



**Dětská psychiatrická léčebna Opařany**

391 61 Opařany

## **ROČNÍ ZPRÁVA**

**za rok 2011**

**MUDr. Iva Hodková, ředitelka**

**Ing. Viera Kottová, ekonomická náměstkyně**

**Opařany, červen 2012**



## d) Základní personální údaje

### 1. Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví

věk	muži	ženy	celkem 2011	celkem 2010	% 2011	% 2010
do 20 let	0	1	1	0	0,6	x
21 – 30 let	4	19	23	24	13,9	13,7
31 – 40 let	3	31	34	36	20,5	20,6
41 – 50 let	5	51	56	61	33,7	34,9
51 – 60 let	6	40	46	48	27,7	27,4
61 let a více	3	3	6	6	3,6	3,4
<b>Celkem</b>	<b>21</b>	<b>145</b>	<b>166</b>	<b>175</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>%</b>	<b>12,65</b>	<b>87,35</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

### 2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví

dosažené vzdělání	Muži		ženy		celkem		%	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
základní	3	3	11	12	14	15	8,4	8,6
Vyučen	5	5	25	33	30	38	18,1	21,7
úplné střední	0	0	2	2	2	2	1,2	1,2
úplné střední odborné	7	8	84	86	91	94	54,8	53,7
vyšší odborné	0	0	5	3	5	3	3,0	1,7
vysokoškolské	6	5	18	18	24	23	14,5	13,1
<b>Celkem</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>145</b>	<b>154</b>	<b>166</b>	<b>175</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### 3. Celkový údaj o průměrných platech

	Celkem	
	2011	2010
průměrný hrubý měsíční plat	20 327	20 426

### 4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců

	Počet	
	2011	2010
nástupy	29	33
odchody	35	27

## 5. Trvání pracovního poměru zaměstnanců – stav k 31.12.

doba trvání	Počet		%	
	2011	2010	2011	2010
do 5 let	78	78	47,0	44,6
do 10 let	23	29	13,9	16,6
do 15 let	19	16	11,4	9,0
do 20 let	12	12	7,2	6,9
nad 20 let	34	40	20,5	22,9
<b>Celkem</b>		<b>175</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### e) Ekonomika a hospodaření léčebny

Financování léčebny v roce 2011 bylo z důvodu snížené úhrady za provedené zdravotní výkony o 2 % proti roku 2009 ještě více problematické. Bylo nutné přijmout organizační opatření vzhledem k nárůstu mzdových nákladů i působící inflace.

Začátek 2. pololetí je již pravidelně obdobím, ve kterém dochází k největší ztrátě v hospodaření léčebny, případná ztráta se ještě více prohloubí, a to zejména na úhradu nákladů, které nejsou finančně kryté z veřejného zdravotního pojištění z důvodu propadu v počtu ošetrovacích dnů v letních prázdninových měsících a začátkem školního roku. V uvedeném období dochází k nejvyššímu odlivu pacientů. Je statisticky doloženo, že v dětské psychiatrii dochází k výkyvům v počtu OD nejenom u jednotlivých zdravotních pojišťoven, ale i k výkyvům poskytované péče v jednotlivých pololetích proti referenčním obdobím, a to kontinuálně historicky.

#### 1. Náklady

Náklady celkem proti stejnému období roku 2010 poklesly v absolutní částce o 5 848,42 tis. Kč, v procentním vyjádření činí 94,6 % a z ročního rozpočtu činí 106,4 %. V ročním rozpočtu nebyly rozpočtovány odpisy z důvodu předpokladu jejich nepokrytí finančními zdroji.

Pokud náklady roku 2010 i roku 2011 eliminujeme od nákupu majetku financovaného z NF a současně proúčtovaného ve výnosech z dotace ve výši 130,6 tis. Kč a náklady roku 2010 o 11 803 tis. Kč a současně upravíme o skutečnou výši odpisů, pak došlo ke snížení nákladů celkem o 555,7 tis. Kč. V rozpočtovaných nákladech (79 355 tis. Kč) je zahrnuto čerpání NF ve výši 1 200 tis. Kč a nejsou zahrnuty odpisy ve výši 5 914 tis. Kč, což znamená, že z upraveného ročního rozpočtu činí skutečné čerpání 100,3 %.

#### Oblast nákladů je ovlivněná především:

- promítnutím inflace do nákladů organizace
- nepokrytím odpisů finančními zdroji

#### Rozbor jednotlivých druhů nákladů na nákladech celkem:

##### Oblast osobních nákladů

Osobní náklady představují nejvyšší **podíl na celkových nákladech léčebny (bez NF), a to 66,7%.**

V roce 2011 došlo proti roku 2010 k poklesu osobních nákladů celkem o 709,6 tis. Kč, z toho nákladů na platy včetně OON o 338,1 tis. Kč, zákonné sociální pojištění o 126,8 tis. Kč, zákonné sociální náklady o 414,9 tis. Kč (snížená tvorba FKSP) a současně došlo k nárůstu u jiných sociálních nákladů, což je náhrada za pracovní neschopnost v délce 3 týdnů (v roce 2010 pouze 2 týdny) o + 170,2 tis. Kč.

Nemocnost v procentním vyjádření klesla o 0,23 % z 4,5 % v roce 2010 na 4,27 % v roce 2011. Došlo ale k navýšení náhrad za pracovní neschopnost z titulu proplácení 21 dnů proti 14 dnům v roce 2010.

V oblasti nákladů na platy došlo ke snížení evidenčního počtu (přepočteného) zaměstnanců ke konci období ze 170,77 osob v roce 2010 na 162 osob v roce 2011.

Dále došlo k úsporám na základě vnitřních opatření např. snížením počtu hodin proplacené přesčasové práce, především u ošetrovatelského personálu a byla přijata organizační opatření pro racionální vytěžování ošetrovatelského personálu v rámci celé léčebny.

I když mzdové náklady včetně OON vykazují pokles proti roku 2010 o 338,1 tis. Kč, tarifní platy výrazně vzrostly.

- navýšení tarifních platů celkem o 1 061,3 tis. Kč bylo kompenzováno na úkor jiných složek mezd, a to:
  - snížením nákladů za práci přesčas včetně příplatku ve výši 565,8 tis. Kč
  - snížením nákladů za práci ve svátek ve výši 266,5 tis. Kč
  - snížením nákladů na náhrady mezd ve výši 206,3 tis. Kč
  - a snížením nákladů na odměny ve výši 377,4 tis. Kč

Ke snížení nákladů za práci přesčas a ve svátek došlo zejména z důvodu čerpání náhradního volna.

### **Oblast spotřeby materiálu**

představuje na celkových nákladech (bez NF) **podíl ve výši 10,1 %** (ve stejném období loňského roku 10,3 %)

Ve spotřebě materiálu je zaúčtován nákup majetku z vlastních zdrojů ve výši 572 tis. Kč na projekt FM Norsko (6,6 % z materiálových nákladů).

V rámci spotřeby materiálu představují nejvyšší položku léky a léčivé přípravky, které z celkové výše spotřeby materiálu 8 670,88 tis. Kč činí 36,2 % (3142,9 tis. Kč proti 3 629,8 tis. Kč v roce 2010) a potraviny pro pacienty se podílejí na spotřebě materiálu 27,5 % (2 382,3 tis. Kč v roce 2011 proti 2 455,3 tis. Kč v roce 2010). Ostatní materiálové položky, a to nákup pracích prostředků pro prádelenský provoz, úklidové prostředky a jiný materiál a nákladová položka potraviny pro zaměstnance, která je hrazena zaměstnanci v plné výši a účtována v rámci výnosů) tvoří tedy pouze 29,7 % spotřeby materiálu celkem.

### **Oblast energií**

představuje čtvrtou nejvyšší položku na celkových nákladech (bez NF), a to **6,4 %**. Proti stejnému období loňského roku klesla spotřeba energií o 1 739,2 tis. Kč.

Spotřeba energie činí celkem 5 391,4 tis. Kč včetně DPH, z toho 74,45 % plyn (4 014 tis. Kč), 23,19 % elektrická energie (1 250,1 tis. Kč) a 2,36 % vodné (127,3 tis. Kč)

### **Odpisy – tvoří 8,6 % z nákladů celkem upravených o NF**

Dle § 66 odst.8 vyhl. 410/2009 Sb., v platném znění, nezajistí-li příspěvková organizace ke dni sestavení účetní závěrky krytí fondu reprodukce majetku finančními prostředky, sníží výsledkově o tento rozdíl fond reprodukce. Léčebna zvýšila výnosy o finančně nepokryté odpisy (účet 649) se souvztažným zápisem ve fondu reprodukce ve výši 7 233,9 tis. Kč.

V roce 2010 byly finančně nekryté odpisy ve výši 7 378,65 tis. Kč odúčtované z nákladů organizace.

### **Ostatní nákladové položky včetně finančních nákladů**

zbylý **podíl 8,2 %** z nákladů celkem (bez NF) představují zejména opravy a udržování, ostatní služby a ostatní nákladové položky vč. finančních nákladů (6 962,2 tis. Kč v roce 2011 a 4 639 tis. Kč v roce 2010). Opravy a údržba představují pokles o 30,7 % proti roku 2010 a na jejich financování byl použitý fond reprodukce jako doplňkový zdroj dle platných předpisů. Odpisy roku 2011 nebyly finančně pokryté

## **2. Výnosy**

Celkové výnosy ve výši 84 521 tis. Kč (89 559 tis. Kč v roce 2010) činí 94,4 % rozpočtovaných výnosů a proti roku 2010 vykazují pokles o 5 038 tis. Kč. Z ročního rozpočtu činí 106,5 %.

Pokud výnosy roku 2010 eliminujeme od poskytnuté neinvestiční dotace na nákup majetku financovaného z NF a současně průúčtovaného v nákladech ve výši 130,6 tis. Kč a výnosy roku 2010 o 11 803 tis. Kč a současně upravíme o skutečnou výši odpisů finančně nepokrytých v roce 2010, pak došlo ke snížení výnosů celkem o 745 tis. Kč. V roce 2011 stejně jako v roce 2010 byl příspěvek zřizovatele nulový.

Ve výnosech roku 2011 na účet 671 je kromě neinvestiční dotace z NF současně účtováno o časovém rozlišení přijatého investičního transferu celkem ve výši 213 987 Kč, z toho na 136 011 Kč z investiční dotace na rekonstrukci ubytovny a 77 976 Kč z investiční dotace na Norské fondy .

### **Oblast výnosů je ovlivněná především:**

- absencí příspěvku zřizovatele - v roce 2011 nebyl zřizovatelem MZ ČR přiznán účelově určený příspěvek na provoz, a to na soc.a výchovnu činnost a na PLÚVD TMD (psych.léčba ústavní výchovy dětí a ment.defekty)
- došlo ke snížení úhrad od ZP za ošetrovací den proti roku 2009 o 2 % dle vydané vyhlášky 396/2010 Sb., o stanovení výše úhrad na rok 2011
- snížením počtu vykázaných ošetrovacích dnů o 1 331 OD (40 535/ 41 866),
- poklesem počtu zdravotních propustek o 45, které jsou hrazené pouze lékovým paušálem (771 / 816)

### **Rozbor vlivů na jednotlivé druhy výnosů:**

#### **výnosy od zdravotních pojišťoven**

celkové výnosy od zdravotních pojišťoven vykazují proti ložskému roku pokles o 2,9 % (o 1 987 tis. Kč)

Na celkové výnosy od ZP (hospitalizace, ambulance a RHB) působí více faktorů, a to zejména:

- snížením úhrady za ošetrovací den o 2 % dle vyhlášky 396/2010 Sb. u VZP a VoZP ve výši 940,9 tis. Kč
- pokles počtu OD o 1 331 ošetrovacích dnů (bez propustek) proti stejnému období roku 2010 (40 535 / 41 866 ) se podepsal snížením výnosů o 1 890,3 tis. Kč
- pokles počtu propustek ze zdravotních důvodů o 45 (771 / 816), propustky jsou hrazeny pouze lékovým paušálem ve výši cca 45 Kč (VZP) a ne reálnou denní spotřebou léků,
- počet příjmů celkem vykazuje pokles o 22 příjmů (439/461), počet propuštěných pacientů se v roce 2011 zvýšil o 2 (459/457)
- pokles průměrné ošetrovací doby z na 93,0 za rok 2010 na 92,0 dnů v roce 2011
- změny podílu jednotlivých zdravotních pojišťoven na výnosech, zvýšení podílu VZP a snížení podílů zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven – v roce 2010 tomu bylo naopak
- podepsané cenové dodatky o úhradě OD na základě individuálních jednání
- stabilizace zdravotnického personálu promítnuta do celého roku

Výnosy od zdravotních pojišťoven (bez RP) představují 79,2 % výnosů celkem (v roce 2010 to bylo 87,8 %).

#### **výnosy z regulačních poplatků**

vykazují pokles o 4,3 % proti roku 2010.

Zákonem č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, byl mimo jiné změněn i zákon č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění. Zásadní změnou mající dopad na činnost zdravotnických zařízení včetně zařízení lékárenské péče a zdravotních pojišťoven bylo zavedení regulačních poplatků a limitu regulačních poplatků a doplatků na léčivé přípravky nebo potraviny pro zvláštní lékařské účely s účinností od 1. 1. 2008. Léčebna k 31.12.2011 v souladu se zákonem č.48/97 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, v platném znění, předepsala regulační poplatky za hospitalizaci v celkovém objemu 1 105 320 Kč (v roce 2010 to bylo 1 289,6 tis. Kč), což z celkového možného předpisu odvozeného od počtu OD celkem činí v letošním roce 45,5 % a v minulém roce 51,3 %.

Předpisy regulačních poplatků dle zdravotních pojišťoven - hospitalizace

Zdravotní pojišťovna	Počet OD 2011	100 % RP 2011	Předpis 2010	Předpis 2011	Předpis v %
111 Všeobecná zdravotní pojišťovna	28 342	1 700 520	732 130	703 400	41,4
201 Vojenská zdravotní pojišťovna	1 887	113 220	91 860	59 640	52,7
205 Česká průmyslová ZP	2 041	122 460	91 140	57 960	47,3
207 Oborová zdravotní pojišťovna	1 929	115 740	96 660	76 480	66,1
209 Zdravotní pojišťovna ŠKODA	700	42 000	12 240	42 000	100,0
211 Zdravotní pojišťovna MV ČR	2 496	149 760	160 740	96 440	64,4
213 Revírní zdravotní pojišťovna	1 960	117 600	37 740	48 000	40,8
217 Zdravotní pojišťovna M A	1 180	70 800	53 880	21 400	30,2
228 MÉDIA			12 540		
<b>CELKEM</b>	<b>40 535</b>	<b>2 432 100</b>	<b>1 289 660</b>	<b>1 105 320</b>	<b>45,5</b>

K 31.12. 2011 bylo uhrazeno 941,2 tis. Kč (929,1 tis. Kč k 31.12.2010), dlužníci za rok 2011 činí 169,3 tis. Kč (360,6 tis. Kč k 31.12.2010).

Od počátku zavedení regulačních poplatků od 1.1.2008 jsme do konce listopadu evidovali v pohledávkách dluhy celkem ve výši 817,7 tis. Kč.

V měsíci prosinci došlo k odkupu pohledávek firmou ZANA ve výši 329,2 tis. Kč a dále k odpisu nedobytných pohledávek ve výši 146,8 tis. Kč, čím došlo ke snížení pohledávek celkem za regulační poplatky od jejich zavedení k 31.12.2011 o 476 tis. Kč na stav 365,1 tis. Kč.

Předepsané regulační poplatky činí pouze 45,5 % z celkových možných výnosů za RP, což znamená, že 54,5 % pacientů je od RP osvobozena. Na výnosech celkem se RP podílejí 1,31 % v roce 2011 a 1,34 % v roce 2010.

Regulační poplatky za ambulance a LSPP ve sledovaném období činí 5 250 Kč (v roce 2010 to bylo 6 360 Kč).

### **výnosy z pronájmů a jiné výnosy**

výnosy z pronájmů vzrostly proti roku 2010 (2 968 tis. / 2 344 tis.) z titulu uzavření pronájmu ploch se ZZS Jihočeského kraje i z důvodu promítnutí inflace, prodané zboží vykazuje cca stejnou úroveň 597 tis. proti 607 tis. Kč v roce 2010.

Čerpání fondů a ostatní výnosy vykazují nárůst proti roku 2010 o 6 269,9 tis. Kč (10 848,1 tis. Kč proti 4 578,2 tis. Kč v loňském roce), a to z důvodu účtování finančně nepokrytých odpisů v souladu s právními předpisy ve výši 7 233,9 tis. Kč.

V roce 2011 došlo k nárůstu výnosů z prodeje dlouhodobého majetku z důvodu prodeje státního majetku ve výši 988 501 Kč, a to rodinného domku č.p. 194 ve výši 501 501 Kč a rodinného domku č.p. 198 ve výši 487 000 Kč. Celková částka 988 501 Kč byla odvedena na příjmový účet MZ ČR dne 16.11.2011.

U finančních výnosů jedná se o úroky na bankovních účtech, jejich výnos je odvislý od finanční hotovosti na účtu ( 24 tis. v roce 2010 a 8 tis. v roce 2011).

V roce 2011 je na účtu 664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou zaúčtováno přecenění z titulu prodeje státního majetku. Příjem z prodeje je příjmem státního rozpočtu v kapitole MZ ČR.

### **příspěvek zřizovatele**

- o pro roky 2011 a 2010 nebyl zřizovatelem MZ ČR přiznán účelově určený příspěvek na provoz, a to na soc. a výchovnou činnost a na PLÚVD + TMD (psych.léčba úst.výchovy dětí s ment.defekty)

- o k 31. 12. 2009 činil příspěvek zřizovatele 2 600 tis. Kč, v roce 2010 0 Kč

- o k 31. 12. 2011 byla na účet 671 zaúčtována další část neinvestiční dotace ve výši 130,6 tis. Kč, která byla poskytnuta na předfinancování projektu „CZ0167 Zkvalitnění prostředí a péče o dětské psychiatrické pacienty“. Financování projektu bylo schváleno finančním mechanismem Norska a financování bylo ukončeno dle Rozhodnutí č.j. 27386/2011/EF identifikační číslo SMVS 135V32R000607 ke dni 30.4.2011. Celková výše finančních prostředků na projekt činila od roku 2009 do roku 2011 částku 14 581 196 Kč.

V uvedeném období byly proplaceny zbylé neinvestiční faktury za publicitu ve výši 7 500 Kč a management ve výši 107 550 Kč a částečně ve výši 15 522 Kč za aktivitu 2 nábytek.

## **3. Hospodářský výsledek**

**Hospodaření léčebny v hlavní činnosti za rok 2011 skončilo vyrovnaně na úkor vnitřního dluhu**, tj. nepokrytím odpisů finančními zdroji a financováním oprav a údržby z fondu reprodukce jako doplňkového zdroje. Hospodářským výsledkem jiné činnosti je zisk ve výši 55,9 tis. Kč.

Z důvodu docílení vyrovnaného HV byl na financování oprav a údržby použitý fond reprodukce majetku (FRM) ve výši 937,4 tis. Kč jako doplňkový zdroj financování dle § 58 odst. 2b) zákona 218/2000 Sb., v platném znění. Dále organizace využila možnost odúčtování finančně nekrytých odpisů dle § 66 odst. 8 vyhlášky 410/2009, a to ve výši 7 233,9 tis. Kč. Lze říci, že tyto finanční zdroje pokryly deficit z úhrad od ZP, osobní náklady i absenci příspěvku na provoz.

Zdůvodnění:

Léčebna finančně nepokryla odpisy z těchto důvodů :

- a) příspěvek zřizovatele je nulový,
- b) zvýšení podílu osobních nákladů na nákladech celkem,
- c) snížení úhrady za ošetřovací den o 2% u VZP a VoZP (podíl zastoupení 74,5 %),

- d) inflace projevující se v nákladech organizace,
- e) příjmy z regulačních poplatků – v pedopsychiatrii je cca více než 50 % hospitalizovaných pacientů osvobozeno ze zákona 48/1997 Sb., ( 54,5 % v roce 2011 v DPL Opařany)
- f) z předepsaných regulačních poplatků je zhruba jedna třetina neplatičů, kteří se z části nezdržují na adrese trvalého bydliště, stěhují se, nevybírají poštu a pod.,
- g) celková podfinancovanost pedopsychiatrie náročná na personál

**Dopisem MZ ČR č.j. 7841/2012 ze dne 28.2.2012 byl zřizovatelem schválen hospodářský výsledek za rok 2011 i jeho použití v souladu s předloženými podklady.**

#### **4. Problematika financování pedopsychiatrie**

##### **o výše ošetrovacího dne v Kč**

Specifika dětské psychiatrie proti dospělé přes veškerá jednání, která proběhla v roce 2008, nebyla ani v roce 2009 řešena vyhláškou, i když bylo opakovaně konstatováno na všech jednáních na MZČR, SZP ČR, na pracovní skupině k seznamu zdravotních výkonů i na seminářích o psychiatrii v Parlamentu ČR, že dětská psychiatrie je odlišná, má historicky nižší obložnost, vykazuje kolísavost v průběhu roku vzhledem k zátěži ve školním roce a vykazuje potřebu vyššího počtu zdravotnického personálu z důvodu kvality a bezpečnosti.

Nová systémová kalkulace ošetrovacího dne, v jehož základu je zohledněná historicky podložená nižší obložnost v dětské psychiatrii, byla v únoru 2010 předložena na jednání v pracovní skupině k seznamu zdravotních výkonů. Jednání pracovní skupiny se konalo dne 29.4.2010. Nová kalkulace OD 00726 oboru 3U6 při obložnosti 75 % byla pracovní skupinou k Seznamu výkonů schválena s možnou účinností od 1.1.2011.

Nová kalkulace OD 00726 oboru 3U6 nebyla s účinností od 1.1.2011 do Seznamu zdravotních výkonů zařazena.

##### **o výše lékového paušálu**

##### **o definování kategorie pacienta, její vykazování a obor pedopsychiatrie**

Obecně odpovídá kategorizace pacienta dle Vyhlášky MZ ČR č. 472/2009 Sb., kapitola 6, popisu **somatického stavu pacienta**. Neřeší náročnost pacienta **s psychiatrickou problematikou**, a to ani kategorie dětského věku. Byl vypracován návrh AsPL, který řeší kategorizaci psychiatrických pacientů včetně dětí (4. a 5. kategorie). Tímto lze systémově vyřešit další krok k financování dětské psychiatrie.

##### **o úhrada propustek v pedopsychiatrii**

Odborný trend dětské psychiatrie vede k podpoře kontaktů dítěte s rodinou formou pravidelných návštěv a léčebných propustek v souladu s Úmluvou o právech dítěte.

Léčebné propustky jsou financované pouze lékovým paušálem. Nejsou zohledněny režijní náklady na obsazené lůžko v době léčebné propustky. O navýšení úhrady za OD 00099 jednáme se zdravotními pojišťovkami. VZP zamítla navýšení úhrady léčebné propustky ze současné úhrady ve výši 46,32 Kč (pouze lékový paušál) s odvoláním na dikci § 26, odst.3 zákona 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, v platném znění.

##### **o regulační poplatky v následné péči dětských zařízení typu OLÚ**

V souvislosti s **mapováním ústavní výchovy** upozorňujeme na její vliv, který dopadá na hospodaření dětských léčeben, zejména dětských psychiatrických léčeben a dětských psychiatrických oddělení.

Již třetí rok upozorňujeme zřizovatele na skutečnost, že uplatňováním výjimek z úhrady regulačních poplatků daných § 16 odstavce 2 a 3 zákona 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, finančně doplácí zejména mono oborová dětská zdravotnická zařízení jako je např. pedopsychiatrická léčebna.

Na finančně podhodnocenou pedopsychiatrickou péči působí navíc zákonné osvobození od regulačních poplatků ( 47 až 50 %) mimo jiné i za ústavní výchovu ( 35 – 40 %). Ústavní výchova se na osvobození celkem podílí cca 75 %. Ústavní výchova je zřizovaná MŠMT nebo MPSV. Činnost jejich příspěvkových organizací je z největší části hrazena ze státního rozpočtu a příspěvek na pobyt klienta v těchto zařízeních je de facto v rámci rozpočtu poskytován i když je jejich klient hospitalizován ve zdravotnickém zařízení.

#### **5. Údaje o majetku**

Organizace hospodáří s majetkem (aktiva celkem)v celkové výši  
**tis.Kč**

**124 194,9**

Z toho představují:

##### **stálá aktiva celkem**

**108 771,4 tis.Kč**

- dlouhodobý nehmotný majetek v četně oprávek

228,9 tis.Kč

- dlouhodobý hmotný majetek celkem včetně oprávek a DDHM

108 542,5 tis.Kč



<b>oběžná aktiva celkem</b>		<b>15 423,5 tis.Kč</b>
- zásoby celkem	927,6 tis.Kč	
- pohledávky celkem	9 961,8 tis.Kč	
- finanční majetek	4 534,1 tis.Kč	
- přechodné účty aktivní	0,0 tis.Kč	

**Způsob oceňování jednotlivých složek majetku je v souladu se Zákonem číslo 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění.**

Majetek státu, se kterým léčebna hospodaří, není zatížen žádným věcným břemenem a není předmětem žádných majetkoprávních sporů.

Majetek slouží k zajištění hlavní činnosti léčebny a v souladu se zřizovací listinou i k zajištění jiné činnosti. V souladu se Zákonem 219/2000 Sb., o majetku České republiky léčebna část dočasně nevyužívaného majetku pronajímá a účtuje o něm v hlavní činnosti.

## **6. Pohledávky a závazky**

Celková výše pohledávek v Kč k 1.1.2011 :	7 111 900,34 Kč	
Celková výše pohledávek v Kč k 31.12.2011:		<b>9 961 771,88</b>
<b>Kč</b>		

Celková výše závazků v Kč k 1.1.2011:	6 794 847,93 Kč	
Celková výše závazků v Kč k 31.12.2011:		<b>6 374 659,23</b>
<b>Kč</b>		

## **7. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů**

Zřizovatelem MZ ČR schválený rozpočet organizace na rok 2011 byl sestaven jako vyrovnaný v celkové výši 79 355 tis. Kč.

## **8. Jiná činnost**

V rámci jiné činnosti účtuje léčebna v souladu se zřizovací listinou o nákupu a prodeji zboží. Náklady na jinou činnost činily 702,5 tis. Kč a výnosy 758,4 tis.Kč. Jiná činnost byla v souladu s platnou legislativou zisková ve výši 55,9 tis.Kč.

## **9. Odvody z prodeje státního majetku**

V roce 2011 došlo k nárůstu výnosů z prodeje dlouhodobého majetku z důvodu prodeje státního majetku ve výši 988 501 Kč, a to rodinného domku č.p. 194 ve výši 501 501 Kč a rodinného domku č.p. 198 ve výši 487 000 Kč. Celková částka 988 501 Kč byla odvedena na příjmový účet MZ ČR dne 16.11.2011.

## **10. Účelové dotace ze SR a FM Norsko**

V roce 2009 byl Dětské psychiatrické léčebně Opařany udělen grant z Finančního mechanismu EHP/Norsko na projekt CZ 0167 Children psychiatric patients' welfare and environment enhancement (Zkvalitnění prostředí a péče o dětské psychiatrické pacienty).

**V rámci schváleného předfinancování projektu v celkové výši 15 743 999 Kč (investiční výdaje 1 689 940, neinvestiční výdaje 14 054 059 Kč) byla realizovaná úspora v celkové výši 1 162 803 Kč, z toho z investičních zdrojů ve výši 14 402 Kč a z neinvestičních zdrojů ve výši 1 148 401 Kč.**

Financování projektu za roky 2009 až 2011 udává následující tabulka:

	Čerpání	Čerpání	Čerpání	Čerpání	Rozpočet
<b>Skutečnost 2009-2011</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>celkem</b>	<b>2009-2011</b>
Celkem	972 570,00	13 478 054,00	130 572,00	14 581 196,00	<b>15 743 999,00</b>
z toho: investice	0,00	1 675 538,00	0,00	1 675 538,00	<b>1 689 940,00</b>
neinvestice	972 570,00	11 802 516,00	130 572,00	12 905 658,00	<b>14 054 059,00</b>
<b>Zdroje financování celkem</b>	<b>972 570,00</b>	<b>13 478 054,00</b>	<b>130 572,00</b>	<b>14 581 196,00</b>	<b>15 743 999,00</b>
Z toho: SR 15 % investice	0,00	251 330,70	0,00	251 330,70	<b>253 490,70</b>
SR 15 % neinvestice	145 885,50	1 770 377,40	19 585,80	1 935 848,70	<b>2 108 508,90</b>
<b>SR 15 % celkem</b>	<b>145 885,50</b>	<b>2 021 708,10</b>	<b>19 585,80</b>	<b>2 187 179,40</b>	<b>2 361 999,60</b>
Norsko 85 % investice	0,00	1 424 207,30	0,00	1 424 207,30	<b>1 436 449,30</b>
Norsko 85 % neinvest.	826 684,50	10 032 138,60	110 986,20	10 969 809,30	<b>11 945 550,10</b>
<b>Norsko 85 % celkem</b>	<b>826 684,50</b>	<b>11 456 345,90</b>	<b>110 986,20</b>	<b>12 394 016,60</b>	<b>13 381 999,40</b>

Elektronická Závěrečná zpráva projektu CZ0167 „Zkvalitnění prostředí a péče o dětské psychiatrické pacienty“ byla schválena NKM v listopadu 2011 a odeslaná ke schválení do Bruselu. V lednu 2012 byla zpracovaná ZVA na odbor EF MZ ČR.

## 11. prezentace léčebny

[www.dploparany.cz](http://www.dploparany.cz)

prim. MUDr. Iva Hodková  
ředitelka léčebny

Zpracovala: Ing. Viera Kottová  
ekonomická náměstkyně

Přílohy roční zprávy:

- příloha č.1 „Rozvaha k 31.12.2011“
- příloha č.2 „Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2011“
- příloha č.3 „Přehled o rozpočtu na rok 2011“
- příloha č.4 „Schválení HV za rok 2011“

Údaje v přehledech odpovídají příslušným údajům ve finančních výkazech a v účetní závěrce.