



Dětská psychiatrická nemocnice Opařany

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



ROČNÍ ZPRÁVA

2020



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

Opařany, březen 2021

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 2020
8. Reforma psychiatrické péče
9. Prezentace nemocnice
10. Závěr

1. Úvod

DPN Opařany je s 90 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 v procesu probíhající reformy psychiatrické péče (k 1. 1. 2020 snížení z původních 110 lůžek na 90).

Nemocnice má právo hospodaření s rozsáhlým státním majetkem - rozloha areálu cca 8 ha, více než 20 budov a staveb, 4 kulturní památky. Údržba a opravy tohoto majetku představují pro nemocnici vysokou finanční zátěž, a to i v kontextu s absencí provozních dotací určených na tyto účely.

Nemocnice má vlastní stravovací i prádelenský provoz. Současně provozuje 4 samostatné kotelny, na které navazuje rozsáhlý otopný systém včetně výměňkových stanic. Disponuje i vlastním transformátorem (kioskovou trafostanicí) a nově instalovaným motorgenerátorem.

V rámci lůžkové péče úhrada paušální sazbou za ošetřovací den a příslušnou kategorií pacienta pro následnou péči (OD 00026 odbornosti 3U6), a to včetně registrovaných lůžek akutních (skrytá akutní péče, současně nemocnice zajišťuje pracovní pohotovostní službu lékaře.

Ambulantní zdravotní péči poskytujeme v oboru dětská a dorostová psychiatrie, psychiatrie a fyzioterapie.

Nemocnice zajišťuje dostupnost laboratorních výkonů, lékárny a výdejny léků a vzdělávacího procesu pacientů v areálu nemocnice.

Pedopsychiatrická lůžková péče je oborem s vysokými nároky na personální vybavení (specifika dětské psychiatrie, přímý 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. 268/2019 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení **pro rok 2020 došlo k 1. 1. 2020 k navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven za vykazovaný kód ošetřovacího dne 00026**

- kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 111 % roku 2019 do 120 dní trvání hospitalizace
- kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 105 % roku 2019 od 121 dne trvání hospitalizace
- kategorie 5 – ve výši 108 % roku 2019 po celou dobu trvání hospitalizace
- kategorie 1, 2, 3, 4, 5 - příplatek 188,00 Kč navýšený o 107 % (na navýšení úhrad na zvýšení příplatku zdravotnickým pracovníkům vykonávajícím nelékařské povolání bez odborného dohledu)

Na základě vyhlášky MZ ČR č. 268/2019 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení **pro rok 2020 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetřovací den OD 00099 (léčebná propustka)**

- ve výši 100 % roku 2019

Úhradové mechanismy pro **financování ambulantní péče** (v odbornostech 305, 306, 901 a 902) byly výše uvedenou vyhláškou pro rok 2020 stanoveny ve výši

- odbornost 305, 306 – hodnota bodu o 1,09 Kč (+ bonusy)
- odbornost 901 – hodnota bodu o 1,13 Kč (+ bonusy)
- odbornost 902 – hodnota bodu o 0,83 Kč

Začátek roku 2020 se ve srovnání s předcházejícími roky vymyká nárůstem hospitalizací, a to již od ledna 2020. Zvyšující se poptávka zejména po akutní péči byla posunuta již ke druhé polovině ledna.

Zvyšující se poptávka zejména po péči akutní však vlivem nástupu I. vlny pandemie nemoci COVID-19 v průběhu měsíce března místo očekávaného pokračujícího růstu stagnovala, a v závěru měsíce března došlo k jejímu výraznému poklesu – nižší poptávka po akutní péči, nižší počet příjmů pacientů.

Karanténa a nouzový stav vedly k omezení plánované péče i péče akutní. Důsledkem byl výrazný propad ošetřovacích dní oproti předpokladu, který byl dán vývojem poptávky po akutní péči v prvních měsících roku 2020, a to v době, kdy nemocnice standardně vykazuje vysokou obloženost a výnosy z tohoto období jsou pro nemocnici zásadní pro financování výkyvů obloženosti v průběhu kalendářního roku s vazbou na školní rok (historické specifikum dětské psychiatrie).

V souvislosti s pandemií nemoci COVID-19 došlo ke snížení obratu na lůžku a prodloužení doby hospitalizace.

V 1. – 2. Q 2020 eviduje nemocnice finanční dopady související s pandemií COVID-19. Jedná se o ztrátu výnosů od zdravotních pojišťoven z důvodu „nerealizovaných počtů ošetřovacích dní“, o které nemocnice přišla v souvislosti se stagnací a následným propadem poptávky po akutní pedopsychiatrické péči.

V průběhu 3. Q 2020, na konci I. vlny COVID-19, zaznamenala nemocnice výrazné zvýšení počtu ošetřovacích dní, které bylo dáno zásadním nárůstem poptávky po akutní péči, a to zejména v červenci a srpnu.

4. Q 2020 znamenal ve vývoji počtu ošetřovacích dní počáteční stagnaci a následný výrazný propad počtu ošetřovacích dní (proti stejnému období předcházejících let).

V meziročním srovnání roku 2020 a roku 2019 došlo k celkovému mírnému snížení počtu ošetřovacích dní.

Zároveň nemocnice vykazuje v roce 2020 zvýšené náklady na prevenci a eliminaci rizik souvisejících s pandemií COVID-19.

Na základě vyhlášky MZ ČR č. 305/2020 Sb., o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 byla stanovena **výše kompenzace** (navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven) **za vykazovaný ošetřovací den OD 00026**

- navýšení nasmlouvaného paušálu pro danou kategorii pacienta (vzorec výpočtu stanovený úhradovou vyhláškou pro rok 2020) $\times 1,055 + 0,01$ (tj. koeficient navýšení úhrad pro kompenzaci dopadů epidemie COVID-19)

Současně byla na základě vyhlášky MZ ČR č. 305/2020 Sb., o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 stanovena **výše kompenzace** (navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven) **pro ambulantní péči**

- odbornost 305, 306 – navýšení hodnoty bodu o 0,01 Kč (a to pro výkony poskytnuté od 1. července 2020)
- odbornost 901 – navýšení hodnoty bodu o 0,16 Kč (a to pro výkony poskytnuté od 1. července 2020)
- odbornost 902 – navýšení hodnoty bodu o 0,13 Kč (a to pro všechny výkony poskytnuté v roce 2020)

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.

V roce 2020 uplatnila regulaci vykázaných výkonů dle úhradové vyhlášky VZP, a to v rámci vyúčtování výkonů vykázaných v roce 2019 v odbornosti 902 – fyzioterapie.

Na základě nařízení vlády č. 300/2019 Sb., kterým se změnilo nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů došlo od 1. 1. 2020 k navýšení platových tarifů v rámci platové třídy a rozpětí (v souladu s platnou kolektivní smlouvou).

Plošné navýšení platů lékařského a nelékařského personálu a sociálních pracovníků o 1 500 Kč.

Platy THP a manuálních pracovníků v roce 2020 vzrostly přibližně o 1 800 - 3 100 Kč, cca o 8% (sloučení do Přílohy č. 1 k Nařízení vlády).

Odborová organizace pro DPN Opařany oznámila své ukončení prostřednictvím předsedkyně odborové organizace doručením dne 18. 2. 2020 č.j. DPN/D/2020/648, zánik odborové organizace dnem 31. 1. 2020.

I v roce 2020 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, především online z důvodu COVID 19. Reformní rok 2020 jsme úspěšně ukončili odevzdáním Transformačního plánu DPN Opařany verze 11/2020 na MZ ČR. Výkonný výbor Reformy psychiatrické péče vydá DPN v roce 2021 své doporučení na započaté/realizované změny.

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**
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.: 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.

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 (děti 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.

K 1. 1. 2020 došlo v souladu se schváleným transformačním plánem k dalšímu snížení na 90 lůžek.

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).

V roce 2020 zasahovala pandemie nemoci COVID-19 do poskytování zejména lůžkových služeb, a to v podobě prodlužování průměrné doby hospitalizace (rok 2020 = 73,44 OD, rok 2019 = 56,07 OD).

Trvaly příjmy akutní z Jihočeského kraje, ze všech dalších regionů byli přijímáni pacienti pro péči následnou. I v roce 2020 převažoval celkový podíl příjmů pacientů z Jihočeského kraje, v roce 2020 představoval podíl příjmů těchto pacientů 42,40 % (v roce 2019 dosahoval výše 43,43 %). Průměrná ošetrovací doba u těchto pacientů je ze všech krajů nejkratší, a to 44,38 OD (v roce 2019 dosáhla průměrná ošetrovací doba u pacientů Jihočeského kraje 36,35 OD).

Ambulantní péče zajišťovala odborné služby dětské a dorostové psychiatrie, psychiatrie a fyzioterapie, v roce 2020 však s výrazně odlišnou dynamikou (v souvislosti s pandemií nemoci COVID-19).

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

V období pandemie COVID-19 byla výuka zajišťována

- distanční formou výuky (na základě Mimořádného opatření MZČR ze dne 10. 3. 2020),
- prezenční formou výuky (na základě Usnesení vlády ČR o přijetí krizových opatření ze dne 30. 4. 2020)

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

V říjnu 2020 se uskutečnilo v Českých Budějovicích s vědomím MZ ČR jednání o nutnosti zřízení akutních lůžek dětské a dorostové psychiatrie v Jihočeském kraji (za účasti vedení nemocnice a zástupců kraje).

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.

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

I v roce 2020 v nemocnici přetrvává trend z minulých let, a to další postupné snižování počtu zaměstnanců.

V oblasti zaměstnanosti se DPN potýkala, stejně jako v celé ČR, s úbytkem a nedostatkem personálu ve všech kategoriích, zejména v oblasti ošetrovatelského personálu, lékař se v roce 2020 nepřihlásil ani jeden.

V počtu personálu jsme měli ke konci roku 2020 celkem 104 zaměstnanců na 9 lůžek (k 31. 12. 2019 – 109 zaměstnanců na 110 lůžek) tj. v průměru o 5 zaměstnance méně než v roce 2019, v přepočteném počtu 100,19 s průměrným platem 46.522,- Kč. Průměrný plat se v roce 2020 oproti roku 2019 zvýšil o 11.067,- Kč, tj. o cca 31%.

Ve vývoji počtu pracovních neschopností pokračuje trend snižování, kdy v roce 2020 byla průměrná pracovní neschopnost 3,59 % (v roce 2019 6,02 %), a to i přes nástup pandemie nemoci COVID-19.

2.1. Celkový údaj o průměrných platech

	Celkem	
	2020	2019
průměrný hrubý měsíční plat	46.522	35 455

2.2. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců

	Počet	
	2020	2019
Nástupy	11	19
Odchody	15	18

2.3. Celkový údaj o proplacených přesčasových hodinách

	Celkem	
	2020	2019
Přesčasové hodiny	4.360,15	4 494,5

3. Ekonomika a hospodaření nemocnice

Hospodářský výsledek nemocnice se zásadním způsobem odvíjí od výnosů za poskytnuté zdravotní služby, které tvoří téměř 85 % všech výnosů nemocnice.

K 1. 1. 2020 snížila nemocnice v souladu se schválením transformačním plánem lůžkový fond z původních 110 na aktuálních 90 lůžek (pro následnou péči 75 lůžek, 15 registrovaných lůžek akutních – skrytá akutní péče).

Hospodaření nemocnice v roce 2020 bylo výrazně ovlivněno nástupem a následnými vlnami pandemie nemoci COVID-19.

Vliv pandemie nemoci COVID-19 na výnosy za zdravotní péči

- **zvyšující se poptávka zejména po péči akutní, která byla oproti předcházejícím rokům zaznamenána již v druhé polovině ledna 2020, vlivem nástupu pandemie nemoci COVID-19 v průběhu měsíce března místo očekávaného pokračujícího růstu stagnovala, a v závěru měsíce března došlo k jejímu výraznému poklesu**
- **karanténa a nouzový stav vedly k omezení plánované péče i péče akutní**
- **došlo ke snížení obrátu na lůžku a prodloužení doby hospitalizace**
- **v důsledku pandemie nemoci COVID-19 zaznamenala nemocnice v březnu 2020 výrazný propad ošetrovacích dní oproti předpokladu, který byl dán vývojem poptávky po akutní péči v prvních měsících roku 2020, a to v době, kdy nemocnice standardně vykazuje vysokou obložnost, a výnosy z tohoto období jsou pro nemocnici zásadní pro financování výkyvů obložnosti v průběhu kalendářního roku s vazbou na školní rok (historické specifikum dětské psychiatrie)**
- v kontextu s Metodickým pokynem MZ ČR pro účely poskytování akutní a následné lůžkové péče ze dne 14. 4. 2020 (Ing. Michálek, ředitel OPR) nemocnice učinila opatření k
- zachování dostupnosti a kvality psychiatrické péče
- omezení ekonomických ztrát
- **koncem 2. Q 2020 a v průběhu 3. Q 2020 zaznamenala nemocnice výrazné zvýšení počtu ošetrovacích dní, které bylo dáno zásadním nárůstem poptávky po zdravotních službách**
- **4. Q 2020 znamenal ve vývoji počtu ošetrovacích dní počáteční stagnaci a následný výrazný propad počtu ošetrovacích dní (proti stejnému období předcházejících let)**

Současně vývoj hospodářského výsledku nemocnice negativně ovlivňuje pro dětskou psychiatrii nepříznivá struktura ošetrovatelského personálu, která se stává faktorem ovlivňujícím výkony (ZPBD – všeobecné sestry, dětské sestry, sestry specialistky, praktické sestry), tj. dosažení vyššího počtu OD.

V roce 2020 byl zaznamenán výrazný pokles počtu přijatých URČ proti roku 2019 (v roce 2020 přijato 280 pacientů, v roce 2019 bylo přijato 395 pacientů).

V roce 2020 došlo k propuštění 293 pacientů, což rovněž představuje pokles proti roku 2019, kdy bylo propuštěno 369 pacientů.

Zásadním způsobem se prodloužila průměrná doba hospitalizace z 56,07 OD v roce 2019 na 73,44 OD v roce 2020 (tj. prodloužení o 17,37 OD).

Současně byl zaznamenán výrazný pokles obrátu na lůžku (v roce 2020 ve výši 1,56 pacienta, v roce 2019 ve výši 3,47 pacienta).

V roce 2020 došlo k mírnému snížení počtu ošetrovacích dnů o cca 2 % proti roku 2019. Zásadním způsobem došlo ke snížení počtu terapeutických propustek, a to z počtu 195 (v roce 2019) na konečných 41 (v roce 2020).

Hospodářský výsledek 2020 - shrnutí

Nemocnice zaznamenala ztrátu výnosů od zdravotních pojišťoven z důvodu nerealizované zdravotní péče, a to jak v souvislosti s pokračující reformou psychiatrické péče, tak v přímé souvislosti s nástupem pandemie nemoci COVID-19.

Jako velmi pozitivní vnímá nemocnice poskytnutí neinvestičních účelových provozních příspěvků zřizovatelem (MZČR), a to

- ve výši 2.294 tis. Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s transformací nemocnice a reformou psychiatrické péče
- ve výši 219 tis. Kč na úhradu výdajů souvisejících s obnovou, pořízením či smluvním zajištěním svolávacího a varovného systému zabezpečujícího akceschopnost při řešení mimořádných událostí a krizových situací
- ve výši 6.894 tis. Kč určený ke krytí finanční odměny zaměstnancům přímo řízených poskytovatelů lůžkové péče (v souvislosti s pandemií COVID-19)

Meziroční navýšení paušální sazby za ošetrovací den pro rok 2020 (dle úhradové vyhlášky) zdaleka nekompensuje ztráty výnosů od ZP, které jsou způsobeny proreformními kroky, v jejichž důsledku dochází k postupnému snižování počtu ošetrovacích dnů.

Navýšení úhrad dle úhradové vyhlášky pro rok 2020 je pozitivní pouze v kontextu dostatečného počtu ošetrovacích dnů, které však v průběhu kalendářního roku v dětské psychiatrii historicky kolísají (v návaznosti na školní rok).

Velmi zásadní je pro nemocnici schválení tzv. kompenzační vyhlášky (vyhláška č. 305/2020 Sb., o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020), která částečně eliminuje dopad epidemie COVID-19 na ekonomiku nemocnice pro rok 2020.

Nemocnice vykazuje pro dětskou psychiatrii nepříznivou strukturu ošetrovatelského personálu, která se stává faktorem ovlivňujícím výkony nemocnice (ZPBD – všeobecné sestry, dětské sestry, sestry specialistiky, praktické sestry) a současně stanovuje limit počtu otevřených lůžek. I tato skutečnost negativně ovlivňuje vývoj hospodářského výsledku nemocnice.

Kladný hospodářský výsledek, který byl vykázán k 31. 12. 2020, byl dosažen intenzivním monitoringem, soustavným analyzováním výkonů (tj. vývoje počtu ošetrovacích dnů) a strategickou operativní optimalizací nákladů.

Účetní výkazy za rok 2020 jsou uvedeny v příloze č. 2. – 5.

3.1. Náklady

NÁKLADY CELKEM - ve výši 96 050 tis. Kč

- dosahují 111,08 % rozpočtovaných celkových nákladů pro rok 2020 (rozpočet 86 471 tis. Kč)
- proti roku 2019 (79 111 tis. Kč) představují **zvýšení o 21,41 %** (16 939 tis. Kč)

Osobní náklady - ve výši 78 150 tis. Kč

- dosahují 118,13 % rozpočtovaných osobních nákladů pro rok 2020 (rozpočet 66 154 tis. Kč)
- tvoří **81,36 % z celkových nákladů** (v roce 2019 - 78,60 %)
- proti roku 2019 (62 178 tis. Kč) představují **zvýšení o 25,69 %** (15 972 tis. Kč)

Spotřeba energií – ve výši 4 164 tis. Kč

- dosahuje 83,28 % rozpočtovaných nákladů na energie pro rok 2020 (rozpočet 5 000 tis. Kč)
- tvoří **4,34 % z celkových nákladů** (v roce 2019 - 6,24 %)
- proti roku 2019 (4 935 tis. Kč) představuje **snížení o -15,62 %** (-771 tis. Kč)

Spotřeba materiálu - ve výši 6 304 tis. Kč

- dosahuje 121,23 % rozpočtovaných materiálových nákladů pro rok 2020 (rozpočet 5 200 tis. Kč)
- tvoří **6,56 % z celkových nákladů** (v roce 2019 - 5,95 %)
- proti roku 2019 (4 707 tis. Kč) představuje **zvýšení o 33,93 %** (1 597 tis. Kč)
- z toho:
 - spotřeba léků a SZM - ve výši **2 492 tis. Kč**
 - tvoří **39,53 % z materiálových nákladů** (v roce 2019 - 25,03 %)
 - proti roku 2019 (1 178 tis. Kč) představuje **zvýšení o 211,55 %** (1 314 tis. Kč)
 - spotřeba potravin pro pacienty - ve výši **1 731 tis. Kč**
 - tvoří **27,46 % z materiálových nákladů** (v roce 2019 - 35,90 %)
 - proti roku 2019 (1 690 tis. Kč) představuje **zvýšení o 2,43 %** (41 tis. Kč)
 - stravovací jednotka na OD – ve výši **79,71 Kč/OD** (vč. DPH)
 - proti roku 2019 (75,88 Kč/OD) představuje **zvýšení o 5,05 %** (3,83 Kč/OD)
 - náklady na léky na OD – ve výši **42,07 Kč/OD** (vč. DPH)
 - proti roku 2019 (40,09 Kč/OD) představuje **zvýšení o 4,94 %** (1,98 Kč/OD)
 - spotřeba ostatního materiálu - ve výši **2 081 tis. Kč**
 - tvoří **33,01 % z materiálových nákladů** (v roce 2019 - 39,07 %)
 - proti roku 2019 (1 839 tis. Kč) představuje **zvýšení o 113,16 %** (242 tis. Kč)

Náklady na opravy a udržování – ve výši 1 821 tis. Kč

- dosahují 46,70 % rozpočtovaných nákladů na opravy pro rok 2020 (rozpočet 3 899 tis. Kč)
- tvoří **1,90 % z celkových nákladů** (v roce 2019 - 4,43 %)
- proti roku 2019 (3 502 tis. Kč) představují **snížení o -48,00 %** (-1 681 tis. Kč)

Ostatní služby – ve výši 2 780 tis. Kč

- dosahují 78,31 % rozpočtovaných nákladů na ostatní služby pro rok 2020 (rozpočet 3 550 tis. Kč)
- tvoří **2,89 % z celkových nákladů** (v roce 2019 - 3,65 %)
- proti roku 2019 (2 892 tis. Kč) představují **snížení o -3,87 %** (-112 tis. Kč)

Ostatní náklady (jinde neuvedené) – ve výši 2 831 tis. Kč

- dosahují 106,11 % rozpočtovaných ostatních nákladů pro rok 2020 (rozpočet 2 668 tis. Kč)
- tvoří **2,95 % z celkových nákladů** (v roce 2019 – 1,13 %)
- proti roku 2019 (897 tis. Kč) představují **zvýšení o 315,61 %** (1 934 tis. Kč)

Komentář – nákladové položky

➤ **osobní náklady**

- zvýšení osobních nákladů
 - **nastavení platové politiky státem**
 - na základě nařízení vlády č. 300/2019 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů došlo od 1. 1. 2020 k navýšení platových tarifů v rámci platové třídy a rozpětí (v souladu s platnou kolektivní smlouvou)
 - nárůst platů THP a manuálních pracovníků o cca 1 800 - 3 100 Kč, tj. o cca o 8% (sloučení do Přílohy č. 1),
 - plošné navýšení platů lékařského nelékařského personálu a sociálních pracovníků o 1 500 Kč,
 - 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.
 - **výplata mimořádných odměn v souvislosti s pandemií nemoci COVID-19**

➤ **spotřeba energie**

- snížení nákladů na energie
 - **ceny plynu a elektrické energie soutěženy v rámci resortního systému centralizovaného zadávání MZČR**
 - plyn
 - rok 2020 - **spotřeba** ve výši **3 018 MWh**
 - proti roku 2019 (3 148 MWh) **snížení spotřeby o -4,13 %** (-130 MWh)
 - **cena pro rok 2020 – 503,00 Kč/MWh**
 - proti roku 2019 (683,00 Kč/MWh) **snížení ceny o -26,35 %** (-180,00 Kč/MWh)
 - elektrická energie
 - rok 2020 - **spotřeba** ve výši **306 MWh**
 - proti roku 2019 (286 MWh) **zvýšení spotřeby o 6,99 %** (20 MWh)
 - **cena pro rok 2020 – 1 398,00 Kč/MWh**
 - proti roku 2019 (1 599,00 Kč/MWh) **snížení ceny o -12,57 %** (-201,00 Kč/MWh)

➤ **spotřeba materiálu**

- zvýšení materiálových nákladů
 - zvýšení materiálových nákladů souvisí s běžnými provozními potřebami nemocnice a růstem nákupních cen (např. potravin)
 - **nárůst materiálových nákladů v souvislosti s pandemií nemoci COVID-19**

- **náklady na opravy a udržování**
 - snížení nákladů na opravy a udržování
 - plánované opravy zásadnějšího charakteru přesunuty do následujících období, a to zejména v souvislosti s pandemií nemoci COVID-19
- **ostatní služby**
 - snížení nákladů na ostatní služby
 - snížení nákladů na ostatní služby souvisí s běžnými provozními potřebami nemocnice
- **ostatní náklady (jinde neuvedené)**
 - zvýšení ostatních nákladů
 - zvýšení ostatních nákladů souvisí s běžnými provozními potřebami nemocnice, ovlivněno i tvorbou zákonných rezerv na opravy dlouhodobého majetku

3.2. Výnosy

VÝNOSY CELKEM – ve výši **97 542 tis. Kč**

- dosahují 112,80 % rozpočtovaných celkových výnosů pro rok 2020 (rozpočet 86 471 tis. Kč)
- proti roku 2019 (79 208 tis. Kč) představují **zvýšení o 23,15 %** (18 334 tis. Kč)

Výnosy od zdravotních pojišťoven - ve výši **82 385 tis. Kč**

- dosahují 102,02 % rozpočtovaných výnosů z prodeje služ. pro rok 2020 (rozpočet 80 753 tis. Kč)
- tvoří **84,46 % z celkových výnosů** (v roce 2019 - 90,67 %)
- proti roku 2019 (71 814 tis. Kč) představují **zvýšení o 14,72 %** (10 571 tis. Kč)
- z toho:
 - výnosy z hospitalizace – ve výši **81 225 tis. Kč**
 - tvoří **98,59 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2019 - 98,56 %)
 - proti roku 2019 (70 778 tis. Kč) představují **zvýšení o 14,76 %** (10 447 tis. Kč)
 - výnosy z ambulancí – ve výši **1 160 tis. Kč**
 - tvoří **1,41 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2019 - 1,44 %)
 - proti roku 2019 (1 036 tis. Kč) představují **zvýšení o 11,97 %** (124 tis. Kč)

Výnosy z pronájmu (včetně ubytování) – ve výši **3 185 tis. Kč**

- dosahují 91,00 % rozpočtovaných výnosů z pronájmu pro rok 2020 (rozpočet 3 500 tis. Kč)
- tvoří **3,27 % z celkových výnosů** (v roce 2019 - 4,32 %)
- proti roku 2019 (3 424 tis. Kč) představují **snížení o -6,98 %** (-239 tis. Kč)

Ostatní výnosy (jinde neuvedené) – ve výši **11 972 tis. Kč**

- dosahují 539,76 % rozpočtovaných ostatních výnosů pro rok 2020 (rozpočet 2 218 tis. Kč)
- tvoří **12,27 % z celkových výnosů** (v roce 2019 - 5,01%)
- proti roku 2019 (3 970 tis. Kč) představují **zvýšení o 301,56 %** (8 002 tis. Kč)
- z toho:

	rok 2019	rok 2020
- výnosy za zdrav. služby – RHB (mimo ZP)	127 tis. Kč	87 tis. Kč
- výnosy za zdrav. péči mimo ZP – zahrani.plátci	0 tis. Kč	22 tis. Kč
- specifické zdravotní výkony (zdrav. zprávy)	14 tis. Kč	15 tis. Kč
- stravné zaměstnanci + cizí	193 tis. Kč	259 tis. Kč
- praní prádla	148 tis. Kč	155 tis. Kč
- umístění a provoz zařízení	16 tis. Kč	16 tis. Kč
- náhrady škod	42 tis. Kč	28 tis. Kč
- stáže	32 tis. Kč	12 tis. Kč
- parkovné	7 tis. Kč	5 tis. Kč
- dary a bezúplatné převody	83 tis. Kč	1 010 tis. Kč
- prodej zboží a výrobků	559 tis. Kč	483 tis. Kč
- příspěvek FKSP na stravné	287 tis. Kč	292 tis. Kč

-	proúčtování oprav majetku	2.180 tis. Kč	0 tis. Kč
-	čerpání finančních darů	144 tis. Kč	85 tis. Kč
-	výnosy z transferů	44 tis. Kč	44 tis. Kč
-	výnosy z prodeje dl. majetku	0 tis. Kč	1 tis. Kč
-	provozní dotace od zřizovatele	0 tis. Kč	9 410 tis. Kč
-	ostatní výnosy	94 tis. Kč	48 tis. Kč

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

Komentář – výnosové položky

➤ výnosy od zdravotních pojišťoven

- zvýšení výnosů od zdravotních pojišťoven (ZP)
 - zvýšení výnosů od ZP z důvodu dosaženého vyššího počtu OD, meziročního nárůstu výše paušální úhrady za ošetrovací den, a to při nižším obratu na lůžku, a delší době hospitalizace (COVID-19)
 - stanovení výše paušální sazby za ošetrovací den
 - na základě vyhlášky MZ ČR č. 268/2019 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2020 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00026
 - kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 111 % roku 2019 do 120 dní trvání hospitalizace
 - kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 105 % roku 2019 od 121 dne trvání hospitalizace
 - kategorie 5 – ve výši 108 % roku 2019 po celou dobu trvání hospitalizace
 - kategorie 1, 2, 3, 4, 5 - příplatek 188,00 Kč navýšený o 107 % (na navýšení úhrad na zvýšení příplatku zdravotnickým pracovníkům vykonávajícím nelékařské povolání bez odborného dohledu)
 - na základě vyhlášky MZ ČR č. 268/2019 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2020 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00099 (léčebná propustka)
 - ve výši 100 % roku 2019
- personální vybavení – ošetrovatelský personál
 - **nemocnice vykazuje pro dětskou psychiatrii nepříznivou strukturu ošetrovatelského personálu, která se stává faktorem ovlivňujícím výkony (ZPBD – všeobecné sestry, dětské sestry, sestry specialistky, praktické sestry)**
- **vliv pandemie nemoci COVID-19 na výnosy za zdravotní péči**
 - **zvyšující se poptávka zejména po péči akutní, která byla oproti předcházejícím rokům zaznamenána již v druhé polovině ledna 2020, vlivem nástupu pandemie nemoci COVID-19 v průběhu měsíce března místo očekávaného pokračujícího růstu stagnovala, a v závěru měsíce března došlo k jejímu výraznému poklesu**
 - **karanténa a nouzový stav vedly k omezení plánované péče i péče akutní**
 - **došlo ke snížení obratu na lůžku a prodloužení doby hospitalizace**
 - **v důsledku pandemie nemoci COVID-19 zaznamenala nemocnice v březnu 2020 výrazný propad ošetrovacích dní oproti předpokladu, který byl dán vývojem poptávky po akutní péči v prvních měsících roku 2020, a to v době, kdy nemocnice standardně vykazuje vysokou obložnost, a výnosy z tohoto období jsou pro nemocnici zásadní pro financování výkyvů obložnosti v průběhu kalendářního roku s vazbou na školní rok (historické specifikum dětské psychiatrie)**
 - v kontextu s Metodickým pokynem MZ ČR pro účely poskytování akutní a následně lůžkové péče ze dne 14. 4. 2020 (Ing. Michálek, ředitel OPR) nemocnice učinila opatření k
 - zachování dostupnosti a kvality psychiatrické péče
 - omezení ekonomických ztrát
 - **v průběhu 3. Q 2020 zaznamenala nemocnice výrazné zvýšení počtu ošetrovacích dní, které bylo dáno zásadním nárůstem poptávky po zdravotních službách**
 - **4. Q 2020 znamenal ve vývoji počtu ošetrovacích dní počáteční stagnaci a následný výrazný propad počtu ošetrovacích dní (proti stejnému období předcházejících let)**
- **kompensace výnosů za zdravotní péči v souvislosti s pandemií nemoci COVID-19**

- na základě vyhlášky MZ ČR č. 305/2020 Sb., o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 byla stanovena **výše kompenzace** (navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven) **za vykazovaný ošetřovací den OD 00026**
 - navýšení nasmlouvaného paušálu pro danou kategorii pacienta (vzorec výpočtu stanovený úhradovou vyhláškou pro rok 2020) x 1,055 + 0,01(tj. koeficient navýšení úhrad pro kompenzaci dopadů epidemie COVID-19)
 - na základě vyhlášky MZ ČR č. 305/2020 Sb., o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 byla stanovena **výše kompenzace** (navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven) **pro ambulantní péči**
 - v odbornostech 305, 306 – navýšení hodnoty bodu o 0,01 Kč (a to pro výkony poskytnuté od 1. července 2020)
 - v odbornosti 901 – navýšení hodnoty bodu o 0,16 Kč (a to pro výkony poskytnuté od 1. července 2020)
 - v odbornosti 902 – navýšení hodnoty bodu o 0,13 Kč (a to pro všechny výkony poskytnuté v roce 2020)
- **výnosy z pronájmu** (včetně ubytování)
- snížení výnosů z pronájmu (včetně ubytování)
 - výše těchto výnosů je významnou měrou ovlivněna mírou obsazenosti ubytovacího zařízení nemocnice
 - snížení výnosů za ubytování (ubytovací zařízení nemocnice) je negativně ovlivněno opatřeními v souvislosti s pandemií nemoci COVID-19, kdy nemocnice v souladu s aktuálními vládními nařízeními přistupovala k plošnému zákazu ubytování cizích zájemců, a to z důvodu preventivní ochrany ubytovaných zaměstnanců
- **ostatní výnosy (jinde neuvedené)**
- zvýšení ostatních výnosů
 - nemocnice obdržela od zřizovatele
 - neinvestiční účelový provozní příspěvek (2.294 tis. Kč) na úhradu provozních nákladů souvisejících s transformací nemocnice a reformou psychiatrické péče
 - neinvestiční finanční příspěvek (219 tis. Kč) na úhradu výdajů souvisejících s obnovou, pořízením či smluvním zajištěním svolávacího a varovného systému zabezpečujícího akceschopnost při řešení mimořádných událostí a krizových situací
 - neinvestiční finanční příspěvek (6.894 tis. Kč) určený ke krytí finanční odměny zaměstnancům přímo řízených poskytovatelů lůžkové péče (v souvislosti s pandemií COVID-19)

3.3. Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2020 – zisk ve výši 1 492 tis. Kč

- proti roku 2019 (zisk ve výši 97 tis. Kč) představuje **zvýšení o 1 395 tis. Kč**
- z toho:
 - hlavní činnost – zisk ve výši **1 460 tis. Kč**
 - tvoří **98 % hospodářského výsledku** (v roce 2019 – 38 %)
 - proti roku 2019 (37 tis. Kč) představuje **zvýšení o 1 423 tis. Kč**
 - hospodářská činnost – zisk ve výši **32 tis. Kč**
 - tvoří **2 % hospodářského výsledku** (v roce 2019 – 62 %)
 - proti roku 2019 (60 tis. Kč) představuje **snížení o - 28 tis. Kč**

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2020

- **zisk ve výši 1.492 tis. Kč - převod do rezervního fondu**

Faktory ovlivňující hospodářský výsledek

➤ **personální vybavení – ošetrovatelský personál**

- nemocnice vykazuje pro dětskou psychiatrii nepříznivou strukturu ošetrovatelského personálu, která se stává faktorem ovlivňujícím výkony (ZPBD – všeobecné sestry, dětské sestry, sestry specialistiky, praktické sestry)
- důvodem nedostatku ZPBD je
 - přirozený odchod zaměstnanců (např. starobní důchody)
 - 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

- **snížování počtu dlouhodobých hospitalizací v souladu požadavky reformy a transformačním plánem**
- **snížení počtu ošetrovacích dnů k 31. 12. 2020 oproti roku 2019, a to o -1,77 %**
- **pokles léčebných propustek, a to ze 195 (rok 2019) na současných 41**
- **průměrná ošetrovací doba za rok 2020 je vykazována v délce 73,44 OD, tj. o 17,37 OD více, než v roce 2019 (56,07 OD)**
- snížení pracovní neschopnosti zaměstnanců (proti roku 2019)
- nízká nezaměstnanost v ČR

3.4. Tvorba a čerpání fondů

Fond kulturních a sociálních potřeb

• PS stav k 1. 1. 2020	283.645,83 Kč
• tvorba – základní přiděl	1.155.234,20 Kč
• čerpání – celkem	1.065.059,14 Kč
○ z toho závodní stravování	292.353,14 Kč
○ z toho penzijní připojištění	772.706,00 Kč
○ z toho kulturní činnost	0,00 Kč
• KS stav k 31. 12. 2020	373.820,89 Kč

Tvorba a čerpání fondu probíhá v souladu s Vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, v souladu s platnou Kolektivní smlouvou DPN Opařany (platnost do 29. 2. 2020) a platnými vnitřními směrnici DPN Opařany.

Rezervní fond – tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

• PS stav k 1. 1. 2020	2.456.354,14 Kč
• tvorba – ze zlepšeného HV	96.807,79 Kč
• čerpání – celkem	0,00 Kč
• KS stav k 31. 12. 2020	2.553.161,93 Kč

Tvorba fondu v roce 2020 proběhla ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019.

Rezervní fond – z ostatních titulů

• PS stav k 1. 1. 2020	970.017,87 Kč
• tvorba	57.833,00 Kč
• čerpání – celkem	85.204,22 Kč
• KS stav k 31. 12. 2020	942.646,65 Kč

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

dochází k čerpání rezervního fondu z důvodu posílení fondu reprodukce majetku (se souhlasem zřizovatele).

Fond reprodukce majetku

• PS stav k 1. 1. 2020	9.898.951,05 Kč
• tvorba	3.630.711,00 Kč
• čerpání – celkem	1.058.507,23 Kč
○ z toho nákup investic	1.058.507,23 Kč
○ z toho financování oprav a údržby	0,00 Kč
• KS stav k 31. 12. 2020	12.471.154,82 Kč

Fond reprodukce majetku byl v roce 2020 tvořen z odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku. V roce 2020 došlo k čerpání fondu na investiční akce (motorgenerátor, podlahové topení, střecha vodárenské věže).

V roce 2020 nemocnice nepoužila fond jako doplňkový zdroj financování oprav dlouhodobého majetku.

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. 2020 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 stravovacího provozu, skladu MTZ a budovy G – věž (opravy odloženy z důvodu probíhající reformy psychiatrické péče a s ní související očekávanou inventarizací majetku psychiatrických nemocnic).

Současně byly vytvořeny rezervy na „dokončení“ oprav majetku. Jedná se o majetek, u kterého byla již v nedávné době realizována I. etapa oprav a vytvořené rezervy jsou určeny na dokončení/pokračování oprav:

- Budova C – oprava střechy
- Komunikace v areálu – zpevněné cesty
- Chodníky – A + F

Tvorba dohadných položek

• dohadné položky aktivní – stav k 31. 12. 2019 –	622.386,03 Kč
• dohadné položky pasivní – stav k 31. 12. 2019 -	9.249.019,57 Kč

Dohadné položky aktivní byly vytvořeny k 31. 12. 2020 ve výši předpokládaných výnosů z vyúčtování služeb z nájmu za rok 2020 (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 (úctováno 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 (úctováno 406/192)

Výkaz zisku a ztráty

• účet 555 – Tvorba a zúčtování rezerv	- 2.152.185,00 Kč
• Stravovací provoz – odúčt. rezervy z r. 2017/2018	- 1.010.350,00 Kč
• Sklad MTZ – odúčt. Rezervy z r. 2017/2018	- 1.439.561,20 Kč
• Budova G – věž – odúčt. rezervy z r. 2017/2018	- 1.403.927,91 Kč
• Budova C – tvorba rezervy	664.373,49 Kč
• Komunikace – zpevněné plochy – tvorba rezervy	750.000,00 Kč
• Chodníky A + F – tvorba rezervy	287.280,62 Kč

Odůvodnění postupu - viz bod 3.5.

3.7. Údaje o majetku

Organizace hospodaří s majetkem (aktiva celkem) v celkové výši **147.924,1 tis. Kč**

Z toho představují:

stálá aktiva celkem	107.467,5 tis. Kč
• dlouhodobý nehmotný majetek včetně opravěk a DDNM	95,0 tis. Kč
• dlouhodobý hmotný majetek včetně opravěk a DDHM	107.372,5 tis. Kč
oběžná aktiva celkem	40.456,5 tis. Kč
• zásoby celkem	2.991,7 tis. Kč
• pohledávky celkem	6.850,3 tis. Kč
• krátkodobý finanční majetek	30.614,5 tis. Kč

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

Majetek státu není předmětem žádných majetkoprávních sporů.

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

Dlouhodobý majetek – pořízení (vč. techn. zhodnoc.), opravy, likvidace a převody – rok 2020

Investiční akce spolufinancované z účelové dotace ze státního rozpočtu

Rekonstrukce střechy vodárenské věže (kulturní památka) – investiční akce č. 135V032001909

- 10/2019 – 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
- 2/2020 – **žádost o změnu financování akce z důvodu vysoutěžených nabídkových cen**, kdy nejnižší nabídková cena o 33 % převyšovala předpokládanou cenu veřejné zakázky dle projektového rozpočtu (rozpočet – 2.030 tis. Kč, nabídkové ceny 2.710 tis. Kč a 3.127 tis. Kč) – **žádost správcem programu zamítnuta**
- 2/2020 – **žádost o vyřazení investiční akce z dotačního programového období 2016 – 2020** z důvodu omezené výše vlastních zdrojů na opravy a údržbu rozsáhlého státního majetku (nutnost strategického plánování a realizace oprav z vlastních zdrojů) – **žádost správcem programu schválena**

Dodávka a instalace motorgenerátoru – investiční akce č. 135V032001804

- 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
- 12/2019 – **žádost o změnu financování akce z důvodu zásadní změny rozpočtu**, který mimo původní dodávku a instalaci motorgenerátoru nově obsahuje i stavbu zděné přístavby dle požadavku stavebního úřadu (nový rozpočet – 1.170 tis. Kč, z toho účast SR 936 tis. Kč, vlastní zdroje 234 tis. Kč) – **žádost správcem programu zamítnuta**
- 2-3/2020 – výběrové řízení na zhotovitele díla
- 5/2020 – na základě schválení průběhu výběrového řízení oznámeno správcem dotačního programu Rozhodnutí o poskytnutí dotace (s navýšením vlastních zdrojů nemocnice)
- 5/2020 – podepsána Smlouva o dílo (dodavatel DCI Czech a.s.) – **cena 1.406 tis. Kč vč. DPH (účast SR ve výši 600 tis. Kč, vlastní zdroje ve výši 807 tis. Kč)**
- 6/2020 – zahájena realizace
- 10/2020 – převzetí díla, investiční akce ukončena

Investiční akce a pořízení majetku financované z vlastních zdrojů DPN, finanční darů, bezúplatné převody dlouhodobého majetku

- Budova B – instalace podlahového topení na pokojích intenzivního dohledu (stanice B4/B5)
 - technické zhodnocení ve výši 146 tis. Kč (vlastní zdroje)
- Termokamery (2 ks) – technické vybavení v souvislosti s pandemií Covid-19
 - investiční majetek v celkové hodnotě 254 tis. Kč (bezúplatný převod z MZ ČR)

Ostatní oprava, údržba a obnova dlouhodobého majetku

- oprava prádelenského zařízení
- oprava technologie stravovacího provozu
- oprava výtahů
- oprava hromosvodů
- oprava střechy – Budova C
- oprava bazénové technologie
- oprava zahradní techniky
- oprava topného kanálu
- oprava ohradní zdi
- aj.

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. 2020 => 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 2020 nemocnice nerealizovala převod dlouhodobého majetku.

3.8. Pohledávky a závazky

Pohledávky

Celková výše pohledávek v Kč k 1. 1. 2020 :	7.700.356,62 Kč
• z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovněm	6.780.606,77 Kč
Celková výše pohledávek v Kč k 31. 12. 2020:	6.850.302,43 Kč
• z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovněm	6.132.645,91 Kč

Zásadními pohledávkami nemocnice jsou pohledávky za zdravotními pojišťovněmi. V roce 2020 byly pohledávky za zdravotní služby poskytnuté v roce 2019 jednotlivými zdravotními pojišťovněmi vyúčtovány v souladu s uzavřeným smluvním ujednáním.

Pohledávky za ostatními odběrateli jsou pravidelně upomínány. V roce 2020 nebyly pohledávky vymáhány soudní cestou, nemocnice nepřistoupila ani k postoupení pohledávek.

V roce 2020 pokračovala úhrada pohledávky na základě Usnesení Okresního soudu v Táboře ze dne 24. 8. 2010 - v roce 2020 uhrazeno celkem 9.653,00 Kč.

K 31. 12. 2020 došlo k odpisu pohledávek (pohledávky 3 roky po splatnosti) v celkové výši 3.232,00 Kč.

Závazky

Celková výše závazků v Kč k 1. 1. 2020:	17.660.418,29 Kč
Celková výše závazků v Kč k 31. 12. 2020:	19.145.506,97 Kč

Závazky jsou nemocnicí hrazeny ve lhůtě splatnosti.

3.9. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů

Rozpočet organizace na rok 2020 byl sestaven jako vyrovnaný v celkové výši 86.471 tis. Kč (85.871 tis. Kč hlavní činnost, 600 tis. Kč hospodářská činnost). Vyhodnocení plnění rozpočtu za rok 2020 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	420.310,20	432.053,06	11.742,80
114 – nápojový automat	37.526,68	53.394,78	15.868,10
130 – stravování cizí	56.366,42	56.383,72	17,30
245 – masérské služby	84.530,10	86.749,56	2.219,46
140 – praní cizí + ostatní	6.522,52	8.542,62	2.020,10
Celkem	605.255,92	637.123,74	31.867,82

3.11. Odvody z prodeje státního majetku

V roce 2020 nebyl realizován odprodej státního majetku.

3.12. Dary

V roce 2020 obdržela nemocnice dary v celkové hodnotě 122.192,29 Kč. Z této částky činily finanční dary 57.833,00 Kč, a věcné dary a služby 64.359,29 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

DPN Opařany byl v roce 2020 poskytnut **neinvestiční účelový provozní příspěvek**

- **ve výši 2.294 tis. Kč** na úhradu provozních nákladů souvisejících s transformací nemocnice a reformou psychiatrické péče
- **ve výši 219 tis. Kč** na úhradu výdajů souvisejících s obnovou, pořízením či smluvním zajištěním svolávacího a varovného systému zabezpečujícího akceschopnost při řešení mimořádných událostí a krizových situací
- **ve výši 6.894 tis. Kč** určený ke krytí finanční odměny zaměstnancům přímo řízených poskytovatelů lůžkové péče (v souvislosti s pandemií COVID-19)

DPN Opařany v roce 2020 čerpala **účelovou investiční dotaci**

- **ve výši 600 tis. Kč** na investiční akci „DPN Opařany – dodávka a instalace motorgenerátoru“ (spoluúčasť DPN z vlastních zdrojů ve výši 807 tis. Kč) – viz bod 3.7.

3.14. Přehled nájemních smluv

Nemocnice měla v roce 2020 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 2020 neměla nemocnice uzavřeny nájemní smlouvy, ve kterých vystupuje v pozici nájemce.

Přehled nájemních smluv – rok 2020 - uveden v příloze č. 6.

3.15. Přehled soudních sporů

V roce 2020 nemocnice nevedla žádné soudní spory.

3.16. Přehled podaných daňových přiznání

Přiznání k dani z přidané hodnoty – rok 2020

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne	ve výši
1. Q 2020	20. 4. 2020	75.110,00	23. 4. 2020	75.110,00
2. Q 2020	20. 7. 2020	55.011,00	17. 7. 2020	55.011,00
3. Q 2020	19. 10. 2020	231.298,00	23. 10. 2020	231.298,00
4. Q 2020	25. 1. 2021	301.340,00	19. 11. 2020	228.615,60
			26. 1. 2021	72.724,40

Přiznání k dani z nemovitostí – rok 2020

	přiznání podáno dne	výměr daně na rok 2020 (v Kč)	úhrada dne
Rok 2020	bez důvodu k podání	0,00	-

Přiznání k dani silniční – rok 2020

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	výše zaplacených záloh (v Kč)	úhrada zálohy dne
Rok 2020	18. 1. 2021	14.610,00	4.610,00 10.000,00	18. 1. 2019 9. 3. 2020

Přiznání k dani z příjmů právnických osob – rok 2020

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne	poznámka
Rok 2020	podáno bude v zákonném termínu	279.950,00	uhrazeno bude v zákonném termínu	daňové přiznání zpracováno daňovým poradcem

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

Dne 23. 11. 2020 proběhl v DPN Opařany 1. dohledový audit 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

Reakreditace v roce 2021.

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

Interní audit

Interní audit byl v roce 2020 prováděn v souladu s ročním plánem finanční kontroly na období roku 2020 schváleným dne 6. 1. 2020 ředitelkou Dětské psychiatrické nemocnice Opařany.

V souladu s ročním plánem byly v roce 2020 provedeny tři interní audity. 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

- kontrolu vybraných okruhů k 31. 12. 2019, kontrolu inventarizace 2019,
- ověření účinnosti řídicí kontroly,
- plnění usnesení vlády ČR ze dne 22. července 2019 č. 524 v roce 2020.

Roční zpráva o činnosti interního auditora mimo jiné uvádí:

„V souladu s ročním plánem byly v roce 2020 provedeny 3 interní audity. Kontrolou nebyla zjištěna žádná závažná zjištění ve smyslu § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole.“

Externí audit

Externí audit roční účetní závěrky za účetní období roku 2020 byl zpracován firmou ContAudit s.r.o.

Vnější kontroly na hospodaření s prostředky státního rozpočtu

V roce 2020 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

COVID – 19 zasahoval i do jednání v rámci Reformy psychiatrické péče ČR. Jednání interního transformačního týmu probíhala s externími zástupci (regionální konzultantka, manažer kvality péče) telefonu, jednání specialistiky transformace s ostatními specialisty a zástupci MZ ČR online formou telekonference. Přibyly websemináře na různá témata. Dne 8. 10. 2020 proběhl strategický workshop k odevzdávanému Transformačnímu plánu verze 11/2020. Transformační plán verze 11/2020 byl předán na MZ ČR v prosinci 2020.

9. Prezentace nemocnice

Systém vzdělávacích akcí 2020, přednášková činnost, exkurze.

Zastoupení

- ve výboru Sekce dětské a dorostové psychiatrie PS ČLS JEP - člen
- ve výboru Asociace dětských a dorostových psychiatrů ČR - člen
- 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

10. Závěr

Rok 2020 navazuje na vývoj předcházejících let, kdy v období r. 2010 – 2019 (zdroj ÚZIS) trvá pokles OD při zvýšeném výkonu a proreformních opatřeních.

Dlouhodobým trendem ve vývoji pedopsychiatrické lůžkové péče je

- zvýšení počtu krátkodobých hospitalizací,
- snížení počtu střednědobých hospitalizací,
- snížení počtu dlouhodobých hospitalizací.

Tento trend je trendem odlišným od vývoje situace v dospělé psychiatrii, kde naopak dochází k nárůstu hospitalizací středně a dlouhodobého charakteru a k poklesu dochází u hospitalizací krátkodobých.

Začátek roku 2020 se ve srovnání s předcházejícími roky vymykal nárůstem hospitalizací, a to již od ledna 2020. Zvyšující se poptávka zejména po akutní péči byla posunuta již ke druhé polovině ledna, dále je dynamika přerušena nástupem pandemie nemoci COVID-19.

Rok 2020 se v oblasti zaměstnanosti v DPN i nadále potýkal, stejně jako v celé ČR, s úbytkem a nedostatkem personálu ve všech kategoriích. V počtu personálu jsme dosáhli dalšího historického minima 104 zaměstnanců ke konci roku.

Přetrvává problém ve vyhledávání a výběru kvalifikovaného personálu, a to nejen zdravotnického, ale i personálu v jiných oborech (technické obory, dělnické profese, administrativa). V roce 2020 nepřišla ani jedna žádost o zaměstnání v kategorii lékař, a to i přes nabízené motivační bonusy (venkov navíc neatraktivní).

Nedostatek lékařů a ošetrovatelského personálu ovlivňuje i zdlouhavý 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. 2020

příloha č. 3 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020

příloha č. 4 – Výkaz peněžních příjmů a výdajů k 31. 12. 2020

příloha č. 5 - Příloha k ÚZ k 31. 12. 2020