



# Dětská psychiatrická nemocnice Opařany

Opařany 121, 391 61  
tel.: +420 381 204 211, fax.: 381 204 210  
e-mail: [dnpoparany@dnpoparany.cz](mailto:dnpoparany@dnpoparany.cz), www: <http://www.dnpoparany.cz>  
IČO: 00667421, DIČ: CZ00667421



## ROČNÍ ZPRÁVA

2018



Prim. MUDr. Iva Hodková, ředitelka  
Jitka Kopcová, MBA, náměstkyně pro ekonomiku a provoz

Opařany, březen 2019

# Obsah

1. Úvod
  - 1.1. Základní údaje o zdravotnickém zařízení
  - 1.2. Způsob zřízení zdravotnického zařízení
  - 1.3. Organizační struktura DPN Opařany
  - 1.4. Odborná činnost nemocnice
  
2. Personální a platová politika
  - 2.1. Celkový údaj o průměrných platech
  - 2.2. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců
  - 2.3. Celkový údaj o proplacených přesčasových hodinách
  
3. Ekonomika a hospodaření nemocnice
  - 3.1. Náklady
  - 3.2. Výnosy
  - 3.3. Hospodářský výsledek
  - 3.4. Tvorba a čerpání fondů
  - 3.5. Tvorba rezerv a dohadných položek
  - 3.6. Odůvodnění minusových položek v účetních výkazech
  - 3.7. Údaje o majetku
  - 3.8. Pohledávky a závazky
  - 3.9. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů
  - 3.10. Hospodářská činnost
  - 3.11. Odvody z prodeje státního majetku
  - 3.12. Dary
  - 3.13. Příspěvky na provoz a účelové dotace ze SR
  - 3.14. Přehled nájemních smluv
  - 3.15. Přehled soudních sporů
  - 3.16. Přehled podaných daňových přiznání
  
4. Certifikace systému managementu kvality dle ČSN EN ISO 9001:2015
  
5. Akreditace dle zákona č. 372/2011 Sb. o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování a ustanovení vyhlášky č. 102/2012 Sb., o hodnocení kvality a bezpečí lůžkové zdravotní péče
  
6. Interní a externí audit, vnější kontroly na hospodaření s prostředky státního rozpočtu
  
7. Prezentace nemocnice
  
8. Závěr

## 1. Úvod

DPN Opařany - 110 lůžek - největší dětská psychiatrická nemocnice v České republice s celorepublikovou působností, v posledních letech s převahou pacientů z Jihočeského kraje a hospitalizacemi akutní péče, a to včetně roku 2018, který podíl těchto pacientů opět navýšil.

Lůžková pedopsychiatrická péče poskytována při průměrné 75 % obloženosti se specifickými historickými výkyvy obloženosti v systému dětské psychiatrie obecně v ČR v průběhu kalendářního roku s vazbou na školní rok.

Ambulantní zdravotní péče poskytována v oboru dětská a dorostová psychiatrie, psychiatrie, klinická psychologie a fyzioterapie, současně nemocnice zajišťuje ústavní pohotovostní službu.

Pedopsychiatrická lůžková péče je oborem s vysokými nároky na personální vybavení (specifika dětské psychiatrie, trvalý dohled u pacienta, četná směnnost, povinný vzdělávací proces).

Náročnost na personální a provozní zabezpečení představuje i pavilonový typ nemocnice, údržba rozsáhlého státního majetku a v neposlední řadě i dostupnost venkovského zařízení.

Nemocnice nadále vykazuje limitující počet zejména ošetrovatelského personálu. Na nedostatečné personální vybavení byla nemocnice nucena reagovat uzavřením části lůžkové kapacity (tzn. nutnost regulace lůžkového fondu dle personálního vybavení ošetrovatelským personálem). Celoročně byl uzavřen pavilon C, na pavilonech A a B došlo k reorganizaci stanic jednotlivých oddělení. Zároveň i v roce 2018 docházelo k navýšení přesčasové práce ošetrovatelského personálu.

Na základě vyhlášky MZ ČR č. 353/2017 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení **pro rok 2018 došlo k 1. 1. 2018 k navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven za vykazovaný kód ošetrovacího dne 00026 na 107 % paušální sazby za jeden den hospitalizace, která byla sjednána pro rok 2017, a to se stanovenou maximální výší úhrady.**

Současně byl stanoven paušální příplatek 50,- Kč/OD typu 00026 (navýšení úhrady na zvýšení příplatku zdravotnickým pracovníkům, kteří vykonávají nelékařské zdravotnické povolání střídavě ve třísměnném nebo nepřetržitém provozním režimu u poskytovatelů zdravotních služeb lůžkové péče, podle typu OD). Úhrada léčebných propustek (kód ošetrovacího dne 00099) byla úhradovou vyhláškou stanovena ve výši 107 % paušální sazby za OD proti roku 2017.

Úhradové mechanismy pro financování ambulantní péče (v odbornostech 305, 306, 901 a 902) byly v roce 2018 srovnatelné s roky předcházejícími.

Druhým rokem pokračuje ze strany VZP neuplatňování regulačních mechanismů při poskytování ambulantní péče v odbornostech 305 a 306, tj. nedochází k regulaci výkonů a není nastavena regulace předepsaných léčivých přípravků.

Regulaci vykázaných výkonů dle úhradové vyhlášky uplatnila VZP na výkony vykázané v odbornosti 902 – fyzioterapie. Regulace byla nemocnicí reklamována, a to z důvodu pojišťovnou odsouhlasených změn v rozsahu poskytovaných zdravotních služeb. VZP reklamaci akceptovala a novým přepočtem došlo k systémovému nastavení nových referenčních hodnot.

Na základě nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě došlo od 1. 1. 2018 k navýšení platových tarifů v rámci platové třídy a rozpětí (v souladu s platnou kolektivní smlouvou). Platové tarify všech zaměstnanců DPN platné ode dne účinnosti nařízení vlády, tj. od 1. 1. 2018 byly navýšeny o 10 % se zaokrouhlením na celé desetikoruny nahoru. Současně s navýšením platových tarifů došlo u vedoucích zaměstnanců k navýšení příplatků za vedení, které jsou stanoveny % z nejvyššího platového stupně třídy, do které je zaměstnanec zařazen. Procenta příplatků za vedení zůstala beze změny. Beze změny zůstaly také zvláštní a osobní příplatky, pokud byly již dříve.

V roce 2018 bylo vyplaceno celkem 9 stabilizačních odměn lékařům a nedostatkovým kategoriím NLZP.

Zdravotní služby byly poskytovány v lůžkové části na 110 lůžkách pavilonů A, B a C. Nemocnice vykazuje i nadále postupný, až limitující nedostatek kategorie ošetrovatelského personálu. Přesčasová práce ošetrovatelského personálu se oproti roku 2017 snížila.

Pacienti byli přijímáni na redukovaný počet stanic. Provozní důvody vedly v průběhu roku k nutnosti rotace jednotlivých stanic a ošetrovatelského personálu. Nemocnice i přesto zajistila celé spektrum poptávky, v některých případech se prodloužila čekací doba.

V rámci kolektivního vyjednávání byl s odborovou organizací při DPN dne 19. 3. 2018 podepsán dodatek č. 8 ke Kolektivní smlouvě DPN Opařany na roky 2014 – 2018 s účinností od 1. 4. 2018, v rámci kterého došlo ke schválení rozpočtu na rok 2018. Dne 20. 12. 2018 došlo k podpisu dodatku č. 9, ve kterém byl významným způsobem zvýšen příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění (resp. doplňkové penzijní spoření).

Dne 25. 5. 2018 vstoupilo v platnost Nařízení EU 679/2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů (GDPR). K 24. 5. 2018 implementováno „Nařízení“ do podmínek DPN, k 25. 5. 2018 byl ředitelkou DPN jmenován Pověřenec pro ochranu osobních údajů.

K 1. 5. 2018 zahájen projekt MZ ČR „Deinstitucionalizace služeb pro duševně nemocné“. V DPN byl jmenován interní transformační tým. DPN zpracovala a odevzdala na MZ ČR 1. a 2. verzi transformačního plánu. V rámci projektu proběhlo ve dnech 13. - 14. 9. 2018 v DPN hodnocení kvality a lidských práv.

Dne 8. 10. 2018 proběhla návštěva pověřených zaměstnanců Kanceláře veřejného ochránce práv.

Prim. MUDr. Iva Hodková  
ředitelka nemocnice

### **1.1. Základní údaje o zdravotnickém zařízení**

Zpracovatel: **Dětská psychiatrická nemocnice Opařany**  
Sídlo (adresa): **391 61 Opařany 121**  
IČO: **00667421**  
DIČ: **CZ00667421**  
telefon: **381 204 211**  
fax: **381 204 210**  
e-mail: **[dpnparany@dpnparany.cz](mailto:dpnparany@dpnparany.cz)**  
http: **[www.dpnparany.cz](http://www.dpnparany.cz)**

### **1.2. Způsob zřízení zdravotnického zařízení**

Právní forma: **státní příspěvková organizace se samostatnou právní subjektivitou**  
Zřizovatel: **Ministerstvo zdravotnictví ČR**

Dětská psychiatrická nemocnice Opařany (DPN Opařany) byla zřízena na základě § 33 Zákona č. 20/1966 Sb., o péči a zdraví lidu, ve znění zákona číslo 425/1990 Sb., o okresních úřadech, úpravě jejich působnosti a o některých dalších opatřeních s tím souvisejících Rozhodnutím ministra zdravotnictví České republiky čj. OP-054-25.11.90 s účinností dnem 25. listopadu 1990 jako samostatná rozpočtová organizace přímo řízená MZ ČR.

V souladu s ustanovením § 54 odst. 2 zákona č.219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s ustanovením § 2 vyhlášky č. 62/2001 Sb., o hospodaření organizačních složek státu a státních organizací s majetkem

státu, ve znění pozdějších předpisů, a dále v souladu s ustanovením § 2 odst. 1 a ustanovení § 4 odst. 1 zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách), ve znění pozdějších předpisů, vydalo Ministerstvo zdravotnictví dne 13. října 2015 pod čj.: 12352/2015/OPŘ úplné znění zřizovací listiny Dětské psychiatrické nemocnice Opařany, a to ve znění změn provedených Opatřením Ministerstva zdravotnictví vydaného pod čj.: MZDR 49233/2016-1/OPŘ ze dne 20. září 2016.

Dne 8. 8. 2012 bylo Krajským úřadem České Budějovice pod č. j.: KUJCK 16895/2012 OSVZ/22 uděleno DPL/DPN oprávnění k poskytování zdravotních služeb:

Dětská a dorostová psychiatrie

- ambulantní péče
- lůžková péče, následná lůžková péče

Psychiatrie - ambulantní péče

Klinická psychologie a fyzioterapie – ambulantní péče

Dne 26. 6. 2013 bylo Krajským úřadem České Budějovice vydáno DPN pod čj.: KUJCK34220/2013/OSVZ Rozhodnutí o změně oprávnění k poskytování zdravotních služeb – rozšíření dětské a dorostové psychiatrie o akutní lůžkovou péči standardní.

### 1.3. Organizační struktura DPN Opařany

Organizační struktura DPN Opařany uvedena v příloze č. 1.

### 1.4. Odborná činnost nemocnice

Dětská psychiatrická nemocnice Opařany je psychiatrickou nemocnicí pro psychiatrickou léčbu dětí a adolescentů pro spádovou oblast celé ČR s částí lůžkovou a ambulantní.

K 1. 7. 2017 snížila nemocnice dle dlouhodobého strategického plánu lůžkový fond z původních 130 na aktuálních 110 lůžek, z toho 95 lůžek následné péče a 15 registrovaných lůžek pro neodkladnou péči. Tento počet lůžek nemocnice vykazuje i v roce 2018.

**V posledních letech, a zejména pak v roce 2018, se výrazně zvýšila u pacientů z jihočeského regionu skrytá akutní péče poskytovaná na lůžkách péče následné, což má výrazný vliv na průměrnou dobu hospitalizace.**

**Nemocnice řeší celoroční nárůst poptávky po lůžkové akutní péči i u pacientů mimo Jihočeský kraj.**

Dochází k dalšímu výraznému zkrácení doby hospitalizace a snížení počtu ošetrovacích dnů, tj. snížení výkonu OD typu 00026, který představuje 99 % z vykazovaných výkonů nemocnice (další 1 % tvoří propustky – OD typu 00099). Současně se zvyšuje obrat na lůžku (vyšší odborná náročnost) s nižší ekonomickou efektivitou (první a poslední den hospitalizace se vykazuje jako jeden OD).

Zdravotní služby jsou v rámci lůžkové péče hrazeny paušální sazbou a příslušnou kategorií pacienta pro následnou péči (OD 00026 odbornosti 3U6), a to včetně registrovaných lůžek akutních (skrytá akutní péče).

Z Jihočeského kraje zejména, ale i z dalších krajů, přijímá nemocnice i stavy akutní. Pokračuje trend narůstajícího podílu příjmů pacientů z Jihočeského kraje, v roce 2018 se podíl příjmů těchto pacientů zvýšil na 51,74 % (v roce 2017 dosahoval výše 46,54 %). Průměrná ošetrovací doba u těchto pacientů je ze všech krajů nejkratší, a to 43,92 (v roce 2017 dosáhla průměrná ošetrovací doba u pacientů Jihočeského kraje 47,98 OD), zároveň je vysoké zastoupení terapeutických propustek.

V diagnostice a léčbě se nemocnice i v roce 2018 trvá příliv akutních stavů, nadále i na posttraumatické stresové poruchy, poruchy autistického spektra a další komorbidní neurobiologické poruchy. Přibývá stále úzkostných poruch, poruch afektivity a závažných duševních poruch. Zvyšuje se počet krátkodobých diagnostických pobytů z Jihočeského kraje, dále překlady z nemocnic Tábor, České Budějovice, Písek, Strakonice, Prachatic, Benešov.

Ambulantní péče zajišťuje odborné služby dětské a dorostové psychiatrie, psychiatrie, klinické psychologie, rehabilitace.

Přetrvává počet akutních ošetření a konsiliárních a konzultačních vyšetření dětským a dorostovým psychiatrem. Region Jihočeského kraje má nedostatek ambulantních pracovišť. Deficitní je oblast zejména Českých Budějovic, Prachatic, Strakonice. Ambulance poskytuje služby i mimoregionálním pacientům.

Dětská psychiatrická nemocnice Opařany má smlouvy se všemi zdravotními pojišťovnami.

Nemocnice disponuje dalšími službami - laboratoří, lékárnou, pracovně lékařskými službami, ubytovacím zařízením. V areálu je dostupné výjezdové pracoviště zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje.

Nemocnice využívá konsiliárních služeb zpravidla Nemocnice Tábor, a.s. a Nemocnice České Budějovice, a.s. a privátních zdravotních služeb v obci Opařany (gynekologie, stomatologie).

Nemocnice zajišťuje povinný vzdělávací proces pro pacienty v ZŠ při DPN Opařany formou skupinové výuky v budově školy, a dále pak individuální výuky u lůžka. Zajišťuje i rehabilitační pedagogický proces u studentů středních škol.

Nově přibývá pacientů z ambulantní péče, kteří pro svůj zdravotní stav a specifické potřeby dochází do ZŠ při DPN jako do kmenové školy.

#### **Akreditace udělené Ministerstvem zdravotnictví DPL/DPN Opařany:**

**Dětská a dorostová psychiatrie** – v souladu s ustanovením § 13, odst. 1, písm. a), Zákona č. 95/2004 Sb., získáno oprávnění k uskutečňování části vzdělávání v základním oboru Dětská a dorostová psychiatrie.

Platnost akreditace do 24. 2. 2024.

**Dětská a dorostová psychiatrie** – v souladu s ustanovením § 13, odst. 1, písm. c), Zákona č. 95/2004 Sb., získáno oprávnění k uskutečňování certifikovaného kurzu Dětská a dorostová psychiatrie.

Platnost akreditace do 18. 4. 2019.

**Klinická psychologie** – v souladu s ustanovením § 45, odst. 1, písm. a), Zákona č. 96/2004 Sb., získáno oprávnění k uskutečňování teoreticko-praktické a praktické části vzdělávacího programu pro obor specializačního vzdělávání „Psycholog ve zdravotnictví - klinická psychologie“.

Platnost udělení akreditace do 31. 10. 2023.

**Ošetrovatelská péče** – v souladu s ustanovením § 51, Vyhlášky č. 424/2004 Sb., získáno v roce 2014 oprávnění k uskutečňování praktické části OM 2 specializačního vzdělávacího programu Ošetrovatelská péče v pediatrii.

Platnost udělení akreditace do 31. 10. 2019.

## 2. Personální a platová politika

V roce 2018 v nemocnici i nadále pokračoval trend z minulých let, a to další snižování počtu zaměstnanců.

I rok 2018 se v oblasti zaměstnanosti v DPN potýkal, stejně jako v celé ČR, s úbytkem a nedostatkem personálu ve všech kategoriích, zejména v oblasti ošetrovatelského personálu. Důvodem byla mj. celorepublikově přetrvávající velmi nízká míra nezaměstnanosti, zejména pak v Jč kraji.

V počtu personálu jsme měli ke konci roku 2018 celkem 111 zaměstnanců na 110 lůžek (k 31. 12. 2017 – 116) tj. v průměru o 5 zaměstnanců méně než v roce 2017, v přepočteném počtu 108,98 s průměrným platem 35.143,- Kč. Průměrný plat se v roce 2018 oproti roku 2017 zvýšil o 4.797,- Kč, tj. o 15,8%.

Nemocnice vykazuje i nadále kritický nedostatek optimálního personálního vybavení, a to zejména v kategorii ošetrovatelského personálu.

Důvodem nedostatku ošetrovatelského personálu je

- přirozený odchod zaměstnanců (např. starobní důchody),
- pracovní neschopnost zaměstnanců,
- odchod zaměstnanců na mateřskou dovolenou,
- nedostatek kvalifikovaných pracovních sil na trhu práce,
- náročnost oboru dětská a dorostová psychiatrie,
- dostupnost zdravotnického zařízení pro zaměstnance,
- konkurenční prostředí (DOZP, okresní nemocnice, lázně, privátní sféra, atd.).

### 2.1. Celkový údaj o průměrných platech

	Celkem	
	2018	2017
průměrný hrubý měsíční plat	35 143	30 346

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

	Počet	
	2018	2017
Nástupy	22	22
Odchody	27	28

### 2.3. Celkový údaj o proplacených přesčasových hodinách

	Celkem	
	2018	2017
Přesčasové hodiny	10 571,32	12 179,65

### 3. Ekonomika a hospodaření nemocnice

Hospodářský výsledek nemocnice se zásadním způsobem odvíjí od výnosů za poskytnuté zdravotní služby, které tvoří téměř 93 % všech výnosů nemocnice.

K 1. 7. 2017 snížila nemocnice dle dlouhodobého strategického plánu lůžkový fond z původních 130 na aktuálních 110 lůžek (pro následnou péči 95 lůžek, 15 registrovaných lůžek akutních – skrytá akutní péče).

I přes další uzavřená lůžka (nutnost regulace lůžkového fondu dle aktuálního personálního vybavení ošetrovatelským personálem) byl v roce 2018 zaznamenán nárůst počtu přijatých URČ proti roku 2017 (v roce 2018 přijato 373 pacientů, v roce 2017 bylo přijato 361 pacientů).

V roce 2018 došlo k propuštění 404 pacientů, což rovněž představuje nárůst proti roku 2017, kdy bylo propuštěno 349 pacientů.

Zásadním způsobem se zkrátila průměrná doba hospitalizace ze 75,15 OD v roce 2017 na 63,38 OD v roce 2018 (tj. zkrácení o 11,77 OD). Tato skutečnost byla významně ovlivněna převahou pacientů z Jihočeského kraje a hospitalizacemi akutní péče.

Současně došlo ke zvýšení obratu na lůžku za rok 2018, a to ve výši 3,53 pacienta, což představuje nárůst proti stejnému období roku 2017 (v roce 2017 byl obrat na lůžku ve výši 3,23 pacienta).

V roce 2018 tak došlo paradoxně (avšak logicky) ke snížení počtu ošetrovacích dnů o cca 8 % proti roku 2017, tj. ke snížení výkonu OD typu 00026, který představuje 99 % z vykazovaných výkonů nemocnice (další 1 % tvoří propustky – OD typu 00099).

**Při žádoucím odborném trendu zkracování doby hospitalizace a v rámci reformních kroků dětské a dorostové psychiatrie se systém efektivně poskytovaných zdravotních služeb dostává do diskrepance. Čím vyšší obrat na lůžku a kratší ošetrovací doba, tím vyšší nároky na personál, méně ošetrovacích dnů (první a poslední den hrazen jako 1 OD), nižší příjmy od zdravotních pojišťoven a i při těchto zásadních změnách pokračující absence provozní dotace od zřizovatele.**

**Nemocnice vykazuje nedostatek zejména ošetrovatelského personálu, což je zásadním limitujícím faktorem pro dosažení vyššího počtu OD. Tato skutečnost negativně ovlivňuje vývoj hospodářského výsledku nemocnice.**

**Zvýšení výnosů od ZP je dosaženo navýšením paušální sazby za ošetrovací den, tj. nemocnice vykazuje vyšší výnosy od ZP oproti roku 2017, a to i přes meziroční pokles vykázaných ošetrovacích dnů.**

**Na základě vývoje hospodářského výsledku je nemocnice nucena přehodnotit rozsah majetku, na který bude vytvořena rezerva na opravy, na základě analýzy došlo k redukci majetku, na který budou tyto rezervy tvořeny, část rezerv vytvořených k 31. 12. 2017 bylo rozpuštěno a k 31. 12. 2018 byla vytvořena rezerva na opravy dlouhodobého majetku (zredukovaného), a to v souladu s plánem oprav a údržby.**

**Kladný hospodářský výsledek tak byl dosažen intenzivním monitoringem, soustavným analyzováním výkonů (tj. vývoje počtu ošetrovacích dnů) a strategickou operativní optimalizací nákladů.**

Účetní výkazy za rok 2018 jsou uvedeny v příloze č. 2. – 5.



### 3.1. Náklady

#### **NÁKLADY CELKEM** - ve výši **78 989 tis. Kč**

- dosahují 91,35 % rozpočtovaných celkových nákladů (rozpočet 86 468 tis. Kč)
- proti roku 2017 (76 542 tis. Kč) představují **zvýšení o 3,20 %** (2 447 tis. Kč)

#### **Osobní náklady** - ve výši **62 907 tis. Kč**

- dosahují 99,19 % rozpočtovaných osobních nákladů (rozpočet 63 420 tis. Kč)
- tvoří **79,64 % z celkových nákladů** (v roce 2017 - 75,11 %)
- proti roku 2017 (57 494 tis. Kč) představují **zvýšení o 9,41 %** (5 413 tis. Kč)

#### **Spotřeba energií** – ve výši **4 199 tis. Kč**

- dosahuje 87,48 % rozpočtovaných nákladů na energie (rozpočet 4 800 tis. Kč)
- tvoří **5,32 % z celkových nákladů** (v roce 2017 – 5,97 %)
- proti roku 2017 (4 566 tis. Kč) představuje **snížení o -8,04 %** (- 367 tis. Kč)

#### **Spotřeba materiálů** - ve výši **5 429 tis. Kč**

- dosahuje 96,95 % rozpočtovaných materiálových nákladů (rozpočet 5 600 tis. Kč)
- tvoří **6,87 % z celkových nákladů** (v roce 2017 – 7,30 %)
- proti roku 2017 (5 587 tis. Kč) představuje **snížení o -2,83 %** (- 158 tis. Kč)
- z toho:
  - spotřeba léků a SZM - ve výši **1 356 tis. Kč**
    - tvoří **24,98 % z materiálových nákladů** (v roce 2017 – 26,33 %)
    - proti roku 2017 (1 471 tis. Kč) představuje **snížení o -7,82 %** (- 115 tis. Kč)
  - spotřeba potravin pro pacienty - ve výši **1 943 tis. Kč**
    - tvoří **35,79 % z materiálových nákladů** (v roce 2017 – 34,78 %)
    - proti roku 2017 (1 943 tis. Kč) představuje **srovnatelné náklady**
  - stravovací jednotka na OD – ve výši **71,74 Kč/OD** (vč. DPH)
    - proti roku 2017 (71,11 Kč/OD) představuje **zvýšení o 0,89 %** (0,63 Kč/OD)
  - náklady na léky na OD – ve výši **40,86 Kč/OD** (vč. DPH)
    - proti roku 2017 (40,43 Kč/OD) představuje **zvýšení o 1,06 %** (0,43 Kč/OD)
  - spotřeba pracích prostředků - ve výši **135 tis. Kč**
    - tvoří **2,49 % z materiálových nákladů** (v roce 2017 – 2,72 %)
    - proti roku 2017 (152 tis. Kč) představuje **snížení o -11,18 %** (- 17 tis. Kč)
  - spotřeba ostatního materiálu - ve výši **1 995 tis. Kč**
    - tvoří **36,74 % z materiálových nákladů** (v roce 2017 – 36,17 %)
    - proti roku 2017 (2 021 tis. Kč) představuje **snížení o -1,29 %** (- 26 tis. Kč)

#### **Náklady na opravy a udržování** – ve výši **2 310 tis. Kč**

- dosahují 96,54 % rozpočtovaných nákladů na opravy a udržování (rozpočet 4 512 tis. Kč)
- tvoří **2,92 % z celkových nákladů** (v roce 2017 – 5,69 %)
- proti roku 2017 (4 356 tis. Kč) představují **snížení o -46,97 %** (- 2 046 tis. Kč)

#### **Ostatní služby** – ve výši **2 969 tis. Kč**

- dosahují 91,64 % rozpočtovaných nákladů na ostatní služby (rozpočet 3 240 tis. Kč)
- tvoří **3,76 % z celkových nákladů** (v roce 2017 – 4,16 %)
- proti roku 2017 (3 183 tis. Kč) představují **snížení o -6,72 %** (- 214 tis. Kč)

#### **Ostatní náklady (jinde neuvedené)** – ve výši **1 175 tis. Kč**

- dosahují 24,00 % rozpočtovaných nákladů na ostatní náklady (rozpočet 4 896 tis. Kč)
- tvoří **1,49 % z celkových nákladů** (v roce 2017 – 1,77 %)
- proti roku 2017 (1 356 tis. Kč) představují **snížení o -13,35 %** (- 181 tis. Kč)

## Komentář – nákladové položky

### ➤ osobní náklady

- zvýšení osobních nákladů
  - zákonné navýšení osobních nákladů
    - 10 % zvýšení platových tarifů zaměstnancům ve zdravotnictví od 1. 1. 2018
  - zvýšení osobních nákladů z důvodu nedostatku ošetrovatelského personálu (proplácení přesčasové práce)
  - poskytování stabilizačních odměn (stabilizace vybraných kategorií zaměstnanců)

### ➤ spotřeba energie

- snížení nákladů na energie
  - plyn
    - rok 2018 - **spotřeba** ve výši **3 307 MWh**
      - proti roku 2017 (4 078 MWh) **snížení spotřeby o -18,91 %** (- 771 MWh)
    - rok 2018 – **cena** ve výši **489,00 Kč/MWh**
      - proti roku 2017 (449,00 Kč/MWh) **zvýšení ceny o 8,91 %** (40,00 Kč/MWh)
  - elektrická energie
    - rok 2018 - **spotřeba** ve výši **327 MWh**
      - proti roku 2017 (309 MWh) **zvýšení spotřeby o 5,83 %** (18 MWh)
    - rok 2018 – **cena** ve výši **999,00 Kč/MWh**
      - proti roku 2017 (985,00 Kč/MWh) **zvýšení ceny o 1,42 %** (14,00 Kč/MWh)
  - ceny plynu a elektrické energie soutěženy v rámci resortního systému centralizovaného zadávání MZČR
  - snížení celkové spotřeby plynu se současným mírným zvýšením spotřeby elektrické energie bylo způsobeno celkovou rekonstrukcí otopného systému nemocnice, kdy po dobu realizace investiční akce (cca 3 měsíce) došlo k odstavení plynových kotelen s dočasným zajištěním dodávky teplé vody prostřednictvím boilerů na elektrickou energii

### ➤ spotřeba materiálu

- snížení materiálových nákladů
  - celkové snížení materiálových nákladů z důvodu poklesu celkového počtu ošetrovacích dnů

### ➤ náklady na opravy a udržování

- snížení nákladů na opravy a udržování
  - realizovány byly přednostně opravy v rámci řešení havarijních stavů
  - plánované opravy zásadnějšího charakteru byly přesunuty do následujících období

### ➤ ostatní služby

- zvýšení nákladů na ostatní služby
  - snížení nákladů vyplývá z aktuálních potřeb daných běžným provozem nemocnice

### ➤ ostatní náklady (jinde neuvedené)

- snížení nákladů na ostatní služby
  - snížení ovlivněno zejména tvorbou a rozpuštěním rezerv na opravy dlouhodobého majetku
  - nemocnice vytvořila v r. 2017 rezervy na opravy dlouhodobého majetku (rezerva ve výši 50% z předpokládaných nákladů na opravy) v souladu se zákonem č.593/1992 Sb., zákon České národní rady o rezervách pro zajištění základu daně z příjmu, podle § 7 Rezervy na opravy hmotného majetku

- **k 31. 12. 2018 byla nemocnice nucena vzhledem vývoji hospodářského výsledku přehodnotit rozsah majetku, na který bude vytvořena rezerva na opravy, na základě analýzy došlo k redukci majetku, na který budou tyto rezervy tvořeny, část rezerv vytvořených k 31. 12. 2017 bylo rozpuštěno a k 31. 12. 2018 byla vytvořena rezerva na opravy dlouhodobého majetku (zredukovaného), a to v souladu s plánem oprav a údržby.**

### 3.2. Výnosy

#### VÝNOSY CELKEM – ve výši 79 049 tis. Kč

- dosahují 91,42 % rozpočtovaných celkových výnosů (rozpočet 86 468 tis. Kč)
- proti roku 2017 (76 617 tis. Kč) představují **zvýšení o 3,17 %** (2 432 tis. Kč)

#### Výnosy od zdravotních pojišťoven - ve výši 73 530 tis. Kč

- dosahují 90,58 % rozpočtovaných výnosů z prodeje služeb (rozpočet 81 180 tis. Kč)
- tvoří **93,02 % z celkových výnosů** (v roce 2017 – 92,82 %)
- proti roku 2017 (71 114 tis. Kč) představují **zvýšení o 3,40 %** (2 416 tis. Kč)
- z toho:
  - výnosy z hospitalizace – ve výši **72 447 tis. Kč**
    - tvoří **98,53 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2017 – 98,39 %)
    - proti roku 2017 (69 968 tis. Kč) představují **zvýšení o 3,54 %** (2 479 tis. Kč)
  - výnosy z ambulancí – ve výši **1 083 tis. Kč**
    - tvoří **1,47 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2017 – 1,61 %)
    - proti roku 2017 (1 146 tis. Kč) představují **snížení o -5,50 %** (- 63 tis. Kč)

#### Výnosy z pronájmu (včetně ubytování) – ve výši 3 392 tis. Kč

- dosahují 106,33 % rozpočtovaných výnosů z pronájmu (rozpočet 3 190 tis. Kč)
- tvoří **4,29 % z celkových výnosů** (v roce 2017 – 4,00 %)
- proti roku 2017 (3 061 tis. Kč) představují **zvýšení o 10,81 %** (331 tis. Kč)

#### Ostatní výnosy (jinde neuvedené) – ve výši 2 127 tis. Kč

- dosahují 101,38 % rozpočtovaných ostatních výnosů (rozpočet 2 098 tis. Kč)
- tvoří **2,69 % z celkových výnosů** (v roce 2017 – 3,19 %)
- proti roku 2017 (2 442 tis. Kč) představují **snížení o -12,90 %** (- 315 tis. Kč)
- z toho:

	<b>rok 2017</b>	<b>rok 2018</b>
○ výnosy za zdrav. služby – RHB (mimo ZP)	53 tis. Kč	85 tis. Kč
○ specifické zdravotní výkony (zdrav. zprávy)	18 tis. Kč	17 tis. Kč
○ stravné zaměstnanci + cizí	218 tis. Kč	208 tis. Kč
○ praní prádla	187 tis. Kč	170 tis. Kč
○ umístění a provoz zařízení	16 tis. Kč	16 tis. Kč
- náhrady škod	324 tis. Kč	180 tis. Kč
- stážovné	50 tis. Kč	7 tis. Kč
- parkovné	8 tis. Kč	6 tis. Kč
- věcné dary	94 tis. Kč	215 tis. Kč
- prodej zboží a výrobků	488 tis. Kč	527 tis. Kč
- příspěvek FKSP na stravné	320 tis. Kč	316 tis. Kč
- proúčtování oprav majetku z NF	59 tis. Kč	114 tis. Kč
- čerpání finančních darů	131 tis. Kč	86 tis. Kč
- výnosové úroky	6 tis. Kč	0 tis. Kč
- účelová dotace zřizovatele (ZPBD)	335 tis. Kč	0 tis. Kč
- výnosy z transferů	48 tis. Kč	48 tis. Kč

- |                                |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|
| - výnosy z prodeje dl. majetku | 0 tis. Kč  | 40 tis. Kč |
| - ostatní výnosy               | 87 tis. Kč | 92 tis. Kč |
- např. inventarizační přebytky, příjmy v rámci terapeutických programů, ostatní služby, atd.

### Komentář – výnosové položky

#### ➤ výnosy od zdravotních pojišťoven

##### ○ zvýšení výnosů od zdravotních pojišťoven (ZP)

- zvýšení výnosů od ZP je dosaženo zejména navýšením paušální sazby za ošetrovací den (tj. vyšší výnosy od ZP oproti roku 2017 i přes meziroční pokles počtu vykázaných ošetrovacích dnů při zvýšeném obratu na lůžku a nárůstu počtu přijatých pacientů)
- stanovení výše paušální sazby za ošetrovací den
  - na základě vyhlášky MZ ČR č. 353/2017 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2018 byla k 1. 1. 2018 stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00026 ve výši 107 % roku 2017 + příplatek 50,00 Kč (na navýšení úhrad na zvýšení příplatku zdravotnickým pracovníkům vykonávajícím nelékařské povolání bez odborného dohledu)
- personální vybavení – ošetrovatelský personál
  - **nemocnice vykazuje nedostatek ošetrovatelského personálu, což je zásadním limitujícím faktorem pro dosažení vyššího počtu OD** (výrazná odchylka ve výnosech oproti rozpočtu na rok 2018),

#### ➤ výnosy z pronájmu (včetně ubytování)

##### ○ zvýšení výnosů z pronájmu (včetně ubytování)

- zvýšení výnosů je významnou měrou ovlivněno zvýšením obsazenosti ubytovacího zařízení nemocnice (zvýšení komfortu pro ubytované realizovanými rekonstrukcemi budovy včetně instalace osobního výtahu)

#### ➤ ostatní výnosy (jinde neuvedené)

##### ○ snížení ostatních výnosů

- snížení ostatních výnosů vyplývá z běžného provozu nemocnice
- oproti předcházejícím obdobím nebyla nemocnice příjemcem ani minimálních dotací provozního charakteru (např. v roce 2017 obdržela nemocnice dotaci ve výši 335 tis. Kč na příplatek pro pracovníky vykonávající nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu, a to na základě doporučení MZ ČR na optimální navýšení platů, které bylo spojeno s finanční podporou tohoto navýšení provozní dotací zřizovatele; v roce 2016 poskytlo Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR dotaci ve výši 200 tis Kč na „Posouzení vhodnosti energeticky úsporných projektů řešených metodou EPC v DPN Opařany“)

### 3.3. Hospodářský výsledek

#### Hospodářský výsledek k 31. 12. 2018 – zisk ve výši 60 tis. Kč

- proti roku 2017 (zisk ve výši 75 tis. Kč) představuje **snížení o -19,95 %** (- 15 tis. Kč)
- z toho:
  - hlavní činnost – zisk ve výši **26 tis. Kč**
    - tvoří **43 % z hospodářského výsledku** (v roce 2017 – 48 %)
    - proti roku 2017 (36 tis. Kč) představuje **snížení o -10 tis. Kč**
  - hospodářská činnost – zisk ve výši **34 tis. Kč**
    - tvoří **57 % z hospodářského výsledku** (v roce 2017 – 52 %)
    - proti roku 2017 (39 tis. Kč) představuje **snížení o -5 tis. Kč**

## Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2018

- zisk ve výši 60 tis. Kč - převod do rezervního fondu

### Faktory ovlivňující hospodářský výsledek

#### ➤ personální vybavení – ošetrovatelský personál

- nemocnice vykazuje nedostatek ošetrovatelského personálu při zachování optimálního personálního vybavení na provozovaná lůžka
- důvodem nedostatku ošetrovatelského personálu je
  - přirozený odchod zaměstnanců (např. starobní důchody)
  - dlouhodobá pracovní neschopnost zaměstnanců
  - akutní pracovní neschopnost zaměstnanců
  - odchod zaměstnanců na mateřskou dovolenou
  - nedostatek kvalifikovaných pracovních sil na trhu práce
  - náročnost oboru dětská a dorostová psychiatrie
  - dostupnost zdravotnického zařízení pro zaměstnance (venkovské zařízení)
  - konkurenční prostředí (DOZP, okresní nemocnice, lázně, privátní sféra atd.)
  - nízká nezaměstnanost v ČR

### Další faktory ovlivňující hospodářský výsledek

#### ➤ pokles ošetrovacích dnů k 31. 12. 2018 oproti roku 2017, a to o -7,89 % - odůvodnění:

- **obrat na lůžku za rok 2018 je ve výši 3,53 pacienta**, což představuje **nárůst** proti stejnému období roku 2017, kdy byl obrat na lůžku ve výši 3,23 pacienta
- **průměrná ošetrovací doba za rok 2018 ve výši 63,38 OD**, tj. o 11,77 OD méně oproti stejnému období roku 2017 (75,15 OD)
- v roce 2018 přijato 373 pacientů, což představuje **nárůst** oproti stejnému období roku 2017, kdy bylo přijato 361 pacientů
- v roce 2018 propuštěno 404 pacientů, což je o 55 pacientů **více**, než za stejné období roku 2017, kdy bylo propuštěno 349 pacientů

#### ➤ pokles léčebných propustek, a to z 261 (rok 2017) na současných 249 k 31. 12. 2018

#### ➤ objemová výkonnost počtu ošetrovacích dnů u pacientů Jihočeského kraje ve výši 35,50 %

#### ➤ početně limitovaný lékařský personál ve zralém odborném věku, a to u některých i ve věku důchodovém

#### ➤ nemocnice limitována i charakterem „venkovského zařízení“

## 3.4. Tvorba a čerpání fondů

### Fond kulturních a sociálních potřeb

- |                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| • PS stav k 1. 1. 2018         | 293.656,04 Kč |
| • tvorba – základní přiděl     | 927.186,20 Kč |
| • čerpání – celkem             | 832.246,34 Kč |
| ○ z toho závodní stravování    | 315.623,34 Kč |
| ○ z toho penzijní připojištění | 460.593,00 Kč |
| ○ z toho kulturní činnost      | 56.030,00 Kč  |
| • KS stav k 31. 12. 2018       | 388.595,90 Kč |

Tvorba a čerpání fondu probíhá v souladu s Vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb a v souladu s platnou Kolektivní smlouvou DPN Opařany.

#### **Rezervní fond – tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření**

- **PS stav k 1. 1. 2018** **2.320.909,61 Kč**
- tvorba – ze zlepšeného HV 75.354,30 Kč
- čerpání – celkem 0,00 Kč
- **KS stav k 31. 12. 2017** **2.396.263,91 Kč**

Tvorba fondu v roce 2018 proběhla ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2017.

#### **Rezervní fond – z ostatních titulů**

- **PS stav k 1. 1. 2018** **1.801.576,03 Kč**
- tvorba 126.013,00 Kč
- čerpání – celkem 1.085.937,64 Kč
- **KS stav k 31. 12. 2018** **841.651,39 Kč**

Rezervní fond z ostatních titulů je tvořen obdržnými finančními dary. Čerpání fondu probíhá na základě proúčtování nákladů nemocnice, jejichž financování probíhá z darovaných finančních prostředků, případně dochází k čerpání rezervního fondu z důvodu posílení fondu reprodukce majetku (se souhlasem zřizovatele).

#### **Fond reprodukce majetku**

- **PS stav k 1. 1. 2018** **9.171.578,67 Kč**
- tvorba 4.344.450,00 Kč
- čerpání – celkem 5.131.889,14 Kč
  - z toho nákup investic 5.017.679,54 Kč
  - z toho financování oprav a údržby 114.209,60 Kč
- **KS stav k 31. 12. 2018** **8.384.139,53 Kč**

Fond reprodukce majetku byl v roce 2018 tvořen z odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku a převodem finančních zdrojů z rezervního fondu (se souhlasem zřizovatele). Investiční akce a nákup investic probíhalo v souladu s investičním plánem nemocnice.

Současně probíhalo financování oprav majetku pořízeného z Norských fondů.

### **3.5. Tvorba rezerv a dohadných položek**

#### **Tvorba rezerv**

**Z důvodu optimalizace hospodářského výsledku nemocnice přehodnotila rozsah majetku, na který bude vytvořena rezerva na opravy, na základě analýzy došlo k redukci majetku, na který jsou tyto rezervy tvořeny, část rezerv vytvořených k 31. 12. 2017 bylo rozpuštěno a k 31. 12. 2018 byla vytvořena rezerva na opravy dlouhodobého majetku (zreduvaného), a to v souladu s plánem oprav a údržby.**

K 31. 12. 2018 vykazuje nemocnice v souladu s plánem oprav a údržby rezervy na opravy dlouhodobého majetku v celkové výši 8.208.528,68 Kč.

### Tvorba dohadných položek

- dohadné položky aktivní – stav k 31. 12. 2018 – 515.266,46 Kč
- dohadné položky pasivní – stav k 31. 12. 2018 - 10.085.695,91 Kč

Dohadné položky aktivní byly vytvořeny k 31. 12. 2018 ve výši předpokládaných výnosů z vyúčtování služeb z nájmu za rok 2018 (vyúčtování služeb probíhá dle smluvních ujednání nejpozději do konce března následujícího roku).

Dohadné položky pasivní jsou postupně tvořeny z důvodu možných rozdílů ve vyúčtování zdravotní péče od ZP.

### 3.6. Odůvodnění minusových položek v účetních výkazech

**Rozvaha: účet 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody - 450.939,92 Kč**

r. 2011 – Projekt na přestavbu obytných DPN

- vytvořena opravná položka ve smyslu § 65 vyhlášky 410/2009 Sb., v platném znění ve výši 332.640,- Kč (t.j. 70% z celkové částky projektu 475.200,-)
- první použití metody (účtováno 406/168)

r. 2012 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – regulační poplatky

- vytvořena opravná položka ve smyslu § 65 vyhlášky 410/2009 Sb., v platném znění ve výši 118.299,92 Kč
  - tj. 40% z částky 90.595,00 Kč (40% = 36.238,00 Kč) – u pohledávek 1-2 roky po splatnosti
  - tj. 80% z částky 33.840,00 Kč (80% = 27.072,00 Kč) – u pohledávek 2-2,5 roku po splatnosti
  - tj. 100% z částky 54.989,92 Kč
  - první použití metody (účtováno 406/192)

**Výkaz zisku a ztráty: účet 555 – Tvorba a zúčtování rezerv - 3.805.906,17 Kč**

- odúčtování části rezerv na opravy dlouhodobého majetku z roku 2017 - 7.910.170,50 Kč
- tvorba rezerv k 31. 12. 2018 (doúčt. rezerv tvořených k 31. 12. 2017) 4.104.264,33 Kč

### 3.7. Údaje o majetku

Organizace hospodaří s majetkem (aktiva celkem) v celkové výši **150.259,4 tis. Kč**

Z toho představují:

**stálá aktiva celkem 112.968,5 tis. Kč**

- dlouhodobý nehmotný majetek včetně oprávek a DDNM 130,7 tis. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek včetně oprávek a DDHM 112.837,8 tis. Kč

**oběžná aktiva celkem 37.290,9 tis. Kč**

- zásoby celkem 613,9 tis. Kč
- pohledávky celkem 5.313,5 tis. Kč
- krátkodobý finanční majetek 31.363,5 tis. Kč

Způsob oceňování jednotlivých složek majetku je v souladu se Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Majetek státu není předmětem žádných majetkoprávních sporů.

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

### **Dlouhodobý majetek – pořízení (vč. techn. zhodnoc.), opravy, likvidace a převody – rok 2018**

Investiční akce spolufinancované z účelové dotace ze státního rozpočtu

#### **Akce 135V032001708 „DPN Opařany – rekonstrukce technologie otopného systému“**

- V období 6 - 9/2017 – zpracovány studie řešení otopného systému
- Dne 9. 10. 2017 podána žádost o poskytnutí investiční dotace na MZ ČR
- Dne 14. 11. 2017 uzavřena Smlouva o dílo s firmou REVIT topné systémy s.r.o. na zpracování projektové dokumentace
- Registrace akce MZ ČR dne 11. 12. 2017, č. j. MZDR 50408/2017-2/INV-1353
- Předpokládaný termín realizace investiční akce 31. 12. 2019 (dle Registrace akce)
- Celkový (předpokládaný) rozpočet akce: 16.000 tis. Kč, z toho 12.800 tis. Kč ze státního rozpočtu, 3.200 tis. Kč z vlastních zdrojů DPN
- Dne 2. ledna 2018 podána žádost o prodloužení termínu pro předložení zadávací dokumentace pro zahájení zadávacího řízení účastníkem programu správci programu (60 kalendářních dnů ode dne vydání Registrace akce) z důvodu probíhajících projektových prací (doložena smlouva na zpracování projektové dokumentace) – žádost schválena dne 9. 1. 2018
- Dne 23. března 2018 schválena zadávací dokumentace veřejné zakázky na stavební práce a dodávky, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (schválení č. j. MZDR 1008/2018-5/EFI-632)
- Dne 3. dubna 2018 vydal Městský úřad Tábor, stavební úřad, Sdělení (č. j. METAB 18541/2018/SÚ/hzim) k Rekonstrukci otopného systému v DPN Opařany, dle kterého není na předmětnou stavbu vyžadováno umístění ani povolení stavebního úřadu
- Dne 14. června 2018 schválení výběrového řízení a smlouvy na dodavatele stavby a vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace (č. j. MZDR 1008/2018-7/EFI-1120)
- Dne 15. června 2018 podepsána Smlouva o dílo s dodavatelem stavby – firma BOSS engineering, spol. s r.o. se současným předáním staveniště zhotoviteli
- Dne 15. září 2018 dokončení a předání díla, uvedení díla do zkušebního provozu
- Ukončení zkušebního provozu a garančních zkoušek dne 15. října 2018

Investiční akce byla zahájena dne 15. června 2018 předáním staveniště zhotoviteli stavby.

Realizace stavby probíhala v kontextu se zpracovaným projektem a rozpočtem stavby. Průběh investiční akce byl průběžně monitorován v rámci kontrolních dnů, kterých se kromě investora a zhotovitele stavby účastnil také technický dozor investora a dle potřeby i projektant.

Stavba byla předána zhotovitelem v souladu se smluvním ujednáním, tj. předání stavby do zkušebního provozu dne 15. září 2018 a následné ukončení zkušebního provozu a garančních zkoušek ke dni 15. října 2018.

Termín realizace akce stanovený poskytovatelem v Rozhodnutí o poskytnutí dotace byl dodržen (realizace akce stanovená poskytovatelem do 31. prosince 2019).

Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bude uskutečněno v termínu dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace, tj. do 30. června 2020.



### **Financování akce**

Investiční akce ev. č. 135V032001708 „DPN Opařany – rekonstrukce technologie otopného systému“ byla realizována z veřejných finančních zdrojů v celkové výši **11.796.884,54 Kč** (vč. DPH) v členění:

- 1) 7.692.388,00 Kč ze státního rozpočtu
- 2) 3.200.000,00 Kč z FRM – spoluúčast DPN Opařany v rámci dotačního titulu
- 3) 904.496,54 Kč z FRM – spoluúčast DPN Opařany nad rámec dotačního titulu

**Celková dotace na uvedenou akci v částce 7.692.388,00 Kč byla vyčerpána v plné výši.**

### Investiční akce a pořízení dlouhodobého majetku (včetně TZ) z vlastních zdrojů a finan. darů

#### **Osobní automobil Volkswagen T6 kombi**

- V termínu 27. 4. – 10. 5. 2018 realizováno výběrové řízení na dodávku osobního automobilu kategorie M1 dle požadovaných technických parametrů (Administrativní zajištění a organizace zadávacího řízení proběhla ve spolupráci se Stavební poradnou, spol. s r.o. České Budějovice)
- Dne 7. 6. 2018 uzavřena (na základě VŘ) Kupní smlouva Porsche Inter Auto CZ spol. s r.o. dodávku osobního automobilu
- Dne 23. 8. 2018 realizována dodávka osobního automobilu

### **Financování akce**

Pořízení dlouhodobého majetku – Osobní automobil Volkswagen T6 kombi bylo realizováno z veřejných finančních zdrojů v celkové výši **1.094.435,00 Kč** (vč. DPH) v členění:

- 1) 1.000.000,00 Kč z FRM – **finanční dar** - navýšení fondu reprodukce majetku převodem z rezervního fondu (se souhlasem zřizovatele)
- 2) 94.435,00 Kč z FRM – spoluúčast DPN Opařany

#### **Pořízený dlouhodobý majetek (vč. TZ) – ostatní:**

Nemocnice v roce 2018 nepořizovala dlouhodobý majetek, ani neprováděla technické zhodnocení dlouhodobého majetku (vyjma majetku uvedeného výše).

### Ostatní oprava, údržba a obnova dlouhodobého majetku

- oprava bazénového zastřešení
- oprava vodovodního potrubí – Budova G
- oprava soklu a římsy – Budova B
- oprava pláště budovy – kotelna
- oprava hromosvodů – Budova A, Budova B, Budova C
- výměna hydrantů a ventilů – Budova B
- zednické práce – oprava kotelen – Centrální kotelna, Kotelna – Budova C
- výměna podlahových krytin – Budova D
- výměna interiérových dveří – Budova D
- oprava prádelenského zařízení
- oprava technologie stravovacího provozu
- oprava dřevěného obložení – tělocvična - Budova ZŠ I.
- oprava zabezpečovacího zařízení – Budova D
- oprava a servis žaluzií – Budova B, Budova D
- výměna a oprava nábytku (kanceláře, stanice)
- malířské práce aj.

### Likvidace dlouhodobého majetku

- Ford Transit – havarijní stav - zpracován znalecký posudek (ekologická likvidace)

### Investiční a neinvestiční akce s probíhající dobou udržitelnosti projektu

#### **Projekt „Zkvalitnění prostředí a péče o dětské psychiatrické pacienty“**

- předmět projektu - rekonstrukce hřiště, výstavba hřišť s průlezkami a herními prvky a pořízení vnitřního vybavení,
- celkové náklady ve výši 12.949 tis. Kč,
- financováno z Finančního mechanismu EHP/Norsko,
- realizace v období r. 2009 – 2011,
- udržitelnost projektu do r. 2021 => po dobu trvání udržitelnosti projektu povinná tvorba zdrojů na opravy a údržbu majetku ve výši 1% ročně.

#### **Projekt „Rekonstrukce parku DPN Opařany“**

- předmět projektu - rekonstrukce parku, ošetření, kácení a výsadba stromů a keřových skupin, ošetření trávníků,
- celkové náklady ve výši 1.259 tis. Kč,
- spolufinancováno Evropským fondem pro regionální rozvoj (85 %), Státním fondem životního prostředí ČR (5 %) a z vlastních zdrojů DPN (10 %),
- realizace v období r. 2010 – 2016,
- udržitelnost projektu do r. 2026 => po dobu trvání udržitelnosti projektu je údržba parku financována výhradně z vlastních zdrojů nemocnice (zdravotní řezy a vazby, řešení havarijních stavů, náhradní výsadba apod.).

### Převod dlouhodobého majetku

#### **Budova bývalého stanového tábora (bez č.p./č.e.) vč. pozemku parc. č. st. 38/2, vše v katastrálním území Kolišov, obec Bernartice – převod z DPN Opařany na ÚZSVM**

- stavba bez čp/če (budova „Komora“) – jiná stavba, na pozemku č. 38/1
- pozemek stavební parcela č. 38/2, druhu pozemku – zastavěná plocha a nádvoří v katastrálním území Kolišov, obec Bernartice, zapsané na listu vlastnictví č. 187, vedený Katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj, Katastrální pracoviště Písek

Dne 10. 10. 2017 byla uzavřena Smlouva o předání majetku a o změně příslušnosti hospodařit s majetkem státu č. PI/ÚE – 16/2016 I. (schvalovací doložka MZČR ze dne 30. 11. 2017) – převod majetku z DPN Opařany na Českou republiku – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových.

Dne 4. 1. 2018 - změna příslušnosti hospodařit s tímto majetkem (den podání návrhu na zápis změny příslušnosti hospodařit ve prospěch přejímajícího u příslušného katastrálního úřadu).

#### **Pozemek p. č. 1596/6 – ostatní plocha, silnice o výměře 6 m<sup>2</sup>, pozemek p. č. 1596/7 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 43 m<sup>2</sup> - převod z Obce Opařany na DPN Opařany**

Dne 11. 5. 2018 uzavřena Smlouva o bezúplatném převodu nemovitých věcí (schvalovací doložka MFČR ze dne 24. 9. 2018) mezi Dětskou psychiatrickou nemocnicí Opařany a Obcí Opařany – převod majetku z Obce Opařany na DPN Opařany.

Dne 17. 10. 2018 – změna příslušnosti hospodařit s tímto (podán návrh na vklad práva do katastru nemovitostí).

## Investiční a neinvestiční akce ve fázi přípravy

### **Oprava střechy vodárenské věže (kulturní památka)**

- ve fázi zadání zpracování projektové dokumentace, podléhající schválení MěÚ Tábor - odborem rozvoje (památková péče) a stavebním úřadem
- předpoklad financování z investiční dotace zřizovatele a z vlastních zdrojů nemocnice.

Nemocnice se opakovaně dotazovala na možnost získání dotace na obnovu kulturních památek z Programu záchrany architektonického dědictví (poskytovatelem dotace je Ministerstvo kultury ČR). Možnost získání této dotace je však závislá mimo jiné i na výši spoluúčasti, kdy vyšší spoluúčast zájemce o dotaci zvýhodňuje tohoto zájemce v jejím získání.

V minulosti nemocnice zpracovávala i podklady pro získání dotace z jiných programů určených na obnovu kulturních památek (např. pro opravu ohradních zdí), ale po odevzdání žádosti o poskytnutí dotace byla nemocnice z možnosti získat tyto dotace vyloučena. Důvodem byla skutečnost, že dotace jsou určeny pouze pro organizace v gesci územních samosprávných celků (kraje).

### **Dodávka a instalace motorgenerátoru**

- vazba na krizové řízení MZ ČR
- ve fázi zadání zpracování projektové dokumentace, podléhající schválení MěÚ Tábor - odborem rozvoje (památková péče) a stavebním úřadem
- předpoklad financování z investiční dotace zřizovatele a z vlastních zdrojů nemocnice.

## **3.8. Pohledávky a závazky**

### **Pohledávky**

Celková výše pohledávek v Kč k 1. 1. 2018 :	<b>10.253.046,53 Kč</b>
- z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	9.587.685,84 Kč
Celková výše pohledávek v Kč k 31. 12. 2018:	<b>5.313.524,73 Kč</b>
- z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	4.569.547,77 Kč

Zásadními pohledávkami nemocnice jsou pohledávky za zdravotními pojišťovnami. V roce 2018 byly pohledávky za zdravotní služby poskytnuté v roce 2017 jednotlivými zdravotními pojišťovnami vyúčtovány v souladu s uzavřeným smluvním ujednáním.

Pohledávky za ostatními odběrateli jsou pravidelně upomínány. V roce 2018 nebyly pohledávky vymáhány soudní cestou, nemocnice nepřistoupila ani k postoupení pohledávek.

V roce 2018 pokračovala úhrada pohledávky na základě Usnesení Okresního soudu v Táboře ze dne 24. 8. 2010 - v roce 2018 uhrazeno celkem 24.500,00 Kč.

K 31. 12. 2018 došlo k odpisu pohledávek (pohledávky 3 roky po splatnosti) v celkové výši 2.369,00 Kč.

### **Závazky**

Celková výše závazků v Kč k 1. 1. 2018:	<b>17.365.242,60 Kč</b>
Celková výše závazků v Kč k 31. 12. 2018:	<b>17.391.504,18 Kč</b>

Závazky jsou nemocnicí hrazeny ve lhůtě splatnosti.

### 3.9. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů

Rozpočet organizace na rok 2018 byl sestaven jako vyrovnaný v celkové výši 85.968,0 tis. Kč (hlavní činnost). Vyhodnocení plnění rozpočtu za rok 2018 je součástí rozboru nákladů (bod 3.1) a výnosů (bod 3.2).

### 3.10. Hospodářská činnost

Hospodářská činnost je vykonávána v souladu se Zřizovací listinou vydanou MZČR dne 13. října 2015 pod č.j.: 12352/2015/OPŘ, ve znění změn provedených Opatřením Ministerstva zdravotnictví vydaného pod č.j.: MZDR 49233/2016-1/OPŘ ze dne 20. září 2016.

#### Přehled jednotlivých hospodářských činností (v Kč):

Středisko	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
109 – prodej zboží	466.474,76	466.875,07	400,31
114 – Kávomat	43.482,44	61.896,80	18.414,36
130 – stravování cizí	61.306,89	64.432,90	3.126,01
245 – fyzioterapie (mimo ZP)	75.171,83	85.032,81	9.860,98
140 – ostatní	16.201,09	18.694,35	2.493,26
<b>celkem</b>	<b>662.637,01</b>	<b>696.931,93</b>	<b>34.294,92</b>

### 3.11. Odvody z prodeje státního majetku

V roce 2018 nebyl realizován odprodej státního majetku.

### 3.12. Dary

V roce 2018 obdržela nemocnice dary v celkové hodnotě 380.431,03 Kč. Z této částky činily finanční dary 126.013,00 Kč, a věcné dary a služby 254.418,03 Kč.

Věcné dary a služby jsou účtovány v rámci hospodářského výsledku běžného účetního období.

Finanční dary jsou účtovány na účet rezervního fondu a dále použity na podporu hlavní činnosti podle § 20 odst. 8 Zákona č. 586/1992 Sb., v aktuálním znění a jsou vedeny na samostatném bankovním účtu a v operativní evidenci nemocnice.

### 3.13. Příspěvky na provoz a účelové dotace ze státního rozpočtu

V roce 2018 nebyl DPN Opařany poskytnut příspěvek zřizovatele MZ ČR na provoz.

V roce 2018 čerpána investiční účelová dotace na investiční akci „DPN Opařany – rekonstrukce technologie otopného systému“ v celkové výši 7.692 tis. Kč (viz. Dlouhodobý majetek).

### 3.14. Přehled nájemních smluv

Nemocnice měla v roce 2018 uzavřeny následující nájemní smluvní vztahy

- smlouvy o nájmu bytu (na základě rozhodnutí o přidělení bytu)
- smlouvy o nájmu nebytových prostor (na základě rozhodnutí o dočasné nepotřebnosti dlouhodobého majetku, případně z důvodu plnění povinnosti vzdělávacího procesu v rámci poskytování zdravotních služeb)

Smlouvy o nájmu bytu (na základě rozhodnutí o přidělení bytu) v průběhu roku 2018 ukončeny na základě žádosti nájemců o ukončení smluvního ujednání.

V roce 2018 neměla nemocnice uzavřeny nájemní smlouvy, ve kterých vystupuje v pozici nájemce.

### 3.15. Přehled soudních sporů

V roce 2018 nemocnice nevedla žádné soudní spory.

### 3.16. Přehled podaných daňových přiznání

#### Přiznání k dani z přidané hodnoty – rok 2018

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne	ve výši
1. Q 2018	16. 4. 2018	76.397,00	20. 4. 2018	76.397,00
2. Q 2018	16. 7. 2018	113.360,00	20. 7. 2018	113.360,00
3. Q 2018	16. 10. 2018	961.521,00	21. 8. 2018	149.209,41
			24. 9. 2018	686.559,72
			18. 10. 2018	125.751,87
4. Q 2018	18. 1. 2019	1.218.378,00	13. 11. 2018	1.054.645,41
			23. 1. 2019	163.732,59

#### Přiznání k dani z nemovitostí – rok 2018

	přiznání podáno dne	výměr daně na rok 2018 (v Kč)	úhrada dne
Rok 2018	2. 5. 2007	1.506,00	26. 6. 2018

#### Přiznání k dani silniční – rok 2018

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	výše zaplacených záloh (v Kč)	úhrada zálohy dne
Rok 2018	16. 1. 2019	13.310,00	3.520,00 14.000,00	24. 1. 2017 25. 1. 2018

#### Přiznání k dani z příjmů právnických osob – rok 2018

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne	poznámka
Rok 2018	27. 3. 2019	0,00	-	daňové přiznání zpracováno daňovým poradcem

### 4. Certifikace systému managementu kvality dle ČSN EN ISO 9001:2015

Dne 22. 11. 2018 proběhl v DPN Opařany 2. dozorový audit dle ČSN EN ISO 9001:2015. Platnost certifikátu do 21. 11. 2019.

## **5. Akreditace dle zákona č. 372/2011 Sb. o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování a ustanovení vyhlášky č. 102/2012 Sb., o hodnocení kvality a bezpečí lůžkové zdravotní péče**

Dne 26. 4. 2018 proběhl reakreditační audit podle ustanovení § 5 odst. 2 písm. f) až h) zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování a ustanovení vyhlášky č. 102/2012 Sb., o hodnocení kvality a bezpečí lůžkové zdravotní péče. DPN Opařany poskytuje kvalitní a bezpečné služby.

## **6. Interní a externí audit, vnější kontroly na hospodaření s prostředky státního rozpočtu**

### **Interní audit**

Interní audit byl v roce 2018 prováděn v souladu s ročním plánem finanční kontroly na období roku 2018 schváleným dne 8. 1. 2018 ředitelkou Dětské psychiatrické nemocnice Opařany.

V souladu s ročním plánem bylo v roce 2018 provedeno pět interních auditů. Cílem interního auditu bylo zejména prověřování:

- dodržování platných právních předpisů a opatření v rámci těchto předpisů,
- zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům,
- včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů o nakládání s veřejnými prostředky, o oprávněných operacích, o jejich průkazném účetním zpracování za účelem účinného usměrňování činnosti orgánů v souladu se stanovenými úkoly,
- hospodárný, efektivní a účelný výkon správy.

Interní audit, jako nedílná součást vnitřního kontrolního systému Dětské psychiatrické nemocnice (dále DPN), měl za úkol provádět nezávislé přezkoumávání a vyhodnocování přiměřenosti a účinnosti řídicí kontroly a prověřovat správnost vybraných operací.

Roční zpráva o činnosti interního auditora mimo jiné uvádí:

*„Kontrolou nebyla zjištěna žádná závažná zjištění ve smyslu § 22 odst. 6 Zákona o finanční kontrole.“*

*„DPN nebyla v roce 2018 uložena pokuta za porušení hospodářských smluv (účet 541 – Smluvní pokuty a úroky z prodlení)“.*

*„DPN nebyla v roce 2018 uložena pokuta za porušení zákonných předpisů (účet 542 – Jiné pokuty a penále)“.*

### **Externí audit**

Externí firmou ECO – Economic & Commercial Office s.r.o. byl proveden externí audit účetní závěrky k 31. 12. 2018.

Zpráva nezávislého auditora o výsledku ověření účetní závěrky a hospodaření DPN Opařany za rok 2018 obsahuje výrok auditora:

*„Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiva a pasiv Organizace k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící k 31. 12. 2018 v souladu s účetními předpisy bez výhrad.“*

### **Vnější kontroly na hospodaření s prostředky státního rozpočtu**

V roce 2018 neproběhla v nemocnici vnější kontrola.

## 7. Prezentace nemocnice

Systém vzdělávacích akcí 2018, přednášková činnost, exkurze.

Zastoupení

- ve výboru Sekce dětské a dorostové psychiatrie PS ČLS JEP - člen
- ve výboru Asociace dětských a dorostových psychiatrů ČR - místopředseda
- v Asociaci psychiatrických nemocnic a léčeben - člen
- zastoupení v Asociaci nemocnic ČR – člen
- v pracovní skupině ministra zdravotnictví pro přípravu strategie transformace psychiatrické péče – člen
- v akreditační komisi MZ ČR – člen

Spolupráce s médii - články, rozhovory

Spolupráce se sponzory – popularizace oboru, destigmatizace, služby spirituální péče

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

## 8. Závěr

Rok 2018 je pokračujícím trendem roku 2017, kdy trvá pokles OD při zvýšeném výkonu a proreformních opatřeních.

Zvyšuje se poptávka po pedopsychiatrických službách, a to zejména u pacientů Jihočeského kraje, současně se významně přesouvá do akutní péče v režimu péče následné (skrytá akutní péče poskytovaná na lůžkách péče následné).

Rok 2018 se v oblasti zaměstnanosti v DPN i nadále potýkal, stejně jako v celé ČR, s úbytkem, nedostatkem a vysokou fluktuací personálu ve všech kategoriích. V počtu personálu jsme dosáhli dalšího historického minima 108 zaměstnanců (k 30. 8. 2018).

Vše korespondovalo s nízkou mírou nezaměstnanosti v ČR (nejnižší za poslední roky) a vysokou poptávkou ostatních firem po kvalifikovaném personálu.

Přetrvává problém ve vyhledávání a výběru kvalifikovaného personálu, a to nejen zdravotnického, ale i personálu v jiných oborech (technické obory, dělnické profese, administrativa).

Nedostatek lékařů a ošetrovatelského personálu ovlivňuje i zdoluhavý systém vzdělávání lékařského a ošetrovatelského personálu v ČR.

**Kladný hospodářský výsledek byl dosažen intenzivním monitoringem, soustavným analyzováním výkonů (tj. vývoje počtu ošetrovacích dnů) a strategickou operativní optimalizací nákladů.**

Nejvýznamnější nákladovou položkou jsou osobní náklady, z výnosů jsou zásadní výnosy za poskytování zdravotní péče (úhrady zdravotních pojišťoven).

Nemocnice dlouhodobě hospodaří bez příspěvku zřizovatele na provoz.

V hospodářském výsledku nemocnice se negativně projevuje zvyšující se odraz proreformních kroků a zátěž rozsáhlého státního majetku včetně 4 kulturních památek.

Prim. MUDr. Iva Hodková  
ředitelka nemocnice

Zpracovala: Jitka Kopcová, MBA  
náměstkyně pro ekonomiku a provoz

Přílohy roční zprávy:

příloha č. 1 - Organizační struktura DPN Opařany

příloha č. 2 - Rozvaha k 31. 12. 2018

příloha č. 3 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018

příloha č. 4 – Výkaz peněžních příjmů a výdajů k 31. 12. 2018

příloha č. 5 - Příloha k ÚZ k 31. 12. 2018