



# 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

2019



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

Opařany, březen 2020

# 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. Výroční zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací ve smyslu § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím za rok 2019
8. Reforma psychiatrické péče
9. Presentace nemocnice
10. Závěr

## 1. Úvod

DPN Opařany je se 110 lůžky největší dětskou psychiatrickou nemocnicí v České republice s celorepublikovou působností, v posledních letech s převahou pacientů z Jihočeského kraje a hospitalizacemi skryté akutní péče poskytované na lůžkách péče následné.

Lůžková pedopsychiatrická péče je v DPN Opařany poskytována při průměrné min. 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 péči poskytujeme v oboru dětská a dorostová psychiatrie, psychiatrie, klinická psychologie a fyzioterapie, současně nemocnice zajišťuje pracovní pohotovostní službu lékaře.

**V posledních letech, a zejména pak od roku 2018, se výrazně zvýšila akutní péče u pacientů z jihočeského regionu, což má výrazný vliv na zkracování průměrné doby hospitalizace.**

**Pokračuje trend snižování počtu ošetřovacích dnů vyplývající z primárně zásadního zkracování doby hospitalizace v důsledku proreformních kroků.** Dochází tak ke snížení výkonu OD typu 00026, který představuje 99 % z vykazovaných výkonů nemocnice (další 1 % tvoří propustky – OD typu 00099), a to i přes nárůst počtu přijatých pacientů.

**Vysoký obrat na lůžku (vysoká odborná náročnost) se současným zkracováním průměrné ošetřovací doby představují nižší ekonomickou efektivitu** (první a poslední den hospitalizace se vykazuje jako jeden OD), a to při vyšších nárocích na personální vybavení.

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 ošetřovatelského personálu, zejména nedostatek ošetřovatelského personálu pro práci s dětskou klientelou v potřebné struktuře - všeobecné, dětské, pedopsychiatrické a psychiatrické sestry. Řešením nejsou praktické sestry, které nemají bez přímého a odborného dohledu kompetence pro práci s dětskou klientelou.

Na nedostatečné personální vybavení byla nemocnice nucena reagovat uzavřením části lůžkové kapacity (tzn. nutnost regulace lůžkového fondu dle personálního vybavení ošetřovatelským personálem).

Na základě vyhlášky MZ ČR č. 201/2018 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení **pro rok 2019 došlo k 1. 1. 2019 k navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven za vykazovaný kód ošetřovacího dne 00026 na 105 % paušální sazby za jeden den hospitalizace, která byla sjednána na rok 2018.**

Současně byl stanoven paušální příplatek 179,- 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 ošetřovacího dne 00099) byla úhradovou vyhláškou stanovena ve výši, která byla sjednána na rok 2018.

Úhradové mechanismy pro financování ambulantní péče (v odbornostech 305, 306, 901 a 902) byly v roce 2019 srovnatelné s roky předcházejícími.

Ze strany zdravotních pojišťoven pokračuje v souladu s úhradovou vyhláškou 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 v rámci vyúčtování výkonů vykázaných v roce 2018 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. 332/2018 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě došlo od 1. 1. 2019 k navýšení platových tarifů v rámci platové třídy a rozpětí (v souladu s platnou kolektivní smlouvou). Platové tarify zaměstnanců DPN

platné ode dne účinnosti nařízení vlády, tj. od 1. 1. 2019, byly navýšeny u THP a dělnických profesí o 5 %, u NLZP o 7% a u lékařů do 13. PT o 7% a od 14. PT o 2% se zaokrouhlením na celé desetikoruny nahoru. Současně s navýšením platových tarifů došlo u vedoucích zaměstnanců k navýšení příplatků za vedení, které byly stanoveny % z nejvyššího platového stupně třídy, do které je zaměstnanec zařazen. Procenta příplatků za vedení zůstala beze změny. Byly výrazně navýšeny zvláštní příplatky za směnný provoz a neuropsychickou zátěž, zejména u ošetrovatelského personálu.

V roce 2019 byly vyplaceny 2 stabilizační odměny lékařům.

Zdravotní služby byly poskytovány v lůžkové části na 110 lůžkách pavilonu A a pavilonu B. Nemocnice vykazuje i nadále postupný, až limitující nedostatek kategorie ošetrovatelského personálu. Přesčasová práce ošetrovatelského personálu se oproti roku 2018 výrazně snížila.

Pacienti byli přijímáni na redukováný 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 byla s odborovou organizací při DPN dne 21. 1. 2019 uzavřena Kolektivní smlouva DPN Opařany na roky 2019 – 2023 s účinností od 1. 1. 2019 a dne 25. 3. 2019 dodatek č. 1 - Rozpočet FKSP na rok 2019.

Dnem 24. 4. 2019 vstoupil v platnost zákon č. 110/2019 Sb., Zákon o zpracování osobních údajů. Pravidelně měsíčně probíhá monitorování souladu s GDPR na jednotlivých pracovištích dle Plánu činnosti monitorování souladu.

I v roce 2019 pokračoval projekt MZ ČR „Deinstitucionalizace služeb pro duševně nemocné“. V DPN probíhala pravidelná jednání interního transformačního týmu, jednání s regionální konzultantkou, tutorem a manažerem kvality péče. Reformní rok 2019 jsme úspěšně ukončili odevzdáním Transformačního plánu DPN Opařany verze 11/2019 na MZ ČR. Dne 16. 12. 2019 Výkonný výbor Reformy psychiatrické péče vydal DPN své doporučení na započaté/realizované změny.

Dne 12. 7. 2019 DPN podala žádost o udělení akreditace k provádění vzdělávání ve vlastním specializovaném výcviku vzdělávacího programu specializačního oboru dětská a dorostová psychiatrie. Na základě předložených dokladů a závěrečného stanoviska akreditační komise ze dne 23. 9. 2019 (ustanovení § 17 odst. 1 zákona č. 95/2004 Sb.), Ministerstvo zdravotnictví rozhodlo o udělení akreditace na celý vzdělávací program oboru dětská a dorostová psychiatrie uveřejněného ve Věstníku Ministerstva zdravotnictví, částka 5, květen 2019.

Platnost akreditace: **5 let** ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí – tj. od 25. 12. 2019

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 Opatřeními 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 – ambulantní péče

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 (dětí ve věku od 3 do 18 let).

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 2019.

**V posledních letech se výrazně zvýšila u pacientů z jihočeského regionu skrytá akutní péče poskytovaná na lůžkách péče následné, což má výrazný vliv na zkracování průměrné doby hospitalizace.**

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

**Pokračuje trend snižování počtu ošetřovacích dnů vyplývající z primárně zásadního zkracování doby hospitalizace v důsledku proreformních kroků.** Dochází tak ke snížení výkonu OD typu 00026, který představuje 99 % z vykazovaných výkonů nemocnice (další 1 % tvoří propustky – OD typu 00099), **a to i přes nárůst počtu přijatých pacientů.**

**Vysoký obrat na lůžku (vysoká odborná náročnost) se současným zkracováním průměrné ošetřovací doby představují nižší ekonomickou efektivitu (první a poslední den hospitalizace se vykazuje jako jeden OD), a to při vyšších nárocích na personální vybavení.**

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 vysokého podílu příjmů pacientů z Jihočeského kraje, v roce 2019 představoval podíl příjmů těchto pacientů 43,69 % (v roce 2018 dosahoval výše 51,74 %). Průměrná ošetrovací doba u těchto pacientů je ze všech krajů nejkratší, a to 36,15 OD (v roce 2018 dosáhla průměrná ošetrovací doba u pacientů Jihočeského kraje 43,92 OD), zároveň je vysoké zastoupení terapeutických propustek.

V diagnostice a léčbě i v roce 2019 trvá příliv akutních stavů. Přibývá stále úzkostných poruch, poruch afektivity a závažných duševních poruch. Zvyšuje se počet krátkodobých diagnostických pobytů z Jihočeského kraje, dále překlady z nemocnic Jihočeského kraje, části Středočeského kraje (Příbram, Benešov, Praha) a rovněž ze Zlínského kraje.

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

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 § 17 odst. 1 zákona č. 95/2004 Sb.), získána akreditace na celý vzdělávací program oboru dětská a dorostová psychiatrie (uveřejněno ve Věstníku Ministerstva zdravotnictví, částka 5, Květen 2019).

Platnost akreditace: do 28. 12. 2024

**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 „Psychologie ve zdravotnictví - klinická psychologie“.

Akreditace byla ukončena k 31. 3. 2019 z důvodu ukončení pracovního poměru klinického psychologa.

**Ošetrovatelská péče** – v souladu s Nařízením vlády č. 31/2010 Sb., o oborech specializačního vzdělávání a označení odbornosti zdravotnických pracovníků se specializovanou způsobilostí získáno v roce 2019 oprávnění k uskutečňování praktické části OM 2 specializačního vzdělávacího programu Ošetrovatelská péče v pediatrii.

Platnost udělení akreditace do 31. 10. 2024.

## 2. Personální a platová politika

V roce 2019 v nemocnici přetrvává trend z minulých let, a to další postupné snižování počtu zaměstnanců.

I rok 2019 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 2019 celkem 109 zaměstnanců na 110 lůžek (k 31. 12. 2018 – 111) tj. v průměru o 2 zaměstnance méně než v roce 2018, v přepočteném počtu 105,92 s průměrným platem 35.455,- Kč. Průměrný plat se v roce 2019 oproti roku 2018 zvýšil pouze o 312,-Kč, tj. o cca 1% z důvodu výrazně nižšího proplácení přesčasové práce u ošetrovatelského personálu.

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

Přetrvávají důvody nedostatku ošetrovatelského personálu:

- 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	
	2019	2018
průměrný hrubý měsíční plat	35 455	35 143

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

	Počet	
	2018	2018
Nástupy	19	22
Odchody	18	27

### 2.3. Celkový údaj o proplacených přesčasových hodinách

	Celkem	
	2019	2018
Přesčasové hodiny	4 494,5	10 571,32

## 3. Ekonomika a hospodaření nemocnice

Hospodářský výsledek nemocnice se zásadním způsobem odvíjí od výnosů za poskytnuté zdravotní služby, které tvoří téměř 91 % všech výnosů nemocnice.

**Vývoj hospodářského výsledku nemocnice negativně ovlivňuje nedostatek zejména ošetrovatelského personálu, což je zásadním limitujícím faktorem pro dosažení vyššího počtu OD.**

**Současně je hospodářský výsledek výrazně ovlivněn zásadním zkracováním doby hospitalizace, které vede k dalšímu snížení počtu ošetrovacích dnů (snížení výnosů za poskytnuté zdravotní služby).**

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 2019 zaznamenán nárůst počtu přijatých URČ proti roku 2018 (v roce 2019 přijato 396 pacientů, v roce 2018 bylo přijato 373 pacientů).

V roce 2019 došlo k propuštění 369 pacientů, což rovněž představuje pokles proti roku 2018, kdy bylo propuštěno 404 pacientů.

Zásadním způsobem se zkrátila průměrná doba hospitalizace z 63,38 OD v roce 2018 na 56,00 OD v roce 2019 (tj. zkrácení o 7,38 OD). Tato skutečnost byla významně ovlivněna převahou pacientů z Jihočeského kraje a hospitalizacemi akutní péče.

Současně došlo k mírnému poklesu obratu na lůžku (v roce 2019 ve výši 3,47 pacienta, v roce 2018 ve výši 3,53 pacienta).

V roce 2019 tak došlo ke snížení počtu ošetrovacích dnů o cca 13 % proti roku 2018, 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.**

**Pro dosažení kladného hospodářského výsledku byla nemocnice nucena profinancovat část oprav dlouhodobého majetku z fondu reprodukce majetku (ve výši 1,9 mil Kč).**

**Pozitivně byl hospodářský výsledek současně ovlivněn i zrušením zákonné rezervy na opravu dlouhodobého majetku (plánovaná oprava Budovy ZŠ II ve výši 4,4 mil Kč), kdy byla po ukončení dlouhodobého pronájmu budova vyhodnocena jako trvale nepotřebný majetek (budova bude nabídnuta ÚZSVM).**

**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 2019 jsou uvedeny v příloze č. 2. – 5.

### 3.1. Náklady

**NÁKLADY CELKEM - ve výši 79 111 tis. Kč**

- dosahují 89,31 % rozpočtovaných celkových nákladů (rozpočet 88 576 tis. Kč)
- proti roku 2018 (78 989 tis. Kč) představují **zvýšení o 0,16 %** (122 tis. Kč)

**Osobní náklady - ve výši 62 178 tis. Kč**

- dosahují 88,52 % rozpočtovaných osobních nákladů (rozpočet 70 239 tis. Kč)
- tvoří **78,60 % z celkových nákladů** (v roce 2018 - 79,64 %)
- proti roku 2018 (62 907 tis. Kč) představují **snížení o -1,16 %** (- 729 tis. Kč)

**Spotřeba energií – ve výši 4 935 tis. Kč**

- dosahuje 89,73 % rozpočtovaných nákladů na energie (rozpočet 5 500 tis. Kč)
- tvoří **6,24 % z celkových nákladů** (v roce 2018 – 5,32 %)
- proti roku 2018 (4 199 tis. Kč) představuje **zvýšení o 17,53 %** (736 tis. Kč)

**Spotřeba materiálu - ve výši 4 707 tis. Kč**

- dosahuje 96,95 % rozpočtovaných materiálových nákladů (rozpočet 5 600 tis. Kč)
- tvoří **5,95 % z celkových nákladů** (v roce 2018 – 6,87 %)
- proti roku 2018 (5 429 tis. Kč) představuje **snížení o -13,30 %** (- 722 tis. Kč)
- z toho:



- spotřeba léků a SZM - ve výši **1 178 tis. Kč**
  - tvoří **25,03 % z materiálových nákladů** (v roce 2018 – 24,98 %)
  - proti roku 2018 (1 356 tis. Kč) představuje **snížení o -13,12 %** (- 178 tis. Kč)
- spotřeba potravin pro pacienty - ve výši **1 690 tis. Kč**
  - tvoří **35,90 % z materiálových nákladů** (v roce 2018 – 35,79 %)
  - proti roku 2018 (1 943 tis. Kč) představuje **snížení o -13,02 %** (- 253 tis. Kč)
- stravovací jednotka na OD – ve výši **75,88 Kč/OD** (vč. DPH)
  - proti roku 2018 (71,74 Kč/OD) představuje **zvýšení o 5,77 %** (4,14 Kč/OD)
- náklady na léky na OD – ve výši **40,09 Kč/OD** (vč. DPH)
  - proti roku 2018 (40,76 Kč/OD) představuje **snížení o -1,64 %** (- 0,67 Kč/OD)
- spotřeba pracích prostředků - ve výši **79 tis. Kč**
  - tvoří **1,68 % z materiálových nákladů** (v roce 2018 – 2,49 %)
  - proti roku 2018 (135 tis. Kč) představuje **snížení o -41,48 %** (- 56 tis. Kč)
- spotřeba ostatního materiálu - ve výši **1 760 tis. Kč**
  - tvoří **37,39 % z materiálových nákladů** (v roce 2018 – 36,74 %)
  - proti roku 2018 (1 995 tis. Kč) představuje **snížení o -11,78 %** (- 235 tis. Kč)

#### **Náklady na opravy a udržování – ve výši 3 502 tis. Kč**

- dosahují 105,96 % rozpočtovaných nákladů na opravy a udržování (rozpočet 3 305 tis. Kč)
- tvoří **4,43 % z celkových nákladů** (v roce 2018 – 2,92 %)
- proti roku 2018 (2 310 tis. Kč) představují **zvýšení o 51,60 %** (1 192 tis. Kč)

#### **Ostatní služby – ve výši 2 892 tis. Kč**

- dosahují 91,64 % rozpočtovaných nákladů na ostatní služby (rozpočet 3 550 tis. Kč)
- tvoří **3,65 % z celkových nákladů** (v roce 2018 – 3,76 %)
- proti roku 2018 (2 969 tis. Kč) představují **snížení o -2,59 %** (- 77 tis. Kč)

#### **Ostatní náklady (jinde neuvedené) – ve výši 897 tis. Kč**

- dosahují 234,82 % rozpočtovaných nákladů na ostatní náklady (rozpočet 382 tis. Kč)
- tvoří **1,13 % z celkových nákladů** (v roce 2018 – 1,49 %)
- proti roku 2018 (1 175 tis. Kč) představují **snížení o -23,66 %** (- 278 tis. Kč)

#### **Komentář – nákladové položky**

##### ➤ **osobní náklady**

- snížení osobních nákladů
  - **nemocnice vykazuje nedostatek zejména ošetrovatelského personálu, dále nedostatek ošetrovatelského personálu pro práci s dětskou klientelou v potřebné struktuře (všeobecné, dětské, pedopsychiatrické a psychiatrické sestry)**
  - **nastavení platové politiky státem, navýšení platových tarifů a zvláštních příplatků**
    - Nařízení vlády č. 332/2018 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění nařízení vlády č. 263/2018 Sb., a stanoviskem a pokynem Ministerstva zdravotnictví k aplikaci Nařízení vlády o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě ve znění účinném od 1. 1. 2019 č. j. MZDR 52845/2018-1/OPR ze dne 18. 12. 2018)

##### ➤ **spotřeba energie**

- zvýšení nákladů na energie
  - **z důvodu zásadního nárůstu cen plynu a elektrické energie došlo ke zvýšení nákladů, a to i přes meziroční snížení spotřeby těchto komodit**
  - **ceny plynu a elektrické energie soutěženy v rámci resortního systému centralizovaného zadávání MZČR**
    - plyn
      - rok 2019 - **spotřeba** ve výši **3 148 MWh**
        - proti roku 2018 (3 307 MWh) **snížení spotřeby o -4,81 %** (- 159 MWh)

- rok 2019 – **cena** ve výši **683,00 Kč/MWh**
    - proti roku 2018 (489,00 Kč/MWh) **zvýšení ceny o 39,67 %** (194,00 Kč/MWh)
  - elektrická energie
    - rok 2019 - **spotřeba** ve výši **286 MWh**
      - proti roku 2018 (327 MWh) **snížení spotřeby o -12,54 %** (- 41 MWh)
    - rok 2019 – **cena** ve výši **1 599,00 Kč/MWh**
      - proti roku 2018 (999,00 Kč/MWh) **zvýšení ceny o 60,06 %** (600,00 Kč/MWh)
  - meziročního snížení celkové spotřeby plynu se současným snížením spotřeby elektrické energie bylo dosaženo rekonstrukcí otopného systému nemocnice (úsporné technologické řešení), a to v kontextu s energeticky příznivým klimatickým průběhem roku 2019
- **spotřeba materiálů**
- snížení materiálových nákladů
  - snížení materiálových nákladů z důvodu poklesu počtu ošetrovacích dnů
- **náklady na opravy a udržování**
- zvýšení nákladů na opravy a udržování
    - realizovány opravy dlouhodobého majetku v rámci řešení havarijních stavů
    - v souladu s plánem oprav byla realizována celková oprava komunikací v areálu nemocnice – náklady ve výši 2 mil Kč
- **ostatní služby**
- snížení nákladů na ostatní služby
    - snížení nákladů na ostatní služby vyplývá z důvodu poklesu počtu ošetrovacích dnů
- **ostatní náklady (jinde neuvedené)**
- snížení nákladů na ostatní služby
    - snížení ovlivněno zejména tvorbou a rozpuštěním rezerv na opravy dlouhodobého majetku
      - nemocnice vytvořila v letech 2017/2018 rezervy na opravy dlouhodobého majetku, a to 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. 2019 došlo k přehodnocení rezerv na opravy dlouhodobého majetku v souladu s aktualizovaným plánem oprav a investic**
    - na základě aktualizace plánu oprav a investic došlo k rozpuštění rezervy na opravu budovy ZŠ II., u které se nepředpokládá další oprava a údržba (vzhledem k nevyužitelnosti budovy bude nabídnuta jako trvale nepotřebný majetek ÚZSVM)

### 3.2. Výnosy

#### VÝNOSY CELKEM – ve výši 79 208 tis. Kč

- dosahují 89,42 % rozpočtovaných celkových výnosů (rozpočet 88 576 tis. Kč)
- proti roku 2018 (79 049 tis. Kč) představují **zvýšení o 0,20 %** (159 tis. Kč)

#### Výnosy od zdravotních pojišťoven - ve výši 71 814 tis. Kč

- dosahují 86,72 % rozpočtovaných výnosů z prodeje služeb (rozpočet 82 808 tis. Kč)
- tvoří **90,67 % z celkových výnosů** (v roce 2018 – 93,02 %)
- proti roku 2018 (73 530 tis. Kč) představují **snížení o -2,33 %** (- 1 716 tis. Kč)
- z toho:
  - výnosy z hospitalizace – ve výši **70 778 tis. Kč**
    - tvoří **98,56 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2018 – 98,53 %)
    - proti roku 2018 (72 447 tis. Kč) představují **snížení o -2,31 %** (- 1 670 tis. Kč)
  - výnosy z ambulancí – ve výši **1 036 tis. Kč**
    - tvoří **1,44 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2018 – 1,47 %)
    - proti roku 2018 (1 083 tis. Kč) představují **snížení o -4,34 %** (- 47 tis. Kč)

#### Výnosy z pronájmu (včetně ubytování) – ve výši 3 424 tis. Kč

- dosahují 97,83 % rozpočtovaných výnosů z pronájmu (rozpočet 3 500 tis. Kč)
- tvoří **4,32 % z celkových výnosů** (v roce 2018 – 4,29 %)
- proti roku 2018 (3 392 tis. Kč) představují **zvýšení o 0,94 %** (32 tis. Kč)

### Ostatní výnosy (jinde neuvedené) – ve výši 3 970 tis. Kč

- dosahují 175,04 % rozpočtovaných ostatních výnosů (rozpočet 2 268 tis. Kč)
- tvoří 5,01 % z celkových výnosů (v roce 2018 – 2,69 %)
- proti roku 2018 (2 127 tis. Kč) představují zvýšení o 86,64 % (1 843 tis. Kč)
- z toho:

	rok 2019	rok 2018
○ výnosy za zdrav. služby – RHB (mimo ZP)	127 tis. Kč	85 tis. Kč
○ specifické zdravotní výkony (zdrav. zprávy)	14 tis. Kč	17 tis. Kč
○ stravné zaměstnanci + cizí	193 tis. Kč	208 tis. Kč
○ praní prádla	148 tis. Kč	170 tis. Kč
○ umístění a provoz zařízení	16 tis. Kč	16 tis. Kč
- náhrady škod	42 tis. Kč	180 tis. Kč
- stážovné	32 tis. Kč	7 tis. Kč
- parkovné	7 tis. Kč	6 tis. Kč
- věcné dary	83 tis. Kč	215 tis. Kč
- prodej zboží a výrobků	559 tis. Kč	527 tis. Kč
- příspěvek FKSP na stravné	287 tis. Kč	316 tis. Kč
- proúčtování oprav majetku	2 180 tis. Kč	114 tis. Kč
- čerpání finančních darů	144 tis. Kč	86 tis. Kč
- výnosové úroky	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- účelová dotace zřizovatele (ZPBD)	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- výnosy z transferů	44 tis. Kč	48 tis. Kč
- výnosy z prodeje dl. majetku	0 tis. Kč	40 tis. Kč
- ostatní výnosy	94 tis. Kč	92 tis. Kč

např. inventarizační přebytky, příjmy v rámci terapeutických programů, ostatní služby, atd.

### Komentář – výnosové položky

- **výnosy od zdravotních pojišťoven**
    - snížení výnosů od zdravotních pojišťoven (ZP)
      - snížení výnosů od ZP z důvodu meziročního poklesu počtu vykázaných ošetrovacích dnů, a to při vyšším počtu přijatých pacientů, avšak sníženém obratu na lůžku a kratší době hospitalizace
      - stanovení výše paušální sazby za ošetrovací den
        - na základě vyhlášky MZ ČR č. 201/2018 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2019 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00026 ve výši 105 % roku 2018 + příplatek 179,00 Kč pro typ OD 00026 (na navýšení úhrad na zvýšení příplatku zdravotnickým pracovníkům vykonávajícím nelékařské povolání bez odborného dohledu)
        - úhrada za ošetrovací den OD 00099 (propustka z terapeutických důvodů) od VZP (největší odběratel zdravotních služeb) pouze ve výši lékového paušálu, nikoliv ve výši režijních nákladů na obsazené/rezervované lůžko
    - personální vybavení – ošetrovatelský personál
      - **nemocnice vykazuje nedostatek ošetrovatelského personálu, což je zásadním limitujícím faktorem pro dosažení vyššího počtu OD**
    - předpokládané revize ZP k vykazované kategorii pacienta
      - nutnost tvorby dohadné položky a s tím související snížení výnosů od zdravotních pojišťoven z důvodu možného přehodnocení vykazované kategorie pacienta
- **výnosy z pronájmu** (včetně ubytování)
  - výnosy z pronájmu srovnatelné s předcházejícím obdobím
    - výše výnosů z pronájmu je významnou měrou ovlivněno mírou obsazenosti ubytovacího zařízení nemocnice, kdy i zde se odráží nedostatek ošetrovatelského personálu (ubytování pro zaměstnance)

➤ **ostatní výnosy (jinde neuvedené)**

- snížení ostatních výnosů
  - snížení ostatních výnosů je ovlivněno poklesem počtu ošetrovacích dnů (nižší výnosy z praní prádla pacientů), nedostatkem ošetrovatelského personálu (nižší výnosy ze stravování zaměstnanců) a z běžného provozu nemocnice
  - nemocnice není příjemcem ani minimálních dotací provozního charakteru

### 3.3. Hospodářský výsledek

#### Hospodářský výsledek k 31. 12. 2019 – zisk ve výši 97 tis. Kč

- proti roku 2018 (zisk ve výši 60 tis. Kč) představuje **zvýšení o 61,66 %** (37 tis. Kč)
- z toho:
  - **hlavní činnost** – zisk ve výši **37 tis. Kč**
    - tvoří **38 % z hospodářského výsledku** (v roce 2018 – 43 %)
    - proti roku 2018 (26 tis. Kč) představuje **zvýšení o 11 tis. Kč**
  - **hospodářská činnost** – zisk ve výši **60 tis. Kč**
    - tvoří **62 % z hospodářského výsledku** (v roce 2018 – 57 %)
    - proti roku 2018 (34 tis. Kč) představuje **zvýšení o 26 tis. Kč**

#### Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019

- **zisk ve výši 97 tis. Kč - převod do rezervního fondu**

#### Faktory ovlivňující hospodářský výsledek

➤ **personální vybavení – ošetrovatelský personál**

- nemocnice vykazuje nedostatek ošetrovatelského personálu, zejména nedostatek ošetrovatelského personálu pro práci s dětskou klientelou v potřebné struktuře - všeobecné, dětské, pedopsychiatrické a psychiatrické sestry; řešením nejsou praktické sestry, které nemají bez přímého a odborného dohledu kompetence pro práci s dětskou klientelou.
- 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.)

#### Další faktory ovlivňující hospodářský výsledek

- **pokles ošetrovacích dnů** k 31. 12. 2019 oproti roku 2018, a to o -13,00 %
- **pokles léčebných propustek**, a to z 249 (rok 2018) na současných 195 k 31. 12. 2019
- **průměrná ošetrovací doba v roce 2019 ve výši 56,07 OD**, tj. o 7,39 OD méně oproti roku 2018
- v roce 2019 přijato 395 pacientů, což představuje **nárůst** oproti roku 2018, kdy bylo přijato 372 pacientů
- v roce 2019 propuštěno 369 pacientů, v roce 2018 propuštěno 404 pacientů
- **obrat na lůžku v roce 2019 ve výši 3,47 pacienta**, což představuje mírný pokles proti stejnému roku 2018, kdy byl obrat na lůžku 3,53 pacienta
- početně limitovaný lékařský personál ve zralém odborném věku, a to u některých i ve věku důchodovém

- nemocnice limitována i charakterem „venkovského zařízení“ (znevýhodnění nemocnice v souvislosti s dostupností zejména pro zaměstnance)
- nízká nezaměstnanost v ČR

### 3.4. Tvorba a čerpání fondů

#### Fond kulturních a sociálních potřeb

• PS stav k 1. 1. 2019	<b>388.595,90 Kč</b>
• tvorba – základní přiděl	918.344,88 Kč
• čerpání – celkem	1.023.294,95 Kč
○ z toho závodní stravování	286.740,95 Kč
○ z toho penzijní připojištění	666.644,00 Kč
○ z toho kulturní činnost	69.910,00 Kč
• KS stav k 31. 12. 2019	<b>283.645,83 Kč</b>

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. 2019	<b>2.396.263,91 Kč</b>
• tvorba – ze zlepšeného HV	60.090,23 Kč
• čerpání – celkem	0,00 Kč
• KS stav k 31. 12. 2019	<b>2.456.354,14 Kč</b>

Tvorba fondu v roce 2019 proběhla ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018.

#### Rezervní fond – z ostatních titulů

• PS stav k 1. 1. 2019	<b>841.651,39 Kč</b>
• tvorba	273.302,00 Kč
• čerpání – celkem	144.935,52 Kč
• KS stav k 31. 12. 2019	<b>970.017,87 Kč</b>

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. 2019	<b>8.384.139,53 Kč</b>
• tvorba	3.694.348,80 Kč
• čerpání – celkem	2.179.537,28 Kč
○ z toho nákup investic	0,00 Kč
○ z toho financování oprav a údržby	2.179,537,28 Kč
• KS stav k 31. 12. 2019	<b>9.898.951,05 Kč</b>

Fond reprodukce majetku byl v roce 2019 tvořen z odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku. V roce 2019 nedošlo k čerpání fondu na investiční akce a nákup investic.

V roce 2019 nemocnice použila fond jako doplňkový zdroj financování oprav dlouhodobého majetku. Současně probíhalo financování oprav majetku pořízeného z Norských fondů v rámci udržitelnosti projektu.

### 3.5. Tvorba rezerv a dohadných položek

#### Tvorba rezerv

Nemocnice vytvořila v letech 2017/2018 rezervy na opravy dlouhodobého majetku, a to 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. 2019 došlo k přehodnocení rezerv na opravy dlouhodobého majetku v souladu s aktualizovaným plánem oprav a investic.**

Na základě aktualizace plánu oprav a investic došlo k rozpuštění rezervy na opravu budovy ZŠ II., u které se nepředpokládá další oprava a údržba a vzhledem k nevyužitelnosti budovy bude nabídnuta jako trvale nepotřebný majetek ÚZSVM.

#### **Tvorba dohadných položek**

- **dohadné položky aktivní – stav k 31. 12. 2019 –** **722.520,88 Kč**
- **dohadné položky pasivní – stav k 31. 12. 2019 -** **9.995.534,32 Kč**

Dohadné položky aktivní byly vytvořeny k 31. 12. 2019 ve výši předpokládaných výnosů z vyúčtování služeb z nájmu za rok 2019 (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 jednotlivých zdravotních pojišťoven.

### **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 ubytovny DPN

- vytvořena opravná položka ve smyslu § 65 vyhlášky 410/2009 Sb., v platném znění ve výši 332.640,00 Kč (tj. 70% z celkové částky projektu 475.200,00 Kč)
- 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** **- 4.354.689,57 Kč**

- odúčtování rezervy na opravu budovy ZŠ II. **- 4.354.689,57 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** **109.230,1 tis. Kč**

- dlouhodobý nehmotný majetek včetně opravěk a DDNM 112,9 tis. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek včetně opravěk a DDHM 109.117,2 tis. Kč

**oběžná aktiva celkem** **34.830,6 tis. Kč**

- zásoby celkem 592,2 tis. Kč
- pohledávky celkem 7.700,3 tis. Kč
- krátkodobý finanční majetek 26.538,1 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 2019**

#### Investiční akce spolufinancované z účelové dotace ze státního rozpočtu

V roce 2019 nemocnice nerealizovala investiční akce spolufinancované ze SR.

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

V roce 2019 nemocnice nerealizovala investiční akce z vlastních zdrojů a finančních darů.

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

Nemocnice v roce 2019 nepořizovala dlouhodobý majetek, ani neprováděla technické zhodnocení dlouhodobého majetku.

#### Ostatní oprava, údržba a obnova dlouhodobého majetku

- oprava střechy a okapů – Budova A, Budova C, Budova G, elektrorozvodna
- oprava obvodového pláště – Budova F
- oprava komunikace v areálu nemocnice (asfaltové povrchy)
- stavební práce – zpevněné povrchy – Budova B
- oprava prádelenského zařízení
- oprava technologie stravovacího provozu
- oprava technologie hlavní kotelny – úpravna vody
- oprava bazénové technologie
- oprava zabezpečovací techniky – EPS, EZS, alarmy
- opravy vozidel
- oprava výpočetní techniky
- výměna interiérových/exteriérových dveří – Budova A, Budova F
- oprava a servis žaluzií – Budova A, Budova B, Budova C, Budova D, Budova F
- výměna podlahových krytin – Budova A
- oprava zahradní techniky
- výměna a oprava nábytku (kanceláře, stanice)
- oprava zahradní techniky
- malířské práce aj.

#### Likvidace dlouhodobého majetku

- Váhovna velkých nákladů
- Horolezecká stěna
- Počítačová centrála pro řízení topení
- Netserver E200
- PC NECT (193322)
- Závora automatická

#### 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

V roce 2019 nemocnice nerealizovala převod dlouhodobého majetku.

### Investiční a neinvestiční akce ve fázi přípravy

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

- 7/2019 - dokončena projektová dokumentace,
- 7/2019 - podána žádost o poskytnutí investiční dotace,
- 7/2019 – oznámení správce dotačního programu o Registraci akce a alokaci finančních zdrojů
  - **celkové zdroje** **2.000.000,00 Kč**
  - z toho účast SR 1.600.000,00 Kč
  - z toho vlastní zdroje 400.000,00 Kč
- 12/2019 - schválení projektové dokumentace MěÚ Tábor – odbor rozvoje (památková péče),
- 12/2019 – zahájeno zadávací řízení na stavební práce.

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,
- 3/2018 – projednána a odsouhlasena instalace a umístění s MěÚ Tábor (Stavební úřad, Odbor rozvoje - památková péče),
- 3/2018 – zahájeny projektové práce,
- 3/2018 – podána žádost o poskytnutí investiční dotace na nákup kapotovaného motorgenerátoru,
- 3/2018 – oznámení správce dotačního programu o Registraci akce a alokaci finančních zdrojů
  - **celkové zdroje** **800.000,00 Kč**
  - z toho účast SR 600.000,00 Kč
  - z toho vlastní zdroje 200.000,00 Kč
- 4/2018 – 11/2019 realizace projektových prací, vypracování podkladů a vyjádření dotčených orgánů dle požadavků MěÚ Tábor (Stavební úřad), opakované změny projektu, kdy z požadavků HZS a KHS vyplynula nutnost umístění motorgenerátoru do zděné stavby,
- 11/2019 – vydán MěÚ Tábor (Stavební úřad) územní souhlas s umístěním stavby,
- 12/2019 – podána žádost o změnu financování investiční akce, a to z důvodu změny rozsahu díla (nutnost umístění motorgenerátoru do zděné stavby),



- 12/2019 – zahájena příprava na zadávací řízení na dodavatele díla.

### 3.8. Pohledávky a závazky

#### Pohledávky

Celková výše pohledávek v Kč k 1. 1. 2019 :	<b>5.313.524,73 Kč</b>
- z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	4.569.547,77 Kč
Celková výše pohledávek v Kč k 31. 12. 2019:	<b>7.700.356,62 Kč</b>
- z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	6.780.606,77 Kč

Zásadními pohledávkami nemocnice jsou pohledávky za zdravotními pojišťovnami. V roce 2019 byly pohledávky za zdravotní služby poskytnuté v roce 2018 jednotlivými zdravotními pojišťovnami vyúčtovány v souladu s uzavřeným smluvním ujednáním.

Pohledávky za ostatními odběrateli jsou pravidelně upomínány. V roce 2019 nebyly pohledávky vymáhány soudní cestou, nemocnice nepřistoupila ani k postoupení pohledávek.

V roce 2019 pokračovala úhrada pohledávky na základě Usnesení Okresního soudu v Táboře ze dne 24. 8. 2010 - v roce 2019 uhrazeno celkem 23.915,00 Kč.

K 31. 12. 2019 došlo k odpisu pohledávek (pohledávky 3 roky po splatnosti) v celkové výši 1.108,00 Kč.

#### Závazky

Celková výše závazků v Kč k 1. 1. 2019:	<b>17.391.504,18 Kč</b>
Celková výše závazků v Kč k 31. 12. 2019:	<b>17.660.418,29 Kč</b>

Závazky jsou nemocnicí hrazeny ve lhůtě splatnosti.

### 3.9. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů

Rozpočet organizace na rok 2019 byl sestaven jako vyrovnaný v celkové výši 88.576 tis. Kč (88.026 tis. Kč hlavní činnost, 550 tis. Kč hospodářská činnost). Vyhodnocení plnění rozpočtu za rok 2019 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 čj.: 12352/2015/OPŘ, ve znění změn provedených Opatřením Ministerstva zdravotnictví vydaného pod čj.: MZDR 49233/2016-1/OPŘ ze dne 20. září 2016.

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

Středisko	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
109 – prodej zboží	484.451,81	490.842,98	6.391,17
114 – nápojový automat	38.075,53	70.410,51	32.334,98
130 – stravování cizí	57.157,25	57.340,79	183,54
245 – masérské služby	105.419,14	126.521,83	21.102,69
140 – praní cizí + ostatní	11.748,45	11.995,23	246,78
<b>Celkem</b>	<b>696.851,18</b>	<b>757.111,34</b>	<b>60.259,16</b>

### 3.11. Odvody z prodeje státního majetku

V roce 2019 nebyl realizován odprodej státního majetku.

### 3.12. Dary

V roce 2018 obdržela nemocnice dary v celkové hodnotě 346.959,93 Kč. Z této částky činily finanční dary 273.302,00 Kč, a věcné dary a služby 73.657,93 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 2019 nebyl DPN Opařany poskytnut příspěvek zřizovatele MZ ČR na provoz.

V roce 2019 nebyla čerpána investiční účelová dotace (viz. Dlouhodobý majetek).

### 3.14. Přehled nájemních smluv

Nemocnice měla v roce 2019 v platnosti následující nájemní smluvní vztahy

- 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)

V roce 2019 neměla nemocnice uzavřeny nájemní smlouvy, ve kterých vystupuje v pozici nájemce.

### 3.15. Přehled soudních sporů

V roce 2019 nemocnice nevedla žádné soudní spory.

### 3.16. Přehled podaných daňových přiznání

#### Přiznání k dani z přidané hodnoty – rok 2019

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne	ve výši
1. Q 2019	18. 4. 2019	54.620,00	18. 4. 2019	54.620,00
2. Q 2019	15. 7. 2019	103.189,00	17. 7. 2019	103.189,00
3. Q 2019	10. 10. 2019	454.577,00	16. 10. 2019	454.577,00
4. Q 2019	23. 1. 2020	147.855,00	27. 1. 2020	147.855,00

#### Přiznání k dani z nemovitostí – rok 2019

	přiznání podáno dne	výměr daně na rok 2019 (v Kč)	úhrada dne
Rok 2019	30. 1. 2019	0,00	-

#### Přiznání k dani silniční – rok 2019

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	výše zaplacených záloh (v Kč)	úhrada zálohy dne
Rok 2019	17. 1. 2020	11.600,00	4.210,00 12.000,00	25. 1. 2018 18. 1. 2019

#### Přiznání k dani z příjmů právnických osob – rok 2019

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne	poznámka
Rok 2019	22. 2. 2020	0,00	-	daňové přiznání zpracováno daňovým poradcem

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

Dne 19. 11. 2019 proběhl v DPN Opařany recertifikace dle ČSN EN ISO 9001:2015. Platnost certifikátu do 21. 11. 2022.

#### 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 19. 11. 2019 proběhl dozorový 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 2019 prováděn v souladu s ročním plánem finanční kontroly na období roku 2019 schváleným dne 8. 1. 2019 ředitelkou Dětské psychiatrické nemocnice Opařany.

V souladu s ročním plánem bylo v roce 2019 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 2019 uložena pokuta za porušení hospodářských smluv (účet 541 – Smluvní pokuty a úroky z prodlení)“.*

*„DPN nebyla v roce 2019 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. 2019.

Zpráva nezávislého auditora o výsledku ověření účetní závěrky a hospodaření DPN Opařany za rok 2019 obsahuje výrok auditora:

*„Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiva a pasiv Organizace k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící k 31. 12. 2019 v souladu s účetními předpisy bez výhrad.“*

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

V roce 2019 neproběhla v nemocnici vnější kontrola.

## 7. Výroční zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací ve smyslu § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím za rok 2019

1. Počet podaných žádostí o informace	1
2. Počet podaných odvolání proti rozhodnutí	0
3. Opis podstatných částí rozsudku soudu	0
4. Počet poskytnutých výhradních licencí	0
5. Počet stížností podaných podle § 16a tohoto zákona	0
6. Uložené sankce za nedodržování zákona	0
7. Další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona	0

Jednoduché ústní nebo telefonické dotazy zodpovídány zaměstnanci na místě a s ohledem na tuto skutečnost zde nebyly evidovány.

## 8. Reforma psychiatrické péče

V rámci Reformy psychiatrické péče ČR probíhá pravidelné měsíční zasedání interního transformačního týmu DPN a jednání s regionální konzultantkou k propojování s regionální sítí péče. V červnu DPN proběhlo jednání s tutorkou MZ ČR. V srpnu 2019 byl DPN přidělen manažer kvality péče pro Jihočeský kraj, proběhla 2 setkání.

Na MZ ČR pravidelně zasedá Pracovní skupiny pro dětskou a dorostovou psychiatrie, která je poradní skupinou ministra zdravotnictví. V této pracovní skupině je jmenována za DPN prim. MUDr. Iva Hodková.

V rámci Jihočeského kraje se zástupci DPN se specialistka transformace zúčastnila setkání projektového týmu JČK.

## 9. Prezentace nemocnice

Systém vzdělávacích akcí 2019, 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)

## 10. Závěr

Rok 2019 je pokračujícím trendem roku 2018, kdy trvá pokles OD při zvýšeném výkonu a proreformních opatřeních.

Nadále trvá zvyšující 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 2019 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 109 zaměstnanců ke konci roku.

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. 2019

příloha č. 3 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019

příloha č. 4 – Výkaz peněžních příjmů a výdajů k 31. 12. 2019

příloha č. 5 - Příloha k ÚZ k 31. 12. 2019