



# 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

2017



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

Opařany, březen 2018

# 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

V roce 2017 oslavila DPN Opařany 130. výročí psychiatrie v Opařanech (1887 – 2017). K tomuto výročí nemocnice uspořádala 10. října 2017 Asociaci psychiatrických nemocnic a léčeben.

Na základě vyhlášky MZ ČR č. 348/2016 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2017 došlo k 1. 1. 2017 k průběžnému navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00026 na 106,5 % paušální sazby za jeden den hospitalizace, která byla sjednána pro rok 2016, úhrada léčebných propustek (OD 00099) byla úhradovou vyhláškou stanovena ve výši 109,5 % paušální sazby za OD proti roku 2015.

Úhradové mechanismy pro financování ambulantní péče (v odbornostech 305, 306, 901 a 902) byly v roce 2017 srovnatelné s roky předcházejícími. Změnou je neuplatňování regulačních mechanismů při poskytování ambulantní péče v odbornostech 305 a 306 (nedochází např. k regulaci maximální úhrady předepsaných léčivých přípravků, výkonů atd.).

Finanční situace umožnila nadále pokračovat v plánovaných opravách majetku, stejně tak jako provádět průběžnou údržbu majetku včetně řešení havarijních stavů a řešit optimální platovou politiku.

Na základě nařízení vlády č. 316/2016 Sb., ze dne 29. 9. 2016, kterým se změnilo nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, došlo ke změně v příloze č. 2, 3, 6, 8. Platové tarify zaměstnanců DPN uvedených v přílohách 3, 6, 8 platné ode dne účinnosti nařízení vlády, tj. od 1. 1. 2017, byly navýšeny o 10 % se zaokrouhlením na celé desetikoruny nahoru, v příloze č. 2 byly navýšeny o 5% (sociální pracovníci) 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.

Na základě nařízení vlády č. 168/2017 Sb., ze dne 29. 6. 2017, kterým se změnilo nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, došlo od 1. 7. 2017 ke zrušení přílohy č. 2 a nové zařazení pod přílohu č. 3 (sociální pracovníci), tj. navýšení platových tarifů o 23%, zároveň v příloze č. 7 ve III. skupině byl doplněn bod 10, na základě kterého byl přiznán ZPBD od 1. 7. 2017 za soustavné poskytování zdravotních služeb zdravotnickými pracovníky vykonávajícími nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu střídavě ve třísměnném nebo nepřetržitém provozním režimu u poskytovatelů zdravotních služeb lůžkové péče nebo v pobytových zařízeních sociálních služeb příplatek ve výši 2.000,-Kč (1. 7. – 31. 12. 2017 provozní příspěvek zřizovatele z MZ ČR).

Na základě nařízení vlády č. 340/2017 Sb., kterým se změnilo nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě došlo od 1. 11. 2017 k navýšení platových tarifů u sociálních pracovníků o 10%.

Zdravotní služby byly poskytovány v lůžkové části na 130 lůžkách pavilonů A, B a C. Nemocnice vykazuje postupný, až limitující nedostatek kategorie ošetrovatelského personálu. Na nedostatek zdravotnického personálu byla nemocnice nucena reagovat uzavřením části lůžkové kapacity (tzn. nutnost regulace lůžkového fondu dle aktuálního personálního vybavení ošetrovatelským personálem) a zásadním navýšením přesčasové práce ošetrovatelského personálu. 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.

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.

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

Lůžková pedopsychiatrická péče je v DPN Opařany poskytována při průměrné 87 % obloženosti na uzavřená lůžka (resp. 61 % obloženosti na plánovaná lůžka) s 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 ústavní pohotovostní službu.

V posledních 3 letech se výrazně zvýšil podíl akutní lůžkové péče u pacientů z jihočeského regionu, což má výrazný vliv na průměrnou dobu hospitalizace. Dochází k 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 léčebné propustky – OD typu 00099). Současně vysoký obrat na lůžku znamená vyšší odbornou náročnost.

Pedopsychiatrická lůžková péče je oborem s vysokými nároky na optimální personální vybavení (specifika dětské psychiatrie, přímý dohled u pacienta).

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

V ambulantních službách

- došlo k celkovému nárůstu výkonů,
- nadále stoupala poptávka po pedopsychiatrických službách, byly zaznamenány delší čekací doby a systém narážel na nedostatek pedopsychiatrů v jihočeském regionu,
- zvýšila se poptávka po akutní ambulantní péči,
- zvýšil se zájem o služby fyzioterapie.

V roce 2017 DPN požádala zdravotní pojišťovny o rozšíření úvazku na úvazek 1,000 u ambulance dětské a dorostové psychiatrie (IČZ 39325000). Všechny zdravotní pojišťovny kromě VoZP rozšíření úvazku akceptovaly k 1. 12. 2017, VoZP k 1. 1. 2018.

V rámci kolektivního vyjednávání byl s odborovou organizací při DPN dne 27. 3. 2017 podepsán dodatek č. 7 ke Kolektivní smlouvě DPN Opařany na roky 2014 – 2018 s účinností od 1. 4. 2017, kde, kde byl schválen rozpočet na rok 2017. Nepodařilo se vyjednat dodatek č. 8 od 1. 7. 2017, který reagoval na změnu v příplatcích na základě novely Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

Nemocnice má zastoupení v pracovních skupinách MZ ČR pro reformu psychiatrické péče. V roce 2017 nepokračoval administrativní proces Transformace psychiatrické péče DPN, který by navazoval na úkoly roku 2016.

V roce 2017 došlo ke změně ministra zdravotnictví, jmenován byl Mgr. & Mgr. Adam Vojtěch.

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.: KUIJK 16895/2012 OSVZ/22 uděleno DPL/DPN oprávnění k poskytování zdravotních služeb:

Dětská 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.: **KUIJK34220/2013/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. V roce 2017 došlo ke sloučení ekonomického a provozně technického úseku pod nově vzniklý ekonomicko provozní úsek. Došlo ke zrušení funkce provozně technického náměstka a nově vznikla pozice náměstkyně pro ekonomiku a provoz.

#### 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.

Nemocnice disponovala od 1. 4. 2016 celkem 130 lůžky. Pro následnou péči 115 lůžek, dalších 15 lůžek představují lůžka akutní péče, která jsou registrována u Krajského úřadu Jihočeského kraje České Budějovice (akutní lůžka nenasmlována ze strany zdravotních pojišťoven, úhrada prováděna jako pro lůžka s následnou péčí).

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 lůžek akutních).

I přes další uzavřená lůžka byl v roce 2017 přijat téměř stejný počet URČ. Zásadním způsobem se však zkrátila průměrná doba hospitalizace se současným zvýšením obrátu na lůžku.

Vliv na průměrnou ošetrovací dobu má i dostupnost v rámci Jihočeského kraje. Pacienti z jihočeského regionu jsou přijímáni zejména pro akutní stavy, které vedou ke ztrátám počtu OD z důvodu zkracování doby pobytu na lůžku. Pacienti ze vzdálenějších oblastí (významné zastoupení zde mají pacienti Středočeského a Ústeckého kraje) jsou hospitalizováni zejména v rámci následné péče s delší průměrnou ošetrovací dobou.

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.

Z Jihočeského kraje zejména, ale i z dalších krajů, přijímá nemocnice i stavy akutní. Podíl příjmů pacientů z Jihočeského kraje je narůstající a v roce 2017 se zvýšil na 46,54 %. Průměrná ošetrovací doba u těchto pacientů je ze všech krajů nejkratší, a to 47,98 OD, zároveň je vysoké zastoupení terapeutických propustek.

V diagnostice a léčbě se nemocnice i v roce 2017 orientuje více na neodkladné akutní stavy, 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 překladů z nemocnic Tábor, České Budějovice, Písek, Strakonice, Prachatice, Benešov.

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

Zvyšuje se počet akutních ošetření a konsiliárních 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. V roce 2017 proběhlo jednání provozovatele lékárny s DPN, na základě kterého došlo ke zkrácení otevírací doby lékárny (detašovaného pracoviště).

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.

## **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 klinická psychologie.

Platnost udělení akreditace do 28. 2. 2017. Akreditace v oboru klinická psychologie nemohla být obnovena z důvodu chybějícího úvazku klinického psychologa (pracovní poměr s úvazkem 1,000).

**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 2017 v nemocnici pokračoval trend z minulých let, a to další snižování počtu zaměstnanců.

Rok 2017 v oblasti zaměstnanosti v DPN se potýkal, stejně jako v celé ČR, s úbytkem a nedostatkem personálu ve všech kategoriích, důvodem bylo mj. přetrvávající velmi nízká míra nezaměstnanosti v celé ČR, zejména pak v Jč kraji.

V počtu personálu jsme měli ke konci roku 2017 celkem 116 zaměstnanců (k 30. 11. 2017 - 115 zaměstnanců na 110 lůžek), tj. v průměru o 9 zaměstnanců méně než v roce 2016, v přepočteném počtu 113,84 s průměrným platem 30.346,- Kč. Průměrný plat se v roce 2017 zvýšil o 2.353,-Kč, tj. o 8,4%.

### **Platová politika v roce 2017**

- zákonné navýšení osobních nákladů
  - 10 % zvýšení platových tarifů zaměstnancům ve zdravotnictví od 1. 1. 2017 (nařízení vlády č. 316/2016 Sb. ze dne 29. 9. 2016)
  - 5 % zvýšení platových tarifů sociálním pracovníkům od 1. 1. 2017 (nařízení vlády č. 316/2016 Sb. ze dne 29. 9. 2016)
  - 23 % zvýšení platových tarifů sociálním pracovníkům ve zdravotnictví od 1. 7. 2017 (nařízení vlády č. 168/2017 Sb. ze dne 29. 6. 2017)
  - 2.000,- Kč - příplatek pro pracovníky vykonávající nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu (3 směnný nebo nepřetržitý provoz) od 1. 7. 2017 (nařízení vlády č. 168/2017 Sb. ze dne 29. 6. 2017)
  - 2.000,- Kč – příplatek pro praktické sestry (3 směnný nebo nepřetržitý provoz) od 1. 9. 2017 (nařízení vlády č. 168/2017 Sb. ze dne 29. 6. 2017)
  - 10 % zvýšení platových tarifů sociálním pracovníkům ve zdravotnictví od 1. 11. 2017 (nařízení vlády č. 340/2017 Sb. ze dne 25. 9. 2017)

- navýšení osobních nákladů
  - 1.000,- Kč – příplatek ZPOD (sanitáři) od 1. 11. 2017 – z důvodu personálního a platového smíru
- celkové snížení osobních nákladů z důvodu nedostatku ošetrovatelského personálu (ale za cenu navýšení osobních nákladů na přesčasovou práci)

Rok 2017 v oblasti zaměstnanosti v DPN se potýkal, stejně jako v celé ČR, s úbytkem a nedostatkem personálu ve všech kategoriích. V počtu personálu jsme dosáhli dalšího historického minima 116 zaměstnanců na konci roku 2017 (k 30. 11. 2017 - 115 zaměstnanců).

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

Důvodem nedostatku ošetrovatelského personálu je

- přirozený odchod zaměstnanců (např. starobní důchody),
- dlouhodobá pracovní neschopnost zaměstnanců,
- akutní pracovní neschopnost zaměstnanců včetně pracovních neschopností následkem pracovního úrazu,
- 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, atd.).

Na nedostatečné optimální personální vybavení byla nemocnice nucena reagovat uzavřením části lůžkové kapacity (tzn. regulace lůžkového fondu dle personálního vybavení ošetrovatelským personálem) a zásadním navýšením přesčasové práce ošetrovatelského personálu

### 2.1. Celkový údaj o průměrných platech

	Celkem	
	2017	2016
průměrný hrubý měsíční plat	30 346	27 993

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

	Počet	
	2017	2016
Nástupy	22	27
Odchody	28	45

### 2.3. Celkový údaj o proplacených přesčasových hodinách

	Celkem	
	2017	2016
Přesčasové hodiny	12 179,65	10 486,62



### 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 lůžek akutních).

I přes další uzavřená lůžka (nutnost regulace lůžkového fondu dle aktuálního personálního vybavení ošetrovatelským personálem) byl v roce 2017 přijat téměř stejný počet URČ, jako v roce 2016 (v roce 2017 přijato 361 pacientů, v roce 2016 bylo přijato 366 pacientů).

Zásadním způsobem se však zkrátila průměrná doba hospitalizace z 84,83 OD v roce 2016 na 75,15 OD (tj. zkrácení o 9,68 OD). Tato skutečnost byla významně ovlivněna převahou pacientů z Jihočeského kraje a hospitalizacemi akutní péče.

Současně došlo ke zvýšení obrátu na lůžku za rok 2017, a to ve výši 3,23 pacienta, což představuje nárůst proti stejnému období roku 2016, (v roce 2016 byl obrat na lůžku ve výši 2,84 pacienta).

V roce 2017 tak došlo ke snížení počtu ošetrovacích dnů o cca 15 % proti roku 2016, 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 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 a nižší příjmy od zdravotních pojišťoven.

Kladný hospodářský výsledek tak byl dosažen systematickým analyzováním vývoje počtu ošetrovacích dnů a průběžným sledováním a optimalizací nákladů.

Účetní výkazy za rok 2017 jsou uvedeny v příloze č. 2. – 6.

#### 3.1. Náklady

##### Náklady celkem - ve výši 76 542 tis. Kč

- dosahují 91,76 % rozpočtovaných celkových nákladů (rozpočet 83 418 tis. Kč)
- proti roku 2016 (84 074 tis. Kč) představují **snížení o -8,96 %** (- 7 532 tis. Kč)

##### Osobní náklady - ve výši 57 494 tis. Kč

- dosahují 91,26 % rozpočtovaných osobních nákladů (rozpočet 63 000 tis. Kč)
- tvoří **75,11 % z celkových nákladů** (v roce 2016 - 70,63 %)
- proti roku 2016 (59 380 tis. Kč) představují **snížení o -3,18 %** (- 1 886 tis. Kč)

##### Spotřeba energií – ve výši 4 566 tis. Kč

- dosahuje 80,10 % rozpočtovaných nákladů na energie (rozpočet 5 700 tis. Kč)
- tvoří **5,97 % z celkových nákladů** (v roce 2016 – 5,87 %)
- proti roku 2016 (4 936 tis. Kč) představuje **snížení o -7,50 %** (- 370 tis. Kč)

##### Spotřeba materiálu - ve výši 5 587 tis. Kč

- dosahuje 77,60 % rozpočtovaných materiálových nákladů (rozpočet 7 200 tis. Kč)
- tvoří **7,30 % z celkových nákladů** (v roce 2016 – 7,39 %)
- proti roku 2016 (6 217 tis. Kč) představuje **snížení o -10,13 %** (- 630 tis. Kč)

- z toho:
  - spotřeba léků a SZM - ve výši **1 471 tis. Kč**
    - tvoří **26,33 % z materiálových nákladů** (v roce 2016 – 29,56 %)
    - proti roku 2016 (1 838 tis. Kč) představuje **snížení o -19,97 %** (- 367 tis. Kč)
  - spotřeba potravin pro pacienty - ve výši **1 943 tis. Kč**
    - tvoří **34,78 % z materiálových nákladů** (v roce 2016 – 34,78 %)
    - proti roku 2016 (2 162 tis. Kč) představuje **snížení o -10,13 %** (- 219 tis. Kč)
  - stravovací jednotka na OD – ve výši **71,11 Kč/OD** (vč. DPH)
    - proti roku 2016 (67,31 Kč/OD) představuje **zvýšení o 5,65 %** (3,80 Kč/OD)
  - náklady na léky na OD – ve výši **40,43 Kč/OD** (vč. DPH)
    - proti roku 2016 (51,55 Kč/OD) představuje **snížení o -21,57 %** (- 11,12 Kč/OD)
  - spotřeba pracích prostředků - ve výši **152 tis. Kč**
    - tvoří **2,72 % z materiálových nákladů** (v roce 2016 – 2,78 %)
    - proti roku 2016 (173 tis. Kč) představuje **snížení o -12,14 %** (- 21 tis. Kč)
  - spotřeba ostatního materiálu - ve výši **2 021 tis. Kč**
    - tvoří **36,17 % z materiálových nákladů** (v roce 2016 – 32,88 %)
    - proti roku 2016 (2 044 tis. Kč) představuje **snížení o -1,13 %** (- 23 tis. Kč)

#### **Náklady na opravy a udržování – ve výši 4 356 tis. Kč**

- dosahují 28,34 % rozpočtovaných nákladů na opravy a udržování (rozpočet 15 370 tis. Kč)
- tvoří **5,69 % z celkových nákladů** (v roce 2016 – 9,06 %)
- proti roku 2016 (7 616 tis. Kč) představují **snížení o -42,81 %** (- 3 260 tis. Kč)

#### **Ostatní služby – ve výši 3 183 tis. Kč**

- dosahují 106,1 % rozpočtovaných nákladů na ostatní služby (rozpočet 3 000 tis. Kč)
- tvoří **4,16 % z celkových nákladů** (v roce 2016 – 3,73 %)
- proti roku 2016 (3 137 tis. Kč) představují **zvýšení o 1,47 %** (46 tis. Kč)

#### **Ostatní náklady (jinde neuvedené) – ve výši 1 356 tis. Kč**

- dosahují -112,50 % rozpočtovaných nákladů na ostatní náklady (rozpočet -10 852 tis. Kč)
- tvoří **1,77 % z celkových nákladů** (v roce 2016 – 3,32 %)
- proti roku 2016 (2 788 tis. Kč) představují **snížení o -51,36 %** (-1 432 tis. Kč)

#### **Komentář – nákladové položky**

##### ➤ **osobní náklady**

- zákonné navýšení osobních nákladů
  - 10 % zvýšení platových tarifů zaměstnancům ve zdravotnictví od 1. 1. 2017 (nařízení vlády č. 316/2016 Sb. ze dne 29. 9. 2016)
  - 5 % zvýšení platových tarifů sociálním pracovníkům od 1. 1. 2017 (nařízení vlády č. 316/2016 Sb. ze dne 29. 9. 2016)
  - 23 % zvýšení platových tarifů sociálním pracovníkům ve zdravotnictví od 1. 7. 2017 (nařízení vlády č. 168/2017 Sb. ze dne 29. 6. 2017)
  - 2.000,- Kč - příplatek pro pracovníky vykonávající nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu (3 směnný nebo nepřetržitý provoz) od 1. 7. 2017 (nařízení vlády č. 168/2017 Sb. ze dne 29. 6. 2017)
  - 2.000,- Kč – příplatek pro praktické sestry (3 směnný nebo nepřetržitý provoz) od 1. 9. 2017 (nařízení vlády č. 168/2017 Sb. ze dne 29. 6. 2017)

- 10 % zvýšení platových tarifů sociálním pracovníkům ve zdravotnictví od 1. 11. 2017 (nařízení vlády č. 340/2017 Sb. ze dne 25. 9. 2017)
- navýšení osobních nákladů
  - 1.000,- Kč – příplatek ZPOD (sanitáři) od 1. 11. 2017 – z důvodu personálního a platového smíru
- celkové snížení osobních nákladů z důvodu nedostatku ošetrovatelského personálu (ale za cenu navýšení osobních nákladů na přesčasovou práci)

#### ➤ **spotřeba energie**

- snížení nákladů na energie
  - srovnatelný odběr plynu a elektrické energie s předcházejícím obdobím
    - plyn – rok 2017 - 4 078 MWh (rok 2016 – 4 064 MWh)
    - elektrická energie – rok 2017 – 309 MWh (rok 2016 – 336 MWh)
  - snížení ceny plynu - cena v r. 2017 = 449,- Kč/MWh, cena v r. 2016 = 519,- Kč/MWh (resortní systém centralizovaného zadávání MZČR)
  - snížení ceny elektrické energie - změna tarifu u dodávek elektrické energie – vybudováním a zprovozněním vlastní trafostanice v 3/2017 došlo ke změně v cenách za distribuci elektrické energie (změna vysokého tarifu v rámci NN na nízký tarif v rámci VN), současně byla splněna podmínka pro zapojení nemocnice do resortního systému centralizovaného zadávání MZČR (komodita - elektrická energie) v následujících letech

#### ➤ **spotřeba materiálu**

- snížení materiálových nákladů
  - celkové snížení materiálových nákladů z důvodu poklesu celkového počtu ošetrovacích dnů
  - zásadní snížení cen léků a léčivých přípravků na 1 OD

#### ➤ **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
  - minimální navýšení 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. 2014 a následně pak v r. 2015 rezervy na opravy dlouhodobého majetku
  - v letech 2016 - 2017 došlo k částečnému čerpání těchto rezerv v rámci prováděných plánovaných oprav dlouhodobého majetku
  - k 31. 12. 2017 DPN Opařany rozpustila nevyčerpané rezervy na opravy dlouhodobého majetku ve výši 16 016 tis. Kč, současně došlo v souladu s plánem oprav a údržby k vytvoření nových rezerv na opravy dlouhodobého majetku ve výši 12 014 tis. Kč.

### 3.2. Výnosy

#### Výnosy celkem – ve výši 76 617 tis. Kč

- dosahují 91,85 % rozpočtovaných celkových výnosů (rozpočet 83 418 tis. Kč)
- proti roku 2016 (84 158 tis. Kč) představují **snížení o -8,96 %** (- 7 541 tis. Kč)

#### Výnosy od zdravotních pojišťoven - ve výši 71 114 tis. Kč

- dosahují 91,71 % rozpočtovaných výnosů z prodeje služeb (rozpočet 77 540 tis. Kč)
- tvoří **92,82 % z celkových výnosů** (v roce 2016 – 93,30 %)
- proti roku 2016 (78 517 tis. Kč) představují **snížení o -9,43 %** (- 7 403 tis. Kč)
- z toho:
  - výnosy z hospitalizace – ve výši **69 968 tis. Kč**
    - tvoří **98,39 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2016 – 98,70 %)
    - proti roku 2016 (77 498 tis. Kč) představují **snížení o -9,72 %** (- 7 530 tis. Kč)
  - výnosy z ambulancí – ve výši **1 146 tis. Kč**
    - tvoří **1,61 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2016 – 1,30 %)
    - proti roku 2016 (1 019 tis. Kč) představují **zvýšení o 12,46 %** (127 tis. Kč)

#### Výnosy z pronájmu (včetně ubytování) – ve výši 3 061 tis. Kč

- dosahují 74,66 % rozpočtovaných výnosů z pronájmu (rozpočet 4 100 tis. Kč)
- tvoří **4,00 % z celkových výnosů** (v roce 2016 – 3,82 %)
- proti roku 2016 (3 215 tis. Kč) představují **snížení o -4,79 %** (- 154 tis. Kč)

#### Ostatní výnosy (jinde neuvedené) – ve výši 2 442 tis. Kč

- dosahují 137,35 % rozpočtovaných ostatních výnosů (rozpočet 1 778 tis. Kč)
- tvoří **3,19 % z celkových výnosů** (v roce 2016 – 2,88 %)
- proti roku 2016 (2 426 tis. Kč) představují **zvýšení o 0,66 %** (16 tis. Kč)
- z toho:

	<b>rok 2017</b>	<b>rok 2016</b>
○ výnosy za zdrav. služby – RHB (mimo ZP)	53 tis. Kč	59 tis. Kč
○ specifické zdravotní výkony (zdrav. zprávy)	18 tis. Kč	17 tis. Kč
○ stravné zaměstnanci + cizí	218 tis. Kč	292 tis. Kč
○ praní prádla	187 tis. Kč	266 tis. Kč
○ umístění a provoz zařízení	16 tis. Kč	104 tis. Kč
- náhrady škod	324 tis. Kč	66 tis. Kč
- stážovné	50 tis. Kč	32 tis. Kč
- parkovné	8 tis. Kč	4 tis. Kč
- věcné dary	94 tis. Kč	121 tis. Kč
- prodej zboží a výrobků	488 tis. Kč	537 tis. Kč
- příspěvek FKSP na stravné	320 tis. Kč	263 tis. Kč
- proúčtování oprav majetku z NF	59 tis. Kč	51 tis. Kč
- čerpání finančních darů	131 tis. Kč	83 tis. Kč
- výnosové úroky	6 tis. Kč	85 tis. Kč
- účelová dotace zřizovatele (ZPBD)	335 tis. Kč	0 tis. Kč
- účelová dotace ostatní (EPC, Rekonstr.parku)	0 tis. Kč	239 tis. Kč
- výnosy z transferů	48 tis. Kč	48 tis. Kč
- výnosy z prodeje dl. majetku	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- ostatní výnosy	87 tis. Kč	159 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
  - stanovení hodnoty bodu
    - na základě vyhlášky MZ ČR č. 348/2016 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2017 byla k 1. 1. 2017 stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00026 ve výši 106,5 % roku 2016
  - optimální personální vybavení – ošetrovatelský personál
    - nemocnice vykazuje kritický nedostatek zdravotnického personálu, a to zejména v kategorii ošetrovatelského personálu,
    - na nedostatek personálu byla nemocnice nucena reagovat uzavřením části lůžkové kapacity
  - 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)

- snížení výnosů z pronájmu (včetně ubytování)
  - snížení výnosů je významnou měrou ovlivněno nedostatkem zdravotnického personálu a z toho vyplývajícími nižšími příjmy za ubytování zaměstnanců

### ➤ ostatní výnosy (jinde neuvedené)

- zvýšení ostatních výnosů
  - minimální navýšení výnosů vyplývá z běžného provozu nemocnice

## 3.3. Hospodářský výsledek

### Hospodářský výsledek k 31. 12. 2017 – zisk ve výši 75 tis. Kč

- proti roku 2016 (zisk ve výši 84 tis. Kč) představuje **snížení o -10,71 %** (- 9 tis. Kč)
- z toho:
  - hlavní činnost – zisk ve výši **36 tis. Kč**
    - tvoří **48 % z hospodářského výsledku** (v roce 2016 – 99 %)
    - proti roku 2016 (83 tis. Kč) představuje **snížení o -47 tis. Kč**
  - hospodářská činnost – zisk ve výši **39 tis. Kč**
    - tvoří **52 % z hospodářského výsledku** (v roce 2016 – 1 %)
    - proti roku 2016 (1 tis. Kč) představuje **zvýšení o 38 tis. Kč**

### Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2017

- zisk ve výši 75 tis. Kč převést do rezervního fondu

### Faktory ovlivňující hospodářský výsledek

#### ➤ optimální personální vybavení – ošetrovatelský personál

- nemocnice vykazuje již kritický nedostatek zdravotnického personálu, a to zejména v kategorii personálu ošetrovatelského,

- 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, domovy důchodců, lázně, atd.)
- na nedostatek zdravotnického personálu byla nemocnice nucena reagovat uzavřením části lůžkové kapacity (tzn. regulace lůžkového fondu dle optimálního personálního vybavení ošetrovatelským personálem) a zásadním navýšením přesčasové práce ošetrovatelského personálu

#### ➤ **revize ZP k vykazované kategorii pacienta**

- dochází k přehodnocování vykazované kategorie pacienta ze strany revizních lékařů ZP
- postup revizních lékařů vychází z nepřesné definice kategorií pacienta v rámci legislativního nastavení (vyhláška č. 134/1998 Sb., kterou se vydává seznam zdravotních výkonů s bodovými hodnotami, v platném znění)
- důsledkem je snížení výše paušální platby za ošetrovací den
- postup jednotlivých ZP představuje reálné riziko snížení výnosů z adekvátně vykázaných, avšak revizními lékaři neadekvátně posouzených kategorií OD pro dětskou a dorostovou psychiatrii typu OLÚ – OD 00026

#### **Další faktory ovlivňující hospodářský výsledek**

- **pokles ošetrovacích dnů** k 31. 12. 2017 oproti roku 2016, a to o -15,11 %
- **pokles léčebných propustek**, a to z 378 (rok 2016) na současných 261 k 31. 12. 2017
- objemová výkonnost počtu ošetrovacích dnů u pacientů Jihočeského kraje ve výši 29,58 %
- **průměrná ošetrovací doba za rok 2017 ve výši 75,15 OD**, tj. o 9,68 OD méně oproti stejnému období roku 2016 (84,83 OD)
- v roce 2017 přijato 361 pacientů, což představuje pokles oproti stejnému období roku 2016, kdy bylo přijato 366 pacientů (rozdíl - 5 přijatých pacientů)
- v roce 2017 propuštěno 349 pacientů, což je o 26 pacientů méně, než za stejné období roku 2016, kdy bylo propuštěno 375 pacientů
- 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 Jihočeském kraji

### 3.4. Tvorba a čerpání fondů

#### Fond kulturních a sociálních potřeb

• PS stav k 1. 1. 2017	266.534,72 Kč
• tvorba – základní přiděl	848.428,74 Kč
• čerpání – celkem	821.307,42 Kč
○ z toho závodní stravování	319.663,13 Kč
○ z toho penzijní připojištění	446.322,00 Kč
○ z toho kulturní činnost	55.322,29 Kč
• KS stav k 31. 12. 2017	293.636,04 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. 2017	2.237.387,62 Kč
• tvorba – ze zlepšeného HV	83.521,99 Kč
• čerpání – celkem	0,00 Kč
• KS stav k 31. 12. 2017	2.320.909,61 Kč

Tvorba fondu v roce 2017 proběhla ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016.

#### Rezervní fond – z ostatních titulů

• PS stav k 1. 1. 2017	763.085,36 Kč
• tvorba	1.169.901,00 Kč
• čerpání – celkem	131.210,33 Kč
• KS stav k 31. 12. 2017	1.801.576,03 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů je tvořen obdržnými finančními dary. Čerpání fondu probíhá na základě průčtování nákladů nemocnice, jejichž financování probíhá z darovaných finančních prostředků.

#### Fond reprodukce majetku

• PS stav k 1. 1. 2017	7.572.126,90 Kč
• tvorba	3.313.199,00 Kč
• čerpání – celkem	1.713.747,23 Kč
○ z toho nákup investic	1.654.349,25 Kč
○ z toho financování oprav a údržby	59.397,98 Kč
• KS stav k 31. 12. 2017	9.171.578,67 Kč

Fond reprodukce majetku byl v roce 2017 tvořen výhradně z odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku. 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

K 31. 12. 2017 vytvořila nemocnice v souladu s plánem oprav a údržby rezervy na opravy dlouhodobého majetku v celkové výši 12.014.434,85 Kč, a to na opravu a údržbu následujícího majetku:

Budova C	2 035 869,17
Budova ZŠ II	2 177 344,79
Budova G	3 822 644,70
Budova RHB	995 568,64
Stravovací provoz	505 175,00
Sklad MTZ	719 780,60
Budova G-věž	701 963,95
Kanalizace	1 056 088,00
<b>Celkem</b>	<b>12 014 434,85</b>

#### Tvorba dohadných položek

- dohadné položky aktivní – stav k 31. 12. 2017 – 560.730,45 Kč
- dohadné položky pasivní – stav k 31. 12. 2017 - 9.111.134,82 Kč

Dohadné položky aktivní byly vytvořeny k 31. 12. 2017 ve výši předpokládaných výnosů z vyúčtování služeb z nájmu za rok 2017 (vyúčtování služeb probíhá dle smluvních ujednání nejpozději do konce března následujícího roku).

Dohadné položky pasivní jsou postupně tvořeny z důvodu předpokládaných a průběžně také uskutečňovaných revizí zdravotních pojišťoven v souvislosti s vykazováním 5. kategorie pacienta (viz bod 3.6. Pohledávky a závazky), a to v následujících částkách:

- rok 2014 1.088.025,66 Kč
- rok 2015 1.152.492,96 Kč
- rok 2016 2.857.644,32 Kč
- rok 2017 4.012.971,88 Kč

### 3.6. Odůvodnění mínusových 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,- 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)



<b>Výkaz zisku a ztráty: účet 555 – Tvorba a zúčtování rezerv</b>	<b>- 4.602.457,03 Kč</b>
- čerpání rezerv z let 2014 – 2015 (VD170061 - oprava podlah ubytovna)	- 600.000,00 Kč
- odúčtování nevyčerpaných rezerv tvořených v letech 2014 – 2015	- 16.601.891,88 Kč

### 3.7. Údaje o majetku

Organizace hospodaří s majetkem (aktiva celkem) v celkové výši **146 349,8 tis. Kč**

Z toho představují:

<b>stálá aktiva celkem</b>	<b>103 695,3 tis. Kč</b>
• dlouhodobý nehmotný majetek včetně oprávek a DDNM	148,5 tis. Kč
• dlouhodobý hmotný majetek včetně oprávek a DDHM	103 546,8 tis. Kč
<b>oběžná aktiva celkem</b>	<b>42 654,4 tis. Kč</b>
• zásoby celkem	558,8 tis. Kč
• pohledávky celkem	10 253,0 tis. Kč
• krátkodobý finanční majetek	31 842,6 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. zhodnocení), opravy, likvidace a převody – rok 2017**

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

V rámci rekonstrukce budou provedeny následující práce:

- instalace nové technologie centrální a decentralizovaných kotelen a obnova systému regulace a měření

### **Investiční akce a pořízení dlouhodobého majetku (včetně TZ) z vlastních zdrojů**

#### **Transformátor – kiosková trafostanice**

V roce 2016 byla zahájena stavba trafostanice pro odběr elektřiny z hladiny VN, jejíž financování probíhá z vlastních zdrojů nemocnice.

- Dne 17. 10. 2016 dodána projektová dokumentace firmou Elektroinvest Strakonice s.r.o. (dle objednávky ze dne 26. 11. 2015)

- Dne 24. 10. 2016 uzavřena (na základě VŘ) Smlouva o dílo s firmou ECOREM a.s. na dodavatele stavby
- Dne 7. 3. 2017 ukončení investiční akce a přepojení na VN
- Celkový (konečný) rozpočet akce: 928 tis Kč

Strategií pro výstavbu vlastní trafostanice bylo ukončení připojení nemocnice na distribuční soustavu v rámci tzv. falešného B odběru, tj. odběru, který umožňoval u fyzického připojení na napěťové hladině NN rezervaci distribuční kapacity s cenami, které odpovídají odběrům elektřiny z napěťové hladiny VN. Ke dni 1. 10. 2016 došlo distributorem elektřiny (E. ON Distribuce a.s.) k přepojení nemocnice na hladinu NN s cenou za distribuci odpovídající odběrům elektřiny z napěťové hladiny NN, což představuje pro nemocnici výrazné zdražení elektrické energie.

Vlastní trafostanice tak umožňuje připojení na napěťovou hladinu VN v rámci podmínek stanovených Energetickým regulačním úřadem, a současně skutečnost, že nemocnice má vlastní trafostanici, umožnila zapojení nemocnice do zřizovatelem centrálně soutěžené ceny elektrické energie (snížení nákladů na elektrickou energii).

Administrativní zajištění a organizace zadávacího řízení proběhla ve spolupráci se Stavební poradnou, spol. s r.o. České Budějovice.

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

- zahradní altán (157 tis. Kč)
- pohon vstupních dveří – Budova A (113 tis. Kč)
- traktůrek Starjet Exclusive (125 tis. Kč)
- běžecký trenážér (45 tis. Kč)

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

- instalace bezpečnostních skel - Budova A, Budova B, Budova C
- výměna podlahových krytin – Budova C, ubytovna, Budova ZŠ
- výměna stoupaček – budova B
- úprava dětských hřišť – čištění a regenerace umělého trávníku, obměna doskočišť
- oprava areálového osvětlení
- oprava barokních zdí (kulturní památka)
- oprava prádelenského zařízení
- výměna nábytku (kanceláře, stanice)
- malířské práce aj.

#### **Likvidace dlouhodobého majetku**

- demolice skleníku – havarijní stav (zpracován znalecký posudek)

#### **Převod dlouhodobého majetku**

- 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.

Změna příslušnosti hospodařit s tímto majetkem nastává dnem podání návrhu na zápis změny příslušnosti hospodařit ve prospěch přejímajícího u příslušného katastrálního úřadu.

### 3.8. Pohledávky a závazky

#### Pohledávky

Celková výše pohledávek v Kč k 1. 1. 2017 :	12 446 741,95 Kč
- z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	11.700.681,95 Kč
Celková výše pohledávek v Kč k 31. 12. 2017:	10 253 046,53 Kč
- z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	9.587.685,84 Kč

Zásadními pohledávkami nemocnice jsou pohledávky za zdravotními pojišťovnami. V roce 2017 byly pohledávky za zdravotní služby poskytnuté v roce 2016 jednotlivými zdravotními pojišťovnami vyúčtovány v souladu s uzavřeným smluvním ujednáním.

Zároveň však dochází k přehodnocování vykazované kategorie pacienta ze strany revizních lékařů ZP. Postup revizních lékařů vychází z nepřesné definice kategorií pacienta v rámci legislativního nastavení (vyhláška č. 134/1998 Sb., kterou se vydává seznam zdravotních výkonů s bodovými hodnotami, v platném znění). Důsledkem je snížení výše paušální platby za ošetrovací den. Postup jednotlivých ZP představuje reálné riziko snížení výnosů z adekvátně vykázaných, avšak revizními lékaři neadekvátně posouzených kategorií OD pro dětskou a dorostovou psychiatrii typu OLÚ – OD 00026.

Pohledávky za ostatními odběrateli jsou pravidelně upomínány. V roce 2017 nebyly pohledávky vymáhány soudní cestou, nemocnice nepřistoupila ani k postoupení pohledávek.

V roce 2017 pokračovala úhrada pohledávky na základě Usnesení Okresního soudu v Táboře ze dne 24. 8. 2010. Z celkově dlužné částky (pohledávka k 1. 1. 2017) bylo nemocnici v roce 2017 uhrazeno celkem 22.892,00 Kč.

K 31. 12. 2017 došlo k odpisu pohledávek (pohledávky 3 roky po splatnosti) v celkové výši 7.724,00 Kč.

#### Závazky

Celková výše závazků v Kč k 1. 1. 2017:	14 389 465,39 Kč
Celková výše závazků v Kč k 31. 12. 2017:	17 365 242,60 Kč

Závazky jsou nemocnicí hrazeny ve lhůtě splatnosti.

### 3.9. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů

Zřizovatelem MZ ČR schválený rozpočet organizace na rok 2017 byl sestaven jako vyrovnaný v celkové výši 83 418,0 tis. Kč. Vyhodnocení plnění rozpočtu za rok 2017 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 (přílohou č. 1) 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	431.256,78	434.768,19	3.511,41
114 – kávoomat	33.922,57	55.617,26	21.694,69
130 – stravování cizí	76.686,30	77.001,77	315,47
245 – masérské služby	45.030,97	52.130,74	7.099,77
140 – praní cizí + ostatní	13.105,09	19.722,00	6.616,91
<b>celkem</b>	<b>600.001,71</b>	<b>639.239,96</b>	<b>39.238,25</b>

### 3.11. Odvody z prodeje státního majetku

V roce 2017 nebyl realizován odprodej státního majetku.

### 3.12. Dary

V roce 2017 obdržela nemocnice dary v celkové hodnotě 1.263.972,11 Kč. Z této částky činily věcné dary 94.271,11 Kč a finanční dary 1.169.701,00 Kč. Věcné dary jsou účtovány v rámci hospodářského výsledku běžného účetního období, finanční dary jsou účtovány na účet rezervního fondu a dále použity na podporu zdravotnictví 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 SR

V roce 2017 byla DPN Opařany poskytnut příspěvek zřizovatele ve výši 335 tis. Kč na ZPBD (příplatek pro pracovníky vykonávající nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu).

I přes rozsáhlý státní majetek, který je nemocnice povinna udržovat, nebyl zřizovatelem přiznán účelově určený příspěvek na provozní údržbu a opravy majetku.

### 3.14. Přehled nájemních smluv

Nemocnice má uzavřeny

- 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)

V roce 2017 neměla nemocnice uzavřeny nájemní smlouvy, ve kterých vystupuje v pozici nájemce.

### 3.15. Přehled soudních sporů

V roce 2017 nemocnice nevedla žádné soudní spory.

### 3.16. Přehled podaných daňových přiznání

#### Přiznání k dani z přidané hodnoty – rok 2017

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne
1. Q 2017	19. 4. 2017	390.500,00	20. 4. 2017
2. Q 2017	19. 7. 2017	299.095,00	24. 7. 2017
3. Q 2017	16. 10. 2017	193.520,00	17. 10. 2017
4. Q 2017	24. 1. 2018	219.700,00	23. 1. 2018

#### Přiznání k dani z nemovitostí – rok 2017

	přiznání podáno dne	výměr daně na rok 2017 (v Kč)	úhrada dne
Rok 2017	2. 5. 2007	1.506,00	18. 5. 2017

#### Přiznání k dani silniční – rok 2017

	příznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	výše zaplacených záloh (v Kč)	úhrada zálohy dne
Rok 2017	18. 1. 2018	13.560,00	280,00 16.800,00	26. 1. 2016 24. 1. 2017

#### **Příznání k dani z příjmů právnických osob – rok 2017**

	příznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne
Rok 2017	5. 3. 2018	980,00	14. 2. 2018

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

Dne 23. 11. 2017 proběhl v DPN Opařany 1. 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 25. 4. 2017 proběhl 2. periodický 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 2017 prováděn v souladu s ročním plánem finanční kontroly na období roku 2017 schváleným dne 5. 1. 2017 ředitelkou Dětské psychiatrické nemocnice Opařany.

V souladu s ročním plánem bylo v roce 2017 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 2017 uložena pokuta za porušení hospodářských smluv (účet 541 – Smluvní pokuty a úroky z prodlení)“.*

*„DPN nebyla v roce 2017 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. 2017.

Zpráva nezávislého auditora o výsledku ověření účetní závěrky a hospodaření DPN Opařany za rok 2017 obsahuje výrok auditora:

*„Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiva a pasiv Organizace k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící k 31. 12. 2017 v souladu s účetními předpisy bez výhrad.“*

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

V roce 2017 neproběhla v nemocnici vnější kontrola.

## **7. Prezentace nemocnice**

System vzdělávacích akcí 2017, 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
- v atestační komisi MZ ČR – člen

Spolupráce s médii - články, rozhovory

Spolupráce se sponzory – popularizace oboru, služby spirituální péče

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

## **8. Závěr**

Rok 2017 byl dalším rokem náročným pro management nemocnice i řadové zaměstnance, a to zejména z důvodu nutnosti vybalancování výkonu nemocnice a poptávky po zdravotních službách při poklesu počtu ošetrovatelského personálu.

Rok 2017 v oblasti zaměstnanosti v DPN se potýkal, stejně jako v celé ČR, s úbytkem, nedostatkem a vysokou fluktuací personálu ve všech kategoriích. V počtu personálu jsme dosáhli historického minima 115 zaměstnanců (k 30. 11. 2017).

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.

V roce 2017 došlo k dalšímu nárůstu přesčasové práce u ošetrovatelského personálu (cca o 16,14 % oproti roku 2016), ale v souladu s dodržením ustanovení zákona č. 262/2006 Sb. Zákoník práce.

Pro rok 2018 nemocnice přijala strategická opatření, která by mohla zastavit prohlubující se deficit počtu zdravotnického personálu. Nastavila systém stabilizačních odměn, větší informovanost o benefitech pro zaměstnance a organizaci pracovní doby.

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. 2017

příloha č. 3 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017

příloha č. 4 - Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2017

příloha č. 5 - Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2017

příloha č. 6 - Příloha k ÚZ k 31. 12. 2017