

Sp. zn.: UNBR/02062/2021-1110

Č.j.: UNBR/01598/2022



POLOLETNÍ ZPRÁVA O ČINNOSTI Úrazové nemocnice v Brně

1 až 6 / 2022

Datum vydání	27.07.2022	
Zpracoval	Ing. Petra Vašková	Podpis
Předkládá	MUDr. Pavel Piler	Podpis



Obsah

A.	Základní údaje o organizaci	3
B.	Zpráva o činnosti Úrazové nemocnice v Brně za rok 2022	3
1.	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti	3
a)	Akutní lůžková péče	4
b)	Ambulantní péče	7
c)	Lékařská pohotovostní služba	9
2.	Plnění úkolů v personální oblasti	12
d)	Stavy zaměstnanců	12
e)	Průměrné přepočtené počty zaměstnanců	13
f)	Přírůstky a úbytky	13
g)	Průměr platových tarifů	13
h)	Vývoj platů	14
i)	Dodržování bezpečnosti práce, pracovní úrazy a nemoci z povolání	15
3.	Plnění úkolů v oblasti hospodaření	15
j)	Výnosy a rozpočet 2022 1. pololetí	15
k)	Náklady a rozpočet 2022 1. pololetí	19
l)	Výsledek hospodaření 2022 1. pololetí	21
m)	Finanční majetek k 30.06.2022	22
n)	Pohledávky a závazky	23
o)	Příspěvky poskytnuté z rozpočtu Statutárního města Brna	23
p)	Transfery z jiných veřejných rozpočtů	25
q)	Investice	25
4	Tvorba a čerpání peněžních fondů	25
r)	Fond investic	27
s)	Rezervní fond	27
t)	Fond odměn	27
u)	Fond kulturních a sociálních potřeb	27
5.	Kontrolní činnost	28
a)	Kontroly zřizovatele	28
c)	Audit účetní závěrky	29
d)	Kontroly účetnictví, vnitřního kontrolního systému	29
e)	Interní audity	29
7.	Plnění úkolů v oblasti doplňkové činnosti	29
8.	Přílohy	29

A. Základní údaje o organizaci

Všeobecné údaje	
Zdravotnické zařízení	Úrazová nemocnice v Brně
Adresa	Ponávka 139/6, Zábrdovice, 602 00 Brno
Název zřizovatele	Statutární město Brno, Dominikánské nám. 1
Právní forma	Příspěvková organizace
Statutární zástupce	MUDr. Pavel Piler, ředitel
Identifikační číslo	00209813
Daňové identifikační číslo	CZ00209813
Telefon	545 538 666
Fax	545 211 082
E-mail	podatelna@unbr.cz

Vedení Úrazové nemocnice v Brně	
Ředitel	MUDr. Pavel Piler, ředitel
Statutární zástupce ředitele, obchodní náměstek (od 1.1.2021)	Ing. Lev Doležal
Náměstek pro LPP	MUDr. Radim Kyzlink
Hlavní sestra	Mgr. Andrea Lišková
Ekonomická náměstkyně (od 1.6.2021)	Ing. Petra Vašková
Náměstek pro HTS (od 1.7.2021)	Ing. Libor Kubíček

Specifické funkce	
Interní auditor (od 1.6.2021)	Ing. Pavla Seilerová
Mluvčí, PR manažer (od 1.9.2021)	Mgr. Andrea Šromová

B. Zpráva o činnosti Úrazové nemocnice v Brně za rok 2022

1. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti

Úrazová nemocnice v Brně poskytuje ambulantní a lůžkovou základní a specializovanou diagnostickou a léčebnou péči, jejíž součástí jsou i nezbytná preventivní opatření, se specifikacemi dle platné registrace nestátního zdravotnického zařízení ve smyslu zákona č. 160/1992 Sb.

UNBR nyní disponuje všemi potřebnými akreditacemi pro poskytování zdravotní péče.

V dubnu 2021 UNBR žádala Ministerstvo zdravotnictví o akreditaci v radiologii. Teprve v 06/2022 Ministerstvo zdravotnictví udělilo akreditaci, kterou v souladu s § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 95/2004 Sb. získává oprávnění k provádění vzdělávání v základním kmeni radiologickém na následujících 5 let. Díky tomu může nemocnice sama poskytnout až 4 lékařům potřebný radiologický kmen. Získaná akreditace jistě přispěje ke stabilitě personálu na oddělení zobrazovacích metod.

Dle Dodatku č. 5 ke Zřizovací listině schválilo Zastupitelstvo města Brna dne 27.11.2020 na svém zasedání Z8/21 doplnění předmětu činnosti „o lékárenskou péči“. V roce 2021 probíhaly intenzivní přípravy (např. v oblasti logistiky, výběru vhodných prostor,..), které pokračují v roce 2022. Ve dvorním traktu UNBR byla na budově čp.141 Koliště ve vlastnictví paní Kateřiny van Kranenburg započata stavební rekonstrukce prostor bývalé lékárny, jejíž část v 1. NP a 2. NP by byla využívána pro lékárenské účely nemocnice.

K dalším činnostem organizace patří:

- vědeckovýzkumná činnost
- poskytování lékařské pohotovostní služby pro dospělé a zubní lékařské pohotovostní služby pro děti a dospělé;
- funkce správce Trauma teamu
- činnost vzdělávací se zaměřením na pregraduální a postgraduální výuku

Zájemci mohou vykonávat v organizaci praxe v nelékařských oborech (diplomovaná všeobecná sestra, zdravotnický záchranář, fyzioterapeut, zdravotní laborant). Studentům II. a III. ročníku všeobecného lékařství Lékařské fakulty Masarykovy univerzity je dle rámcové smlouvy umožněna tzv. prázdninová praxe.

Za rok 2021 byl umožněn výkon téměř 38 000 hodin praxí pro studenty SŠ, VOŠ a VŠ.

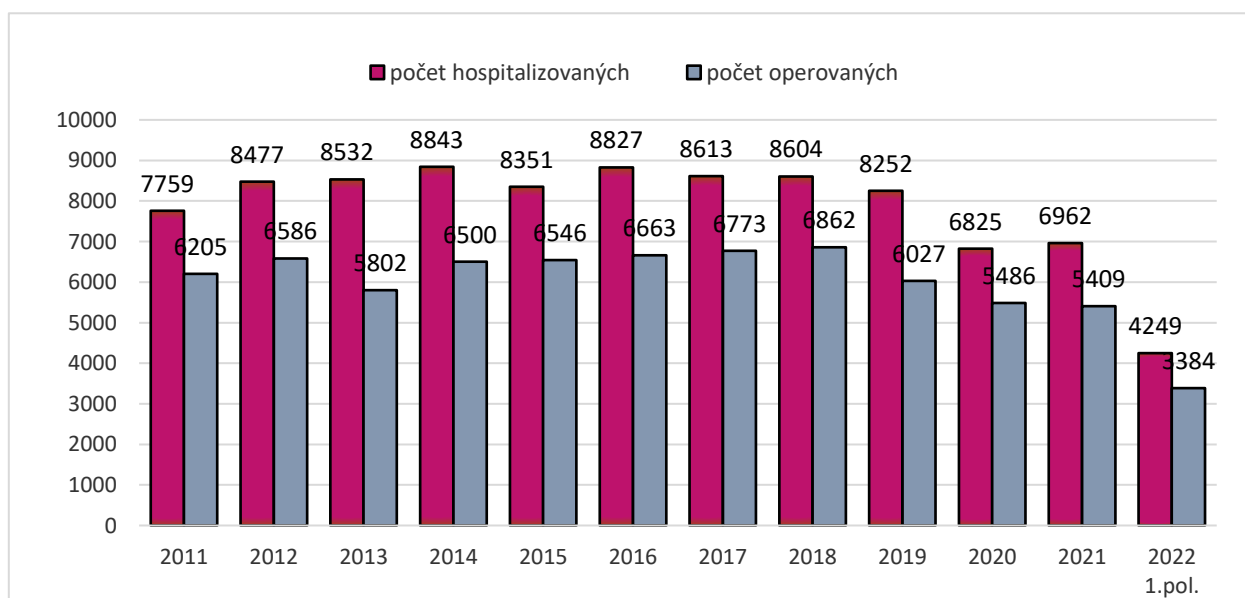
Od roku 2002 působí v organizaci Klinika traumatologie, která je vzdělávacím zařízením a výukovou základnou Lékařské fakulty Masarykovy univerzity v Brně. Zpočátku poskytovala diagnosticko-terapeutickou péči v celém rozsahu traumatologie a poúrazových následků. V průběhu času se činnost Kliniky traumatologie významně rozšířila, hlavně v oblasti pregraduální výuky. V současné době je zde realizována výuka chirurgických oborů (chirurgie, traumatologie, urologie, ortopedie, septická chirurgie) ve 3., 4. a 6. ročníku všeobecného a pediatrického směru, včetně výuky zahraničních studentů.

- vzdělávací činnost v akreditovaných kurzech: Sanitář, Katetrizace močového měchýře u mužů; Specializační vzdělávání v oboru Všeobecná sestra - Ošetrovatelská péče v chirurgických oborech, Intenzivní péče, Mentor klinické praxe ošetrovatelství a porodní asistence;
- znalecká činnost
- expertní činnost pro Policii ČR
- provádění klinických hodnocení a klinických zkoušek zdravotnických prostředků.

Úroveň plnění jednotlivých segmentů hlavní činnosti prezentují následující údaje:

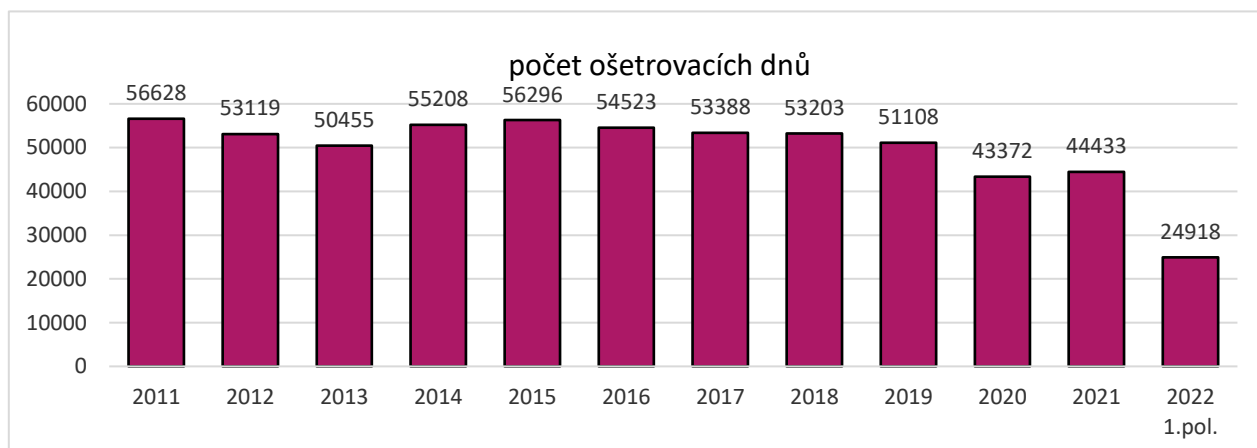
a) Akutní lůžková péče

Přijetí pacienti a počet operovaných v letech 2011–2022 1. pololetí



Nejvíce operací bylo provedeno na traumatologii, chirurgii A a urologii. Při přepočtu na čas strávený operacemi dominují ovšem ortopedické operace, následované traumatologickými.

Počet ošetrovacích dnů 2011–2022 1. pololetí



Přehled využití lůžkového fondu v roce 2022 1. pololetí

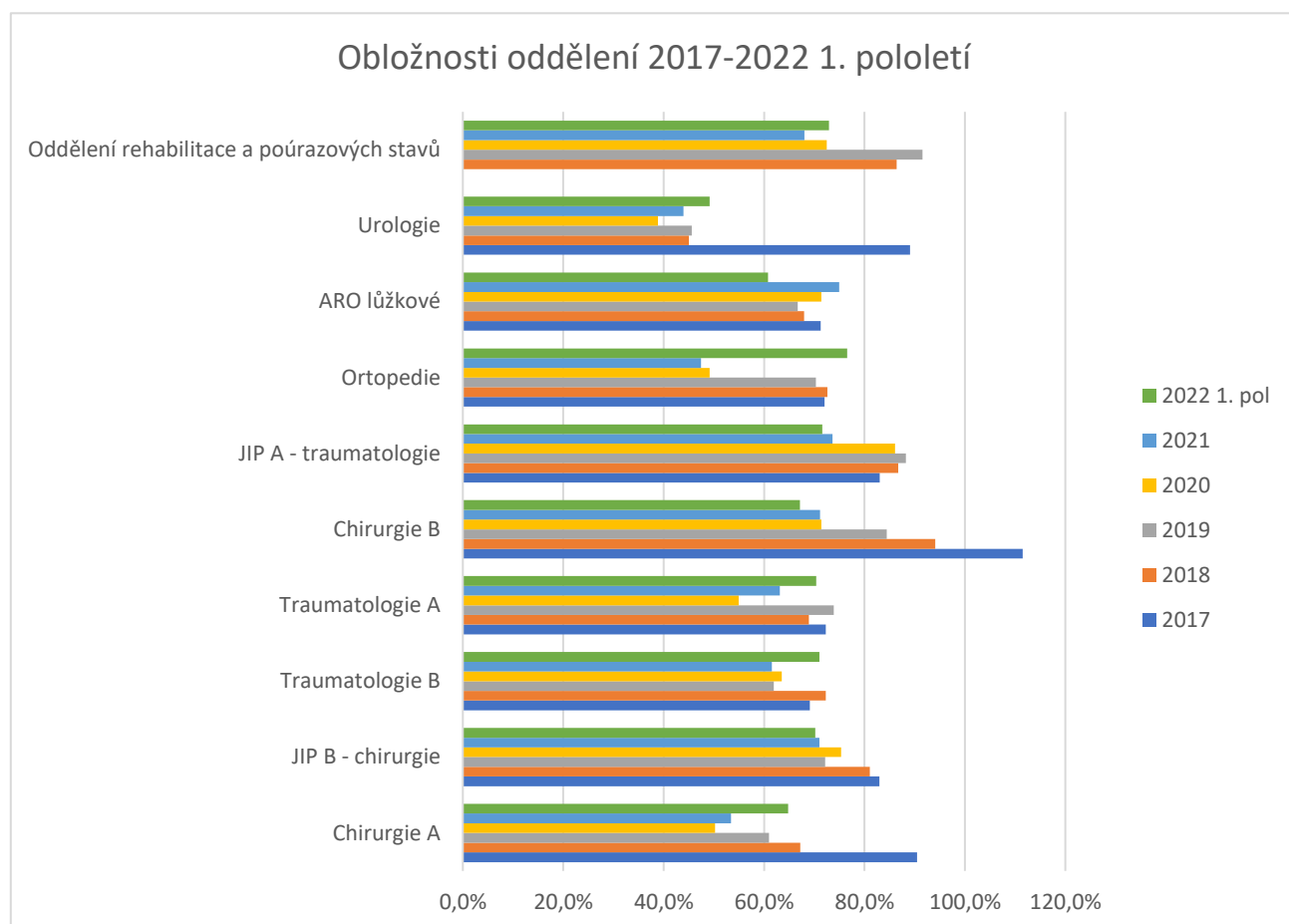
2022 1. pol	Počet lůžek	Počet ošetrovacích dnů	Obložnost prům. 2022 %
Akutní lůžková péče	172	20 927	67,22
Následná lůžková péče (odd.rehabilitace a poúrazových stavů)	30	3991	73,50
Celkem Úrazová nemocnice	202	24 918	68,15

OBLOŽNOST 2017-2022 1. pololetí na jednotlivých odděleních dle nasmlouvaných lůžek

název oddělení	2017	2018	2019	2020	2021	2022 1. pol
Chirurgie A	90,5%	67,2%	61,0%	50,3%	53,4%	64,8%
JIP B- chirurgie	83,0%	81,0%	72,1%	75,3%	71,0%	70,2%
Traumatologie B	69,1%	72,3%	61,9%	63,5%	61,6%	71,0%
Traumatologie A	72,3%	68,9%	73,9%	54,9%	63,2%	70,4%
Chirurgie B	111,5%	94,1%	84,4%	71,4%	71,2%	67,1%
JIP A- traumatologie	83,0%	86,7%	88,3%	86,1%	73,6%	71,6%
Ortopedie	72,0%	72,6%	70,3%	49,2%	47,4%	76,5%
ARO lůžkové	71,3%	68,0%	66,7%	71,4%	74,9%	60,8%
Urologie	89,1%	45,0%	45,6%	38,9%	44,0%	49,2%
Oddělení rehabilitace a poúrazových stavů	0,0%	86,4%	91,5%	72,5%	68,0%	72,9%

Poznámka: Počty ošetrovacích dní ku maximální kapacitě ošetrovacích dní při využití všech lůžek nasmlouvaných u všech zdravotních pojišťoven

Z tabulky je patrný vzrůst obložností ortopedie, traumatologie A i B a chirurgie A, urologie. Všechny tyto souvisí s vyšším počtem plánovaných operací, které jsou realizovány zhruba od února 2022 velmi intenzivně.



Počet DRG případů dle oddělení v 2022 1. pololetí

	2017	2018	2019	2020	2021	2022 1. pol.
Chirurgie A	779	1874	1686	1409	1187	891
Chirurgie JIP	59	44	68	70	74	43
Tramatologie B	1551	1502	1261	1394	1321	751
Tramatologie A	1708	1616	1826	1317	1507	858
Chirurgie B	947	664	606	519	561	270
Tramatologie JIP	47	36	53	61	59	26
Ortopedie lůžka	965	931	919	625	623	481
ARO lůžka	44	50	46	53	62	21
Urologie lůžka		978	1051	898	1042	519

V rámci akutní lůžkové péče ČR klasifikace DRG skupin umožňuje třídění pacientů hospitalizovaných do konečného počtu navzájem disjunktních skupin na základě jejich známých charakteristik (parametrů, atributů). Systém CZ-DRG vytvořil ÚZIS ČR v souladu s §41a zákona č. 48/1997 Sb. o veřejném zdravotním pojištění jako podklad pro úhrady akutní lůžkové péče v ČR.

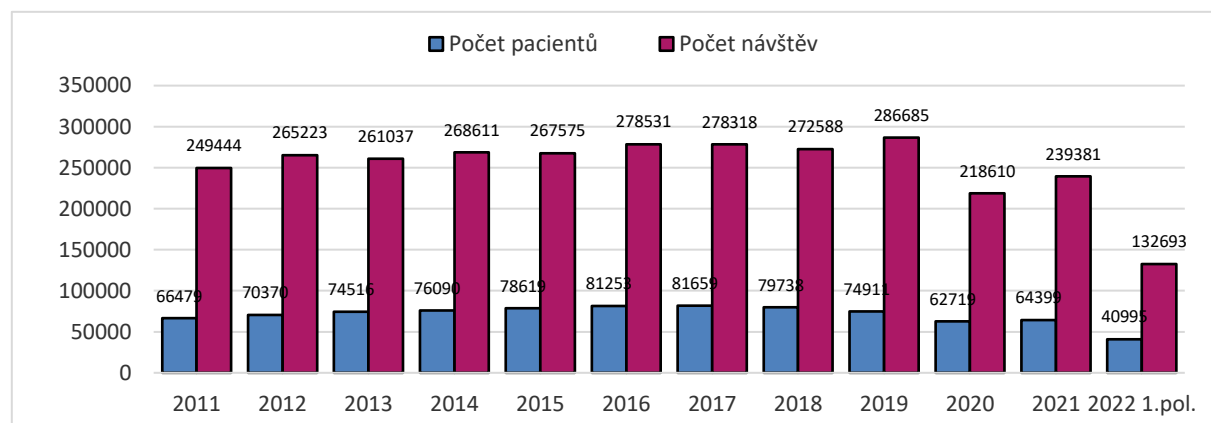
Systém CZ-DRG je založen na hierarchickém třídění jednotek klasifikace, kterými jsou tzv. hospitalizační případy, do výsledných jednotek systému, kterými jsou tzv. DRG skupiny (anglicky *Diagnosis Related Groups*), v nichž by měly být jednotlivé hospitalizační případy vzájemně klinicky i ekonomicky podobné. Třídění probíhá podle předem stanovených kritérií, tedy známých klasifikačních pravidel.

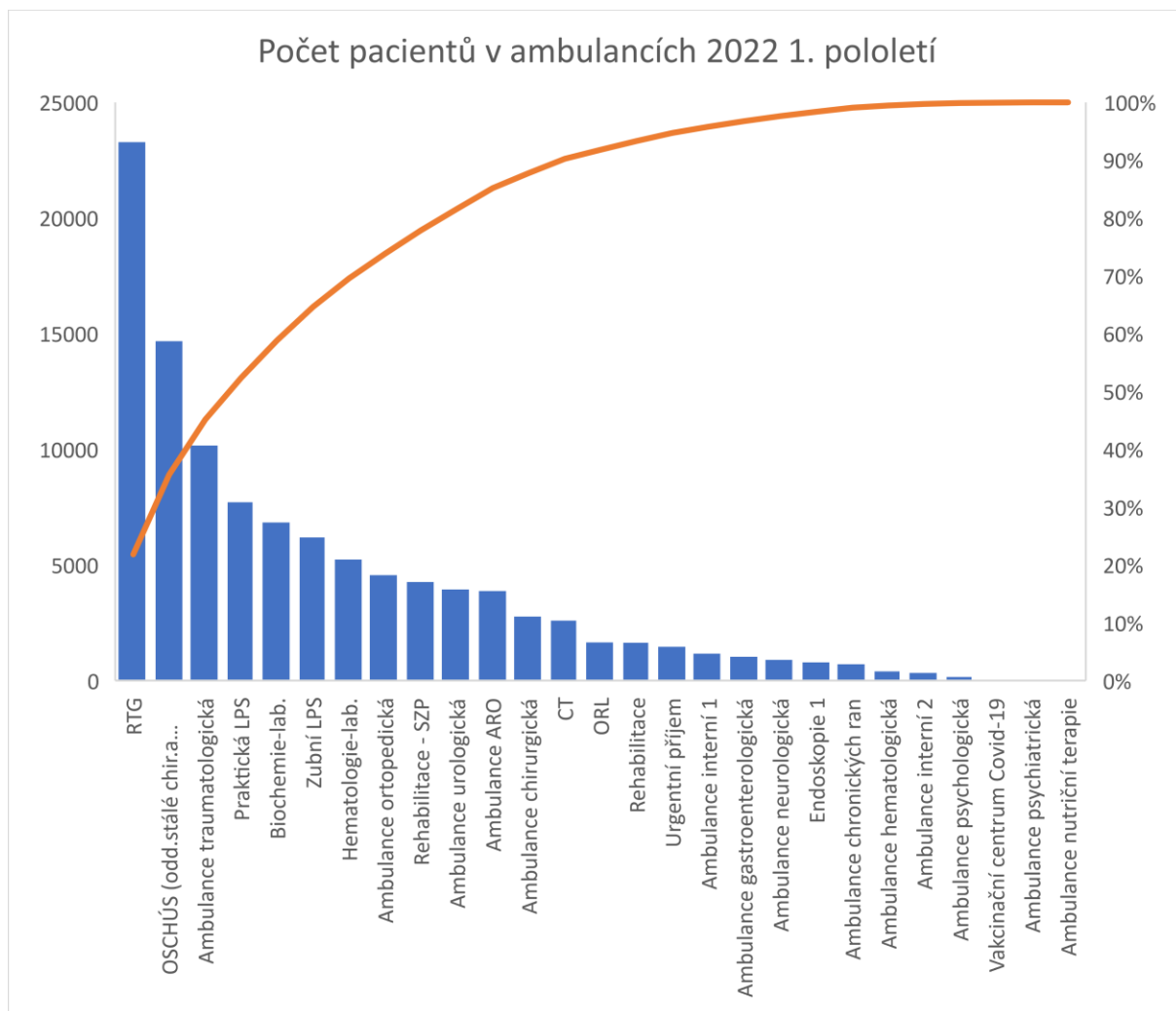
Počty DRG případů nejsou rovny přesnému počtu pacientů, ale ukazují s jakými zdravotními problémy jsou pacienti hospitalizováni.

V produkci nadále dominuje traumatologie. Neustále rostou počty pacientů na urologii.

b) Ambulantní péče

Počet pacientů a ošetření v ambulancích 2011–2022 1. pololetí



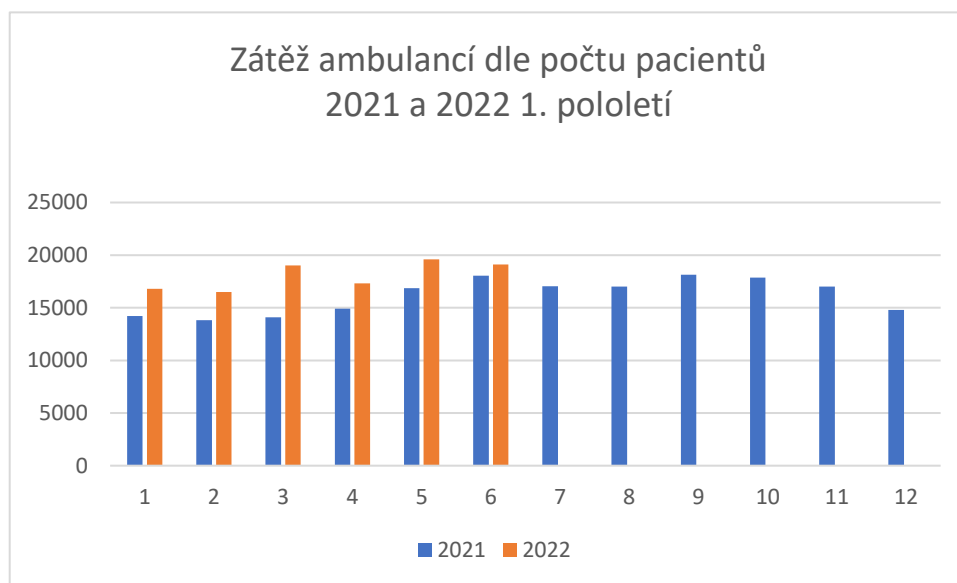


Ambulantně je nejvíce pacientů ošetřeno v souvislosti s úrazy na oddělení stálé chirurgické a úrazové služby, dále v traumatologické ambulanci, s čímž souvisí přidružené služby komplementu, tzn. rentgenu, biochem. a hematol. laboratoří. Dále dominují počty ošetřených pacientů na pohotovosti praktické i zubní – viz odstavec 1 c) této Zprávy. Jednoznačně dominují úrazy a poranění, nemoci trávicí soustavy, svalové a kosterní soustavy. Mezi nejčastější ambulantní diagnózy patří:

Diagnózy v ambulancích	Počty vykázaných diagnóz v ambulancích 1-6/2022
Funkční dyspepsie	7099
Kaz zuboviny (dentinu)	6456
Primární gonartróza, oboustranná	2946
Zhmoždění (kontuze) kolena	2485
Podvrtnutí a natažení kotníku	2319
Zbytnění prostaty [hyperplasia prostatae]	1976
Povrchní poranění vlasové části hlavy	1878
Zlomenina dolního konce radia; zavřená	1730
Primární koxartróza, oboustranná	1637
Zhmoždění (kontuze) prstu nebo prstů ruky bez poškození nehtu	1630

Přítomnost ortopedických kloubních implantátů	1561
Zhmoždění (kontuze) ramene a paže (nadloktí)	1527
Zhmoždění kotníku	1476
Zlomenina horního konce pažní kosti; zavřená	1400

Jednotlivá ambulantní pracoviště dle odbornosti většinou vykazují v čase neměnnou výkonnost (měřeno počtem vykázaných dokladů).



c) Lékařská pohotovostní služba

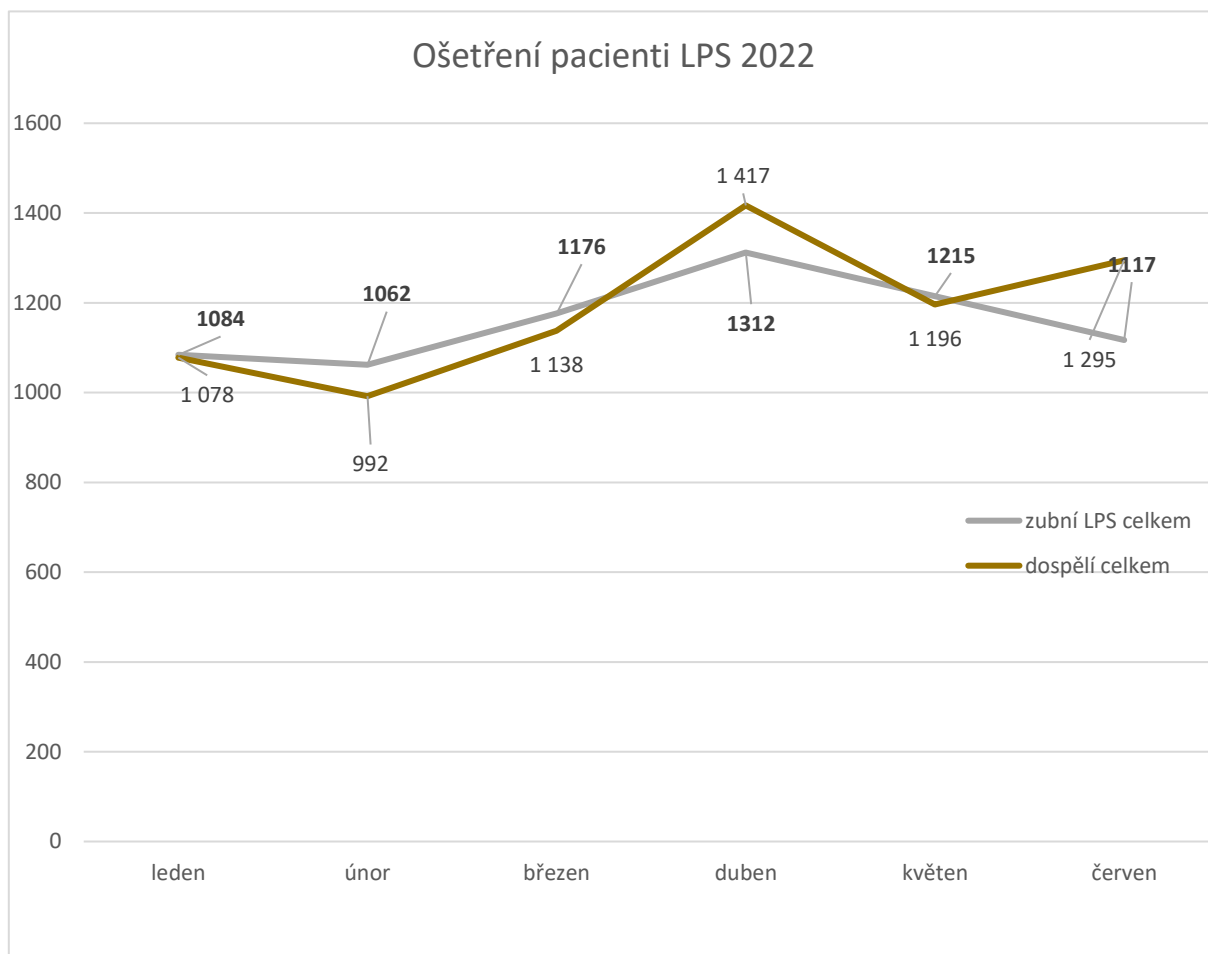
I v roce 2021 vykonávala Úrazová nemocnice pro město Brno a část Jihomoravského kraje lékařskou pohotovostní službu (dále jen LPS) praktického lékaře pro dospělé a zubní lékařskou pohotovostní službu pro dospělé i děti z celého Jihomoravského kraje.

V rámci **LPS praktického lékaře** pro dospělé bylo za sledované období ošetřeno 7 116. Oproti „slabším covidovým rokům 2020 a 2021“ došlo k nárůstu za stejné období leden až červen téměř o 2 000 pacientů. Vyšší počty pacientů se projeví zejména v 2.Q 2022 z důvodu příchodu uprchlíků při válečném konfliktu na Ukrajině.

Trend vývoje počtu pacientů LSP praktické v jednotlivých měsících zhruba odpovídá běžným rokům 2018,2019.

Lékaři LPS provedli 1 083 prohlídek zemřelých, téměř rovnoměrně rozložené v měsících 1. pololetí, tzn. zhruba 180 ohledání měsíčně.

Měsíční počty ošetřených pacientů na LPS v roce 2022 1. pololetí

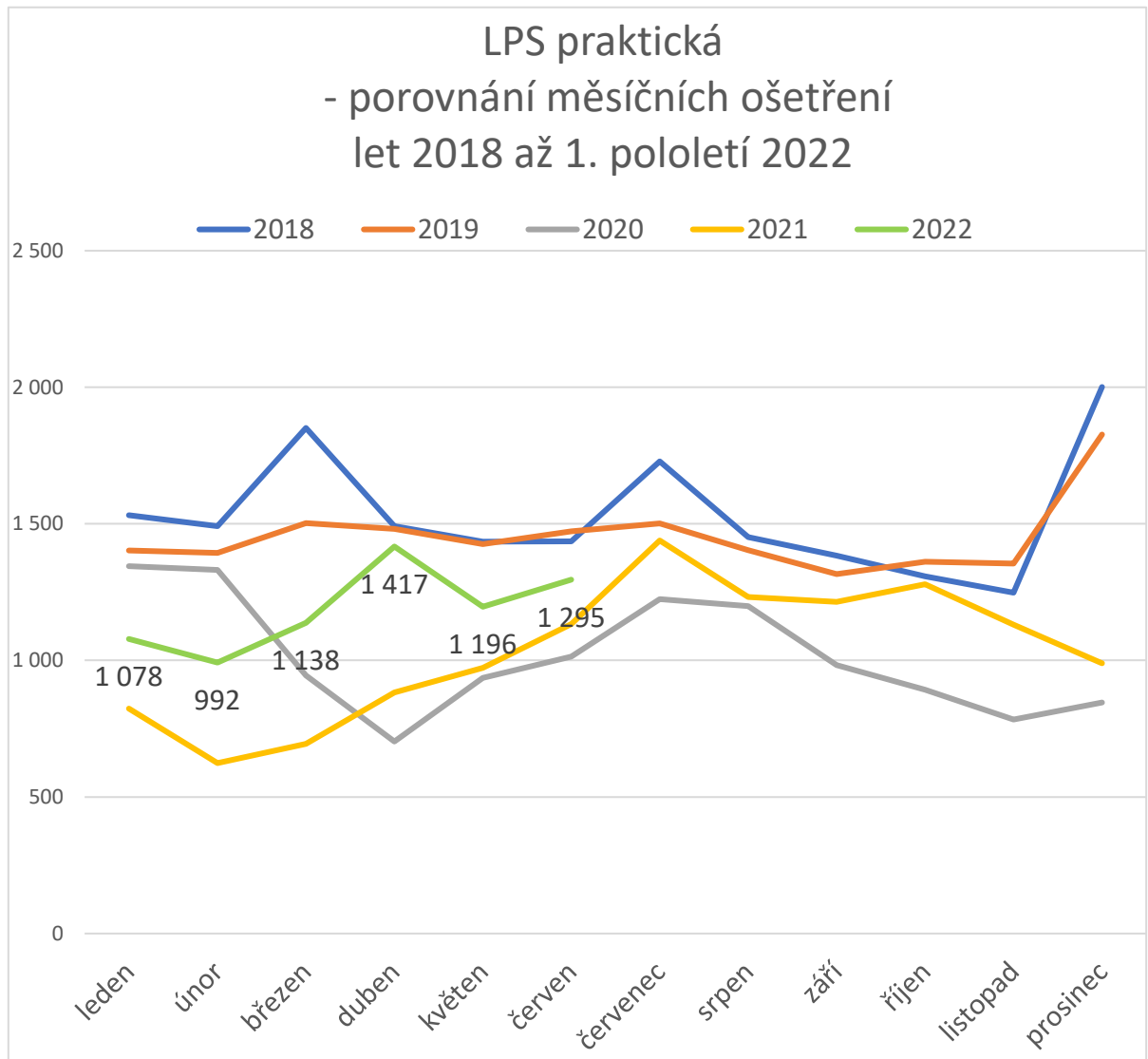


Ošetření pacienti LSP praktik z jiných okresů než Brno-město

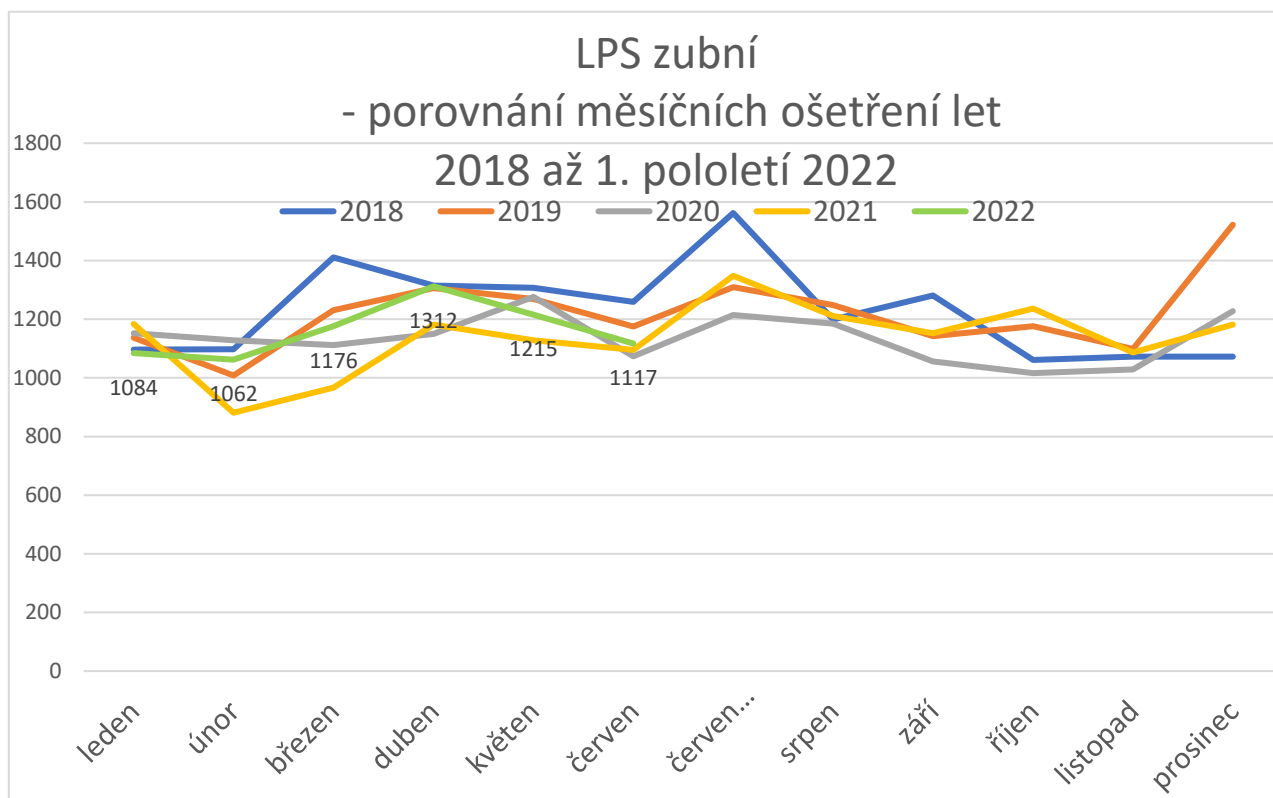
Sledujeme si statistiku, z jakých okresních měst ČR (zejména Moravy) a ostatních pacientů mimo tyto okresy (včetně cizinců) přichází pacienti na LPS. V předešlých letech činila kategorie „ostatní a cizinci“ 39 % ze všech ošetřených na LPS. V letošním roce se tento poměr zvýšil na 42 %, což odpovídá zejména příchozím cizincům z Ukrajiny.

Celkově došlo ke zvýšení všech ošetřených pacientů z jiných okresů než Brno-město na **26 %** z celkového počtu pacientů LPS.

Měsíční počty ošetřených pacientů na LPS pro dospělé – porovnání pololetí 2018 – 1. pololetí 2022



Měsíční počty ošetřených pacientů na LPS zubní – porovnání pololetí 2018 – 1. pololetí 2022



V rámci LPS zubní pro děti i pro dospělé bylo ošetřeno 6966 osob, z tohoto se podíl dětí zvýšil na necelých 12% (oproti 11% předešlého roku 2021). Celkové ošetřené množství pacientů je téměř shodné s rokem 2020.

Ošetření pacienti zubní LSP z jiných okresů než Brno-město

Obdobná situace s množstvím osob z jiných okresů je v případně zubní LSP jako LSP praktické. Z původního 19% podílu „ostatních a cizinců“ na celkovém počtu osob mimo okres Brno město došlo k nárůstu na 27%. Celkový počet osob z jiných okresů na celkovém počtu ošetřených pacientů LSP zubní se zvýšil na **22 %**.

2. Plnění úkolů v personální oblasti

d) Stav zaměstnanců

Fyzický počet zaměstnanců								
Ke dni	Lékaři	SZP	NZP	PZP	JOP (SŠ,VŠ)	THP	D	Celkem
31.12.2014	95	281	17	59	2	45	10	509
31.12.2015	102	295	25	59	2	46	18	547
31.12.2016	100	285	27	54	2	40	17	525
31.12.2017	99	293	36	49	1	39	15	532
31.12.2018	106	302	24	50	1	38	15	536
31.12.2019	99	319	26	50	1	40	13	548
31.12.2020	108	320	24	56	1	39	15	563
31.12.2021	116	327	24	51	3	42	15	578
30.06.2022	116	320	21	51	3	44	17	572

e) Průměrné přepočtené počty zaměstnanců

Průměrné přepočtené počty zaměstnanců								
Rok	Lékaři	SZP	NZP	PZP	JOP (SŠ,VŠ)	THP	D	Celkem
2014	81,04	268,87	16,61	58,22	2,15	43,62	13,21	483,72
2015	84,40	278,73	21,54	56,42	2,00	43,30	11,25	497,64
2016	84,06	278,69	24,75	54,99	1,82	43,95	17,84	506,10
2017	84,70	270,19	30,44	48,93	1,08	38,00	16,67	490,01
2018	86,41	285,66	22,27	48,47	1,00	37,70	15,27	496,78
2019	85,98	285,06	22,76	47,20	1,00	38,89	13,17	494,06
2020	89,60	298,59	24,11	48,64	1,00	39,81	14,02	515,77
2021	92,96	301,08	21,39	48,30	1,77	39,36	14,96	519,82
30.06.2022	94,86	300,51	21,26	46,75	2,25	42,82	16,39	524,84

f) Přírůstky a úbytky

Přírůstky a úbytky zaměstnanců (fyzických osob)								
31.12.2021/30.06.2022	Lékaři	SZP	NZP	PZP	JOP (SŠ,VŠ)	THP	D	Celkem
Přírůstek	0	0	0	0	0	3	2	5
Úbytek	0	7	3	0	0	0	0	9

g) Průměr platových tarifů

Průměr platových tarifů								
	Lékaři	SZP	NZP	PZP	JOP (SŠ,VŠ)	THP	D	Prům. tarif
prům. tarif 2016	34 174	19 651	13 058	12 031	18 768	16 816	13 114	20 433
prům. tarif 2017	36 652	22 364	15 011	13 079	19 484	19 352	14 118	22 929
prům. tarif 2018	40 825	24 506	15 384	14 843	21 689	21 187	15 903	25 470
prům. tarif 2019	42 254	26 369	18 077	15 753	22 972	21 456	16 506	27 081
prům. tarif 2020	40 559	26 342	18 387	16 623	23 324	23 218	18 712	27 069
prům. tarif 2021	46 189	30 082	20 247	19 109	27 691	24 251	17 923	30 738
prům. tarif k 30.06.2022	50 947	33 164	21 325	19 955	31 809	24 692	18 585	33 569
nárůst v %	10,30	10,25	5,32	4,43	14,87	1,82	3,69	9,21

h) Vývoj platů

Vývoj platů v organizaci v letech									
	Lékaři	SZP	NZP	PZP	JOP (SŠ,VŠ)	THP	D	Celkem mzda	prům.
2016	67 734	28 005	19 155	16 891	24 470	26 632	19 753	32 541	
2017	74 700	32 637	21 870	18 235	24 660	30 038	21 711	37 209	
2018	82 282	37 059	21 173	20 199	27 321	32 671	22 696	41 785	
2019	90 389	43 571	27 539	23 056	28 652	32 830	27 528	47 717	
2020	98 334	48 814	33 395	29 065	39 282	37 293	32 766	53 490	
2021	107 370	55 618	38 373	34 421	42 856	44 252	31 087	60 588	
k 30. 06. 2022	100 051	49 684	31 456	27 603	39 374	41 254	28 030	54 673	
nárůst v %	-6,82	-10,67	-18,03	-19,81	-8,12	-6,77	-9,83	-9,76	

Průměrné mzdy byly v roce 2021 výrazně ovlivněny „covidovými odměnami“ poskytnutými Ministerstvem zdravotnictví.

Plán – platové zařazení

platová třída	plán	skutečnost přepočtený EP k posl. dni 30.6.2022
3	1	0,88
4	50	49,11
5	23	22,61
6	8	8,33
7	9	10,00
8	9	9,00
9	37	34,93
10	112	110,98
11	124	120,72
12	78	80,80
13	10	9,80
14	59	56,92
15	5	4,00
CELKEM	525	518,08

i) Dodržování bezpečnosti práce, pracovní úrazy a nemoci z povolání

	2022 1. pol	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Drobný úraz	8 (7)	16 (5)	18 (4)	27 (7)	27 (11)	11 (10)	24 (19)	24 (19)
Drobný úraz s lékařským ošetřením	0	1	4	6	8 (1)	7 (2)	4 (1)	4 (1)
s Pracovní neschopností	2	1	2	2	7	3	1	1
Nemoci z povolání – COVID (evidováno)	48	60	107	0	0	0	0	0

Počet vyřizovaných nemocí z povolání v 1. pololetí 2022 je i přes nižší letošní nemocnost této nemoci vyšší, neboť případy jsou opožděně nahlášovány.

Audity BOZP probíhají v pravidelných půlročních intervalech. Závady jsou neprodleně dle závažnosti odstraňovány.

3. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

j) Výnosy a rozpočet 2022 1. pololetí

	výnos/náklad	Skuteč 2020	skuteč 2021	návrh rozpočtu 2022	skuteč 2022	Skuteč /návrh rozpočtu 2022
účet	Výnosy celkem v Kč	740 801 183	842 800 704	784 694 133	406 769 228	51,8%
60	Tržby za vlastní výkony a za zboží	574 542 028	718 065 156	677 795 379	366 084 868	54,0%
601	Tržby za vlastní výrobky	0	0		0	
602	Tržby z prodeje služeb	574 542 028	718 065 156	677 795 379	366 084 868	54,0%
603	Tržby z pronájmu	0	0		0	
604	Tržby za prodané zboží	0	0		0	
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0		0	
64	Ostatní výnosy	13 760 923	5 213 410	24 639 000	2 988 318	12,1%
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60 315	0	0	0	
642	Jiné pokuty a penále	0	0	0	0	
643	Platby za odepsané pohledávky	0	0	0	1 720	
644	Tržby z prodeje materiálů	34 749	51 931	70 000	29 760	42,5%
645	Výnosy z prodeje nehm. majetku	0	0		0	

646	Výnosy z prodeje hm. majetku	39 126	0		0	
647	Výnosy z prodeje pozemků	0	0		0	
648	Čerpání fondů	5 416 109	2 503 030	23 030 000	27 231	0,1%
649	Ostatní výnosy z činnosti	8 210 624	2 658 449	1 539 000	2 929 607	190,4%
66	Finanční výnosy	47 443	125	130	542 710	417469,1%
661	Výnosy z prodeje cenných papírů	0	0		0	
662	Úroky	101	100		542 708	
663	Kurzové zisky	0	25	130	2	1,4%
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	47 342	0		0	
665	Výnosy z prodeje fin.majetku	0	0		0	
669	Ostatní finanční výnosy	0	0		0	
67	Výnosy z nároků na prostředky SR, ÚSC a SF	152 450 789	119 522 013	82 259 624	37 153 333	45,2%
671	Výnosy vybraných ústředních vl.institucí a z transferů	0	0	0	0	
672	Výnosy vybraných místních vl.institucí a z transferů	152 450 789	119 522 013	82 259 624	37 153 333	45,2%

Tržby z prodeje služeb (účet 602) jsou z 99 % tvořeny poskytovanými zdravotními službami hrazené pojišťovnami zčásti zálohově, zčásti přímou platbou (zejména zdravotní péče poskytnutá odborným léčebným ústavem a lékařská pohotovost zubní) a zčásti samoplátcí (zejména cizinci). I přes lednový propad tržeb za poskytnutou zdravotní péči se tržby z prodeje služeb vyvíjejí velmi dobře, aktuální plnění rozpočtu ve výši 54%. Součástí výnosů účtu 602 jsou také výnosy za nadstandardní pokoje, jež byly na přelomu roku 2021/2022 zrekonstruovány a byly navýšeny denní sazby za využití pokojů pacientům.

Výnosy od všech ZP jsou kvalifikovaným odhadem poskytnuté zdravotní péče vypočtené na základě složitých matematických vzorců úhradové vyhlášky pro rok 2022. Odhad výnosů všech ZP, na které se vztahují paušální platby, je ve výši 327 mil. Kč. Zálohové platby jsme však obdrželi pouze ve výši 292 mil. Kč součtem měsíčních záloh od všech ZP. Tzn. rozdíl výnosů oproti zálohovým platbám činí cca 35 mil. Kč. Jednáme se zdravotními pojišťovnami o možnosti navýšení záloh.

I přes pozitivní vývoj výnosů za zdravotní péči neplníme minimální požadované limity dané úhradovou vyhláškou. Máme méně než 95% případů (počtu pacientů) roku 2019 (referenční rok daný úhradovou vyhláškou) lůžkové péče a to téměř u všech zdravotních pojišťoven. Jedná se o počty pacientů u jedné složky zdravotní péče, tzv. alfa. Více méně se jedná spíše o neplánované operační zákroky, jejichž počty můžeme jen velmi těžko ovlivňovat. Z důvodu neplnění kritérií jsou nám kráceny vyprodukované case mix, resp. výnosy za zdravotní péči jsou sníženy. Počty pacientů sice navyšujeme u plánovaných operací (tzn. složka zdravotní péče vyjmutá z případového paušálu úhradové vyhlášky), ovšem tento způsob je méně efektivní.

V průběhu roku se stále jedná o odhad krácení výkonů, vše se může do konce roku 2022 ještě změnit.

Kod ZP	Označení ZP	Počet případů ref 2019	Počet případů 2022	Počet případů %
111	VZP	1 296	1 102	85 %
201	VoZP	187	198	106 %

205	ČPZP	168	151	90 %
207	OZP	129	107	83 %
211	ZPMV	490	408	83 %
213	RBP	27	20	74 %

Námi vyprodukované case mix (hodnoty, které mají podstatný vliv na výši výnosů za zdravotní péči) aktuálně plníme následovně:

Kod ZP	Označení ZP	CaseMix ref 2019	CMred 2022 krácený	CMred %
111	VZP	989,09	963,94	97 %
201	VoZP	208,28	132,82	64 %
205	ČPZP	122,28	133,02	108 %
207	OZP	75,31	79,28	105 %
211	ZPMV	310,24	257,74	83 %
213	RBP	14,48	13,76	95 %

Z výše uvedeného vyplývá výrazně nedosažení požadovaných minimálních limitů u 2 zdravotních pojišťoven: 201 Vojenská zdravotní pojišťovna a 211 Zdravotní pojišťovna Ministerstva vnitra.

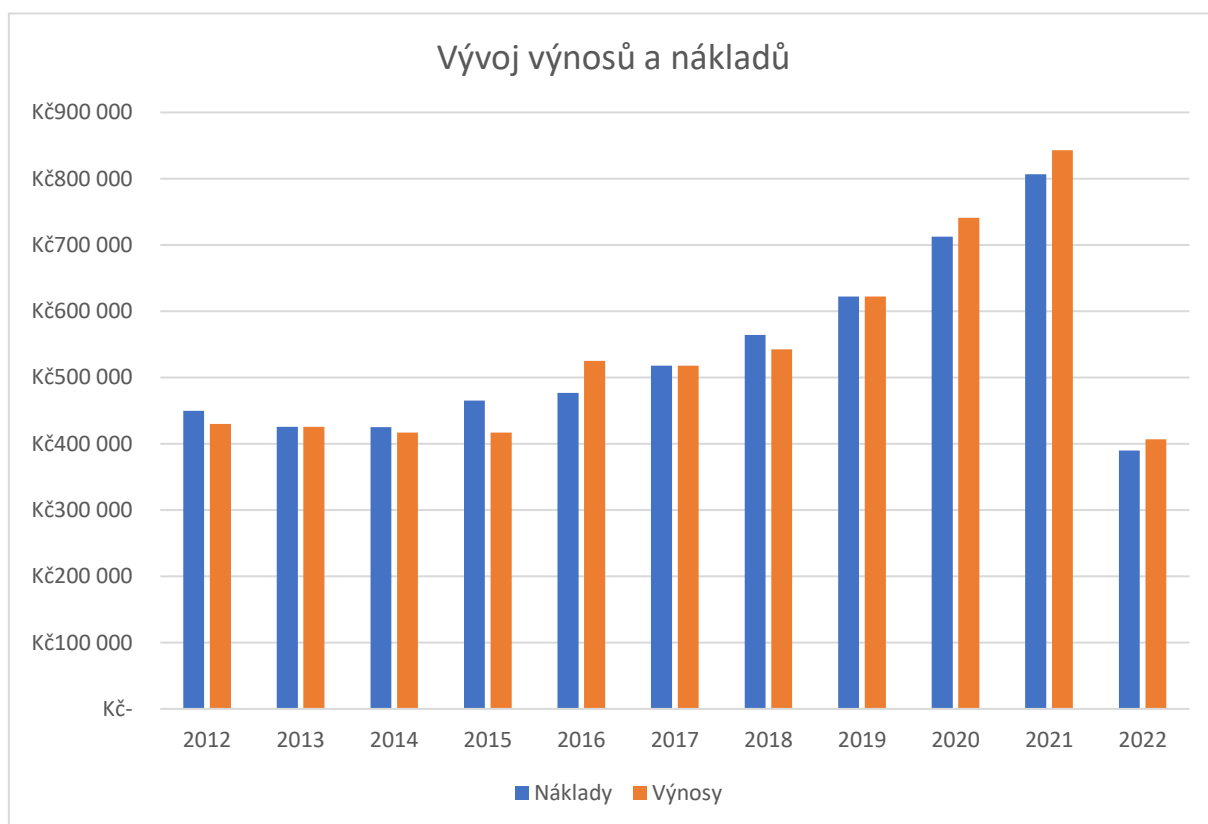
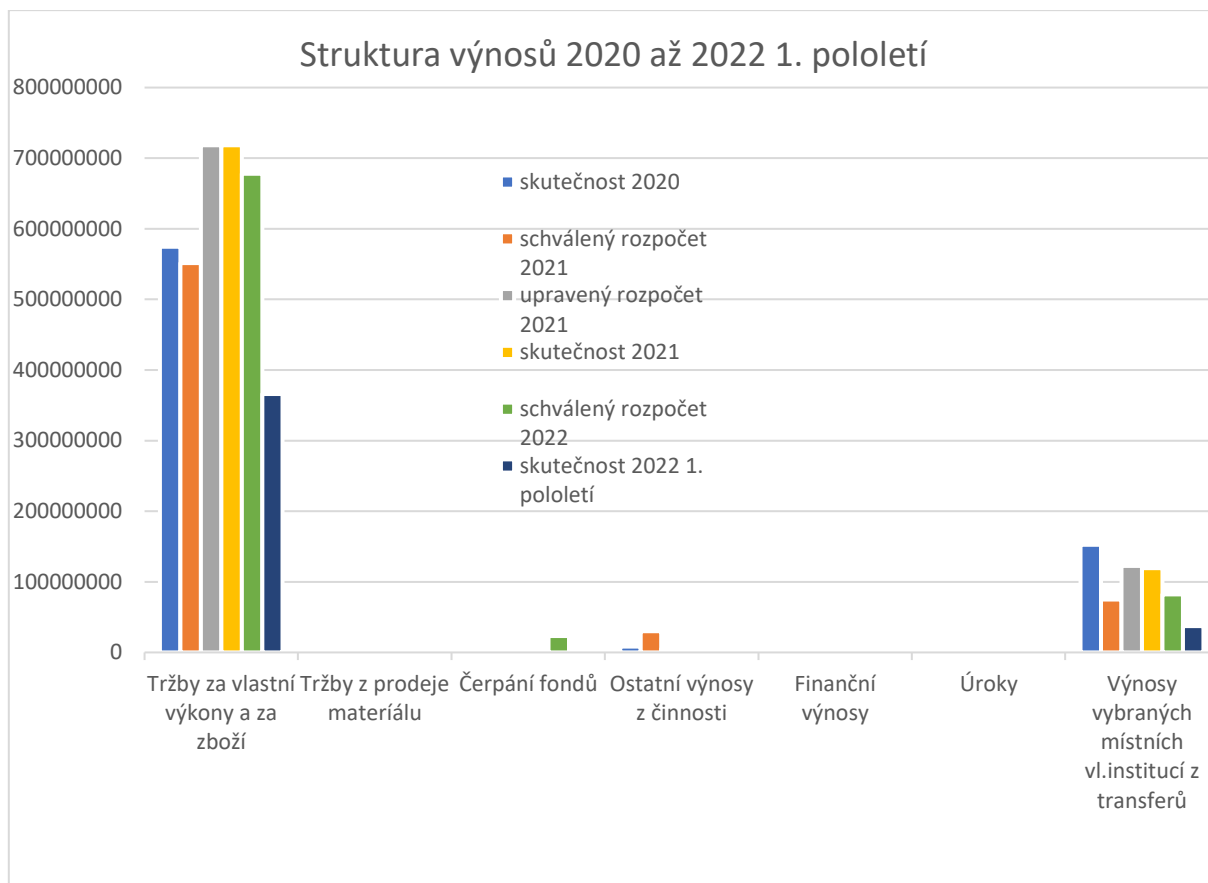
Položka **Ostatní výnosy** není naplňována zejména z důvodu nečerpání fondů (účet 648). V rozpočtu je plánováno použití fondů, zejména rezervního, v případě zhoršeného výsledku hospodaření a také čerpáním investičního fondu na rozsáhlé opravy (prozatím nerealizováno). Bude realizováno v druhé polovině roku 2022.

Na druhou stranu položka **Ostatní výnosy** obsahuje neplánované výnosy (účet 649) za materiální pomoc Ukrajině (fakturováno na Stat. Město Brno).

Účet 672 – není zcela naplněn (na 45% z 50%). Důvodem jsou nedostatečné transferové podíly (ve výši 2.945 tis. Kč). Vlivem výrazně pozdního vydání právního aktu Rozhodnutí o dotaci (v 12/2021) se výběrová řízení/nákupy zdravotnické techniky v rámci dotačního projektu REACT-EU realizují až od počátku roku 2022 a tedy zařazování pořizovaných investic do používání (a tedy odepisování) bude probíhat až spíše koncem roku 2022. To se projevuje také na straně nákladů – Odpisy dlouhodobého majetku, jež jsou naplňovány prozatím necelých 42 % ročního rozpočtu.

Dále účet transferů obsahuje příspěvek zřizovatele na provoz ve výši 33.651 mil. Kč a transfery na rezidenční místa nelékařského personálu celkem ve výši 551 tis. Kč.

Položka **Finanční výnosy** (účet 662 úroky) je tvořena výnosy ze spořicího účtu, na kterém jsou uloženy dočasně volné finanční prostředky určené pro nákup zdravotnické techniky v rámci projektu REACT-EU.



k) Náklady a rozpočet 2022 1. pololetí

	výnos/náklad	Skuteč 2020	Skuteč 2021	návrh rozpočtu 2022	Skuteč 2022	Skuteč / návrh rozpočtu 2022
účet	Náklady celkem v Kč	712 464 543	806 702 397	784 694 133	389 914 998	49,7%
50	Spotřebované nákupy	140 279 110	163 311 773	171 175 791	90 502 990	52,9%
501	Spotřeba materiálu	128 016 440	150 244 054	154 686 135	80 774 498	52,2%
502	Spotřeba energie	12 262 670	13 067 719	16 489 656	9 728 492	59,0%
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0	0	0	0	0
504	Prodané zboží	0	0	0	0	0
506	Aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0	0	0
507	Aktivace oběžného majetku	0	0	0	0	0
508	Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	0	0	0
51	Služby	58 214 854	60 244 302	64 233 842	32 786 586	51,0%
511	Opravy a udržování	10 912 174	12 635 927	15 032 135	6 444 784	42,9%
512	Cestovné	121 670	24 775	10 000	35 851	358,5%
513	Náklady na reprezentaci	9 479	54 286	25 000	32 651	130,6%
516	Aktivace vnitropodnikových služeb	0	0	0	0	0
518	Ostatní služby	47 171 531	47 529 314	49 166 707	26 273 301	53,4%
52	Osobní náklady	473 042 870	537 876 121	506471400	246 898 161	48,7%
521	Mzdové náklady	348 534 407	394 952 274	374 468 000	181 743 646	48,5%
524	Zákonné sociální pojištění	115 323 551	130 837 078	121 004 000	60 293 368	49,8%
525	Jiné sociální pojištění	1 438 079	1 636 049	1 539 400	749 506	48,7%
527	Zákonné sociální náklady	7 746 833	10 450 721	9 460 000	4 036 574	42,7%
528	Jiné sociální náklady	0	0	0	75 067	
53	Daně a poplatky	642 791	851 169	520000	810	0,2%
531	Daň silniční	8 475	6 950	0	0	0
532	Daň z nemovitostí	0	0	0	0	0

538	Jiné daně a poplatky	634 316	844 219	520 000	810	0,2%
54	Ostatní náklady	9 622 899	7 392 515	2 315 101	2 972 616	128,4%
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	534 287	0	0	0
542	Jiné pokuty a penále	34 096	0	0	0	0
543	Dary	0	0	0	0	0
544	Prodaný materiál	0	0	0	0	0
547	Manka a škody	19 745	3 327 113	1	0	0,0%
548	Tvorba fondů	39 126	0	0	0	0
549	Ostatní náklady z činnosti	9 529 933	3 531 115	2 315 100	2 972 616	128,4%
55	Odpisy, prodaný majetek, rezervy, opr. pol.	29 286 404	34 023 353	39978000	16 753 784	41,9%
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hm. majetku	26 467 138	27 603 057	36 028 000	15 403 732	42,8%
552	Zúst. cena prod. dlouh. nehm. a hm. maj.	0	0	0	0	0
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	47 342	0	0	0	0
554	Prodané pozemky	0	0	0	0	0
555	Tvorba a zúčtování rezerv	0	0	0	0	0
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	592 657	634 575	600 000	194 314	32,4%
557	Náklady z odepsaných pohledávek	0	0	0	0	0
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	2 179 267	5 785 721	3 350 000	1 155 738	34,5%
56	Finanční náklady	329	321	0	50	
562	Úroky z krátkodobého úvěru	0	0	0	0	
563	Kurzové ztráty	329	321	0	50	
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0	0	0
569	Ostatní finanční náklady	0	0	0	0	0
59	Daň z příjmu	1 375 287	3 002 842	0	0	0
591	Daň z příjmů	1 375 287	3 130 332	0	0	0
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	0	-127 490	0	0	0

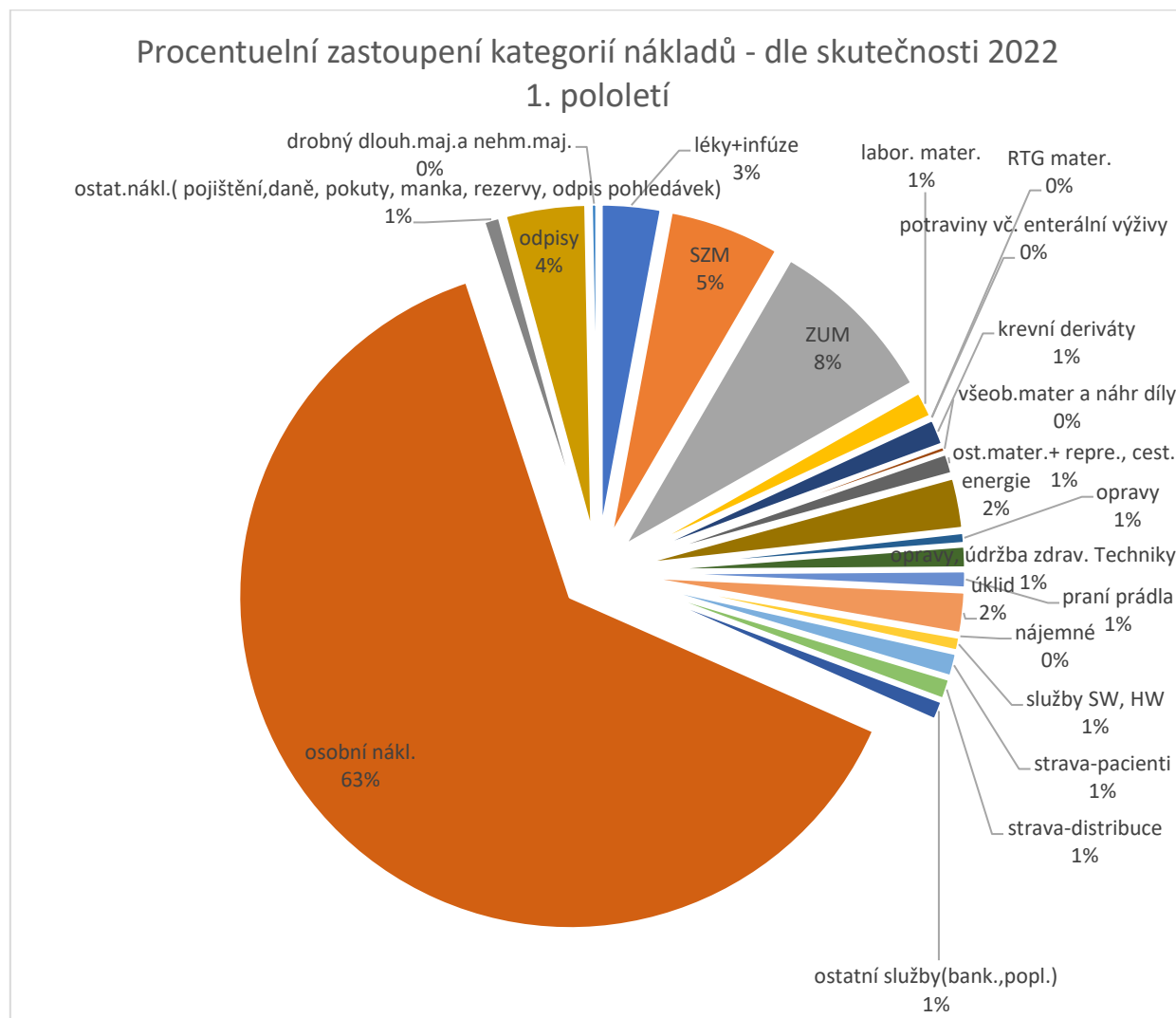
Spotřeba materiálu (účet 501) je aktuálně více než polovina ročního rozpočtu, důvodem je však materiální pomoc Ukrajině, která byla vyčleněna z našich skladových zásob. Materiální pomoc Ukrajině také souvisí s položkou Ostatní náklady z činnosti (účet 549), která již v tuto chvíli tvoří 128 % ročního rozpočtu. Tyto ostatní náklady obsahují materiální pomoc Ukrajině, která byla napřímo pořízena pouze pro účely humanitární pomoci a nebyla čerpána

z našich skladových zásob. Položka Ostatní náklady také obsahuje v poplatky za celoroční parkování pro zaměstnance v „modré zóně“, tedy mimo naše parkoviště, které je pro potřeby nemocnice zcela nedostačující.

Účet 511 **Opravy** a udržování je prozatím naplněn z 43% vlivem nízké stavební údržby. Důvodem jsou zpoždující se dodávky stavebních firem a drobných řemeslných úprav. Na druhou stranu došlo k výraznému nárůstu údržby zdravotnické techniky, která je velmi zastaralá a vyžaduje častější zásady externích techniků.

Podíl osobních nákladů klesl z 67% na 63 % celkových nákladů, neboť vlivem zvýšeného počtu produkce (operací) vzrostlo také množství spotřeby zdravotnického materiálu ve specifické kategorii „zvlášť účtovaný materiál“, jež je proplácen pojišťovkami (tedy je zahrnut ve výnosech).

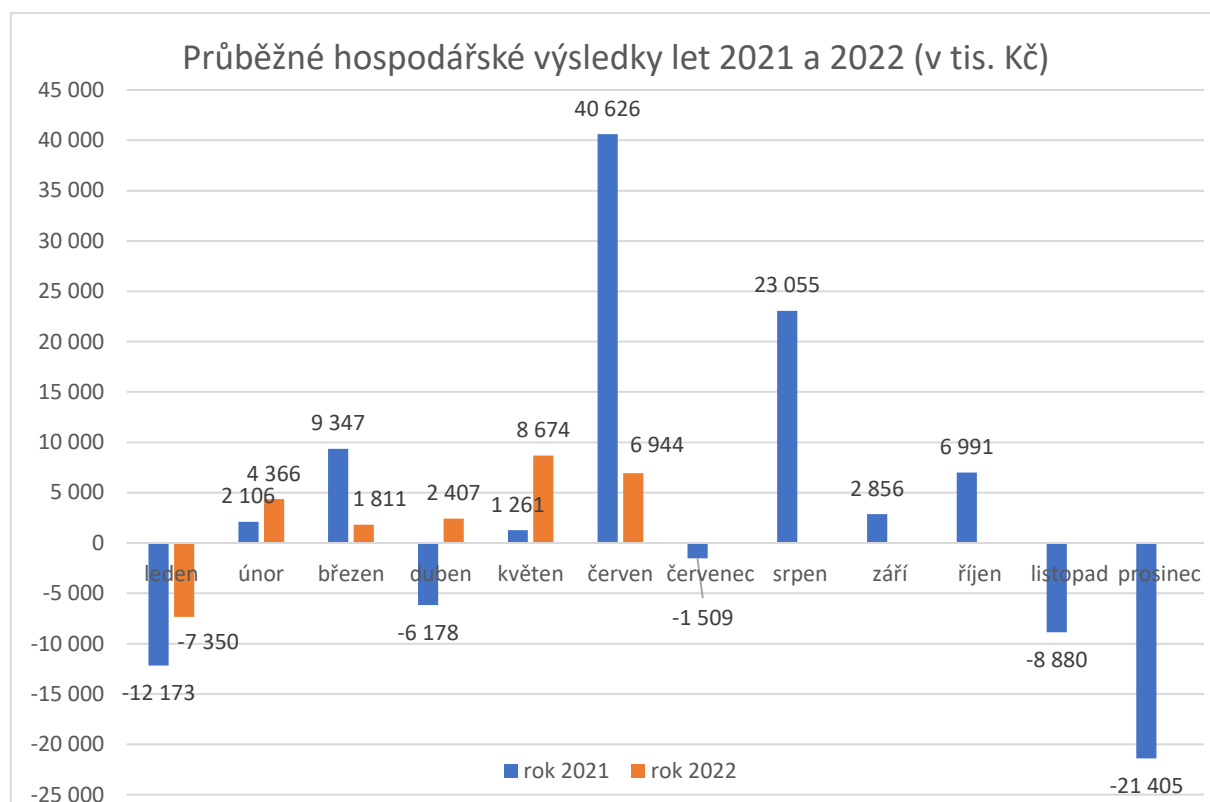
Účet 538 **Jiné daně a poplatky** v rozpočtu obsahuje očekávané soudní poplatky (náklady řízení) z aktuálně vedeného soudního sporu s pacientkou. Prozatím je soudní spor stále v řešení.



I) Výsledek hospodaření 2022 1. pololetí

Hospodaření 1. poloviny roku 2022 není ovlivněno mimořádnými situacemi jako v předešlých 2 „covidových“ letech. V roce 2021 v březnu byly výnosy kladně ovlivněny vyhraným soudním sporem, v červnu pak započtením „covidových úhrad“. V roce 2022 k takovým událostem nedošlo, navíc ani prozatím nedošlo ke konečnému vyúčtování poskytnuté zdravotní péče roku 2021, které ovlivní výnosy roku 2022 (předpoklad obdržených vyúčtování od jednotlivých zdravotních pojišťoven je v 9-10/2022).

Počátkem roku jak letošního, tak loňského došlo z důvodu pandemie covid k omezení elektivní (plánované) péče. Byly zrušeny zejména ortopedické a urologické operace. To mělo v obou letech vliv na propad výnosů, a tedy bylo dosaženo ztrát. V letošním roce se 1. pololetí prozatím vyvíjí hospodářské výsledky relativně obdobně jako v letech před covidem. Nejvyšších zisků 1. poloviny roku je dosahováno v květnu a červnu.



m) Finanční majetek k 30.06.2022

Krátkodobý finanční majetek	Částka (Kč) netto
Běžný účet	186.540.584,71
Běžný účet FKSP	7.337.670,77
Pokladna	107.831,00
Peníze na cestě	110.070,00
Ceniny	0,00

Stav běžného účtu zahrnuje 81.321.140,90 Kč bezúročné návratné finanční výpomoci, která byla UNBR poskytnuta v původní výši 85 mil. Kč dne 11.10.2021 zřizovatelem z Fondu kofinancování na před financování projektu s názvem „Rozvoj a modernizace přístrojového vybavení pracovišť v návaznosti na urgentní příjem Úrazové nemocnice v Brně“ dle žádosti ze dne 5.5.2021. Prostředky jsou poskytnuty do 30.9.2024.

Projekt je od počátku roku 2022 v realizaci. UNBR vystupuje v roli příjemce ze strukturálních fondů EU v rámci Integrovaného regionálního operačního programu.

Postupně dochází ke mnoha zpožděním vysoutěžených dodávek zdravotnické techniky a tedy i k pozdním úhradám oproti plánovaným měsíčním úhrad. Z toho důvodu je převážná část této bezúročné výpomoci samostatně vedena na spořicímu účtu u KB, a.s.

n) Pohledávky a závazky

Pohledávky k 30.06.2022	Brutto v Kč
do splatnosti	61.380.797,98
po splatnosti – do 30 dnů	41.417,4
po splatnosti – do 60 dnů	61.687,62
po splatnosti – do 90 dnů	16.079,33
po splatnosti – do 120 dnů	25.690,82
po splatnosti – do 150 dnů	13.612,44
po splatnosti – do 180 dnů	28.542,83
po splatnosti – do 360 dnů	179.170,44
po splatnosti – nad 360 dnů	8.320.468,75
Celkem	70.067.467,61

Jsou tvořeny účetní opravné položky, kterými je snižována hodnota. Velká část pohledávek po splatnosti nad 1 rok je nevymahatelná. Dominují zde promlčené pohledávky (po 3 letech po splatnosti) ve výši cca 6,6 mil. Kč- jedná se cca 11 tisíc položek (zejména 90Kč regulační poplatky; za ošetření nehrazená ze zdravotního pojištění - nejčastěji u cizinců; položky neznámého původu).

Do budoucna bude tato situace řešena odpisem do podrozvahové evidence.

Závazky k 30.06.2022	V Kč
do splatnosti	25.476.315,45
po splatnosti – do 30 dnů	12.373,60
po splatnosti – do 60 dnů	833.085,00
po splatnosti – do 120 dnů	0
po splatnosti – do 150 dnů	833.085,00
po splatnosti – do 180 dnů	0
po splatnosti – do 360 dnů	0
po splatnosti – nad 360 dnů	888,14
Celkem	27.155.747,19

V závazcích do 60 a do 150 dní jsou pouze závazky vůči dodavateli Techniserv, spol. s r.o. – pravidelné kvartální fakturace za poskytnutý servis nemocničního informačního systému. Služby stále neodpovídají kvalitě, probíhají pravidelná jednání o zlepšení služeb. Došlo k dohodě mezi UNBR a dodavatelem o posunutí splatnosti až do doby vyřešení závad. Oproti předešlému roku 2021 došlo k mírnému zlepšení služeb, proto byly některé závazky uhrazeny.

o) Příspěvky poskytnuté z rozpočtu Statutárního města Brna

Zastupitelstvo města Brna a Rada města Brna schválily na svých zasedáních pro Úrazovou nemocnici:

Neinvestiční příspěvky

- a) příspěvek na provoz na rok 2022 ve výši **67.298 tis. Kč** (Z8/34. konaném dne 7.12.2021)

z toho: účelový příspěvek na zajištění lékařské pohotovostní služby ve výši **1 100 tis.Kč.**

Příspěvky byly vypláceny v pravidelných měsíčních zálohách.

Investiční transfery

ve výši 6 110 tis. Kč na pořízení zdravotních přístrojů a jiných nestavebních investic:

	V tis. Kč
Instrumentační skříň vč. tympanometru a audiometru	600
2 ks semirigidní aureteroskop	550
6 ks vyšetřovací lehátka do ambulancí	300
2 ks EKG přístroj	350
Přístroj na čištění zubních kolének	130
uroflowmetr	80
2 ks stomatologická souprava	1 100
2 ks sanitní vozy	3 000
Nestavební investice CELKEM	6 110

V 1. pol. byl prozatím uhrazen uroflowmetr. U ostatních postupně dobíhají zákonné lhůty veřejných zakázek a budou dodány zejména ve 3. Q 2022. Sanitní vozy prozatím nejsou pořizovány. Akutní problémy převozu našich pacientů musely být řešeny již koncem roku 2021. Z toho důvodu byla provedena menší stavba zázemí pro posádku sanitních vozů v areálu UN a kompletní služba převozu našich pacientů je zajišťována externě dodavatelsky.

V oblasti stavebních investic byly schváleny finanční prostředky ve výši 35 000 tis. Kč na realizaci investiční akce ORG 2591 „Rekonstrukce v objektech Úrazové nemocnice v Brně“ zahrnující:

	v tis. Kč
rekonstrukce el. rozvodů, dodávka UPS v budově Ponávka 6- COS, ARO, JIP A a B, motorgenerátor	5 500
modernizace osobních evakuačních výtahů Ponávka 10	3 200
rekonstrukce evidence a ambulancí Ponávka 10, 1. a 2. NP vč. schodišť (chrán. únik.cesta)	20 000
rekonstrukce odd. Ortopedie, Ponávka 10- přemístění čistící místnosti a technického zázemí	1 200
rekonstrukce sociálních zařízení budovy Koliště 43	1 250
rekonstrukce chodby a pokojů JIP B, budova Ponávka 6	1 200
modernizace nákladního výtahu Koliště 43, změna na evakuační	2 500
vybudování zábradlí na střeše přístavku Ponávka 6	150
Stavební investice CELKEM	35 000

p) Transfery z jiných veřejných rozpočtů

Prostřednictvím zřizovatele byly Úrazové nemocnici poskytnuty v 2022 **neinvestiční transfery** z MZdr. ČR na rezidenční (školící) místa pro nelékaře – Ošetrovatelská péče intenzivní; ošetrovatelská péče v chirurgických oborech; zobrazovací technologie v radiodiagnostice; výživa dospělých a dětí v celkové výši 550 678,00 Kč.

q) Investice

Investice	vlastní zdroje	dary	účely MMB	EU
poskytování konzultačních a poradenských služeb (rekonstrukce elektroinstalací operačních sálů)			205	
IT úložiště (dodávka proběhla v 2021)	251			
2 ks pokladen pro bezkontaktní platby	133			
vyvolávací systém na LPS	59			
dobíječka univerzální (dodávka proběhla v 2021)	73			
flowmaster-urowflowmeter	5		80	
lisovací nástroj pro potřeby stavebních oprav v UN	65			
dodávka a montáž klimatizace pro IT serverovnu	282			
2x licence MS SQL server 2019	196			
mycí stůl a poklop z nerezí	71			
rozšíření rozvodu kyslíku na odd. Ortopedie	50			
sestava nábytku na odd. Chirurgie B	293			
odsávačka MEDELA				80
centrifuga - přístroj pro rozmrazování krve a plazmy PLASMATHERM 3ks				510
chladnička laboratorní 3ks				154
instrumentárium				566
CELKEM	1478		285	1310

Pozn.1: Spolufinancování je uvedeno zároveň na jednom řádku u dané investice

Pozn. 2: REACT-EU investice dodané v 2022 nejsou součástí fondu investic, dokud neproběhla žádost o platbu dotace/vypořádání 1.platby dotačního projektu (očekáváno v 02/2023). Doposud nejsou hrazeny z prostředků investičního fondu. Prozatím jsou financovány překlenovacím úvěrem ze Stat. Města Brna.

4 Tvorba a čerpání peněžních fondů

FOND INVESTIC										v tis. Kč
Stav k 1.1. 2022	Tvorba	Plán		Skutečnost		Čerpání		Plánovaný stav k 31.12.2022		Skutečnost k 30.06.2022
		Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	
37 389	Přídel ve výši odpisů DHM a DNM	22 686	12 458	30 803	1 478	Financování investičních výdajů				
	Transfer na investice od zřizovatele	41 110	80			Úhrada investičních úvěrů nebo půjček				
	Transfer na investice ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů					Odvod do rozpočtu zřizovatele		25 272		48 164
	Výnos z prodeje svěřeného DHM			4 000		Navýšení prostředků určených na financování údržby a oprav majetku				
	Dary a příspěvky od jiných subjektů	230		41 110	285	Financování investičních výdajů od zřizovatele				
	Výnosy z prodeje DHM ve vlastnictví p.o.					Zúčtování nekrytého fondu				
	Prevod z rezervního fondu			230		financování investičních výdajů od dárců				
	Celkem tvorba		64 026	12 538	1 763	Celkem čerpání				
REZERVNÍ FOND										
Stav k 1.1. 2022	Tvorba	Plán		Skutečnost		Čerpání		Plánovaný stav k 31.12.2022		Skutečnost k 30.06.2022
		Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	
788	Přídel ze zlepšeného výsledku hospodaření	30 098	30 098	18 000		Další rozvoj činnosti				
	Peněžní dary	500	300			Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady				
	Ostatní					Úhrada případných sankcí za porušení rozpočtové kázně		13 386		31 168
						Úhrada ztráty za předchozí léta				
						Posílení fondu investic				
						Ostatní - účelové dary		18		
	Celkem tvorba		30 598	30 398	18 000	Celkem čerpání				
FOND ODMĚN										
Stav k 1.1. 2022	Tvorba	Plán		Skutečnost		Čerpání		Plánovaný stav k 31.12.2022		Skutečnost k 30.06.2022
		Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	
3 767	Přídel ze zlepšeného výsledku hospodaření	6 000	6 000			Odměny zaměstnancům		9 767		9 767
						Překročení prostředků na platy				
	Celkem tvorba	6 000	6 000	6 000	6 000	Celkem čerpání				
FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB										
Stav k 1.1. 2022	Tvorba	Plán		Skutečnost		Čerpání		Plánovaný stav k 31.12.2022		Skutečnost k 30.06.2022
		Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	Přídel	Transfer	
7 288	Přídel do fondu na vrub nákladů	7 160	3 486	10 208	3 158	Úhrada potřeb zaměstnanců		4 240		7 616
	Ostatní									
	Celkem tvorba	7 160	3 486	10 208	3 158	Celkem čerpání				

r) Fond investic

Stav fondu k 1. 1. 2022 byl 37 389 tis. Kč.

Stav fondu k 1. 1. 2022 byl 37 389 tis. Kč.

Fond byl v prvním pololetí tvořen odpisy v souladu se schváleným plánem odpisů ve výši 12 458 tis. Kč (z toho 15 404 tis. Kč odpisy;- 2 946 tis. Kč ponížení tvorby z titulu transferových odpisů) a příspěvkem zřizovatele ve výši 80 tis. Kč.

Fond byl ve sledovaném období čerpán ve výši 1 763 tis. Kč na úhrady investičních faktur. Byly provedeny úhrady faktur z roku 2021 (dobíječka, úložišť), nakoupeny pokladny s platebním terminálem na karty, vyvolávací systémy, zdravotnický lisovací nástroj, mycí stůl s poklopem, sestavy kuchyňských linek, provedeno rozšíření rozvodů kyslíku na ortopedii a nakoupeny serverové licence z vlastních prostředků fondu ve výši 1 473 tis. Kč. Z příspěvku zřizovatele byl pořízen uroflowmetr v ceně 85 tis. Kč (5 tis. Kč kryto z vlastních prostředků) a uhrazeny poradenské služby týkající se rekonstrukce elektrických rozvodů v ceně 205 tis. Kč.

Zůstatek fondu k 30. 6. 2022 činí 48 164 tis. Kč.

s) Rezervní fond

Stav fondu k 1. 1. 2022 byl 788 tis. Kč.

Fond byl ve sledovaném období tvořen drobnými dary ve výši 50 tis. Kč, darem Tepláren Brno ve výši 250 tis. Kč a převodem výsledku hospodaření za rok 2021 po schválení účetní závěrky ve výši 30 098 tis. Kč.

Ve sledovaném období bylo čerpáno 18 tis. Kč.

Zůstatek k 30. 6. 2022 činí 31 168 tis. Kč.

t) Fond odměn

Počáteční stav fondu 3 767 tis. Kč byl ve sledovaném období posílen převodem části výsledku hospodaření za rok 2021 po schválení účetní závěrky ve výši 6 000 tis. Kč. Zatím nebyl čerpán.

Zůstatek fondu k 30. 6. 2022 činí 9 767 tis. Kč.

u) Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav fondu k 1.1.2022 byl 7 288 tis. Kč.

Fond byl tvořen 2 % z objemu mzdových prostředků ve výši 3 486 tis. Kč.

Čerpání probíhá podle zásad schválených jednotlivými dodatky Kolektivní smlouvy platné pro rok 2022.

Rozpis čerpání viz tabulka:

ROZPOČET NA ROK 2022				SKUTEČNOST K 30.06 2022			
účet		MD čerpání v Kč	DAL tvorba v Kč	účet		MD čerpání v Kč	DAL tvorba v Kč
POČ. STAV 1.1.2022			7 288 081	POČ. STAV 1.1.2022			7 288 081
412021	rekreace	3 400 000		412021	rekreace	770 438	
412023	ostatní užití fondu-	600 000		412023	ostatní užití fondu-	129 063	

	kultura a sport				kultura a sport		
412024	ostatní užití fondu-opp	600 000		412024	ostatní užití fondu-opp	-	
41204	peněžní dary	900 000		41204	peněžní dary	415 000	
41206	benefitní karty Multisport	400 000		41206	benefitní karty Multisport	243 200	
41207	penzijní připojištění/životní pojištění	1 000 000		41207	penzijní připojištění/životní pojištění	362 649	
41208	na závodní stravování	2 600 000		41208	na závodní stravování	1 238 004	
52700	Zákonné soc.náklady-FKSP		7 160 000	52700	Zákonné soc.náklady-FKSP		3 486 608
POHYBY		9 500 000	7 160 000	POHYBY		3 158 354	3 486 608
KON. STAV 31.12.2022			4 948 081	KON. STAV 30.6.2022			7 616 335

Zůstatek fondu k 30. 6. 2022 činí 7 616 tis. Kč.

Všechny fondy jsou finančně kryty.

5. Kontrolní činnost

a) Kontroly zřizovatele

Ve sledovaném období 1-6/2022 neproběhla žádná kontrola ze strany zřizovatele.

Z kontroly OKO/2021/02 Odboru interního auditu a kontroly Magistrátu města Brna proběhlé v UNBR v 1. polovině loňského roku 2021 byla přijata nápravná opatření v převážné části ještě do konce roku 2021.

Zásadní připomínky kontroly:

- a) Změny nastavení vnitřního kontrolního systému jsou stále v řešení. Cílem je realizovat všechny stupně předběžné, průběžné, následné kontroly elektronicky. To je závislé na stávajícím dodavateli informačního systému QI. Jeho časové možnosti jsou velmi omezené, změny postupují velmi pomalu. Předpoklad dokončení 12/2022 prozatím trvá.
- b) V oblasti dodávky léčiv uskutečněných v roce 2020 (sledování naplnění podmínky horizontální spolupráce) je stále v řešení, neboť nesouhlasíme s Rozhodnutím Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, podle kterého se UNBR dopustila přestupku podle § 268 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., tím, že nedodržela pravidlo pro uzavírání rámcových dohod stanovené v § 131 odst. 2 citovaného zákona. Na základě tohoto Rozhodnutí byla UNBR udělena pokuta ve výši 450 tis. Kč. UNBR se závěry ÚOHS nesouhlasí a podala v zákonné lhůtě v 07/2022 rozklad všech výroků Rozhodnutí.

c) Audit účetní závěrky

Auditorská společnost provedla v 01-02/2022 ověření účetní závěrky organizace za rok 2021 a vydala zprávu auditora o ověření účetní závěrky s výrokem bez výhrad.

V řádném termínu pro podání daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob 2021 bylo podáno daňové přiznání s celkovou daňovou povinností ve výši 3.049.160 Kč. Daň byla postupně zálohově hrazena a včas uhrazena doplatek daně.

Zároveň bylo podáno dodatečné daňové přiznání za rok 2020, na základě něhož nárokuje vratku daně ve výši 1.247.797 Kč.

d) Kontroly účetnictví, vnitřního kontrolního systému

V 1. polovině 2022 byly realizovány dle plánu inventur kontroly pokladen. Nesrovnalosti nezjištěny.

e) Interní audity

Interní audity probíhají v termínech dle plánu pro rok 2022.

7. Plnění úkolů v oblasti doplňkové činnosti

V roce 2022 UNBR nerealizuje doplňkovou činnost.

8. Přílohy

Př1 Přehled zaměstnanců k 30.06.2022

Př2 Struktura mezd

Př3 Účetní závěrka k 30.06. 2022 – rozvaha, výsledovka, příloha