

Sdružení ozdravoven a léčeben okresu Trutnov

Procházková 818, 541 01 Trutnov

IČO: 00195201, DIČ: CZ00195201

Zápis v OR: oddíl Pr., vložka č. 784, 24. 9. 2003

Výroční zpráva příspěvkové organizace za rok 2022

I. Přehled a plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

Sdružení ozdravoven a léčeben okresu Trutnov se skládá z osmi začleněných zařízení a ředitelství:

- Dětská ozdravovna Království – dělí se na dětskou ozdravovnu a na zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (ZDVOP),
- Dětská ozdravovna Pec pod Sněžkou,
- Dětská ozdravovna Svatý Petr,
- Dětská ozdravovna Bedřichov,
- Rehabilitační ústav Hostinné,
- Dětské centrum Dvůr Králové nad Labem-dělí se na dětský domov pro děti do 3 let (zdravotní část) a na zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (ZDOP),
- Regionální institut ambulantních psychosociálních služeb Trutnov (RIAPS),
- Léčebna zrakových vad Dvůr Králové nad Labem,
- ředitelství SOL.

1) poskytování zdravotní péče

Sdružení ozdravoven a léčeben okresu Trutnov je zřízeno za účelem poskytování léčebně preventivní péče, léčebné rehabilitační a ošetrovatelské péče.

Dle zákona č. 372/2011 Sb. poskytuje

- v oboru *pediatrie* formu péče: "lůžková péče", typ „následná lůžková péče“, druh zdravotní péče „dětská ozdravovna“,
- v oboru *oftalmologie* formu: "lůžková péče", typ „následná lůžková péče“, odborný léčebný ústav– Léčebna zrakových vad,
- v oboru *rehabilitační a fyzikální medicína* poskytuje formu: „lůžková péče“ a druh: „následná lůžková péče specializovaná“- Rehabilitační ústav Hostinné.

Ve shodě s § 43 výše uvedeného zákona poskytuje

- zdravotní služby a zaopatření dětem *zpravidla do tří let, které nemohou z různých důvodů vyrůstat v rodinném prostředí, u sourozeneckých skupin a ve výjimečných případech těžce postiženým dětem do 10 let (Dětské centrum).*

Ve formě *ambulantní péče* poskytuje *specializovanou péči* v oborech: *ortoptista, fyzioterapeut, fyziatrie a rehabilitační lékařství, hyperbarická a letecká medicína, dětská psychiatrie, psychiatrie, klinická psychologie a adiktologie, psychiatrická sestra, CDZ.*

2) poskytování registrovaných sociálních služeb v rámci RIAPS dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.

3) poskytování sociálně-právní ochrany dětí

V souladu se zřizovací listinou organizace plní funkci ZDVOP (zákon č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí) a v rámci RIAPS a Dětského centra Dvůr Králové nad Labem pomoc rodičům při řešení výchovných nebo jiných problémů souvisejících s péčí o dítě apod.

Rok 2022 byl již třetím rokem, kdy činnost SOL ovlivnila epidemie COVID-19, hlavně v prvních měsících roku a na podzim. Některé provozy nemohly po část roku naplnit svoje kapacity hlavně z důvodu nedostatku pacientů (zejména Rehabilitační ústav Hostinné), nemocnost byla rovněž u zaměstnanců, což přineslo komplikace v zajištění nepřetržitých provozů. V březnu 2022 se SOL provozně dotkl válečný konflikt na Ukrajině, kdy jsme ubytovali dětské sirotky z Ukrajiny v DO Království a další uprchlíky přijmuli do DO Pec pod Sněžkou. Dále jsme rezervovali kapacity pro ubytování dalších možných uprchlíků. Pomoc jsme nabídli i formou zaměstnání uprchlíků

v Rehabilitačním ústavu Hostinné a DO Pec pod Sněžkou, dnes jsou kolegové z Ukrajiny již součástí našich týmů.

Hospodaření SOL ovlivnilo vydání tzv. kompenzační vyhlášky v roce 2022, kdy byly navýšeny úhrady od zdravotních pojišťoven zpětně za rok 2021 (Rehabilitační ústav Hostinné a Léčebna zrakových vad, ambulantní služby). Díky rozpočtovému provizoriu jsme počátkem roku neznali výši dotací na sociální služby a až v prosinci 2022 bylo stanoveno financování CDZ a uzavřeny příslušné smlouvy. Dále hospodaření SOL ovlivnila vysoká inflace v roce 2022, a to hlavně na položce energie.

Všem našim zaměstnancům patří velké poděkování za odvedenou práci ve ztížených podmínkách a zaslouží si obdiv, jak zvládají poskytování služeb pacientům a klientům v oblasti zdravotní, sociální a sociálně-právní ochrany dětí.

3) Opatření provedená v roce 2022:

- v únoru 2022 byl zahájen provoz pobytové sociální rehabilitace v počtu 4 lůžek v rámci CDZ,
- od února 2022 byl zahájen provoz nové sociální služby – chráněné bydlení na 2 místech (byt a domek),
- nadále probíhá proces registrace zdravotních služeb podle zákona č. 372/2011 Sb., kdy jsou zejména řešeny dětské ozdravovny a jejich další existence,
- personální změna na pozici ředitele DO Pec pod Sněžkou,
- podrobné sledování nákladů a výnosů v začleněných zařízeních a sledování plnění rozpočtů jednotlivých zařízení,
- sledování počtu hodin praxe studentů na našich pracovištích – odpočet z daňového základu daně z příjmů právnických osob,
- založení spořicího a termínovaného účtu,
- realizace investičních a neinvestičních akcí z FRR, vybavení RÚ z kap. 15 výběrová řízení zdravotnické vybavení a rekonstrukce budovy,
- spolupráce s externím dodavatelem IT služeb s důrazem na bezpečnost dat,
- získání provozních dotací od MPSV a MZČR, Úřadu vlády ČR, měst,
- získání veřejné zakázky pro služby komunitního týmu na období od 1.10.2022 do 30.9.2025 na základě rámcové smlouvy projektu Služby sociální prevence v Královéhradeckém kraji VII, operační program OP Zaměstnanost plus (OPZ+),
- podána žádost o poskytnutí dotace pro zdravotníky na MZČR z dotačního programu pro poskytovatele lůžkové péče s cílem prevence negativních dopadů psychické a fyzické zátěže a obnovy psychických a fyzických sil pro pracovníky ve zdravotnictví v souvislosti s epidemií COVID-19 pro rok 2023,
- ubytování ukrajinských uprchlíků DO Království, DO Pec, rezervace míst pro případné uprchlíky,
- pořízení softwaru na elektronickou spisovou službu,
- příprava na pořízení softwaru pro stravovací provozy,
- opatření na snížení energetické náročnosti provozu začleněných zařízení.

II. Hospodaření

Hospodaření SOL skončilo k 31. 12. 2022 ziskem ve výši 4 741 tis. Kč.

1) Náklady z hlavní a doplňkové činnosti (301 548 tis. Kč)

Náklady na spotřebovaný materiál byly ve výši 24 240 tis. Kč (2021: 21 787 tis. Kč), z toho náklady na potraviny 11 831 tis. Kč, na léky 3 761 tis. Kč a na speciální zdravotní materiál 2 215 tis. Kč, náklady na čisticí prostředky, drogerii 1 389 tis. Kč, na údržbářský materiál a náhradní díly bylo vydáno 1 409 tis. Kč, náklady na pohonné hmoty 558 tis. Kč, náklady na drobný dlouhodobý majetek v ocenění do 3 tis. Kč bylo celkem vynaloženo 183 tis. Kč.

Náklady na energie byly ve výši 14 080 tis. Kč (2021: 7 870 tis. Kč), z toho vodné, stočné srážková voda 1 866 tis. Kč (2021: 1 643 tis. Kč), náklady na elektrickou energii 5 148 tis. Kč (2021: 3 049 tis. Kč), náklady na plyn 6 695 tis. Kč (2021: 2 905 tis. Kč) a náklady na páru a teplo 371 tis. Kč (2021: 273 tis. Kč). Proti roku 2021 došlo k nárůstu energií celkem o 6 210 tis. Kč (z toho plyn + 3 790 tis. Kč, elektrická energie + 2 099 tis. Kč, teplo +98 tis. Kč, vodné, stočné, srážková voda + 223 tis. Kč).

V roce 2022 byly provedeny opravy a údržba v celkové výši 3 775 tis. Kč, z toho opravy nemovitého majetku byly za 2 162 tis. Kč, opravy strojů a zařízení včetně zdravotnické techniky byly ve výši 960 tis. Kč a náklady na opravy motorových vozidel byly ve výši 653 tis. Kč.

Rozpis větších nákladů na opravy nemovitostí nad 100 tis. Kč:

- oprava podlah v koupelnách – RÚ Hostinné - 230 tis. Kč vč. DPH,
- výměna žaluzií v pokojích – RÚ Hostinné -113 tis. Kč vč. DPH,
- oprava fasády – DC Dvůr Králové - 758 tis. Kč vč. DPH (hrazeno z FRR KHK).

Kromě výše uvedeného byly prováděny pouze nezbytné opravy a údržba (hlavně malování, opravy elektroinstalací, instalatérské práce apod.), odstranění revizních závad. Z částky 3 775 tis. Kč na opravy a údržbu byla částka 758 tis. Kč na opravu fasády v DC Dvůr Králové kryta z prostředků Královéhradeckého kraje z FRR.

Náklady na cestovné dosáhly výše 336 tis. Kč (2021: 220 tis. Kč), náklady na cestovné se zvýšily proti roku 2021 z důvodu účasti odborných pracovníků Rehabilitačního ústavu Hostinné na odborném veletrhu v Německu. Dále v roce 2022 již nebyla taková omezení kvůli epidemii COVID, zaměstnanci se mohli účastnit více školicích akcí a také byl navýšen počet zaměstnanců.

Ostatní služby byly ve výši 14 136 tis. Kč (2021: 12 601 tis. Kč), z toho největší položky byly úklid dodavatelsky 4 068 tis. Kč (2021: 3 628 tis. Kč), nájemné 1 220 tis. Kč (2021: 939 tis. Kč), stravování dodavatelsky 1 560 tis. Kč (2021: 1 260 tis. Kč), praní a opravy prádla dodavatelsky 394 tis. Kč (2021: 232 tis. Kč), IT služby celkem 2 104 tis. Kč, z toho IT služby dodavatelsky 1 005 tis. Kč, poplatky spojené s užíváním softwarů 1 099 tis. Kč (2021: 829 tis. Kč), revize zdrav. techniky 935 tis. Kč (2021: 1 433 tis. Kč). Celkový nárůst na položce ostatní služby o 1 535 tis. Kč byl způsoben zejména nárůstem cen způsobených inflací, dále v částce 300 tis. Kč nárůstem nákladů na externě dodávanou stravu do LZV, v částce 212 tis. Kč u nákladů na používání softwarů a o 443 tis. Kč u úklidu zajišťovaného externími firmami v RÚ Hostinné a dětských ozdravovnách.

Položka nájemné se skládá z nájemného za automobily, které jsou využívány pro terénní služby RIAPS (270 tis. Kč), pronájmu nebytových prostor pro služby poskytované RIAPS včetně nájmu bytových prostor pro sociální službu chráněné bydlení (708 tis. Kč) a z pronájmu zásobníku na kyslík a lahví pro Rehabilitační ústav Hostinné (242 tis. Kč).

Největší nákladovou položkou jsou osobní náklady ve výši 221 074 tis. Kč (2021: 214 827 tis. Kč), **tj. 73,3 % z celkových nákladů.** Od 1. 1. 2022 byly navýšeny tarifní platy zdravotnickým pracovníkům v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. o 1 400 Kč nebo o 6 % a pracovníkům v sociálních službách o 700 Kč. Ostatním zaměstnancům (THP a dělnickým profesím) byly navýšeny tarifní platy o 10 % až od 1. 9. 2022. Výši osobních nákladů ovlivnila také vysoká nemocnost zaměstnanců počátkem roku 2022 (COVID-19), karantény a čerpání OČR.

Fond odměn nebyl použit.

Hrubé mzdy (účet 521) byly ve výši 161 219 tis. Kč (rok 2021: 156 805 tis. Kč), povinné odvody zdravotního a sociálního pojištění a povinné pojištění zaměstnavatele (účet 524 a 525) dosáhly celkem 53 079 tis. Kč (2021: 51 837 tis. Kč).

Zákonné sociální náklady (účet 527) byly ve výši 6 777 tis. Kč (2021: 6 185 tis. Kč), z toho povinný 2 % příděl do FKSP činil 3 077 tis. Kč (2021: 2 981 tis. Kč), náklady na stravování zaměstnanců 2 822 tis. Kč (2021: 2 339 tis. Kč), náklady na vzdělávání zaměstnanců byly ve výši 538 tis. Kč (2021: 309 tis. Kč), náklady na OOPP 240 tis. Kč a náklady na zdravotní prohlídky 100 tis. Kč.

Na jiné daně a poplatky bylo použito celkem 6 588 tis. Kč (2021: 5 019 tis. Kč), z toho byla neuplatněná DPH 6 579 tis. Kč, tj. neuplatněná DPH z provozních nákladů.

Ostatní náklady z činnosti SOL dosáhly výše 1 422 tis. Kč (2021: 1 034 tis. Kč), z toho 1 028 tis. Kč byly náklady na ubytování doprovodů dětí LZV.

Odpisy dlouhodobého majetku byly ve výši 14 071 tis. Kč (2021: 15 508 tis. Kč). Snížení výše odpisů je způsobeno zejména prodloužením odepisované doby o 5 let u hyperbarické komory v RÚ Hostinné. Z celkových nákladů na odpisy je částka 1 740 tis. Kč pokryta transfery (účet 672). Schválený odpisový plán byl dodržen.

Nákup drobného majetku (účet 558) byl uskutečněn ve výši 1 556 tis. Kč. V částce 557 tis. Kč se jedná o vybavení Rehabilitačního ústavu Hostinné (toaletní a sprchová křesla, židle, germicidní zářiče, vybavení pokojů televizemi, IT technologie, vybavení kuchyně a jiné). Dále jde o vybavení RIAPS v částce 302 tis. Kč (zejména IT technologie), DO Bedřichov 189 tis. Kč (nové postele, televize, pračky a jiné), jinak se jedná o nákupy hlavně nezbytných IT technologií, zařízení do kuchyní, drobné zdrav. přístroje, mobiliář apod. Jde zejména o obměny vyřazeného majetku.

Daň z příjmů

V roce 2022 byla uhrazena daň z příjmů ve výši 166 tis. Kč, jedná se o daň z připsaných úroků z bankovních účtů SOL, zejména z termínovaného a spořicího účtu SOL.

Rezerva na daň z příjmů právnických osob nebyla účtována, protože podle propočtů daňového poradce SOL nebude platit daň z příjmů za rok 2022. Byly použity podle zákona o dani z příjmů odpočty ze základu daně na vzdělávání studentů – odborné praxe v začleněných zařízeních a odpočty za zaměstnávání zdravotně postižených občanů.

2) Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti (306 290 tis. Kč)

Výnosy z prodeje služeb (účtová skupina 602) byly ve výši 239 422 tis. Kč (2021: 216 641 tis. Kč), z toho tržby od zdravotních pojišťoven činily 215 519 tis. Kč (2021: 199 703 tis. Kč), tj. nárůst o 15 816 tis. Kč.

Mimořádný nárůst tržeb od zdravotních pojišťoven byl dán vydáním novelizace kompenzační vyhlášky č. 242/2001 Sb. vyhláškou č. 100/2022 Sb. z 30. 4. 2022, kterou byly změněny úhrady zdravotní péče zpětně za rok 2021. Celkem oproti očekávání obdrželo SOL 13 624 tis. Kč (z toho Rehabilitační ústav Hostinné 11 753 tis. Kč, LZV 1 782 tis. Kč a RIAPS 89 tis. Kč).

Konečná výše kompenzace za rok 2021 byla stanovena MZČR až v roce 2022 podle propadu produkce celého daného segmentu v ČR v roce 2021. Pro rok 2022 nebyla vydána žádná kompenzační vyhláška v souvislosti s epidemií COVID-19.

Tržby zdravotní pojišťovny

Zařízení	tržby ZP 2022	tržby ZP 2021	tržby ZP 2022/2021	tržby ZP 2022-2021
Dětská ozdravovna Království DO	6 272	6 860	0,91	-588
Dětská ozdravovna Pec pod Sněžkou	13 110	12 335	1,06	775
Dětská ozdravovna Svatý Petr	8 085	6 653	1,22	1 432
Dětská ozdravovna Bedřichov	12 116	11 115	1,09	1 001
Rehabilitační ústav Hostinné	142 030	131 480	1,08	10 550
Léčebna zrakových vad	20 735	19 154	1,08	1 581
RIAPS	13 171	12 106	1,09	1 065
Celkem	215 519	199 703	1,08	15 816

Tržby od samoplátců byly ve výši 23 321 tis. Kč (2021: 16 424 tis. Kč) a tržby za ošetřovné a za příspěvek na úhradu pobytu a péče v ZVDOP DO Království a v Dětském centru Dvůr Králové nad Labem 581 tis. Kč.

Výnosy z pronájmů dosáhly výše 989 tis. Kč (2021: 940 tis. Kč) a rezervní fond byl použit ve výši 189 tis. Kč, fond odměn nebyl použit.

Ostatní výnosy z činnosti byly v celkové výši 1 218 tis. Kč (2021: 1 520 tis. Kč), z toho přijaté náhrady za pojistná plnění byla ve výši 136 tis. Kč, úhrady služeb spojených s nájmy byly ve výši 743 tis. Kč. Připsané úroky z bankovních účtů SOL dosáhly výše 887 tis. Kč.

SOL obdrželo v roce 2022 od zřizovatele celkem 25 802 820 Kč jako příspěvek na provoz, z toho 390 000 Kč je kompenzační příspěvek na ubytování pro uprchlíky z Ukrajiny a částku 758 333,62 Kč na opravu fasády v DC Dvůr Králové z FRR KHK. Dále SOL čerpalo 34 681 991 Kč účelově určených neinvestičních dotací a transfer na dotace (rozpuštění účtu 403) byl ve výši 1 740 083,52 Kč. SOL získalo veřejnou zakázku v rámci operačního programu zaměstnanost plus a výnosy za období 1.10.2022 – 31.12.2022 činily 595 602 Kč (Služby sociální prevence v Královéhradeckém kraji VII).

SOL v říjnu 2022 požádalo zřizovatele o změnu schváleného neinvestičního příspěvku (původně 47 412,82 tis. Kč) ve výši 22 000 tis. Kč na investiční příspěvek na realizaci akce „Snížení energetické náročnosti komplexu Rehabilitačního ústavu Hostinné“. Žádosti bylo vyhověno a neinvestiční příspěvek na provoz pro rok 2022 byl po úpravě 25 412 820 Kč a k tomu 390 000 Kč jako kompenzační příspěvek na ubytování pro uprchlíky z Ukrajiny.

V roce 2022 nebyly vyčerpány provozní dotace od MZČR pro Centrum duševního zdraví sociální rehabilitace ve výši 2 728 822 Kč a dotace MPSV pro sociální službu sociální rehabilitace (komunitní tým) ve výši 82 759 Kč. U dotace MZČR došlo k nedočerpání částky z důvodu přidělení vyšší částky, než bylo požadováno.

Vzhledem ke způsobu financování registrované sociální služby – sociální rehabilitace z více zdrojů (zřizovatel, MPSV, MZČR, Veřejná zakázka) a kdy došlo ke změně financování a podpisu některých smluv ohledně dotačních titulů až v průběhu prosince 2022, jsme nakonec čerpali nižší částku, než nám byla poskytnuta o 82 759,- Kč. Důvodem byla opatrnost při čerpání finančních prostředků v průběhu roku (definitivní znalost přidělených prostředků na službu až v prosinci 2022), dále byla zaznamenána i nemocnost zaměstnanců vč. čerpání tzv. „IZOLAČKY“.

Rozpis neinvestičních dotací

ÚZ přijaté dotace	účel dotace	poskytovatel dotace	přijatá částka dotace v roce 2022	čerpaní dotace v roce 2022	vratka dotace v roce 2022
	DC Dvůr Králové - oprava fasády	KHK-FRR	758 333,62	758 333,62	0,00
	dotace pro RIAPS CDZ S	MZ ČR	13 288 200,00	10 559 378,00	2 728 822,00
13001	dotace pro RIAPS	MPSV	10 278 912,00	10 196 153,00	82 759,00
04359	dotace pro RIAPS od Úřadu vlády ČR	RVKPP	1 095 000,00	1 095 000,00	0,00
	provozní dotace od měst pro RIAPS	Město Trutnov	285 000,00	285 000,00	0,00
	provozní dotace od měst pro RIAPS	Město Dvůr. Králové	88 900,00	88 900,00	0,00
	provozní dotace od měst pro RIAPS	Město Vrchlabí	50 000,00	50 000,00	0,00
13307	státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc	MPSV	12 407 560,00	12 407 560,00	0,00
	Příspěvek na provoz od zřizovatele vč. kompenzace uprchlíci Ukrajina	KHK	25 802 820,00	25 802 820,00	0,00
13021	Operační program Zaměstnanost plus	MPSV	595 602,00	595 602,00	0,00
	Rozpouštění účtu 403		1 740 083,52	1 740 083,52	0,00
CELKEM			66 390 411,14	63 578 830,14	2 811 581,00

3) Zhodnocení dodržení finančního plánu (viz příloha č. 3)

Náklady

Na rok 2022 byl sestaven finanční plán, který nebyl v průběhu roku upraven, kromě snížení příspěvku na provoz o 22 000 tis. Kč, na 25 803 tis. Kč (tj. včetně kompenzačního příspěvku 390 tis. Kč na ubytování pro uprchlíky z Ukrajiny).

Náklady na spotřebované nákupy byly oproti plánu o 552 tis. Kč nižší, což bylo způsobeno nižšími náklady na energie o 1 675 tis. Kč, naopak spotřeba materiálu byla o 1 129 tis. Kč vyšší (hlavně náklady na potraviny).

Náklady na služby byly oproti finančnímu plánu o 2 451 tis. Kč nižší, jednalo se zejména o opravy a údržbu, které se z kapacitních důvodů a z důvodu nejistoty dalšího pokračování provozu dětských ozdravoven neuskutečnily v plánovaném rozsahu.

V Rehabilitačním ústavu Hostinné také došlo k úspoře proti plánu, důvodem bylo pořízení většího množství investičního majetku a technického zhodnocení budovy a dále změna úklidové firmy a s tím spojená veřejná zakázka, což vyčerpalo lidské zdroje.

K největšímu rozdílu oproti plánu je na položce osobní náklady, k úspoře osobních nákladů o 11 338 tis. Kč proti plánu došlo hlavně z důvodu vysoké nemocnosti, ošetřování člena rodiny, karantén. Nepodařilo se přijmout nové zaměstnance na pozicích lékař a dalších odborníků ve zdravotní i sociální části poskytovaných služeb. Podrobně je vysvětleno v kapitole Personální oblast. Závazný ukazatel limit mzdových prostředků nebyl překročen, fond odměn nebyl čerpán.

Na položce daně a poplatky byl plán překročen o 981 tis. Kč. Odpisy, prodaný majetek, rezervy, opravné položky jsou o 1 573 tis. Kč nižší hlavně na položce „Náklady z drobného dlouhodobého majetku“. Ve finančním plánu byl zahrnut nákup patientských stolečků v Rehabilitačním ústavu Hostinné, byla vypsána veřejná zakázka na nákup nemocničních postelí a patientských stolečků, kuní smlouva byla podepsána v listopadu 2022, dodávka je realizována až v měsících lednu a únoru 2023.

Z úroků na bankovních účtech (běžný, FKSP, termínový a spořicí účet) byla uplatněna daň z příjmů ve výši 166 tis. Kč.

Výnosy

Tržby za vlastní výkony a tržby byly o 19 087 tis. Kč vyšší proti plánu. Jedná se o zvýšení tržeb od zdravotních pojišťoven díky vyšší výkonnosti a dále byla v dubnu 2022 vydána novelizace kompenzační vyhlášky pro rok 2021 a nad plánované tržby jsme obdrželi celkem 13 624 tis. Kč.

Ostatní výnosy byly oproti finančnímu plánu o 2 045 tis. Kč nižší, důvodem je, že bylo menší využití čerpání fondů na provozní náklady. Mimo čerpání rezervního fondu z darů (189 tis. Kč) nebyly fond odměn a investiční fond čerpány. Naopak oproti plánu je navýšena položka ostatní výnosy z činnosti o 61 tis. Kč, z toho byla přijatá pojistná plnění od pojišťoven 136 tis. Kč a výnosy ze služeb nájmu (energie a jiné) 613 tis. Kč.

Na položce finanční výnosy jsou proti plánu výnosy o 867 tis. Kč vyšší díky zvýšeným úrokovým sazbám, SOL si založilo spořicí a termínovaný účet.

Na položce výnosy z transferů došlo ke snížení provozního příspěvku zřizovatele o 22 000 tis. Kč a na žádost SOL byl změněn účel 22 000 tis. Kč na investiční. Dále byl SOL poskytnut kompenzační příspěvek na ubytování pro uprchlíky z Ukrajiny ve výši 390 tis. Kč. Dotace na provoz od měst byla ve výši 424 tis. Kč, ve finančním plánu jsme očekávali dotaci od měst 450 tis. Kč.

Výrazně nižší byly i výnosy z dotací od MPSV (- 6 794 tis. Kč), než jsme očekávali.

4) Investice v roce 2022

SOL obdrželo v roce 2022 celkem 24 765 106,38 Kč jako investiční dotace, z toho bylo vyčerpáno 11 219 185,34 Kč (viz tab. č. 8).

Rozpis investičních dotací

popis	poskytovatel	přijatá částka v roce 2022	čerpání v roce 2022	vratka v roce 2022	převod do dalších let
RÚ Hostinné - modernizace vybavení	KHK-FRR	37 090,00	0,00	0,00	37 090,00
RÚ Hostinné - modernizace vybavení	KHK-FRR	719 000,00	0,00	0,00	719 000,00
DC DK - zastřešení pergol u přístavby	KHK-FRR	308 178,53	308 178,53	0,00	0,00
DO Sv. Petr – regulace a úprava otopné soustavy hlavní budovy	KHK-FRR	729 837,85	729 837,85	0,00	0,00
RÚ - podlaha vodoléčby	KHK-FRR	971 000,00	971 000,00	0,00	0,00
převod provozní dotace na investiční	KHK	22 000 000,00	0,00	0,00	22 000 000,00
DO Pec p. S. - obnova kotlů Karkulka	KHK	0,00	1 154 269,66	0,00	145 730,34
RÚ Hostinné - modernizace vybavení	KHK	0,00	3 561 070,90	0,00	7 546 850,41
RÚ Hostinné - modernizace vybavení	KHK	0,00	4 494 828,40	0,00	16 805 171,60
CELKEM		24 765 106,38	11 219 185,34	0,00	47 253 842,35

Rozpis uskutečněných investic včetně komentáře v roce 2022 viz příloha č. 6.

Kromě výše uvedených investičních dotací použilo SOL na investice celkem 1 531 tis. Kč z vlastních zdrojů (viz tabulka č.6).

SOL v roce 2022 odvedlo do rozpočtu zřizovatele částku 9 027 tis. Kč jako odvod z odpisů dlouhodobého majetku, naopak SOL obdrželo od zřizovatele z FRR částku 2 009 tis. Kč na investiční akce a částku 758 tis. Kč na neinvestiční akci.

5) Hlavní a doplňková činnost

Pro jednotlivá začleněná zařízení je definována hlavní a doplňková činnost. Výnosy jsou účtovány při jejich vzniku přímo na výnosové účty doplňkové činnosti. Přímé náklady jsou účtovány při jejich vzniku také přímo na nákladové účty doplňkové činnosti. Podle poměru výnosů a odborného odhadu byly k 31. 12. 2022 na doplňkovou činnost přeúčtovány společné náklady.

SOL vykazuje následující vedlejší činnosti: stravovací služby, ubytovací služby, pronájem nemovitého majetku, praní prádla.

Hospodářskou činnost vykazují dětské ozdravovny, Rehabilitační ústav, Dětské centrum, RIAPS. V případě Dětské ozdravovny Království, Rehabilitačního ústavu, Dětského centra a RIAPSu se jedná o nevýznamnou činnost, nicméně je vhodné ji zachovat vzhledem k možnosti uplatnění koeficientu krácení DPH na vstupu.

Celkové náklady na doplňkovou činnost byly ve výši 8 292 tis. Kč a celkové výnosy ve výši 8 967 tis. Kč, hospodářský výsledek zisk 675 tis. Kč.

Vedlejší činnosti dosahuje celkový zisk výše 675 tis. Kč, přínosem je možnost uplatňovat DPH na vstupu, koeficient krácení DPH pro rok 2022 byl 6 %. Dalším přínosem je snížení ztráty, protože je



kapacita zařízení více využita a doplňková činnost pokryje i část fixních nákladů (např. odpisy, platy, revize apod.).

Za období od 17. 3. do 30. 6. 2022 jsou v doplňkové činnosti také vykazovány náklady a výnosy spojené s ubytováním ukrajinských uprchlíků v Dětské ozdravovně Království a v Dětské ozdravovně Pec pod Sněžkou. Od 1. 7. do 31. 12. 2022 jsou tyto náklady a výnosy evidovány v rámci hlavní činnosti. Organizace eviduje všechny náklady a výnosy oddělené s pomocí tzv. účelového znaku. V Dětské ozdravovně Království byli ubytováni sirotci z Ukrajiny v období 17. 3. až 25. 4. 2022 v počtu osmi dětí a jejich doprovod. V Dětské ozdravovně Pec pod Sněžkou jsou ukrajinští uprchlíci ubytováni od 6. 4. 2022 do 30. 4. 2022 v počtu šesti lidí, od 1. 5. 2022 do 31. 12. 2022 v počtu deseti lidí.

6) Hospodaření začleněných zařízení

Přímé náklady a výnosy začleněných zařízení jsou účtovány na jednotlivá začleněná zařízení podle jejich vzniku, případně jsou dále rozúčtovány pomocí dalšího členění na jednotlivé dotační tituly. Náklady ředitelství byly rozúčtovány na jednotlivá začleněná zařízení pomocí vnitroorganizačního účetnictví (pomocí účtů třídy 7 a 8). Hospodářský výsledek je uváděn včetně rozúčtovaných nákladů ředitelství, případně vnitroorganizačních nákladů a výnosů mezi začleněnými zařízeními (Dětské centrum a LZV atd.).

Dětské ozdravovny (DO)

V roce 2022 zasáhla nepříznivá epidemická situace dětské ozdravovny počátkem roku 2022, stává se, že před začátkem turnusu jsou zrušeny pobyty dětí z důvodu nemoci nebo přijedou později. K 31. 12. 2022 byl celkový stav lůžek pro zdravotní pojišťovny 285.

V dětských ozdravovnách byly po vypuknutí války na Ukrajině na základě pokynu zřizovatele rezervovány kapacity pro možné ubytování uprchlíků v DO Království od 15. 3. 2022 do 6. 6. 2022 a v DO Pec pod Sněžkou od 19. 3. 2022 do 8. 4. 2022. Rezervace negativně ovlivnila využití kapacit výše zmíněných ozdravoven.

V DO Království byli ubytováni sirotci z Ukrajiny v období 17.3.2022 – 25.4.2022, v DO Pec jsou ubytováni uprchlíci od 6. 4. 2022 dosud.

V rámci probíhající registrace zdravotních služeb dle zákona č. 372/2011 Sb. SOL požádalo o nižší kapacitu lůžek v dětských ozdravovnách celkem o 29 na 256 lůžek, důvodem je zohlednění skutečného stavu a personálního vybavení.

Dle cenového ujednání se zdravotními pojišťovnami na rok 2022 byla úhrada za jeden den ozdravného pobytu 1 068,- Kč, v roce 2021 to bylo 980,-Kč, tj. nárůst úhrady o 8,9 %.

Za 1 turnus ozdravného pobytu byla zdravotním pojišťovnám účtována částka 22 428,-Kč, (2021: 20 580,- Kč).

V roce 2022 jsme obdrželi z FRR zřizovatele na investiční akci v DO Svatý Petr celkem 730 tis. Kč (viz tab. č. 6) a byla zrealizována investiční akce z kap. 15 „Obnova kotlů Karkulka“ za 1 154 tis. Kč v DO Pec pod Sněžkou.

Celkem bylo v roce 2022 v dětských ozdravovnách 1 843 dětí a vykázáno 36 087 ošetřovacích dní.

Výnosy v tis. Kč (pouze účet 602 – výnosy z prodeje služeb, tj. zdrav.poj. + ostatní samoplátci a komerční pobyty)

ozdravovna	2022	2021	Index 2022/2021
Království	6 865	7 381	0,93
Pec pod Sněžkou	20 128	16 427	1,23
Bedřichov	16 041	14 683	1,09
Svatý Petr	10 711	8 066	1,33

Výnosy od zdravotních pojišťoven vzrostly oproti roku 2021 o 2 620 tis Kč, pokles zaznamenala pouze DO Království (viz. tabulka na str. 5), Tržby od samoplátců a za komerční pobyty dosáhly výše 14 162 tis. Kč, proti roku 2021 se jedná o nárůst o 4 568 tis. Kč. Ke zvýšení tržeb za komerční pobyty došlo hlavně v DO Pec pod Sněžkou a v DO Svátý Petr.

Dětská ozdravovna Království

Všechny společné náklady části dětské ozdravovny a části ZDVOP jsou rozúčtovány podle skutečnosti nebo podle odborného odhadu na dětskou ozdravovnu a ZDVOP. Náklady, které lze přímo přiřadit, jsou účtovány na středisko dětské ozdravovny nebo středisko ZDVOP.

Dětská ozdravovna

V Dětské ozdravovně Království bylo v roce na ozdravných pobytech 310 dětí (2021: 344 dětí). Tržby z prodeje služeb byly ve výši 6 865 tis. Kč (2021: 7 381 tis. Kč), z toho tržby od zdravotních pojišťoven 6 272 tis. Kč (2021: 6 860 tis. Kč). Zájem o pobyty kolísá v průběhu roku, kapacita je naplněna pouze během letních prázdnin. Obsazenost dětské ozdravovny negativně ovlivnila rezervace kapacity pro možné ubytování uprchlíků v období od 15. 3. 2022 do 6. 6. 2022. V DO Království byli ubytováni sirotci z Ukrajiny v období 17.3.2022 – 25.4.2022.

Náklady na provoz dětské ozdravovny včetně vnitroorganizačních nákladů dosáhly výše 9 068 tis. Kč. Výnosy z vlastní činnosti dosáhly výše 7 140 tis. Kč, příspěvek zřizovatele činí 283 tis. Kč. Ztráta dětské ozdravovny je 1 645 tis. Kč.

ZDVOP (20 lůžek)

Délka pobytu dětí závisí na rozhodnutí soudu, opatrovnictví atd. Tato péče je hrazena státním příspěvkem ve výši 36 000 Kč měsíčně za zajištění 1 dítěte, pokud pobývá v zařízení celý měsíc.

Náklady za rok 2022 na provoz ZDVOP včetně vnitroorganizačních nákladů činí 12 093 tis. Kč (2021: 11 485 tis. Kč), výnosy za ošetřovné apod. 203 tis. Kč, rezervní fond byl použit v částce 15 tis. Kč, ostatní výnosy 29 tis. Kč a státní příspěvek činil 6 377 tis. Kč. Celkově bylo za rok 2022 vykázáno 5 467 ošetřovacích dní (rok 2021: 5 681) a kapacita byla využita na 75 %.

Podíl zřizovatele na financování ZDVOP byl ve výši 5 469 tis. Kč.

V roce 2022 bylo nově přijato 67 dětí do zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc.

Důvody přijetí:

- | | |
|--------------------------------|---------|
| - na žádost zákonného zástupce | 34 dětí |
| - předběžným opatřením soudu | 18 dětí |
| - žádost dítěte | 10 dětí |
| - žádost jiné osoby | 1 dítě |
| - žádost městského úřadu | 4 děti |

Dětská ozdravovna Pec pod Sněžkou

V dětské ozdravovně Pec pod Sněžkou bylo v roce 2022 na ozdravném pobytu 590 dětí (rok 2021: 596).

Tržby z prodeje služeb byly ve výši 20 496 tis. Kč (2021:16 754 tis. Kč). Z toho tržby od zdravotních pojišťoven byly 13 110 tis. Kč (rok 2021:12 335 tis. Kč), tj. o 775 tis. Kč více proti roku 2021.

Náklady na provoz dětské ozdravovny včetně vnitroorganizačních nákladů dosáhly výše 26 347 tis. Kč. Výnosy z vlastní činnosti a nájmu dosáhly výše 20 813 tis. Kč. Ve výnosech je ještě zaúčtováno rozpouštění transferu na účtu 403 ve výši 101 tis. Kč a příspěvek zřizovatele 2 463 tis. Kč vč. kompenzačního příspěvku na ubytování uprchlíků (390 tis. Kč). Ztráta dětské ozdravovny je 2 952 tis. Kč.

V Dětské ozdravovně Pec pod Sněžkou byli ukrajinští uprchlíci ubytováni od 6. 4. 2022 do 30. 4. 2022 v počtu šesti lidí, od 1. 5. 2022 do 31. 12. 2022 v počtu deseti lidí.

Dětská ozdravovna Svatý Petr

V dětské ozdravovně Svatý Petr bylo v roce 2022 na ozdravném pobytu 381 dětí (rok 2021: 347).

Tržby z prodeje služeb byly ve výši 10 970 tis. Kč (2021:9 408 tis. Kč), z toho tržby od zdravotních pojišťoven byly 8 085 tis. Kč (2021: 6 653 tis. Kč), tj. o 1 432 tis. Kč více než v roce 2021.

Náklady na provoz dětské ozdravovny včetně vnitroorganizačních nákladů dosáhly výše 14 604 tis. Kč. Výnosy z vlastní činnosti a nájmu dosáhly výše 11 082 tis. Kč. Ve výnosech je ještě zaúčtováno rozpouštění transferu na účtu 403 ve výši 27 tis. Kč a příspěvek zřizovatele 829 tis. Kč. Ztráta dětské ozdravovny je 2 666 tis. Kč.

Z FRR kraje byla provedena investiční akce „Regulace a úprava otopné soustavy“ za 730 tis. Kč, přičemž organizace z vlastních zdrojů vynaložila dalších 224 tis. Kč.

Dětská ozdravovna Bedřichov

V dětské ozdravovně Bedřichov bylo v roce 2022 na ozdravném pobytu 562 dětí (rok 2021: 565).

Tržby z prodeje služeb byly ve výši 16 041 tis. Kč (2021: 14 683 tis. Kč), z toho tržby od zdravotních pojišťoven byly 12 116 tis. Kč (2021:11 115 tis. Kč). Tržby od samoplátců (doprovody a komerční pobyty) byly ve výši 3 925 tis. Kč (2021: 3 569 tis. Kč).

Náklady na provoz dětské ozdravovny včetně vnitroorganizačních nákladů dosáhly výše 15 304 tis. Kč. Výnosy z vlastní činnosti a z nájmu dosáhly výše 16 279 tis. Kč. Ve výnosech je dále zaúčtováno rozpouštění transferu na účtu 403 ve výši 72 tis. Kč a příspěvek zřizovatele 609 tis. Kč. Zisk dětské ozdravovny je 1 656 tis. Kč.

Rehabilitační ústav Hostinné

Odborný léčebný ústav rehabilitační poskytuje péči rehabilitační (lůžkovou a ambulantní), léčebnou, ošetrovatelskou a hyperbaroterapii (lůžkovou a ambulantní).

Zdravotní péče je plně hrazena zdravotními pojišťovnami. V roce 2022 bylo přijato 1 451 pacientů (2021: 1 210) a vykázáno 48 914 ošetrovacích dní (2021: 43 285), průměrná ošetrovací doba dosáhla 33,7 dní. Využití lůžek bylo na 84,05 %. K poklesu využití lůžek došlo v období leden až březen 2022 v další podzimní vlně COVID. Pokles využití byl způsoben epidemickou situací, omezení elektivní operativy, byly obavy pacientů z nákazy COVID, zákazů návštěv. Dále po celý rok 2022 musela být volná lůžka pro případnou izolaci vlastních „covidových“ pacientů.

Paušál ošetřovacího dne v Kč (VZP)		
rok	2022	2021
2.kategorie	2 372,10	2 176,24
3.kategorie	3 009,56	2 761,06
4.kategorie	3 234,85	2 967,75

Tržby za vlastní výkony a nájmy byly 150 569 tis. Kč, z toho tržby od zdravotních pojišťoven byly ve výši 142 030 tis. Kč (rok 2021: 131 480 tis. Kč). Mimořádný nárůst tržeb od zdravotních pojišťoven byl dán vydáním novelizace kompenzační vyhlášky č. 242/2001 Sb. vyhláškou č. 100/2022 Sb. z 30. 4. 2022, kterou byly změněny úhrady zdravotní péče zpětně za rok 2021, celkem obdržel Rehabilitační ústav Hostinné kompenzaci za rok 2021 oproti očekávání 11 753 tis. Kč). Ostatní tržby byly ve výši 128 tis. Kč, rozpouštění transferů 460 tis. Kč.

Náklady na provoz RÚ včetně vnitroorganizačních nákladů dosáhly výše 137 360 tis. Kč a výnosy byly ve výši 151 168 tis. Kč, zisk ve výši 13 808 tis. Kč.

Největší nákladovou položkou jsou osobní náklady ve výši 98 148 tis. Kč.

V roce 2022 byla prováděna běžná údržba zdravotnických přístrojů, ostatních technologií, malování, opravy lina apod., celkem za cca 1 008 tis. Kč.

V roce 2022 byla z investičních prostředků FRR kraje rekonstruována podlaha vodoléčby za 971 tis. Kč (plus 57 tis. Kč bylo vynaloženo z vlastních prostředků), z vlastních prostředků SOL byl pořízen investiční majetek za 41 tis. Kč. Z účelově určených investičních prostředků zřizovatele byla zakoupena další zdravotní technika ve výši 8 056 tis. Kč, přičemž nejvýznamnější položkou byl robotický přístroj pro funkční rehabilitaci za 3 025 tis. Kč (viz tabulka č. 6). V roce 2022 byla uzavřena kupní smlouva na dodávku 163 nemocničních lůžek a patientských stolků, realizace proběhne v období ledna až února 2023.

Léčebna zrakových vad Dvůr Králové nad Labem

Poskytuje zdravotní péči lůžkovou i ambulantní. Léčebna je zaměřena na léčbu strabismu a amblyopie dětské populace ve věku od 3 do 15 let. Doba pobytu dětí je 6 až 8 týdnů a péče je hrazena zdravotními pojišťovnami.

Paušál ošetřovacího dne v Kč (VZP)		
rok	2022	2021
1.kategorie	2 246,34	2 060,86
2.kategorie	2 429,51	2 228,91
3.kategorie	2 683,34	2 461,78

Tržby od zdravotních pojišťoven byly ve výši 20 735 tis. Kč (rok 2021: 19 154 tis. Kč), tj. nárůst o 1 581 tis. Kč. Mimořádný nárůst tržeb od zdravotních pojišťoven byl dán vydáním novelizace kompenzační vyhlášky č. 242/2001 Sb. vyhláškou č. 100/2022 Sb. z 30. 4. 2022, kterou byly změněny úhrady zdravotní péče zpětně za rok 2021, celkem obdržela LZV kompenzaci za rok 2021 oproti očekávání 1 782 tis. Kč.

V roce 2022 bylo přijato 184 dětí (2021: 178) a vykázáno 7 222 ošetřovacích dní (2021: 6 671). Využití lůžek bylo na 90 %. Na doprovody dětí bylo vykázáno 2 714 dní.

Zvýšená úhrada za ošetřovací den a doplatky poskytnuté na základě kompenzační vyhlášky z roku 2022 zpětně za rok 2021 se projevily na hospodářském výsledku, kdy byl dosažen zisk ve výši 5 902 tis. Kč, nebyla použita žádná provozní dotace.

Náklady na provoz LZV včetně vnitroorganizačních nákladů dosáhly výše 14 936 tis. Kč a výnosy 20 838 tis. Kč, byl vykázán zisk 5 902 tis. Kč.

Na LZV za rok 2022 byly přeúčtovány náklady Dětského centra za ubytování doprovodů ve výši 395 tis. Kč, to jsou náklady, které nemusely být uhrazeny dodavatelsky jiným subjektům.

Od dubna 2022 je z důvodu nedostatku ortoptistek v provozu 24 lůžek. V rámci probíhající registrace zdravotních služeb dle zákona č. 372/2011 Sb. SOL zažádalo o nižší kapacitu lůžek v LZV celkem o 6 na 24 lůžek, důvodem je personálního vybavení.

Na provoz LZV s výhledem do budoucnosti má vliv nedostatek odborných pracovníků, zejména ortoptistek a stav a prostory budovy, v které je provozována.

Dětské centrum Dvůr Králové n. L.

Zdravotní část

Jedná se o zdravotnické zařízení poskytující zdravotní služby a zaopatření dětem od narození do 3 let věku, ve výjimečných případech do 10 let.

Kapacita dětského centra (bývalý kojenecký ústav a dětský domov) je 10 dětí. K 31. 12. 2022 zde byly v ústavní péči 4 děti, z toho 3 děti na základě nařízené ústavní výchovy a 1 dítě na žádost rodičů ze zdravotní indikace. V průběhu roku bylo do dětského centra přijato 1 dítě na základě předběžného opatření a následně nařízené ústavní výchovy a propuštěno bylo celkem 5 dětí (jedno dítě zemřelo, jedno dítě odešlo do pěstounské péče a 3 děti byly přeloženy do ÚSP).

V rámci žádosti SOL o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb bylo zažádáno o kapacitu 6 dětí, protože prostorové, materiální a personální vybavení dětského domova není uzpůsobeno pro více dětí, hlavně pro starší děti.

V souladu s ustanovením § 44 zákona č. 372/2011 Sb. jsou osoby povinné výživou povinny přispívat poskytovateli na úhradu zaopatření dítěte umístěného v dětském domově. Vzhledem k tomu, že se jedná většinou o děti ze sociálně slabých rodin, je jim v souladu s tímto zákonem výše příspěvku snížena nebo zcela odpuštěna.

Financování Dětského centra není navázáno na systém veřejného zdravotního pojištění, je tak zcela závislé na příspěvku zřizovatele.

Náklady na provoz dosáhly výše 11 203 tis. Kč (2021: 9 651 tis. Kč), výnosy 871 tis. Kč (vnitroorganizační výnosy, ošetrovné apod.), příspěvek zřizovatele je 2 481 tis. Kč a neinvestiční dotace z FRR zřizovatele na opravu fasády je 758 tis. Kč. Ztráta je ve výši 7 075 tis. Kč.

V roce 2022 se zvýšilo využití části Dětského centra pro ubytování doprovodů pacientů Léčebny zrakových vad. Náklady jsou vnitropodnikově přeúčtovány na LZV, za rok 2022 to bylo 395 tis. Kč (2021: 302 tis. Kč).

V roce 2022 využily služeb oddělení pro maminky s dětmi celkem 2 matky s 2 dětmi. Celkem trval pobyt rodičů s dětmi 124 dní.

Sociálně-právní ochrana dětí (16 lůžek)

Služba je určena dětem, které se ocitly bez jakékoliv péče, dále dětem tělesně nebo duševně týraným, nebo zneužívaným, je-li jejich vývoj nebo život vážně ohrožen nebo jsou-li ohrožena závažným způsobem jejich práva. Jsou přijímány děti od narození do osmnácti let věku.

Tato péče je hrazena státním příspěvkem za zajištění 1 dítěte, pokud pobývá v zařízení celý měsíc ve výši 36 000,- Kč.

Většina zákonných zástupců našich klientů je v hmotné nouzi, tedy nic na zaopatření dětí nepřispívají.

Celkově bylo za rok 2022 vykázáno 5 307 ošetřovacích dní (rok 2021: 3 619) a kapacita byla využita na 91 %. V roce 2022 bylo přijato 44 dětí. Pro plnou kapacitu bylo **odmítnuto 35 dětí**.

Počet přijatých dětí vyžadujících okamžitou pomoc v roce 2022 byl 44 dětí:

-na smlouvu uzavřenou s rodičem přijato	24 dětí
-na smlouvu uzavřenou s nezl. dítětem přijato	5 dětí
-na smlouvu uzavřenou s MÚ přijato	5 dětí
-předběžným opatřením soudu bylo umístěno	10 dětí

Propuštěno bylo celkem 49 dětí. Z toho se 32 dětí vrátilo k rodičům, 3 děti šly do příbuzenské pěstounské péče, 14 dětí bylo přeloženo do dětského domova.

Náklady za rok 2022 na provoz ZDVOP včetně vnitroorganizačních nákladů činí 14 288 tis. Kč (2021: 12 238 tis. Kč), výnosy za příspěvek na úhradu pobytu a péče apod. 183 tis. Kč, státní příspěvek MPSV činil 6 031 tis. Kč. Ve výnosech je ještě zaúčtováno rozpouštění transferu na účtu 403 ve výši 269 tis. Kč a ostatní výnosy ve výši 41 tis. Kč a zúčtování rezervního fondu ve výši 50 tis. Kč. Podíl zřizovatele na financování ZDVOP byl ve výši 7 714 tis. Kč.

RIAPS Trutnov (Regionální institut ambulantních psychosociálních služeb)

Toto začleněné zařízení SOL poskytuje zdravotní, sociální služby a SPOD. Dalšími činnostmi je výchova a vzdělávání cílových skupin a realizace probačních opatření.

1) Ambulance – zdravotní služby

Psychiatrické ambulance pro dospělé (odbornost 305)
Dětská a dorostová psychiatrická ambulance (odbornost 306)
Ambulance klinické psychologie (odbornost 901)
Ambulance dětské klinické psychologie (odbornost 901)
Ambulance adiktologické (odbornost 919)
Psychiatrická sestra (odbornost 914)
Centrum duševního zdraví (odbornost 350)

Náklady za rok 2022 na provoz ambulancí včetně vnitroorganizačních nákladů činí 9 051 tis. Kč, výnosy od zdravotních pojišťoven 6 115 tis. Kč, nájemné a ostatní výnosy celkem 75 tis. Kč, provozní dotace RVKPP na adiktologii byla ve výši 603 tis. Kč, příspěvek na provoz zřizovatel 444 tis. Kč. Ztráta byla způsobena nepřítomností nositelů výkonů (PN, OČR), nedocházením pacientů na objednané termíny, náklady na zaměstnání lékařky (obor psychiatrie), která nesložila aprobační zkoušky a následně ukončení pracovního poměru a vyplacení odstupného. Dále se jedná o náklady na přípravu klinického psychologa k získání specializované způsobilosti.

Centrum duševního zdraví – zdravotní část (CDZ Z)

Náklady vč. vnitroorganizačních dosáhly výše 7 890 tis. Kč, výnosy od zdravotních pojišťoven 7 056 tis. Kč, nájemné a ostatní výnosy celkem 22 tis. Kč, rozpouštění účtu 403 212 tis. Kč, příspěvek na provoz od zřizovatele 73 tis. Kč. Ztráta 527 tis. Kč je způsobena nastavením výše úhrad, jde o celostátní problém, úhrady od pojišťoven nepokrývají náklady poskytovaných zdravotních služeb CDZ.

2) Sociální služby RIAPS

Služby jsou součástí sítě sociálních služeb v Královéhradeckém kraji, resp. krajského plánu rozvoje sociálních služeb a **spolupracují** dlouhodobě a různou mírou s jednotlivými obcemi v regionu. U některých obcí jsou pak zahrnuty v jejich plánech rozvoje sociálních služeb.

Manželská a rodinná poradna - MRP

Náklady za rok 2022 na provoz MRP včetně vnitroorganizačních nákladů činí 2 960 tis. Kč, podíl zřizovatele na financování 704 tis. Kč, dotace MPSV 2 231 tis. Kč, transfery z měst 25 tis. Kč.

Kontaktní centrum (KC)

Posláním Kontaktního centra RIAPS je na území okresu Trutnov poskytovat anonymně a bezplatně zdravotní a sociální služby zmírňující dopady užívání návykových látek, a to ambulantní i terénní formou.

Náklady za rok 2022 na provoz včetně vnitroorganizačních nákladů činí 4 220 tis. Kč, podíl zřizovatele na financování 1 314 tis. Kč, dotace MPSV, RVKPP 2 765 tis. Kč a transfery z měst tis. Kč a tržby ostatní 8 tis. Kč.

Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež (NZDM)–Shelter RIAPS

Posláním NZDM je usilovat o sociální začlenění a pozitivní změnu v životním způsobu dětí a mladistvých, kteří se ocitli v nepříznivé sociální situaci, poskytovat informace, odbornou pomoc, podporu a předcházet tak jejich sociálnímu vyloučení.

Náklady za rok 2022 na provoz včetně vnitroorganizačních nákladů činí 2 791 tis. Kč, podíl zřizovatele na financování 1 054 tis. Kč, dotace MPSV 1 629 tis. Kč a transfery z měst 100 tis. Kč a ostatní tržby 8 tis. Kč.

Centrum duševního zdraví sociální část

1. Centrum duševního zdraví-sociální část (CDZ S)

Sociální rehabilitace RIAPS je zařízení pro dospělé s duševním onemocněním poskytující sociálně rehabilitační služby ambulantní a terénní formou. Posláním Stacionáře je pomoc a podpora uživatelů při udržení, obnovení nebo získání základních dovedností vedoucích k samostatnému a soběstačnému životu ve společnosti. Zařízení podporuje uživatele při seberealizaci v jejich přirozeném prostředí.

Náklady vč. vnitroorganizačních dosáhly výše 7 040 tis. Kč, dotace MPSV 6 511 tis. Kč, příspěvek zřizovatele 402 tis. Kč, příspěvek měst 91 tis. Kč, rozpouštění účtu 403 311 tis. Kč a účelová dotace MZČR ve výši 6 190 tis. Kč.

2. Sociální rehabilitace pobytová 4 lůžka

Náklady vč. vnitroorganizačních dosáhly výše 4 651 tis. Kč, účelová dotace MZČR 4 370 tis. Kč, příspěvek zřizovatele 16 tis. Kč, rozpouštění účtu 403 129 tis. Kč. Výnosy z úhrad klientů (bydlení a strava) činily 136 tis. Kč.

3. Sociální rehabilitace – komunitní tým

Náklady vč. vnitroorganizačních dosáhly výše 1 581 tis. Kč, dotace MPSV 817 tis. Kč, výnos z transferu EU - projekt „Služby sociální prevence v Královéhradeckém kraji VII“ byl 596 tis. Kč, příspěvek zřizovatele 119 tis. Kč, rozpouštění účtu 403 80 tis. Kč.

V období od ledna do září 2022 byly náklady služby sociální rehabilitace – komunitní tým hrazeny z dotace MPSV (817 tis. Kč). Od října do prosince 2022 byly služby hrazeny z veřejné zakázky – Služby sociální prevence v Královéhradeckém kraji VII (596 tis. Kč).

Telefonická krizová pomoc

Od 1. 3. 2021 byl spuštěn nepřetržitý provoz telefonické krizové linky, náklady vč. vnitroorganizačních dosáhly výše 3 582 tis. Kč, dotace MPSV 2 059 tis. Kč, příspěvek zřizovatele 1 418 tis. Kč, rozpouštění účtu 403 70 tis. Kč a výnosy z transferů měst 35 tis. Kč.

Chráněné bydlení

Náklady vč. vnitroorganizačních dosáhly výše 2 059 tis. Kč, dotace MPSV 1 187 tis. Kč, příspěvek zřizovatele 375 tis. Kč, rozpouštění účtu 403 9 tis. Kč a výnosy z transferů měst 40 tis. Kč. Ostatní výnosy činily 31 tis. Kč a výnosy z úhrad klientů (bydlení a strava) činily 417 tis. Kč.

SPOD

Náklady za rok 2022 byly ve výši 35 tis. Kč a byly pokryty z dotace zřizovatele.

Hospodaření RIAPS 2022 v tis. Kč

zařízení	náklady vč. vnitronákladů	tržby ZP a ostatní tržby	tržby účelové dotace (MPSV, města, MZČR, RVKPP)	příspěvek zřizovatele	rozpouštění účtu 403	HV
Ambulance	9 051	6 213	603	444	0	-1 791
MRP	2 960	0	2 256	704	0	0
KC	4 220	8	2 898	1 314	0	0
NZDM	2 791	8	1 729	1 054	0	0
CDZ S	7 040	45	6 282	402	311	0
Soc.reh.pobyt.	4 651	136	4 370	16	129	0
Komunitní tým	1 581	0	1 413	119	80	31
CDZ Z	7 890	7 078	0	73	212	-527
SPOD	35	0	0	35	0	0
Tel.kriz.pomoc	3 582	0	2 094	1 418	70	0
Chráněné byd.	2 059	448	1 227	375	9	0
celkem	45 860	13 936	22 872	5 954	811	-2 287

Ředitelství

Zajišťuje v počtu 8,334 přepočtených pracovníků pro začleněná zařízení správní činnosti - vedení účetnictví, PAM, likvidaci pracovních úrazů, bezpečnost práce a požární ochranu, vnitřní audit, stavebně technickou pomoc, výběrová řízení, uzavírání smluv atd. **V roce 2022 byla vysoká nemocnost klíčových zaměstnanců ředitelství.**

Ředitelka je statutárním zástupcem celé organizace. Začleněná zařízení nemají právní subjektivitu. Náklady ředitelství (respektive výše hospodářského výsledku) je rozúčtována pomocí vnitroorganizačního účetnictví na jednotlivá začleněná zařízení. Celkové náklady ředitelství byly ve výši 8 344 tis. Kč.

7) Přehled hospodaření SOL-podle začleněných zařízení 2022 v tis. Kč

zařízení	náklady vč. vnitronákladů	tržby ZP a ostatní tržby	tržby účelové dotace	příspěvek zřizovatele	rozpuštění účtu 403	HV
DO Království Dětská ozdravovna	9 068	7 140	0	283	0	-1 645
DO Království ZDVOP	12 093	247	6 377	5 469	0	0
DO Pec	26 347	20 831		2463	101	-2 952
DO Svatý Petr	14 604	11 082	0	829	27	-2 666
DO Bedřichov	15 304	16 279	0	609	72	1 656
RÚ Hostinné	137 360	150 708	0	0	460	13 808
Dětské centrum dětský domov	11 203	889	758	2481	0	-7 075
Dětské centrum ZDVOP	14 288	274	6 031	7 714	269	0
LZV	14 936	20 838	0	0	0	5 902
RIAPS	45 859	13 936	22 870	5 955	811	-2 287
Vnitřní zúčtování	487	487		0	0	0
Celkem	301 549	242 711	36 036	25 803	1 740	4 741

III. Výsledek hospodaření a návrh na rozdělení do fondů

Hospodaření SOL za rok 2022 skončilo ziskem ve výši 4 740 915,60 Kč. SOL navrhuje přidělit do rezervního fondu částku 950 915,60 Kč a do fondu odměn částku 3 790 000,00 Kč.

IV. Fondy

Celkový stav fondů – počáteční stav, tvorba, čerpání je uvedeno v příložené tabulce č. 5. Fondy jsou finančně kryty.

Fond investic

Zůstatek investičního fondu je 77 009 tis. Kč. Tvorba fondu z odpisů byla ve výši 12 331 tis. Kč, tj. odpisy dlouhodobého majetku ponížené o transfery. SOL v souladu se závaznými ukazateli na rok 2022 provedlo odvod zřizovateli z odpisů ve výši 9 027 tis. Kč. Tvorba z dotací z rozpočtu zřizovatele byla ve výši 24 765 tis. Kč (viz tabulka č. 8).

V průběhu roku 2022 bylo přiděleno z FRR KHK celkem na 3 akce 2 009 tis. Kč v tabulce 6 (viz tab. č. 6). Byla zrekonstruována podlaha vodoléčby v Rehabilitačním ústavu Hostinné (**971 tis. Kč**), v DO Svatý Petr byla zrealizována regulace a úprava otopné soustavy hlavní budovy (**730 tis. Kč**) a vyřešeno zastřešení pergol v Dětském centru (308 tis. Kč). Na nákup zdravotnického vybavení pro Rehabilitační ústav Hostinné byla přidělena částka 719 tis. Kč a 37 tis. Kč, která bude vyčerpána až počátkem roku 2023 na zdravotnická lůžka.

Rozpis investičních akcí viz příloha tabulka č. 8.

Z roku 2021 z FRR KHK byla do roku 2022 převedena částka **308 tis. Kč** na zastřešení pergol u přístavby Dětského centra Dvůr Králové nad Labem, akce byla zrealizována.

Z investičního příspěvku zřizovatele v celkové výši 15 000 tis. Kč byly zakoupeny zdravotnické přístroje pro RÚ Hostinné celkem za **3 561 tis. Kč** (v roce 2021: 3 892 tis. Kč) viz tab. č. 6. Zbývající

částka bude použita v roce 2023 na nákup nemocničních postelí, které byly dodány postupně v průběhu ledna a února 2023.

Z investičního příspěvku zřizovatele v celkové výši 21 300 tis. Kč pro vybavení zdravotnickou technikou Rehabilitačního ústavu byly pořízeny zdravotnické přístroje a zrekonstruovány hydraulické plošiny za 4 495 tis. Kč viz tabulka č. 6. Zbylé prostředky budou v souladu s plánem použity v roce 2023.

SOL ze svých vlastních prostředků proinvestoval částku 1 531 tis. Kč (viz příloha č. 6).

SOL obdržel v prosinci 2021 od Královéhradeckého kraje 1 300 tis. Kč na obnovu kotlů v Dětské ozdravovně Pec pod Sněžkou Karkulka, akce byla realizována na podzim 2022 celkem za 1 154 tis. Kč.

SOL v listopadu 2022 požádalo zřizovatele o změnu části schváleného neinvestičního příspěvku ve výši 22 000 tis. Kč na investiční příspěvek na realizaci akce „Snížení energetické náročnosti komplexu Rehabilitačního ústavu Hostinné“, žádosti bylo vyhověno, realizace proběhne v následujících letech.

Rezervní fond

Zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2022 je 3 655 tis. Kč. V roce 2022 činila tvorba rezervního fondu z finančních darů 274 tis. Kč a ze zlepšeného hospodářského výsledku za předchozí rok 27 tis. Kč. Čerpání rezervního fondu bylo ve výši 189 tis. Kč.

Rezervní fond byl čerpán na náklady spojené s pobytem dětských uprchlíků z Ukrajiny v dětské ozdravovně Království ve výši 103 tis. Kč, 15 tis. Kč na akce pro děti ZDVOP DO Království, 67 tis. Kč pro potřeby dětí umístěných v Dětském centru Dvůr Králové nad Labem.

Fond odměn

Zůstatek fondu k 31. 12. 2022 je 3 353 tis. Kč, z toho tvorba fondu ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2021 100 tis. Kč, k čerpání fondu v roce 2022 nedošlo.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Zůstatek FKSP k 31. 12. 2022 je ve výši 2 909 tis. Kč. Tvorba FKSP (základní příděl) byla ve výši 3 077 tis. Kč, čerpání celkem 3 345 tis. Kč.

Fond byl čerpán na příspěvek na stravování (2 188 tis. Kč), na rekreace, kulturu, tělovýchovu a sport (celkem 348 tis. Kč), na penzijní připojištění (763 tis. Kč), na peněžní dary (jubilea) 42 tis. Kč a na příspěvek odborové organizaci na částečnou úhradu nákladů 5 tis. Kč. Po dohodě s odborovými organizacemi byl navýšen příspěvek na penzijní připojištění z 300 Kč na 500 Kč měsíčně.

V roce 2022 se z FKSP vyčerpalo o 436 tis. Kč více, než činil příděl do FKSP.

Zůstatek FKSP k 31. 12. 2022 je 2 908 627,19 Kč.

Hospodaření s FKSP proběhlo v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb.

V. Personální oblast

1) Počty zaměstnanců

Celkový průměrný přepočtený evidenční stav zaměstnanců k 31. 12. 2022 byl 318,54 (2021: 295,67), limit byl dodržen (325). Celkový přepočtený počet zaměstnanců vzrostl proti roku 2021 o 22,87.

V jiných zdravotnických pracovnících je uveden nutriční terapeut (§ 15 zákona 96/2004 Sb.) a ortoptistky (§12).



K významnějšímu nárůstu přepočteného počtu zaměstnanců došlo Rehabilitačním ústavu Hostinné (+ 5,0 pracovníka), v RIAPSU (+ 10,4 pracovníka) zejména v souvislosti s poskytováním nových služeb – chráněné bydlení, sociální rehabilitace pobytová, navýšení zaměstnanců komunitního týmu od 1.10.2022 o další 1 úvazek, navýšení je pokryto z projektu Služby sociální prevence v Královéhradeckém kraji VII. Dále se jedná o doplnění odborných pracovníků vzhledem k probíhající registraci zdravotních služeb podle zákona č. 372/2011 Sb., a v neposlední řadě se jedná nutností zaměstnávání více pracovníků na hlavní pracovní poměr, protože se výrazně snížil zájem pracovníků pracovat na základě dohod konaných mimo pracovní poměr (DPČ, DPP).

I v roce 2022 se však organizaci projevil všeobecný nedostatek odborných pracovníků všech kategorií, **především lékařů, kl. psychologů, psychiatrických sester, všeobecných sester, dětských sester, fyzioterapeutů i ortoptistů** a v sociální oblasti se obtížně získávají sociální pracovníci. Nedaří se obsadit pozici lékaře psychiatra v RIAPSU a volnou pozici lékaře v Rehabilitačním ústavu. Dále je obtížné obsadit pracovní pozice v některých začleněných zařízeních zejména u dělnických kategorií – kuchaři a pomocní kuchaři. Vlivem sezónních výkyvů ve využití dětských ozdravoven, dochází k uzavírání pracovních smluv na dobu určitou, případně dohod o provedení práce.

V roce 2022 jsme začali nabízet studentům stipendia (ortoptika – v roce 2022 nikdo neprojevil zájem), novým zaměstnancům v nedostatkových profesích náborové odměny (celkem vyplaceno v roce 2022 68 tis. Kč), případně možnost získání služebního bytu.

Personální vybavení zdravotnických pracovišť v jednotlivých začleněných zařízeních odpovídá požadavkům vyhlášky č. 99/2012 Sb., o personálním vybavení, u okamžité pomoci pak zákonu č. 359/1999 Sb. o sociálně právní ochraně dětí ve znění pozdějších předpisů. Personální obsazení dětských ozdravoven není uvedeno ve vyhlášce č. 99/2012 Sb.

V souladu s požadavky na další vzdělávání zaměstnanců organizace umožňuje a organizuje jejich profesní růst (odborná školení, specializační příprava atd.) Se zaměstnanci jsou uzavírány kvalifikační dohody.

V roce 2022 bylo na DPP a DPČ celkem vyplaceno 7 062 tis. Kč (účet 521). Dohody jsou nejvíce využívány v dětských ozdravovnách na pokrytí zejména letních turnusů v kategorii vychovatelé případně pomocných sil ve stravovacích provozech (3 300 tis. Kč) a dále v Rehabilitačním ústavu Hostinné (1 317 tis. Kč) v kategorii lékařů k zajištění služeb a v kategorii pomocných sil do kuchyně, prádelny a na výpomoc za pracovní neschopnosti nelékařských zdravotních pracovníků. V začleněném zařízení RIAPS bylo na ostatní osobní náklady čerpáno celkem 1 320 tis. Kč, jde hlavně o zajištění nepřetržitých provozů – telefonická krizová linka a pobytová sociální rehabilitace.

Náklady SOL na náhradu platu za dny pracovní neschopnosti a karantény (tzv. IZOLAČKA) dosáhly výše 2 643 tis. Kč, (2021: 1 961 tis. Kč). K výrazné nemocnosti došlo hlavně v lednu až březnu 2022. Procento nemocnosti za rok 2022 bylo 9,06 (2021: 9,05). Dále naši zaměstnanci čerpali pracovní volno na ošetřování člena rodiny.

2) Platy

Od 1. 1. 2022 byly navýšeny tarifní platy zdravotnickým pracovníkům v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. o 1 400 Kč nebo o 6 % a pracovníkům v sociálních službách o 700 Kč. Ostatním zaměstnancům (THP a dělnickým profesím) byly navýšeny tarifní platy o 10 % až od 1. 9. 2022.

V roce 2022 nebyly MZČR a MPSV vyhlášeny mimořádné dotace na odměny pro zdravotníky, respektive pracovníky v sociálních službách z důvodu epidemie COVID-19.



Limit na platy byl pro rok 2022 určen ve výši 169 468 000 Kč. Celkové náklady na platy (účet 521) byly ve výši 161 218 735 Kč.

Účelové dotace byly použity i na čerpání na platy zaměstnanců (účet 521) v celkové výši 27 364 438 Kč:

Účel dotace	Poskytovatel dotace	Čerpání na mzdy
Kompenzační příspěvek pro uprchlíky	KHK	270 568,00
Dotace pro RIAPS - CDZS	MZ ČR	6 816 286,00
Dotace pro RIAPS	MPSV	6 896 756,00
Dotace pro RIAPS od Úřadu vlády ČR	RVKPP	558 034,00
Provozní dotace od měst pro RIAPS		101 021,00
Státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc	MPSV	12 340 809,00
Operační program Zaměstnanost plus	MPSV	380 964,00
CELKEM		27 364 438,00

Průměrný plat všech zaměstnanců SOL dosáhl výše 40 313 Kč (2021: 38 917 Kč). Výše průměrného platu je ovlivněna nemocností, čerpáním OČR, případně nařízenými karanténami. Průměrné platy v jednotlivých kategoriích zaměstnanců jsou uvedeny v tabulce č. 1. Absolutně stouply náklady na platy (účet 521) o 4 414 tis. Kč proti roku 2021.

V SOL působí Základní organizace Odborového svazu Zdravotníků a sociální péče ČR a Základní organizace Odborové organizace Pro Libertate – SOLOT. Na rok 2023 je uzavřena „Kolektivní smlouva“.

Autoprovoz

Za rok 2022 bylo čerpáno na opravy aut 653 tis. Kč. Celkem bylo spotřebováno pohonných hmot za 557 tis. Kč (benzín, nafta, oleje). Technické prohlídky a servis aut jsou prováděny pravidelně.

Dopravní prostředky jsou využívány na zajištění provozu jednotlivých začleněných zařízení.

V roce 2022 byl převeden 1 starší automobil na Dětské centrum Dvůr Králové nad Labem v rámci příspěvkových organizací Královéhradeckého kraje, a to od Zdravotnické záchranné služby Královéhradeckého kraje.

Riaps Trutnov má v evidenci 4 osobní automobily (z toho 2 osobní auta byla pořízena v rámci projektu CDZ stavba v roce 2019), dále jsou v provozu 3 osobní automobily (nájem v rámci služby CDZ) – celkem nájem 269 808 Kč).

DO Království má 4 osobní automobily.

Dětské centrum Dvůr Králové nad Labem má 3 osobní automobily

DO Pec má 1 osobní automobil, 1 nákladní automobil, 1x skútr a 1x čtyřkolku

DO Bedřichov má 1 osobní automobil

DO Svatý Petr má 2 osobní automobily (z toho jeden převeden z ředitelství)

RU Hostinné má 1 osobní automobil

V roce 2022 probíhala elektronická kontrola provozu vozidel RIAPSu včetně následného vyhodnocení a zpracování provozních výdajů. Vozový park je poměrně zastaralý (5 vozidel z roku 1998-2007) a počet vozidel nedostačující hlavně v RIAPSu, kde dochází k rozšíření poskytovaných sociálních služeb (chráněné bydlení, Služby sociální prevence v Královéhradeckém kraji VII).

VI. Pohledávky a závazky

Pohledávky

Pohledávky za odběrateli (účet 311) jsou v celkové výši 11 187 tis. Kč, z toho 10 180 tis. Kč jsou pohledávky za zdravotními pojišťovnami, 896 tis. Kč za odběrateli a 111 tis. Kč ostatní pohledávky. Pohledávky za ošetřovné (účet 315) jsou v celkové výši 475 tis. Kč.

Pohledávky po splatnosti (účet 311) do 30 dní jsou ve výši 5 tis. Kč a kromě 480 Kč byly všechny ke dni sepsání Výroční zprávy uhrazeny. Pohledávky po splatnosti více než 30 dní jsou vymáhány právní zástupkyní SOL a týkají se především pohledávek vzniklých ve ZDVOP a v CDZ – pobytové sociální rehabilitaci.

V roce 2022 hradily zdravotní pojišťovny za poskytnutou péči ve lhůtách splatnosti, k 31. 12. 2022 jsou všechny pohledávky za zdravotními pojišťovnami ve splatnosti. V příloze v tabulce č. 4 jsou pohledávky uvedeny vč. odepsaných pohledávek vedených na podrozvahových účtech.

Obecně odběratelé hradí své závazky až na výjimky rovněž ve splatnosti.

Pohledávky neuhrazené v termínu splatnosti jsou vymáhány v souladu s vnitřní směrnicí nejprve písemnou upomínkou SOL, pokud nejsou uhrazeny v náhradním termínu, jsou k dalšímu vymáhání předány právnímu zástupci SOL. Nastavení systému vymáhání pohledávek je funkční, dlužníci (mimo dlužníků ZDVOP a klientů pobytové sociální rehabilitace) většinou reagují na upomínku od naší právní zástupkyně a dluh uhradí nebo je případně sepsán splátkový kalendář. Nejproblematictější jsou pohledávky vzniklé ve ZDVOP v Dětském centru a Dětské ozdravovně Království a nově z poskytování služeb pobytové sociální rehabilitace.

Závazky

V průběhu roku 2022 hradila společnost závazky vůči dodavatelům ve lhůtách splatnosti. K 31. 12. 2022 činí závazky k dodavatelům celkem 3 263 tis. Kč, z toho závazky vůči investičním dodavatelům činí 861 tis. Kč (rekonstrukce podlahy vodoléčby Rehabilitační ústav Hostinné).

Na účtu dohadné účty pasivní jsou předpokládáné vratky zdravotním pojišťovnám ve výši 1 098 tis. Kč, neuplatněné DPH 197 tis. Kč a předpoklady na nevyúčtované náklady (zejména energie a odvoz odpadů) ve výši 330 tis. Kč.

VII. Kontrolní činnost

Kontrolní činnost je zajištěna pravidelnou kontrolou účetních dokladů a měsíčních výsledků hospodaření na úrovni SOL a na úrovni jednotlivých začleněných zařízení. Pravidelně měsíčně je prováděna kontrola účtů. Zároveň kontrolu hospodaření provádí auditor.

Dále byly prováděny pravidelně v našich zařízeních namátkové kontroly pokladen a majetku. Nebyl zjištěn žádný rozdíl. Jsou prováděny kontroly v oblasti hospodaření s potravinami, pohonnými hmotami.

V roce 2022 proběhla ve Sdružení ozdravoven a léčeben okresu Trutnov celkem tři veřejnosprávní kontroly podle zákona č.320/2001 Sb., nebyly uloženy žádné sankce nebo odvody. Nebyly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky.

V organizaci není zřízen útvar vnitřního auditu.

V roce 2022 byl kladen důraz na dodržování vnitřní směrnice „Finanční kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb.“ V souladu s touto interní směrnicí byli v jednotlivých začleněných zařízeních statutárním orgánem SOL zaktualizována pověření zaměstnanců k výkonu funkce správce dílčího rozpočtu a funkce příkazce operace.

Během roku 2022 byly zaktualizovány vnitřní směrnice pro lepší kontrolu nad veřejnými prostředky, kde byla zavedena odpovědnost jednotlivých zaměstnanců za správu veřejných prostředků (např. směrnice Poskytování cestovních náhrad, Poskytování osobních ochranných pracovních a mycích prostředků, Pokyn pro dělení nákladů v rámci RIAPS). Zároveň je kontrolováno jejich dodržování.

Ve Sdružení ozdravoven a léčeben okresu Trutnov jsou vytvořeny podmínky pro hospodárné, efektivní a účelné vynakládání veřejných prostředků. Vzhledem k ročnímu obratu společnosti považujeme systém finanční kontroly za přiměřený a účinný.

V roce 2022 nebyla ve společnosti žádná kontrolní zjištění jako podezření na porušení rozpočtové kázně.

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Kontrolní zjištění, závěr
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola stravovací služby DO Pec	zjištěny nedostatky ve skladování potravin- ihned odstraněny
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola stravovací služby DO Svatý Petr	nebyly zjištěny nedostatky
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola stravovací služby DO Bedřichov	nebyly zjištěny nedostatky
Hasičský záchranný sbor Královéhradeckého kraje	dodržování povinností stanovených zákonem o požární ochraně a dále povinností vyplývajících ze souvisejících předpisů v LZV	nebyly zjištěny nedostatky
Královéhradecký kraj, odbor zdravotnictví	veřejnosprávní kontrola dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole	nebyly zjištěny nedostatky, doporučená opatření vzata na vědomí, postupně realizována
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola stravovací služby a kontrola podmínek předcházení vzniku a šíření infekčních onemocnění a o hyg. požadavcích na provoz v DO království	nebyly zjištěny nedostatky
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola stravovací služby RÚ Hostinné	nebyly zjištěny nedostatky
Královéhradecký kraj, odbor sociální	kontrola výkonu sociálně-právní ochrany dětí v DO Království a DC Dvůr	nebyly zjištěny nedostatky
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola plnění povinností o ochraně veřejného zdraví DO Království	nebyly zjištěny nedostatky
Kontrolní výbor zastupitelstva Královéhradeckého kraje	kontrola dětských ozdravoven – majetek, využití, plány údržby, investic, nájemní smlouvy	návrhy na opatření – viz písemné vyjádření SOL
Královéhradecký kraj	kontrola čerpání státního příspěvku pro ZDVOP v DO Království a DC Dvůr	nebyly zjištěny nedostatky
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola stravovací služby LZV	nebyly zjištěny nedostatky
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	kontrola stravovací služby DC Dvůr	nebyly zjištěny nedostatky
Odborový svaz zdravotnictví a sociální péče České republiky	kontrola BOZP a ochrany zdraví, stavu prac. prostředí a prac. podmínek v RÚ Hostinné, LZV, DC Dvůr, DO Království	nebyly zjištěny nedostatky, dopor. opatření vzata na vědomí, postupně realizována
Úřad práce České republiky, Krajská pobočka v Hr. Králové	kontrola čerpání státního příspěvku na výkon pěstounské péče	nebyly zjištěny nedostatky

VIII. Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

V roce 2022 bylo postupováno v souladu s vnitřní směrnici pro inventarizaci majetku a závazků. Inventarizace majetku k 31. 12. 2022 proběhla v souladu se zákonnými předpisy o inventarizaci a vnitřní směrnici o inventarizaci, nebyly shledány žádné významné nedostatky v evidenci majetku. Výše pohledávek a závazků k 31. 12. 2022 byla s dodavateli a odběrateli písemně odsouhlasena. Přikládáme „Inventarizační zprávu k 31. 12. 2022“.

Vyúčtování všech grantů, dotací a veřejných zakázek za rok 2022 bylo provedeno v souladu s pravidly poskytovatelů. Všechny dotace byly vyčerpány, s výjimkou dotace MZČR, kdy byla vratka ve výši 2 728 822 Kč a dotace MPSV ve výši 82 759 Kč (zdůvodnění viz kapitola II. odst.2).

IX. Vyhodnocení plnění stanovených ukazatelů na rok 2022

Ukazatel	Rozpočet	Skutečnost	Poznámka:
limit nákladů na platy (v tis. Kč)	169 468	161 219 vč. 27 364 tis. Kč z účelových dotací	limit dodržen
Ø přep. evidenční počet zaměstnanců	325	318,54	limit dodržen
limit na pohoštění a dary (v tis. Kč)	20	18	limit dodržen
Odpisový plán	14 070 734 Kč	14 070 727 Kč	odpisový plán dodržen
příspěvek na provoz (v Kč)	25 412 820 Kč	25 412 820 Kč	příspěvek na provoz vyčerpán
Odvod z investičního fondu (v Kč)	9 027 000 Kč	9 027 000 Kč	odvod proveden

Trutnov dne 21. 2. 2023


Ing. Jana Totková, MBA
ředitelka SOL Trutnov

Zpracoval:
Bc. Veronika Pavelková
Ing. Jana Totková, MBA

Sdružení ozdravoven a léčeben
okresu Trutnov
Ředitelství, Procházkova 818
541 01 Trutnov
-1-

