

Mestská nemocnica prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc. Zlaté Moravce
Bemolákova 4, 953 34 Zlaté Moravce

IČO 17336015
DIČ 2021059106

Tel.č.: 037/6905 231
E-mail: mnzm@slovanet.sk

SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU A HOSPODÁRENÍ

ku 30.06.2014

Predkladá: JUDr.Ing.Martin Cimrák, poverený riaditeľ



Vypracoval: Roman Kocian, ekonomické oddelenie

KOMENTÁR KU SPRÁVE O PLNENÍ ROZPOČTU A HOSPODÁRENÍ KU 30.6.2014

Rozpočet Mestskej nemocnice prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc. Zlaté Moravce bol na rok 2014 schválený na 32.zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Zlatých Moravciach konaného dňa 20.02.2014 uznesením číslo 723/2014.

Rozpočet bol schválený nasledovne

Príjmy	3 429 899,00 Eur
Výdavky	3 314 897,00 Eur

Plnenie k 30.6.2014

Príjmy	1 820 589,08 Eur	% plnenia	51,25
Výdavky	1 769 728,76 Eur	% plnenia	49,92

Mestská nemocnica prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc. Zlaté Moravce zostavuje svoj cash-flow čistou priamou metódou, pri ktorej vychádza z vytvorených analytických účtov k účtom peňažných prostriedkov. Zároveň však berie do úvahy aj modifikovanú priamu metódu, čo znamená, že vychádza zo zostaveného výkazu ziskov a strát k sledovanému obdobiu. Podstata modifikovanej priamej metódy pri jej praktickom využití je v tom, že jednotlivé nákladové položky sa transformujú na jednotlivé výdavky a jednotlivé výnosové položky sa transformujú na jednotlivé príjmy.

V prípade plnenia finančného rozpočtu ku 30.6.2014 príspevková organizácia dosahuje plnenie na 51,25 %. Prevažnú časť príjmov v rámci hlavnej činnosti tvoria príjmy od zdravotných poisťovní, ktoré sa v rozpočte vykazujú na položke 223001 s kódom zdroja 46. V rámci plnenia rozpočtu na tejto položke ku 30.6.2014 dochádza ku 49,58 % plneniu.

Na rok 2014 mala príspevková organizácia Mestským zastupiteľstvom Mesta Zlaté Moravce schválený príspevok vo výške 180 000 Eur. V priebehu II.Q 2014 došlo z dôvodu nedostatočnej výšky schváleného príspevku ku jeho navýšeniu o 120 000 Eur. Zároveň príspevková organizácia prijala aj kapitálový príspevok vo výške 2 620 Eur, ktorý z dôvodu zmeny účelového určenia bol Mestu Zlaté Moravce vrátený.

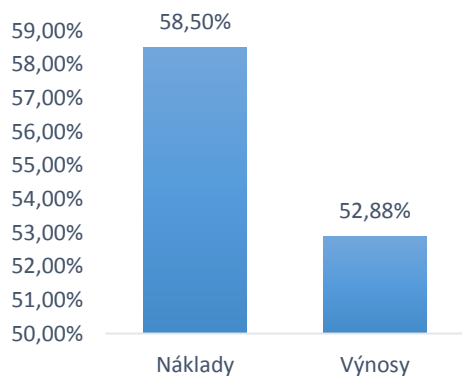
Ku 30.6.2014 príspevková organizácia Mesta Zlaté Moravce čerpá svoj finančný rozpočet na 49,92 %. Najväčším výdavkom v rámci finančného rozpočtu sú výdavky na položke 611, ktoré dosahujú plnenie na 55,97 %. Medzi ďalšie významné výdavky v rámci finančného rozpočtu sa zaraďujú výdavky na energie, pri ktorých došlo ku 58,30 % čerpaniu.

Z nasledovného je zrejmé, že Mestská nemocnica prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc. Zlaté Moravce aj napriek jej výške krátkodobých záväzkov, ktoré sú ku 30.6.2014 v sume 1 310 166 Eur dosahuje v rámci plnenia a čerpania finančného rozpočtu čiastočnú stabilitu. V skutočnosti sú však peňažné toky príspevkovej organizácie napäté. Zároveň však príspevková organizácia dodržiava disciplínu v rámci plnenia splátkového kalendára so Sociálnou poisťovňou. Ku 30.6.2014 je výška záväzkov v rámci splátkového kalendára voči Sociálnej poisťovni 296 655,24 Eur, aktuálna výška záväzkov ku dátumu predkladania tejto správy to je 252 087,87 Eur. Pri tom mesačná výška istiny spolu s úrokom sa pohybuje v sume 21 000 Eur.

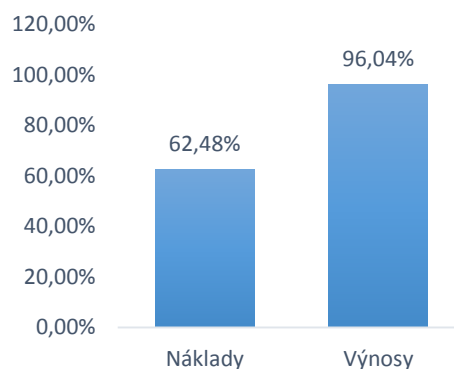
Pri plnení plánu hlavnej činnosti k 30.6.2014 v rámci výnosového účtu 602 – Tržby z predaja služieb, ktoré tvoria tržby od zdravotných poisťovní dosahuje príspevková organizácia plnenie na 47,01 %. V prípade nákladov na hlavnú činnosť je významnou položkou v rámci spotrebovaných nákupov účet 501 – Spotreba materiálu, ktorý dosahuje plnenie na 75,88 % a účet 502 – Spotreba energie, ktorý dosahuje plnenie na 39,06 %. Pri službách je to účet 518 – Ostatné služby, ktorého plnenie ku 30.6.2014 je takmer 84%. V účtovnej skupine osobné náklady dosahuje nákladový účet 521 – Mzdové náklady, plnenie na 49,17 %. Účet 501 – Spotreba materiálu spomedzi všetkých nákladových účtov zaznamenáva najvyššie percento plnenia. To je podmienené vysokou spotrebou liekov a zdravotného materiálu. V súčasnosti sa hľadajú riešenia, ktoré zabezpečia optimalizovanie tejto nákladovej položky.

V rámci podnikateľskej činnosti Mestská nemocnica prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc. Zlaté Moravce na základe živnostenského oprávnenia poskytuje služby ako sú stravovacie služby, pranie a žehlenie prádla, účtovné a ekonomické poradenstvo a zároveň aj verejné obstarávanie. Ku 30.6.2014 sa v pláne podnikateľskej činnosti v prípade výnosov dosiahlo takmer 96 % plnenie. Plánovaný hospodársky výsledok sa ku 30.6.2014 prekročil o 42 %.

Grafické vyobrazenie podielu nákladov a výnosov
hlavnej činnosti ku 30.6.2014



Grafické vyobrazenie podielu nákladov a výnosov
podnikateľskej činnosti ku 30.6.2014



Plnenie finančného rozpočtu
od 01.01.2014 do 30.06.2014

FNC	POL	ZDROJ	TEXT	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu za II.Q 2014	% plnenia
	223001	46	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	3 245 537,00	3 245 537,00	1 609 097,23	49,58
	223003	46	Za stravné	4 062,00	4 062,00	0,00	0,00
	223	46	Súčet za POL_3	3 249 599,00	3 249 599,00	1 609 097,23	49,52
	243	46	Z účtov finančného hospodárenia	300,00	300,00	25,80	8,60
	2		Súčet za POL_1	3 249 899,00	3 249 899,00	1 609 123,03	49,51
	314	41	Transfery subjektom nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom štat.úradom	180 000,00	300 000,00	168 000,00	56,00
	324	43	Transfery subjektom nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom štat.úradom	0,00	2 620,00	2 620,00	100,00
	3		Súčet za POL_1	180 000,00	302 620,00	170 620,00	56,38
	453	46	Bankové účty	0,00	0,00	40 846,05	
			Súčet za FNC_4	3 429 899,00	3 552 519,00	1 820 589,08	51,25
			Celkový súčet	3 429 899,00	3 552 519,00	1 820 589,08	51,25

Čerpanie finančného rozpočtu
od 01.01.2014 do 30.06.2014

FNC	POL	ZDROJ	TEXT	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu za II.Q 2014	% plnenia
0731	611	41	Tarifný plat, osobný plat....	180 000,00	116 640,00	78 469,96	67,28
0731	611	46	Tarifný plat, osobný plat....	1 467 527,00	1 467 527,00	821 364,97	55,97
0731	611		Súčet za S3	1 647 527,00	1 584 167,00	899 834,93	56,80

0731	612002	46	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	85 670,00	85 670,00	0,00	0,00
0731	613	46	Náhrada za pracovnú, služobnú pohotovosť a náhrada, odmena za pohotovosť	136 590,00	136 590,00	0,00	0,00
0731	614	46	Odmeny	1 120,00	1 120,00	0,00	0,00
0731	61		Súčet za POL_2	1 870 907,00	1 807 547,00	899 834,93	49,78
0731	621	41	Poistné do VŠZP	0,00	7 920,00	16 009,09	202,13
0731	621	46	Poistné do VŠZP	145 078,00	145 078,00	51 555,78	35,54
0731	621		Súčet za S3	145 078,00	152 998,00	67 564,87	44,16
0731	623	41	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	7 920,00	4 146,98	52,36
0731	623	46	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	18 668,00	18 668,00	2 952,67	15,82
0731	623		Súčet za S3	18 668,00	26 588,00	7 099,65	26,70
0731	625001	41	Na nemocenské poistenie	0,00	7 920,00	4 751,96	60,00
0731	625001	46	Na nemocenské poistenie	50 130,00	50 130,00	25 890,45	51,65
0731	625001		Súčet za S3	50 130,00	58 050,00	30 642,41	52,79
0731	625002	41	Na starobné poistenie	0,00	87 920,00	24 625,99	28,01
0731	625002	46	Na starobné poistenie	149 540,00	149 540,00	83 234,00	55,66
0731	625002		Súčet za S3	149 540,00	237 460,00	107 859,99	45,42
0731	625003	41	Na úrazové poistenie	0,00	7 920,00	3 812,40	48,14
0731	625003	46	Na úrazové poistenie	8 260,00	8 260,00	23 181,69	280,65
0731	625003		Súčet za S3	8 260,00	16 180,00	26 994,09	166,84
0731	625004	41	Na invalidné poistenie	0,00	7 920,00	7 094,16	89,57
0731	625004	46	Na invalidné poistenie	59 470,00	59 470,00	32 689,12	54,97
0731	625004		Súčet za S3	59 470,00	67 390,00	39 783,28	59,03
0731	625005	41	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	7 920,00	4 048,76	51,12
0731	625005	46	Na poistenie v nezamestnanosti	15 620,00	15 620,00	23 878,75	152,87
0731	625005		Súčet za S3	15 620,00	23 540,00	27 927,51	118,64
0731	625007	41	Na poistenie do RFS	0,00	7 920,00	10 040,70	126,78
0731	625007	46	Na poistenie do RFS	32 490,00	32 490,00	41 151,97	126,66
0731	625007		Súčet za S3	32 490,00	40 410,00	51 192,67	126,68
0731	625		Súčet za POL_3	315 510,00	443 030,00	284 399,95	64,19
0731	627	46	Príspevok do DDP	4 080,00	4 080,00	2 411,87	59,11
0731	62		Súčet za POL_2	483 336,00	626 696,00	361 476,34	57,68
0731	631001	46	Tuzemské	135,00	135,00	147,05	108,93
0731	632001	46	Energie	221 897,00	221 897,00	129 369,50	58,30
0731	632002	46	Vodné, stočné	36 051,00	36 051,00	17 034,39	47,25
0731	632003	46	Poštové služby a telekomunikačné služby	6 218,00	6 218,00	2 616,72	42,08
0731	632004	46	Komunikačná infraštruktúra	69 834,00	69 834,00	0,00	0,00
0731	632		Súčet za POL_3	334 000,00	334 000,00	149 020,61	44,62
0731	633002	46	Výpočtovná technika	100,00	100,00	838,00	838,00
0731	633004	46	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	10 253,00	10 253,00	0,00	0,00
0731	633006	41	Všeobecný materiál	0,00	40 000,00	0,00	0,00
0731	633006	46	Všeobecný materiál	370 458,00	370 458,00	197 290,38	53,26
0731	633006		Súčet za S3	370 458,00	410 458,00	197 290,38	48,07
0731	633008	46	Krv a krvné výrobky	59 940,00	59 940,00	16 911,76	28,21
0731	633009	46	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné pomôcky a kompenzačné pomôcky	0,00	0,00	69,00	0,00
0731	633010	46	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	1 000,00	1 000,00	237,48	23,75
0731	633011	46	Potraviny	78 690,00	78 690,00	0,00	0,00
0731	633016	46	Reprezentačné	0,00	0,00	116,52	0,00
0731	633		Súčet za POL_3	520 441,00	560 441,00	215 463,14	38,45
0731	634003	46	Poistenie	1 106,00	1 106,00	2 525,49	228,34

0731	635004	46	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	100 000,00	100 000,00	35 937,24	35,94
0731	637001	46	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	411,00	411,00	479,00	116,55
0731	637004	46	Všeobecné služby	100 089,00	100 089,00	79 123,68	79,05
0731	637012	46	Poplatky a odvody	1 947,00	1 947,00	4 248,72	218,22
0731	637014	46	Stravovanie	0,00	0,00	12 281,50	0,00
0731	637015	46	Poistné	5 175,00	5 175,00	0,00	0,00
0731	637016	46	Prídel do sociálneho fondu	4 733,00	4 733,00	2 105,40	44,48
0731	637031	46	Pokuty a penále	0,00	0,00	7 085,66	0,00
0731	637		Súčet za POL_3	112 355,00	112 355,00	105 323,96	93,74
0731	63		Súčet za POL_2	1 068 037,00	1 108 037,00	508 417,49	45,88
0731	642006	46	Na členské príspevky	130,00	130,00	0,00	0,00
0731	6		Súčet za POL_1	3 422 410,00	3 542 410,00	1 769 728,76	49,96
0731	713004	43	Nákup strojov, prístrojov, zariadení	0,00	2 620,00	0,00	0,00
0731			Súčet za FNC_4	3 422 410,00	3 545 030,00	1 769 728,76	49,92
			Celkový súčet	3 422 410,00	3 545 030,00	1 769 728,76	49,92

Plnenie plánu hlavnej činnosti k 30.6.2014

Mestská nemocnica prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc. Zlaté Moravce, Bernoláková 4, 953 34 Zlaté Moravce

IČO 17336015

Ukazovateľ	Plán na rok 2014	Skutočnosť k 30.6.2014	% plnenia k 30.6.2014
Výnosy z hlavnej činnosti celkom	3 561 308,00	1 883 166,29	52,88
Tržby za tovary a služby	3 560 748,00	1 674 010,42	47,01
z toho			
Tržby z predaja služieb	3 560 748,00	1 674 010,42	47,01
z toho			
Tržby z prenájmu	0,00	0,00	0,00
Tržby za tovar	0,00	0,00	0,00
Ostatné prevádzkové výnosy	560,00	3 821,59	682,43
Výnosy z transferov	180 000,00	153 574,69	85,32
z toho			
Transfer z rozpočtu zriaďovateľa	180 000,00	153 000,00	85,00
Finančné výnosy	70,00	25,85	36,93
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	142 300,00	51 733,74	36,36
Náklady na hlavnú činnosť celkom	3 210 146,00	1 877 883,86	58,50
Spotrebované nákupy	834 067,00	502 105,62	60,20
501 - Spotreba materiálu	478 942,00	363 411,11	75,88
502 - Spotreba energie	355 125,00	138 694,51	39,06
503 - Spotreba ostatných dodávok	0,00	0,00	0,00
504 - Predaný tovar	0,00	0,00	0,00
Služby	108 364,00	87 833,15	81,05
511 - Opravy a udržiavanie	7 845,00	3 826,82	48,78
512 - Cestovné	430,00	147,05	34,20
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	116,52	
518 - Ostatné služby	100 089,00	83 742,76	83,67
Osobné náklady	2 205 887,00	1 260 576,98	57,15
521 - Mzdové náklady	1 870 907,00	919 837,53	49,17

z toho				
	Dohody o vkonaní práce	0,00	0,00	0,00
	524+525 - Zákonné sociálne poistenie	315 510,00	319 803,27	101,36
	527+528 - Zákonné sociálne náklady	19 470,00	20 936,18	107,53
z toho				
	príspevok na stravovanie	0,00	0,00	0,00
Dane a poplatky		380,00	50,00	13,16
	531 - Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	380,00	50,00	13,16
	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	31 000,00	4 428,12	14,28
	Odpisy, predaný majetok a rezervy	23 478,00	12 046,65	51,31
	Finančné náklady	6 970,00	10 843,34	155,57
	Hospodársky výsledok	351 162,00	5 282,43	1,50

Plnenie plánu podnikateľskej činnosti k 30.6.2014

Mestská nemocnica prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc. Zlaté Moravce, Bernolákova 4, 953 34 Zlaté Moravce

IČO 17336015

Ukazovateľ	Plán na rok 2014	Skutočnosť k 30.6.2014	% plnenia k 30.6.2014
Výnosy z podnikateľskej činnosti celkom	22 340,00	21 455,49	96,04
Tržby za tovary a služby	22 340,00	21 455,49	96,04
z toho			
Tržby z predaja služieb	22 340,00	21 455,49	96,04
z toho			
Tržby z prenájmu	0,00	0,00	0,00
Tržby za tovar	0,00	0,00	0,00
Ostatné prevádzkové výnosy	0,00	0,00	0,00
Náklady na podnikateľskú činnosť celkom	12 918,00	8 071,19	62,48
Spotrebované nákupy	11 455,00	7 870,80	68,71
501 - Spotreba materiálu	3 470,00	3 829,22	110,35
502 - Spotreba energie	7 985,00	4 041,58	50,61
503 - Spotreba ostatných dodávok	0,00	0,00	0,00
504 - Predaný tovar	0,00	0,00	0,00
Služby	0,00	0,00	0,00
511 - Opravy a udržiavanie	0,00	0,00	0,00
512 - Cestovné	0,00	0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	0,00	0,00	0,00
Osobné náklady	1 463,00	200,39	13,70
521 - Mzdové náklady	974,00	147,07	15,10
z toho			
Dohody o vkonaní práce	0,00	0,00	0,00
524+525 - Zákonné sociálne poistenie	489,00	53,32	10,90
527+528 - Zákonné sociálne náklady	0,00	0,00	0,00
z toho			
príspevok na stravovanie	0,00	0,00	0,00
Dane a poplatky	0,00	0,00	0,00

531 - Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00	0,00
Odpisy, predaný majetok a rezervy	0,00	0,00	0,00
Finančné náklady	0,00	0,00	0,00
Hospodársky výsledok	9 422,00	13 384,30	142,05