředků rezervního fondu			
6	Použití prostředků invest.fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje			
7	Použití prostředků fondu odměn			
8	Limit výdajů na pohoštění			
9	Počet zaměstnanců organizace	117	113	96,58
10	Výsledek hospodaření organizace			

Specifické ukazatele

Komentář:

Neinvestiční příspěvek na provoz organizace byl LRN Cvikov schválen ve výši 2 500 tis. Kč a jeho skutečná výše činila k datu 31.12.2012 2 500 tis. Kč, tedy 100 % rozpočtu. Dále organizace získala od zřizovatele 15 tis. Kč prostřednictvím grantu – Opatření ke snížení alergenů Dětské léčebny. V oblasti investic obdržela organizace v souladu s rozpočtem dotaci 1 000 tis. Kč na rekonstrukci sauny v Dětské léčebně.

Zhodnocení čerpání účelových příspěvků a dotací z veřejných rozpočtů a jejich vypořádání

Komentář:

LRN Cvikov obdržela od zřizovatele v průběhu roku 2012 neinvestiční příspěvek ve výši 2 500 tis. Kč. Provozní příspěvek byl využit na financování provozních nákladů organizace a byl do konce roku 2012 plně vyčerpán.

Dále byla LRN Cvikov schválena z rozpočtu Libereckého kraje investiční dotace v celkové výši 1 000 tis. Kč na rekonstrukci sauny v dětské léčebně. Tuto zakázku realizoval a hradil

přímo zřizovatel. Organizaci byl v souvislosti s touto zakázkou nařízen odvod ve výši 10 tis. Kč.

LRN Cvikov obdržela v roce 2012 od zřizovatele také neinvestiční příspěvek ve výši 15 tis. Kč na Opatření ke snížení alergenů v prostředí dětské léčebny. Jednalo se o grant.

V rámci projektu Power Bridge - přeshraniční spolupráce mezi Českou republikou a Svobodným státem Sasko získala LRN Cvikov finanční prostředky ve výši 608 tis. Kč.

Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů

Komentář:

Doplňková činnost je provozována na základě zřizovací listiny a živnostenských oprávnění. Jedná se především o pronájem bytů, garáží a dalších nebytových prostor a zahrádek. Dále je předmětem doplňkové činnosti praní prádla pro cizí, pronájem movitých věcí a poskytování stravování cizím strážníkům – hostinská činnost.

Doplňkovou činnost provozovala LRN Cvikov v roce 2012 se ziskem ve výši 605 tis. Kč. Zisk bude použit v následujícím roce na rozvoj hlavní činnosti léčebny.

Vyhodnocení dodržování majetkových práv a povinností

Komentář:

LRN Cvikov hospodaří s nemovitým majetkem, který je ve vlastnictví zřizovatele a který jí byl svěřen do správy. Dále léčebna využívá ke své činnosti majetek movitý Libereckého kraje, který jí byl také svěřen do správy a movitý majetek vlastní. Veškerý majetek LRN Cvikov využívá především k plnění hlavního účelu a předmětu činnosti, dále také k provozování doplňkové činnosti, a to v souladu se zřizovací listinou.

Pořizovací cena nemovitého majetku činí k 31.12.2012 v případě staveb 71 440 tis. Kč a pozemků 1 461 tis. Kč. Hodnota movitého majetku ve stejném období vyjádřená v pořizovacích cenách je 26 375 tis. Kč.

Majetek je evidován a je o něm účtováno softwarem Gordic. Účetní odpisy jsou prováděny měsíčně podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Majetek je průběžně opravován a udržován a probíhají na něm periodické revize. Proti škodám je majetek pojištěn u pojišťovny Kooperativa pojišťovna, a.s., se sídlem Templová 747, 110 01 Praha 1. Při sjednávání pojištění organizace využívá služeb společnosti ITEAD a.s., konkrétně spolupracuje s pobočkou v Liberci. V roce 2012 byla aktualizována pojistná smlouva na úseku pojištění hospodářských rizik s účinností od 1.1.2013 a byla zahájena příprava na aktualizaci pojistné smlouvy na úseku pojištění odpovědnosti provozovatele zdravotnického zařízení.

Výsledky inventarizace a vypořádání případných inventarizačních rozdílů

Komentář:

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena v návaznosti na řádnou účetní závěrku roku 2012 a v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2012 byla provedena na základě příkazu ředitele ze dne 30.11.2012 . Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly.

Přehled o stavech peněžních fondů organizace a finančních prostředků na běžných účtech

stav k 31.12.2012

v tis.Kč

	rozpočet 2012	skutečnost 2012	%	finanční krytí fondů v Kč
INVESTIČNÍ FOND – účet 416				
Stav investičního fondu k 1.1.2012	7084	7084	100,00	
Příděl z rezervního fondu organizace				
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	2583	2572	99,57	
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	1000			
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
ZDROJE FONDU CELKEM	10667	9656	90,52	
Opravy a údržba neinvestiční povahy	90			
Rekonstrukce a modernizace	2200	2061	93,68	
Pořízení dlouhodobého majetku	98	349	356,00	
Ostatní použití	5356	5658	105,64	
Odvod do rozpočtu kraje	0	15		
POUŽITÍ FONDU CELKEM	7744	8083		
Zůstatek investičního fondu	2923	1573	53,81	1573
REZERVNÍ FOND – účet 414				
Stav rezervního fondu k 1.1.2012	3972	3972	100,00	
Příděl z hospodářského výsledku	303	303	100,00	
Ostatní zdroje fondu		6		
ZDROJE FONDU CELKEM	4275	4281	100,14	
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady	3197			
Ostatní použití fondu				
POUŽITÍ FONDU CELKEM	3197	0		
Zůstatek rezervního fondu	1078	4281	397,12	4281
FOND ODMĚN – účet 411				
Stav fondu odměn k 1.1.2012	1070	1070	100,00	
Příděl z hospodářského výsledku				
Ostatní zdroje fondu				
ZDROJE FONDU CELKEM	1070	0		
Použití fondu na mzdové náklady	300			
POUŽITÍ FONDU CELKEM	300	0		
Zůstatek fondu odměn	770	1070	138,96	1070

CELKEM ÚČET 241		4657		7224
FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 912				
Stav FKSP k 1.1.2012	1165	1165	100,00	
Příděl do FKSP	300	292	97,33	
Ostatní zdroje	222			
ZDROJE FONDU CELKEM	1487	1457	97,98	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	531	290	54,61	
Zůstatek FKSP	1156	1167	100,95	1167

Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

Komentář:

LRN Cvikov eviduje v účetnictví k 31.12.2012 celkové pohledávky ve výši 7 571 tis. Kč, z toho jsou pohledávky z obchodního styku ve výši 6 108 tis. Kč. Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou ve výši 917 tis. Kč. Z toho pohledávky za neuhrazené regulační poplatky činí 737 tis. Kč. Tyto pohledávky organizace vymáhá formou upomínek. Proti roku 2011 vzrostly pohledávky po lhůtě splatnosti o 341 tis., z toho pohledávky za neuhrazené regulační poplatky vzrostly o 467 tis. Kč. LRN Cvikov připravuje ve spolupráci s právním odborem zřizovatele vymáhání dlužných pohledávek soudní cestou.

Mimo pohledávky z obchodního styku eviduje organizace pohledávku za fyzickou osobou ve výši 374 tis. Kč. Jedná se o pohledávku za škodu způsobenou LRN Cvikov, která byla vymáhána soudně a byla pravomocně odsouzena. LRN Cvikov vymáhá tento dluh prostřednictvím soudního exekutora, k 31.12.2012 činí výnos z exekuce 32 tis. Kč z celkové dlužné částky 406 tis. Kč.

Krátkodobé závazky organizace vykazují k 31.12.2012 stav 4 602 tis. Kč. Závazky z obchodního styku činí 1 320 tis. Kč. Závazky po lhůtě splatnosti organizace nemá.

Vzhledem k vývoji pohledávek a závazků je LRN Cvikov organizací platebně schopnou, organizace nečerpá žádné úvěry nebo půjčky.

Výsledky vnitřní a vnější kontrolní činnosti s důrazem na finanční postihy organizace

Komentář:

Organizace má zpracovanou směrnici na vnitřní kontrolní systém, organizační řád, pověření k zajištění kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě pro příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, smlouvy o hmotné odpovědnosti, podpisové vzory. Průběžně je sledováno dodržování splatnosti závazků, kontrolní funkci plní také sledování čerpání rozpočtu, sestavování statistických a finančních výkazů. V případě investičních akcí probíhá kontrola v rámci tzv. kontrolních dnů. V rámci vnitřního kontrolního systému je v nepravidelných intervalech prováděna inventarizace pokladny. O výsledcích kontroly je vždy sepsán zápis.

Dne 27.2.2012 provedla Krajská hygienická stanice se sídlem v Liberci kontrolu stravovacího provozu podle Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 882/2004 o úředních

kontrolách za účelem ověření dodržování právních předpisů o krmivech a potravinách zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole ve znění pozdějších předpisů. Finanční postih organizaci nebyl uložen.

Hasičský záchranný sbor Libereckého kraje, Územní odbor Česká Lípa provedl dne 26.9.2012 komplexní kontrolu dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně. Finanční postih organizaci nebyl uložen.

Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly, vykonal ve dnech od 10. do 13. prosince 2012 veřejnosprávní kontrolu na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole. Předmětem kontroly bylo hospodaření organizace za období od 1.1.2011 až ke dni zahájení kontroly. Zjištěné nedostatky byly kontrolou označeny jako nedostatky méně závažného charakteru a byly v zápětí odstraněny. Finanční postih organizaci nebyl uložen.

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Komentář:

Výsledkem hospodaření LRN Cvikov za rok 2012 je zisk v celkové výši 33 tis. Kč. Organizace navrhla rozdělení zisku (v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění) přidělem do rezervního fondu ve výši 33 tis. Kč. Tento návrh byl schválen Radou kraje usnesením č. 538/13/RK ze dne 19.3.2013 .

Hospodářský výsledek	Kč
- z hlavní činnosti	-514027
- z jiné činnosti	693430
Celkem k 31.12. 2012 před zdaněním	179403
Předpokládané zdanění celkem	146267
Celkem po zdanění (zisk +, ztráta -)	33136

v tis. Kč

Ukazatel	Stav k 1.1. 2012	Stav k 31. 12. 2012	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2012	Stav po přidělu (sl. 2 + sl. 3)
Rezervní fond	3972	4281	33	4314
Fond reprodukce majetku	7084	1573		1573
Fond odměn	1070	1070		1070
Fond kulturních a sociálních potřeb	1165	1167		1167
Celkem	13291	8091	33	8124

Stav zaměstnanosti a mzdový vývoj

Komentář:

V roce 2012 poskytovala LRN Cvikov stejně jako v minulém roce zdravotnické služby se stabilizovaným týmem pracovníků. A to přesto, že řešení nepříznivého ekonomického vývoje zasáhlo i do této oblasti. Došlo ke snížení počtu pracovníků ve všech vykazovaných kategoriích. O této skutečnosti vypovídá tabulka přepočtených průměrných stavů zaměstnanců dle kategorií i vývoj průměrných mezd. Fyzický počet zaměstnanců poklesl proti roku 2011 o 11 osob a průměrná mzda léčebny vzrostla o 153 Kč.

Průměrné mzdy dle kategorií zaměstnanců				
	leden – prosinec			
	rok 2011	rok 2012	rozdíl 2012 – 2011	
			v Kč	v %
Lékaři	48870	54169	5299	110,84
SZP	25569	25192	-377	98,53
NZP	16810	16786	-24	99,86
THP	22575	25789	3214	114,24
Dělníci	12929	13337	408	103,16

Přepočtený průměrný stav zaměstnanců dle kategorií				
	leden – prosinec			
	rok 2011	rok 2012	rozdíl 2012 – 2011	
			osob	v %
Lékaři	8,91	7,47	-1,44	83,84
SZP	43,22	41,13	-2,09	95,16
NZP	9,80	9,00	-0,80	91,84
THP	9,32	7,91	-1,41	84,87
Dělníci	50,30	48,51	-1,79	101,93

	skutečnost 2011	plán 2012	skutečnost 2012
limit prostředků na platy	30938	31804	29202
limit prostředků na OON	1512	1587	1622
Přepočtený počet zaměstnanců	119,38	115	114,02
Fyzický počet zaměstnanců	128	117	113
Průměrný plat	21111	21200	21264

Ve Cvikově dne 10.6.2013

zpracoval: Ing. Jiřina Marková

schválil: Ing. Rudolf Focke