



Dětská psychiatrická léčebna Opařany

391 61 Opařany

ROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2012

MUDr. Iva Hodková, ředitelka

Ing. Viera Kottová, ekonomická náměstkyně

Opařany, březen 2013

d) Základní personální údaje

1. Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví

věk	muži	ženy	celkem 2012	celkem 2011	% 2012	% 2011
do 20 let	0	0	0	1	0	0,6
21 – 30 let	4	16	20	23	13,33	13,9
31 – 40 let	2	25	27	34	18,00	20,5
41 – 50 let	4	48	52	56	34,67	33,7
51 – 60 let	7	40	47	46	31,33	27,7
61 let a více	1	3	4	6	2,67	3,6
Celkem	18	132	150	166	100	100
%	12,0	88,0	100	100	x	x

2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví

dosažené vzdělání	Muži		ženy		celkem		%	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
základní	2	3	9	11	11	14	7,3	8,4
Vyučen	5	5	24	25	29	30	19,3	18,1
úplné střední	0	0	2	2	2	2	1,3	1,2
úplné střední odborné	7	7	75	84	82	91	54,7	54,8
vyšší odborné	0	0	4	5	4	5	2,7	3,0
vysokoškolské	4	6	18	18	22	24	14,7	14,5
Celkem	18	21	132	145	150	166	100	100

3. Celkový údaj o průměrných platech

	Celkem	
	2012	2011
průměrný hrubý měsíční plat	20 383	20 327

4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců

	Počet	
	2012	2011
nástupy	9	29
odchody	29	35

5. Trvání pracovního poměru zaměstnanců – stav k 31.12.

doba trvání	Počet		%	
	2012	2011	2012	2011
do 5 let	59	78	39,3	47,0
do 10 let	24	23	16,0	13,9
do 15 let	22	19	14,7	11,4
do 20 let	13	12	8,7	7,2
nad 20 let	32	34	21,3	20,5
Celkem	150	166	100,0	100,0

e) Ekonomika a hospodaření léčebny

Financování léčebny v roce 2012 bylo i přes navýšení o 3 % proti referenčnímu období, což byl rok 2010, problematické. Bylo nutné přijmout organizační opatření vzhledem k nárůstu mzdových nákladů v tabulkových platech i vlivem memoranda z důvodu stabilizace zdravotnického personálu, dále působící inflace i navýšení snížené sazby DPH o 4 %.

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. Je statisticky doloženo, že v dětské psychiatrii dochází k výkyvům v počtu vykázaných OD nejenom u jednotlivých zdravotních pojišťoven, ale i k výkyvům poskytované péče v jednotlivých pololetích proti referenčním obdobím, a to kontinuálně historicky.

V posledních obdobích dochází navíc k mimořádné změně dynamiky na trhu pedopsychiatrie.

V roce 2012 proběhla v léčebně veřejnosprávní kontrola provedená Nejvyšším kontrolním úřadem. Kontrolou nebylo zjištěno žádné porušení rozpočtové kázně.

1. Náklady

Náklady celkem proti stejnému období roku 2011 poklesly v absolutní částce o 4 838,8 tis. Kč, v procentním vyjádření činí 93,6 % a z ročního rozpočtu činí 87,4 %. V ročním rozpočtu byly odpisy z důvodu předpokladu jejich nepokrytí finančními zdroji rozpočtovány dle § 66 odst.8 vyhl.410/2009 Sb. výsledkově .

Léčebna již před několika lety přijala opatření k zamezení korupce a k zabezpečení realizace Vládního programu boje proti korupci v ČR. V rámci aktualizovaných protikorupčních opatření léčebna v roce 2012 zavedla nákup materiálu a služeb prostřednictvím elektronického tržiště TENDERMARKET a elektronických aukcí. Komoditu „potraviny“ nakupuje prostřednictvím elektronického tržiště FBS.

Oblast nákladů je ovlivněná především:

- promítnutím inflace do nákladů organizace
- úpravami sazeb DPH (o 1 % v roce 2010 u obou sazeb, o 4 % ve snížené sazbě v roce 2012)
- nepokrytím odpisů finančními zdroji

Zdravotní služby jsou osvobozená plnění (nezakládá žádný odpočet DPH na vstupu), tj. v nákladech přímo vstupujících proti vykázané péči, a to zejména v cenách potravin a léků se změna sazby směrem vzhůru o 4 % v nákladech organizace projevila naplno, dále průměrné meziroční míry inflace (1,0 % v roce 2009, 1,5% v roce 2010, 1,9% v roce 2011, k datu 31.12.2012 činí již 3,3%) se projevují v cenách dodavatelských služeb i hotových výrobků.

Rozbor jednotlivých druhů nákladů na nákladech celkem:

Oblast osobních nákladů

Osobní náklady představují nejvyšší **podíl na celkových nákladech léčebny , a to 67,8 %**.

V roce 2012 došlo proti roku 2011 k poklesu osobních nákladů celkem o 2 634,5 tis. Kč, z toho nákladů na platy včetně OON o 1 626,2 tis. Kč, zákonného sociálního pojištění o 718,4 tis. Kč, ostatních osobních nákladů o 289,9 tis. Kč.

Průměrný plat je na úrovni roku 2011, vykazuje mírný nárůst z 20 327 Kč v roce 2011 na 20 383 Kč v roce 2012.

Nemocnost v procentním vyjádření vzrostla o 1,1 % z 4,27 % v roce 2011 na 5,37 % v roce 2012, zejména z důvodu dlouhodobé nemocnosti.

V oblasti nákladů na platy došlo ke snížení přepočteného evidenčního počtu zaměstnanců ke konci období ze 162 osob v roce 2011 na 147,13 osob v roce 2012, a tím i ke snížení osobních nákladů.

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 zejména ošetrovatelského personálu v rámci celé léčebny.

I když mzdové náklady včetně OON vykazují pokles proti roku 2011 o 2 634,5 tis.Kč, průměrný tarifní plat celkem (včetně navýšení o 6,25% z tarifních platů u zdravotnického personálu) vykazuje nárůst o 247 Kč. Zdravotnickému personálu bylo vyplaceno 1 039,9 tis. Kč z titulu stabilizace ve výši 6,25 % z tarifních platů (memorandum).

V roce 2012 došlo ke snížení nákladů za práci přesčas o 382,1 tis. Kč, za pracovní pohotovost o 127,8 tis.Kč a nákladů za práci ve svátek o 205 tis. Kč, a to zejména z důvodu čerpání náhradního volna a racionálního vytěžování ošetrovatelského personálu, vše proti roku 2011.

V roce 2011 bylo na stabilizaci lékařů a ošetrovatelského personálu vyplaceno z veřejného zdravotního pojištění 2 496,3 tis. Kč, v roce 2012 nula.

Oblast spotřeby materiálu

představuje na celkových nákladech **podíl ve výši 8,2 %** (ve stejném období loňského roku 10,1 %, pokles proti roku 2011 o 25,1 %)

V rámci spotřeby materiálu představují nejvyšší položku léky a léčivé přípravky, které z celkové výše spotřeby materiálu 6 495,5 tis. Kč činí 37,6 % (2 440,8 tis.Kč proti 3142,9 tis. Kč v roce 2011) a potraviny pro pacienty se podílejí na spotřebě materiálu 34,1 % (2 213,2 tis.Kč proti 2 382,3 tis. Kč v roce 2011). V těchto dvou nákladových položkách se naplno projevilo zvýšení sazby DPH o 4 %. DPH z důvodu hlavní činnosti poskytovatele zdravotních služeb u nákladových položek souvisejících s hlavní činností nelze na vstupu odečíst. 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 28,3 % spotřeby materiálu celkem.

Oblast energií

představuje čtvrtou nejvyšší položku na celkových nákladech a **to 8 %**. Proti stejnému období loňského roku nastal nárůst spotřeby energií ve finančním vyjádření o 908,2 tis. Kč (16,9% proti roku 2011).

Spotřeba energie činí celkem 6 289,6 tis.Kč včetně DPH, z toho 76,6 % plyn (4 817,4 tis.Kč), 21,3 % elektrická energie (1 340,4 tis. Kč), 2,1 % vodné (131,8 tis.Kč).

Je potřeba zmínit skutečnost, že v měrných jednotkách došlo u elektrické energie a vodného k poklesu, k nárůstu v měrných jednotkách došlo u plynu.

Odpisy

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 roku 2012 (účet 649) se souvztažným zápisem ve fondu reprodukce ve výši 7 259,6 tis. Kč.

Jejich podíl na nákladech celkem představuje **9,2 %**.

V roce 2011 byly do výnosů zaúčtované finančně nekryté roční odpisy ve výši 7 233,9 tis. Kč.

Ostatní nákladové položky včetně finančních nákladů

zbylý **podíl 6,8 %** z nákladů celkem představují zejména opravy a udržování, ostatní služby a ostatní nákladové položky (5 401,9 tis.Kč v roce 2012 a 6 962,2 tis. Kč v roce 2011). Opravy a údržba představují pokles o 9,8% proti roku 2011 (1 020,3 tis.Kč/ 1 131,2 tis.Kč) a na jejich financování byl ve výši 1 mil. Kč použitý fond reprodukce jako doplňkový zdroj dle platných předpisů.

Ostatní služby (účet 518) vykazují nárůst o 1,1 % (2 487,9 tis.Kč / 2 461,0 tis.Kč). V ostatních službách je účtováno zejména o stočném, které ovlivnil nárůst DPH o 4 % (celkem stočné 428 tis.Kč), povinných revizích v celkové výši 335,5 tis.Kč, nájemném software ve výši 187,6 tis.Kč , údržbě software ve 667,9 tis.Kč, likvidaci odpadů ve výši 214,2 tis.Kč a ostatních službách.

2. Výnosy

Celkové výnosy ve výši 79 069,5 tis. Kč (84 520,7 tis. Kč v roce 2011) činí 87,5 % rozpočtovaných ročních výnosů a proti roku 2011 vykazují pokles o 5 451,2 tis. Kč.

Oblast výnosů je ovlivněná především:

- absencí příspěvku zřizovatele - v roce 2012 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)
- snížením počtu vykázaných ošetrovacích dnů o 4 612 OD (bez propustek),

Rozbor vlivů na jednotlivé druhy výnosů:

výnosy od zdravotních pojišťoven

Celkové výnosy od zdravotních pojišťoven vykazují proti loňskému roku pokles o 9,5 % (o 6 368,5 tis. Kč)

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

- **změna dynamiky hospitalizací pacientů**
- **vyšší obrát na lůžku 3,28 pacientů** v roce 2012 (150 lůžek) proti 2,81 pacientů v roce 2011 (160 lůžek), znamená i ztrátu OD z důvodu počítání prvního a posledního dne hospitalizace jako jeden ošetrovací den
- **pokles počtu OD** o 4 612 ošetrovacích dnů (bez propustek) proti stejnému období roku 2011 (35 892 / 40 535) představuje pokles o 11,6 %
- **léčebné propustky** jsou hrazeny pouze nasmlouvaným lékovým paušálem a ne reálnou denní spotřebou léků a přesto, že lůžko není možné obsadit, není hrazena ani základní režie ošetrovacího dne
- **počet příjmů celkem vykazuje nárůst** o 11,8 % (491 / 439), **počet propuštěných pacientů** se v roce 2012 zvýšil o 7,6 % (494 / 459)
- **historický dlouhodobý pokles průměrné ošetrovací doby** z na 93,0 dnů v roce 2010 na 92,0 dnů v roce 2011 a 74,1 dnů v roce 2012
- **zvýšený počet unicitních RČ plus RČ** znamená trvajícím zájem i zvýšenou potřebu pedopsychiatrických služeb
- **změny podílu jednotlivých zdravotních pojišťoven** na výnosech, snížení podílu VZP z 69,8 % v roce 2011 na 64,7 % v roce 2012 a zvýšení podílů zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven
- podepsané cenové dodatky o úhradě OD na základě individuálních jednání
- **stabilizace zdravotnického personálu** promítnuta do celého roku **z vlastních zdrojů** ve výši 6,25 % tarifních platů (o 1 039,9 tis.Kč navýšení nákladů)
- **stabilizace z veřejného zdravotního pojištění od ZP (- 2 496,3 tis.Kč), tj. nebyla vyplacena**

Výnosy od zdravotních pojišťoven (bez RP) představují 76,5 % výnosů celkem (v roce 2011 to bylo 79,1 %).

výnosy z regulačních poplatků

vykazují nárůst proti roku 2011 z důvodu navýšení z 60 Kč na 100 Kč

Rok 2012 dle našich zkušeností a dlouhodobých analýz působí navýšení regulačního poplatku v pedopsychiatrii nežádoucím směrem, a to z hlediska zdravotního stavu pacienta ke zkrácení ošetrovací doby nebo vůbec k celkové absenci hospitalizační léčby v dětském věku, kdy je možnost podchytit zdravotní stav. Regulační poplatky v pedopsychiatrii neregulují, ale významným způsobem redukují spotřebu zdravotní péče. Téměř 54 % pacientů osvobozených od placení regulačního poplatku a tedy jejich absence na druhou stranu působí problémy v oblasti zdrojů financování státní příspěvkové organizace, kdy zdroje z veřejného zdravotního pojištění za poskytnuté zdravotní služby finančně nepokrývají nezbytné náklady na léčebný proces (osobní náklady zdravotnického personálu, potraviny a léky pacientů a další režijní náklady OD i nezbytné náklady na provoz léčebny.

Kompenzace z veřejného zdravotního pojištění ani ze strany zřizovatele formou příspěvku na provoz není žádána.

K 31.12.2012 léčebna vykázala 35 892 OD (rok 2011 40 535 OD). Znamená to, že teoreticky (bez osvobození) léčebna mohla předepsat v hospitalizaci regulační poplatky ve výši 3 589 200 Kč v roce 2012 a 2 432 100 Kč v roce 2011. Zákon však stanovil určitá omezení a osvobodil od placení regulačních poplatků jisté skupiny pacientů.

Léčebna k 31.12.2012 v souladu se zákonem č.48/97 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, v platném znění, předepsala regulační poplatky za hospitalizaci v celkovém objemu 1 657,8 tis.Kč (v roce 2011 to bylo 1 105,3 tis. Kč), což z celkového možného předpisu odvozeného od počtu OD celkem činí v letošním roce 46,2 % a v minulém roce 45,5 %.

K 31.12. 2012 bylo uhrazeno 1 360,8 tis. Kč (941,2 tis.Kč k 31.12.2011 a 929,1 tis. Kč k 31.12.2010), dlužníci za rok 2012 činí 319,9 tis. Kč (169,3 tis. Kč k 31.12.2011).

Od počátku zavedení regulačních poplatků od 1.1.2008 evidujeme v pohledávkách dluhy celkem ve výši 680,3 tis. Kč.

V prosinci 2011 došlo k odkupu pohledávek firmou ZANA ve výši 329,2 tis. Kč a dále k odpisu nedobytných pohledávek ve výši 146,8 tis. Kč, čímž došlo ke snížení pohledávek celkem za regulační poplatky od jejich zavedení k 31.12.2011 o 476 tis. Kč na stav 366,2 tis. Kč. V roce 2012 nedošlo k odprodeji dalších pohledávek, pouze k odpisu promlčených ve výši 88 290 Kč

K pohledávkám za regulační poplatky byla vytvořena opravná položka ve smyslu § 65 vyhlášky 410/2009 Sb. v platném znění ve výši 118.299,92 Kč.

výnosy z pronájmů a jiné výnosy

Výnosy z pronájmů vzrostly proti roku 2011 (3 273,7 tis.Kč / 2 967,7 tis.) z titulu navýšení o inflační koeficient i změny cen za ubytování zaměstnanců a cizích ubytovaných v ubytovacím zařízení DPL Opařany. Prodané zboží vykazuje cca stejnou úroveň 561,6 tis. proti 597,6 tis. Kč v roce 2011.

Čerpání fondů je na stejné úrovni jako v roce 2011 (2 155,3 tis. / 2 183 tis.).

Ostatní výnosy z činnosti vykazují nárůst proti roku 2011 o 1 768,9 tis. Kč (1 043,1 tis. Kč proti 8 665,2 tis. Kč v roce 2011), a to z důvodu účtování o finančně nepokrytých odpisech v souladu s právními předpisy ve vyšší částce než v roce 2011 (8 931,4 tis. Kč v roce 2012 proti 7 233,9 tis. Kč v roce 2011).

V roce 2012 došlo k prodeji dlouhodobého majetku státu v nižší částce než v roce 2011 (v roce 2012 ve výši 170 tis.Kč za odprodej rodinného domku č.p.57 a v roce 2011 ve výši 988 501 Kč za odprodej dvou rodinných domku č.p. 194 (501 501 Kč) a č.p. 198 (487 000 Kč) .

Celková částka kupní ceny 170 tis.Kč byla odvedena na příjmový účet MZ ČR dne 6.9.2012.

příspěvek zřizovatele

o pro roky 2012, 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 2012 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 27,5 tis. Kč (55,8 tis. Kč v roce 2011).

Z důvodu docílení vyrovnaného HV a eliminace ztráty vzniklé v průběhu roku 2012 byl na opravy a údržbu ve výši 1 mil.Kč jako doplňkový zdroj financování dle § 58 odst. 2b) zákona 218/2000 Sb., v platném znění použitý fond reprodukce majetku. Dále organizace využila možnost výsledkově účtovat o finančně nekrytých odpisech dle § 66 odst. 8 vyhlášky 410/2009, a to ve výši 8 931,4 tis. Kč proti 7 233,9 tis. Kč v roce 2011. V souladu s § 57 odst. 2e zákona 218/2000 Sb. byl čerpán i rezervní fond organizace ve výši 991,8 tis.Kč.

Zdůvodnění:

Nesoulad mezi náklady a výnosy, nepokrytí odpisů a dalších nákladů na provoz finančními zdroji je způsobeno z těchto důvodů :

- a) příspěvek zřizovatele je nulový,
- b) zvýšení podílu osobních nákladů na nákladech celkem -67,8 % proti 66,6% v roce 2011,
- c) inflace projevující se v nákladech organizace,
- d) příjmy z regulačních poplatků – v pedopsychiatrii je cca 54 % hospitalizovaných pacientů osvobozeno ze zákona 48/1997 Sb., jejich podíl ročně narůstá, kompenzace ze zdravotního pojištění nebo od zřizovatele není žádná
- e) z předepsaných regulačních poplatků je zhruba jedna třetina neplatičů, kteří se z části nezdržují na adrese trvalého bydliště, stěhují se, nevybírají poštu a pod.,
- f) celková podfinancovanost pedopsychiatrie náročná na personál
- g) změna dynamiky hospitalizací

Dopisem MZ ČR č.j. 10017/2013 ze dne 20.3.2013 byl zřizovatelem schválen hospodářský výsledek za rok 2012 i jeho použití v souladu s předloženými podklady.

4. Problematika financování pedopsychiatrie

o

a) výše ošetrovacího dne v Kč

Specifika a odlišnost dětské psychiatrie proti dospělé, která **vykazuje potřebu vyššího počtu zdravotnického personálu z důvodu kvality a bezpečnosti a trvalého dohledu u dětských psychiatrických pacientů** a mimo jiné se projevuje i v historicky nižší obloženosti a vykazuje kolísavost v průběhu roku vzhledem k zátěži ve školním roce, se v roce 2011 nepodařilo prosadit v kalkulaci OD 00726 do Seznamu výkonů.

Nová systémová kalkulace ošetrovacího dne 00726 oboru 3U6, v jehož základu je zohledněná historicky podložená nižší obloženost v dětské psychiatrii, (schválená na jednání Pracovní skupiny k seznamu výkonů v dubnu 2010) byla do Seznamu zdravotních výkonů zařazená s účinností od 1.1.2012.

Léčebna započala od začátku roku individuální jednání se zdravotními pojišťovkami o navýšení úhrad o 131 bodů (Kč).

Všeobecná zdravotní pojišťovna, která konzumuje cca 70% vykázaných výkonů a která je pro léčebnu a její finanční stabilitu klíčová, jednoznačně zamítla navýšení úhrady nad rámec úhradové vyhlášky pro rok 2012.

Další nevyřešené problémy :

- b) výše lékového paušálu
- c) 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 Pedopsychiatrie – psychofarmaka a trvalý dohled. 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.

d) 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.

e) 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 doplácet zejména mono oborová dětská zdravotnická zařízení jako je např. pedopsychiatrická léčebna. Na finančně podhodnocenou pedopsychiatrickou péči působí navíc zákonné osvobození od regulačních poplatků (celkem cca 54 %) 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	117 583,5 tis.Kč
Z toho představují:	
stálá aktiva celkem	105 106,3 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek celkem včetně oprávek a DDHM	105 106,3 tis.Kč
oběžná aktiva celkem	12 477,2 tis.Kč
- zásoby celkem	693,8 tis.Kč
- pohledávky celkem	9 343,6 tis.Kč
- finanční majetek	2 439,8 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 hospodáří, 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 1.1.2012 :	9 961 771,88 Kč	
Celková výše pohledávek v Kč k 31.12.2012:		9 343 614,51 Kč
Celková výše závazků v Kč k 1.1.2012:	6 374 659,23 Kč	
Celková výše závazků v Kč k 31.12.2012:		8 139 174,76 Kč

7. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů

Zřizovatelem MZ ČR schválený rozpočet organizace na rok 2011 byl sestaven jako vyrovnaný v celkové výši 90 426 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 645,3 tis. Kč a výnosy 672,8 tis.Kč. Jiná činnost byla v souladu s platnou legislativou zisková ve výši 27,5 tis.Kč.

9. Odvody z prodeje státního majetku

V roce 2012 došlo k prodeji dlouhodobého státního majetku ve výši 170 000 Kč, a to rodinného domku č.p. 57. Celková částka 170 tis. Kč byla odvedena na příjmový účet MZ ČR dne 6. 9. 2012.

V roce 2011 byl odprodán státní majetek ve výši 988 501 Kč (rodinné domky č.p. 194 v ceně 501 501 Kč a č.p. 198 v ceně 487 000 Kč).

10. Účelové dotace ze SR a FM EF

Akce 135V32Q000810 „Rekonstrukce parku DPL Opařany“ FM EF

- kladné stanovisko MZČR k zadávací dokumentaci bylo doručené dopisem čj. 237/2012/EF ze dne 3.1.2012.
- akce byla uveřejněná v Informačním systému veřejných zakázek na ISVZUS-vestník veřejných zakázek dne 10.1.2012 pod evidenčním číslem 7000000005165. (termín podání nabídek 3.2.2012, termín otevírání obálek 3.2.2012, hodnocení nabídek 23.3.2012)
- z důvodu odvolání uchazeče na ÚOHS bylo vydáno Rozhodnutí ÚOHS č.j. ÚOHS-s428/2012/VZ-546/2013/512/JOn ze dne 9.1.2013
- na akci v roce 2012 bylo provedené čerpání z vlastních zdrojů – zadávací řízení fáze 1 a 2 ve výši 40 200 Kč.

Akce 235V132000804 „DPL Opařany – zateplení obvodového pláště budovy školy“

- dne 26.6.2012 vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace čj. MZDR 10960/2012-12/INV-980 (realizace akce - ukončení 31.12.2012, závěrečné vyhodnocení akce 30.6.2012)
- předání a převzetí staveniště 12.7.2012
- ukončení akce ke dni 30.11.2012 – Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 30.11.2012
- vady a nedodělky budou odstraněny v termínu do 30.4.2013 vzhledem k charakteru vad a nedodělků závislých na povětrnostních podmínkách
- ostatní vady a nedodělky byly odstraněny v termínu do 14.12.2012 – viz zápis z prohlídky ze dne 14.12.2012
- z titulu odstraněny vad a nedodělků v termínu do 30.4.2013 je pozastaveno proplacení částí poslední faktury o částku 50 tis. Kč.

Dne 31.10.2012 proběhla na uvedené akci kontrola MZ ČR. Na základě kontroly předložených dokladů nebylo zjištěno žádné pochybení.

Limit dotace ze SR ve výši 2 679 066 Kč byl k 31.12.2012 vyčerpán ve výši 2 677 086 Kč (změnový list) a zůstatek ve výši 1 980 Kč byl k 31.12.2012 zúčtován na účet Státní pokladny v rámci uspořádání se státním rozpočtem. Na výdajovém účtu 916-3137301/0710 vedeném u České národní banky potvrzujeme evidovaný zůstatek dle výpisu ČNB č.4 ve výši nula.

11. prezentace léčebny

www.dploparany.cz

prim. MUDr.Iva Hodková
ředitelka léčebny

Zpracovala: Ing. Viera Kottová
ekonomická náměstkyně

Přílohy roční zprávy:

- příloha č.1 „Rozvaha k 31.12.2012“
- příloha č.2 „Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2012“
- příloha č.3 „Přehled o rozpočtu na rok 2012“
- příloha č.4 „Schválení HV za rok 2012“

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