



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

2023



Doc. MUDr. Michal Goetz, Ph. D.
ředitel nemocnice

Jitka Kopcová, MBA
náměstkyně pro ekonomiku a provoz

Opařany, březen 2024

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 příznání
4. 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
5. Interní a externí audit, vnější kontroly na hospodaření s prostředky státního rozpočtu
6. Výroční zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací ve smyslu § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím za rok 2023
7. Reforma psychiatrické péče
8. Presentace nemocnice
9. Závěr

1. Úvod

DPN Opařany je dětská psychiatrická nemocnice s celorepublikovou působností, v posledních letech s převahou pacientů z Jihočeského kraje.

Nemocnice poskytuje zdravotní péči pedopsychiatrickým pacientům na 60 lůžkách (změna k 1. 1. 2022).

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 příspěvků zřizovatele určených na tyto účely.

Nemocnice má vlastní provozně technické zázemí

- stravovací provoz, prádelenský provoz,
- 4 samostatné kotelny, na které navazuje rozsáhlý otopný systém včetně výměňkových stanic,
- transformátor (kiosková trafostanice),
- motorgenerátor.

Lůžková péče je hrazena paušální sazbou za ošetrovací den a příslušnou kategorií pacienta pro následnou péči (OD 00026 odbornosti 3U6), a to včetně registrovaných lůžek akutních (skrytá akutní péče).

Ambulantní zdravotní péče je poskytována v oboru

- dětská a dorostová psychiatrie,
- klinická psychologie,
- 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 a údržba rozsáhlého státního majetku.

Nastavení úhradových mechanismů

Nemocnice má uzavřeny smluvní vztahy se všemi zdravotními pojišťovnami.

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).

Na základě vyhlášky MZ ČR č. 315/2022 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení **pro rok 2023 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00026**

- kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 113 % roku 2022 do 120 dní trvání hospitalizace,
- kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 110 % roku 2022 od 121 dne trvání hospitalizace,
- kategorie 5 – ve výši 110 % roku 2022 po celou dobu trvání hospitalizace.

Na základě vyhlášky MZ ČR č. 315/2022 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení **pro rok 2023 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetrovací den OD 00099 (léčebná propustka)**

- ve výši 108 % roku 2022

V průběhu roku 2023 byla na základě individuálního jednání nasmlouvána se všemi ZP možnost vykazování ošetrovacího dne OD 00031/00032 (pobyt doprovodu pacienta do/nad 6 let věku).

Úhradové mechanismy pro financování ambulantní péče (v odbornostech 306, 901 a 902) byly výše uvedenou vyhláškou pro rok 2023 stanoveny ve výši

- odbornost 306 – hodnota bodu 1,30 Kč (+ bonusy)
- odbornost 901 – hodnota bodu 1,12 Kč (+ bonusy)
- odbornost 902 – hodnota bodu 0,88 Kč

Nastavení platové politiky

- **nařízení vlády**
 - pro rok 2023 nevstoupilo v platnost žádné nařízení vlády v souvislosti s navýšením platových tarifů
 - **doporučení zřizovatele**
 - nemocnice obdržela dopis zřizovatele č. j. MZDR 5573/2023-2/OPŘ ze dne 11. 4. 2023 ve smyslu doporučení navýšení platů v rozsahu minimálně 4% objemu platových tarifů (vypláceno čtvrtletně formou odměn)
- **průběžná výplata stabilizačních odměn lékařů/psychologů**
 - o poskytnutí odměny rozhodl Ministr zdravotnictví ČR na jednání dne 27. 10. 2021 z důvodu zachování zdravotních služeb v DPN Opařany
- **dohodnutá výše finančního ohodnocení lékařů/psychologů**
 - výše finančního ohodnocení byla odsouhlasena ředitelem PŘO dne 28. 12. 2021

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: **dpnoparany@dpnoparany.cz**
http: **www.dpnoparany.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 a ve znění změn provedených Opatřeními Ministerstva zdravotnictví vydaného pod čj.: MZDR 28061/2018-1/OPŘ ze dne 18. září 2018.

Dne 8. 8. 2012 bylo Krajským úřadem České Budějovice pod čj.: **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
- Fyzioterapie – vyjma pohybové léčby v rehabilitačním bazénu

Dne 26. 6. 2013 bylo Krajským úřadem České Budějovice vydáno DPN pod čj.: **KUJCK 34220/2013/OSVZ** Rozhodnutí o změně oprávnění k poskytování zdravotních služeb:

- Rozšíření dětské a dorostové psychiatrie o akutní lůžkovou péči standardní

Dne 3. 2. 2022 bylo Krajským úřadem České Budějovice vydáno DPN pod čj.: **KUJCK 18882/2022** Rozhodnutí o změně oprávnění k poskytování zdravotních služeb:

- Změna Statutární orgán – ředitel
- Zrušení oboru a formy zdravotní péče – PSYCHIATRIE – ambulantní péče
- Změna odborného zástupce pro obor dětská dorostová psychiatrie
- Změna odborného zástupce pro obor psychiatrie

Dne 13. 5. 2022 bylo Krajským úřadem České Budějovice vydáno DPN pod čj.: **KUJCK 59048/2022** Rozhodnutí o změně oprávnění k poskytování zdravotních služeb:

- Změna odborného zástupce pro obor Klinický psycholog

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).

DPN Opařany v roce 2023 plynule navazuje na trendy roku 2022.

Nemocnice poskytuje zdravotní péči pedopsychiatrickým pacientům na 60 lůžkách.

Motivační platové pobídky pro lékaře/psychology odsouhlasené ministerstvem zdravotnictví výrazným způsobem přispěly k personální stabilizaci nemocnice. Výplata stabilizačních odměn lékařů/psychologů byla v souladu s dohodou se zřizovatelem k 31. 12. 2023 ukončena.

K 31. 12. 2023 nemocnice disponuje celkovým počtem 15 lékařů v úvazku 12,15, a to:

- 5x lékař - L3 v úvazku 2,95
- 3x lékař - L2 v úvazku 2,2
- 7x lékař - L1 v úvazku 7,0

K 31. 12. 2023 nemocnice disponuje 8 psychology v úvazku 6,6, a to:

- 2x klinický psycholog - v úvazku 1,2
- 6x psycholog ve zdravotnictví - v úvazku 5,4

Nemocnice má v rámci specializačního vzdělávání k dispozici 4 školitele pro lékaře a 2 školitele pro psychology ve zdravotnictví.

V předatestační přípravě se v roce 2023 vzdělává 7 lékařů v základním psychiatrickém kmeni a 3 lékaři ve vlastním specializačním výcviku.

V březnu 2023 nemocnice požádala o 3 rezidenční místa pro lékaře - přidělena 3 rezidenční místa (z toho 1 rezidenční místo v náhradním termínu).

V roce 2023 pokračují stáže lékařů L1 a L2 ve smluvních zařízeních v rámci akreditace DPN Opařany.

Současně DPN Opařany poskytuje stáže pro lékaře, psychology, sestry a další kategorie zaměstnanců z řad JOP.

Poskytování zdravotní péče – průběh roku 2023

V rámci lůžkové péče pokračuje implementace nového typu terapie vhodné pro náročné sebepoškozující se a sebevražedné pacienty. Zároveň byl zahájen nový program pro pacienty s poruchou příjmu potravy.

K 31. 12.2023 bylo dosaženo meziročního nárůstu počtu OD ve výši přesahující 36 %.

Současně pokračuje trend zvyšování počtu propustek z léčebných důvodů. V roce 2023 bylo indikováno 1.188 terapeutických propustek (v roce 2022 bylo indikováno celkem 537 terapeutických propustek).

Pokračuje trend meziročního zvýšení obratu na lůžku, ale zároveň došlo k mírnému prodloužení průměrné doby hospitalizace. Stav za 1. – 4. čtvrtletí 2023:

- obrat na lůžku
 - rok 2023 – 5,54,
 - rok 2022 – 5,11,
- průměrná doba hospitalizace
 - rok 2023 – 58,45,
 - rok 2022 – 46,56.

V roce 2023 nárůst počtu přijatých URČ proti roku 2022 (v roce 2022 přijato 315 pacientů, v roce 2023 bylo přijato 339 pacientů).

Propuštěno bylo 326 pacientů, což rovněž představuje nárůst proti roku 2022, kdy bylo propuštěno 298 pacientů.

V roce 2023 poklesl podíl příjmů pacientů z Jihočeského kraje. Oproti roku 2022, kdy podíl těchto pacientů představoval 61,90 %, dosahoval v roce 2023 podíl příjmů pacientů z Jihočeského kraje výše 43,24 %.

Ambulantní péče zajišťovala odborné služby dětské a dorostové psychiatrie, fyzioterapie. V průběhu roku 2023 byla v rámci ambulantní péče znovuobnovena ambulance klinické psychologie.

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

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

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

Přetrvává trend, kdy pacienti z ambulantní péče z důvodu zdravotního stavu a specifických potřeb dochází do ZŠ při DPN jako do kmenové školy.

Akreditace udělené Ministerstvem zdravotnictví DPN Opařany:

Dětská a dorostová psychiatrie na celý vzdělávací program oboru dětská a dorostová psychiatrie. Platnost akreditace: do 28. 12. 2024

Základní kmen psychiatrický – oprávnění k provádění vzdělávání v základním kmeni psychiatrickém. Platnost akreditace: do roku 2029

Ošetrovatelská péče v pediatrii – k uskutečňování praktické části OM 2 vzdělávacího programu specializačního vzdělávání v oboru „Všeobecná sestra - Ošetrovatelská péče v pediatrii“. Platnost prodloužení akreditace do 30. 11. 2032.

Ošetrovatelská péče v dětské a dorostové psychiatrii – k uskutečňování praktické části OM 2, OM 4 vzdělávacího programu specializačního vzdělávání v oboru „Dětská sestra – ošetrovatelská péče v dětské a dorostové psychiatrii“. Platnost udělení akreditace do 31. 5. 2026.

Klinická psychologie – oprávnění k uskutečňování celého vzdělávacího programu pro obor specializačního vzdělávání „Psycholog ve zdravotnictví – klinická psychologie“. Od 1. 7. 2022. Platnost akreditace: do 31. 12. 2027.

2. Personální a platová politika

V počtu personálu jsme měli ke konci roku 2023 celkem 129 zaměstnanců na 60 lůžek (k 31. 12. 2022 – 112 zaměstnanců na 60 lůžek) tj. v průměru o 17 zaměstnanců více než v roce 2022, v přepočteném počtu 118.8175 s průměrným platem 68.832,- Kč. Průměrný plat se v roce 2023 oproti roku 2022 zvýšil o 1.617,-Kč, tj. o cca 2,4%.

Průměrná roční pracovní neschopnost byla 4,93%.

2.1. Celkový údaj o průměrných platech

	Celkem	
	2023	2022
průměrný hrubý měsíční plat	68.832	67.215

2.2. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců

	Počet	
	2023	2022
Nástupy	30	30
Odchody	13	7

2.3. Celkový údaj o proplacených přesčasových hodinách

	Celkem	
	2023	2022
Přesčasové hodiny	7.237,93	4.722,95

3. Ekonomika a hospodaření nemocnice

Hospodářský výsledek roku 2023 se tradičně odvíjí od výnosů za poskytnuté zdravotní služby, které tvořily téměř 72 % všech výnosů nemocnice.

Zásadní pro hospodaření nemocnice v roce 2023 je nastavení úhradové vyhlášky č. 415/2022 Sb. o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2023.

Vývoj ekonomiky nemocnice navazuje na trendy nastavené v průběhu roku 2022, kdy i v průběhu roku 2023 pokračovalo postupné navyšování obloženosti (využití lůžek) a zvyšování počtu ošetřovacích dní.

Zvýšení počtu ošetřovacích dní v roce 2023 (cca +36 %) znamenalo výrazné zvýšení příjmů od zdravotních pojišťoven a pozitivní ovlivnění hospodářského výsledku nemocnice.

Zároveň nemocnice zaznamenala výrazný nárůst nákladů, zejména nákladů osobních, které byly ovlivněny výplatou čtvrtletních odměn ve výši 4% aktuálního platového tarifu zaměstnance, schváleným platovým ohodnocením lékařů/psychologů (včetně výplaty stabilizačních odměn) a celkovým zvýšením počtu zaměstnanců. Výše ostatních nákladových položek (materiálové náklady, energie, opravy, služby apod.) byla ovlivněna vyšší produkcí nemocnice (nárůst nákladů v souvislosti s vyšším počtem pacientů) a vysokou inflací. Významnou nákladovou položkou jsou energie, kdy u plynu byl zaznamenán téměř 20 % nárůst ceny oproti předchozímu roku.

Na základě průběžného vývoje hospodářského výsledku bylo nemocnicí požádáno o poskytnutí příspěvku zřizovatele na provoz.

V průběhu měsíce července 2023 obdržela nemocnice provozní neinvestiční příspěvek zřizovatele pro rok 2023 ve výši 35 mil. Kč na dofinancování provozních nákladů a zajištění platební schopnosti nemocnice.

Rekapitulace roku 2023

- poskytování zdravotní péče na 60 lůžkách
- nárůst počtu ošetrovacích dní oproti roku 2022 (+ 36,17 %)
- **zvýšení obrátu na lůžku a mírné prodloužení doby hospitalizace**
- výrazné zvýšení zejména osobních nákladů v souvislosti s nastavením platových podmínek lékařů/psychologů dle zřizovatelem schválených pravidel (včetně stabilizačních odměn)
- negativní dopad cen energií a vysoké inflace
- příspěvek zřizovatele na dofinancování provozních nákladů a zajištění platební schopnosti nemocnice

Hospodářským výsledkem k 31. 12. 2023 je zisk ve výši 943 tis. Kč

Pro další provozuschopnost nemocnice je nutný příspěvek zřizovatele na provoz i pro rok 2024, a to v kontextu se zřizovatelem projednaným a schváleným postupem.

Účetní výkazy za rok 2023 jsou uvedeny v příloze č. 2. – 5.

3.1. Náklady

NÁKLADY CELKEM - ve výši 147 680 tis. Kč

- dosahují 102,43 % rozpočtovaných celkových nákladů pro rok 2023 (rozpočet 144 184 tis. Kč)
- proti roku 2022 (126 568 tis. Kč) představují **zvýšení o 16,68 %** (21 112 tis. Kč)

Osobní náklady - ve výši 124 803 tis. Kč

- dosahují 113,13 % rozpočtovaných osobních nákladů pro rok 2023 (rozpočet 110 322 tis. Kč)
- tvoří **84,51 % z celkových nákladů** (v roce 2022 - 80,73 %)
- proti roku 2022 (102 181 tis. Kč) představují **zvýšení o 22,14 %** (22 622 tis. Kč)

Spotřeba energií – ve výši 7 578 tis. Kč

- dosahuje 63,15 % rozpočtovaných nákladů na energie pro rok 2023 (rozpočet 12 000 tis. Kč)
- tvoří **5,13 % z celkových nákladů** (v roce 2022 - 5,46 %)
- proti roku 2022 (6 906 tis. Kč) představuje **zvýšení o 9,73 %** (672 tis. Kč)

Spotřeba materiálu - ve výši 6 107 tis. Kč

- dosahuje 76,34 % rozpočtovaných materiálových nákladů pro rok 2023 (rozpočet 8 000 tis. Kč)
- tvoří **4,14 % z celkových nákladů** (v roce 2022 - 3,54 %)
- proti roku 2022 (4 487 tis. Kč) představuje **zvýšení o 36,10 %** (1 620 tis. Kč)
- z toho:
 - **spotřeba léků a SZM - ve výši 1 246 tis. Kč**
 - tvoří **20,40 % z materiálových nákladů** (v roce 2022 - 20,82 %)
 - proti roku 2022 (934 tis. Kč) představuje **zvýšení o 33,40 %** (312 tis. Kč)
 - **spotřeba potravin pro pacienty - ve výši 2 373 tis. Kč**
 - tvoří **38,86 % z materiálových nákladů** (v roce 2022 - 35,21 %)
 - proti roku 2022 (1 580 tis. Kč) představuje **zvýšení o 50,19 %** (793 tis. Kč)
 - **stravovací jednotka na OD – ve výši 121,94 Kč/OD** (vč. DPH)
 - proti roku 2022 (109,02 Kč/OD) představuje **zvýšení o 11,85 %** (12,92 Kč/OD)
 - **náklady na léky na OD – ve výši 48,40 Kč/OD** (vč. DPH)
 - proti roku 2022 (44,16 Kč/OD) představuje **zvýšení o 4,24 %** (4,24 Kč/OD)
 - **spotřeba ostatního materiálu - ve výši 2 488 tis. Kč**
 - tvoří **40,74 % z materiálových nákladů** (v roce 2022 - 43,97 %)
 - proti roku 2022 (1 973 tis. Kč) představuje **zvýšení o 26,10 %** (515 tis. Kč)

Náklady na opravy a udržování – ve výši 1 796 tis. Kč

- dosahují 32,76 % rozpočtovaných nákladů na opravy pro rok 2023 (rozpočet 5 482 tis. Kč)
- tvoří **1,22 % z celkových nákladů** (v roce 2022 – 0,84 %)
- proti roku 2022 (1 060 tis. Kč) představují **zvýšení o 69,43 %** (736 tis. Kč)

Ostatní služby – ve výši 3 907 tis. Kč

- dosahují 78,14 % rozpočtovaných nákladů na ostatní služby pro rok 2023 (rozpočet 5 000 tis. Kč)
- tvoří **2,65 % z celkových nákladů** (v roce 2022 – 2,86 %)
- proti roku 2022 (3 617 tis. Kč) představují **zvýšení o 8,02 %** (290 tis. Kč)

Ostatní náklady (jinde neuvedené) – ve výši 3 489 tis. Kč

- dosahují 103,23 % rozpočtovaných ostatních nákladů pro rok 2023 (rozpočet 3 380 tis. Kč)
- tvoří **2,35 % z celkových nákladů** (v roce 2022 – 6,57 %)
- proti roku 2022 (8 317 tis. Kč) představují **snížení o - 58,05 %** (-4 828 tis. Kč)

Komentář – nákladové položky

➤ **osobní náklady**

- zvýšení osobních nákladů
 - **nastavení platové politiky státem**
 - pro rok 2023 nevstoupilo v platnost žádné nařízení vlády v souvislosti s navýšením platových tarifů
 - **doporučení zřizovatele**
 - nemocnice obdržela dopis zřizovatele č. j. MZDR 5573/2023-2/OPŘ ze dne 11. 4. 2023 ve smyslu doporučení navýšení platů v rozsahu minimálně 4% objemu platových tarifů (vypláceno čtvrtletně formou odměn)
 - **průběžná výplata stabilizačních odměn**
 - o poskytnutí odměny rozhodl Ministr zdravotnictví ČR na jednání dne 27. 10. 2021 z důvodu zachování zdravotních služeb v DPN Opařany
 - **dohodnutá výše finančního ohodnocení lékařů/psychologů**
 - výše finančního ohodnocení byla odsouhlasena ředitelem PŘO dne 28. 12. 2021
 - **zvýšení osobních nákladů souvisí s meziročním nárůstem počtu zejména zdravotnického personálu**

➤ **spotřeba energie**

- zvýšení nákladů na energie
 - **ceny plynu a elektrické energie vysoutěženy v rámci resortního systému centralizovaného zadávání MZ ČR**
 - **zvýšení nákladů na energie způsobeno skokovým zvýšením cen jednotlivých komodit**
 - plyn
 - rok 2023 - **spotřeba** ve výši **2 585 MWh**
 - proti roku 2022 (2 785 MWh) **snížení spotřeby o -7,18 %** (-200 MWh)
 - **průměrná cena – rok 2023 – 1.434,59 Kč/MWh**
 - proti ceně roku 2022 (1.203,00 Kč/MWh) **zvýšení ceny o 19,25 %** (231,59 Kč/MWh)
 - elektrická energie
 - rok 2023 - **spotřeba** ve výši **299 MWh**
 - proti roku 2022 (290 MWh) **zvýšení spotřeby o 3,10 %** (9 MWh)
 - **průměrná cena – rok 2023 – 2.914,84 Kč/MWh**
 - proti ceně roku 2022 (2 970,00 Kč/MWh) **snížení ceny o -1,86 %** (-55,16 Kč/MWh)

➤ **spotřeba materiálů**

- zvýšení materiálových nákladů
 - zvýšení materiálových nákladů souvisí s nárůstem počtu OD a s tím souvisejícími provozními potřebami nemocnice (v kontextu s počtem a skladbou hospitalizovaných pacientů)

- **náklady na opravy a udržování**
 - zvýšení nákladů na opravy a udržování
 - zvýšení nákladů na opravy a udržování souvisí s běžnými provozními potřebami nemocnice a plánovanými opravami majetku
- **ostatní služby**
 - zvýšení nákladů na ostatní služby
 - zvýšení nákladů na ostatní služby souvisí s běžnými provozními potřebami nemocnice
- **ostatní náklady (jinde neuvedené)**
 - snížení ostatních nákladů
 - snížení ostatních nákladů souvisí s běžnými provozními potřebami nemocnice

3.2. Výnosy

VÝNOSY CELKEM – ve výši **148 623 tis. Kč**

- dosahují 103,08 % rozpočtovaných celkových výnosů pro rok 2023 (rozpočet 144 184 tis. Kč)
- proti roku 2022 (127 390 tis. Kč) představují **zvýšení o 16,67 %** (21 233 tis. Kč)

Výnosy od zdravotních pojišťoven - ve výši **106 115 tis. Kč**

- dosahují 77,62 % rozpočtovaných výnosů z prodeje služeb pro rok 2023 (rozpočet 136 716 tis. Kč)
- tvoří **71,40 % z celkových výnosů** (v roce 2022 - 71,60 %)
- proti roku 2022 (91 207 tis. Kč) představují **zvýšení o 16,35 %** (14 908 tis. Kč)
- z toho:
 - výnosy z hospitalizace – ve výši **104 245 tis. Kč**
 - tvoří **98,24 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2022 – 99,05 %)
 - proti roku 2022 (90 336 tis. Kč) představují **zvýšení o 15,40 %** (13 909 tis. Kč)
 - výnosy z ambulancí – ve výši **1 870 tis. Kč**
 - tvoří **1,76 % z výnosů od zdravotních pojišťoven** (v roce 2022 - 0,95 %)
 - proti roku 2022 (871 tis. Kč) představují **zvýšení o 114,70 %** (999 tis. Kč)

Výnosy z pronájmu (včetně ubytování) – ve výši **4 401 tis. Kč**

- dosahují 88,02 % rozpočtovaných výnosů z pronájmu pro rok 2023 (rozpočet 5 000 tis. Kč)
- tvoří **2,96 % z celkových výnosů** (v roce 2022 – 2,89 %)
- proti roku 2022 (3 679 tis. Kč) představují **zvýšení o 19,63 %** (722 tis. Kč)

Ostatní výnosy (jinde neuvedené) – ve výši **38 107 tis. Kč**

- dosahují 1 544,04 % rozpočtovaných ostatních výnosů pro rok 2023 (rozpočet 2 468 tis. Kč)
- tvoří **25,64 % z celkových výnosů** (v roce 2022 - 25,51 %)
- proti roku 2022 (32 504 tis. Kč) představují **zvýšení o 17,24 %** (5 603 tis. Kč)
- z toho:

	rok 2023	rok 2022
- výnosy za zdrav. služby – RHB (mimo ZP)	27 tis. Kč	18 tis. Kč
- specifické zdravotní výkony (zdrav. zprávy)	20 tis. Kč	8 tis. Kč
- stravné zaměstnanci + cizí	430 tis. Kč	315 tis. Kč
- praní prádla	162 tis. Kč	98 tis. Kč
- umístění a provoz zařízení	16 tis. Kč	16 tis. Kč
- náhrady škod	0 tis. Kč	184 tis. Kč
- stáže	33 tis. Kč	18 tis. Kč
- parkovné	6 tis. Kč	4 tis. Kč
- věcné dary, bezúplatné převody	6 tis. Kč	9 tis. Kč
- prodej zboží a výrobků	828 tis. Kč	606 tis. Kč
- příspěvek FKSP na stravné	586 tis. Kč	379 tis. Kč
- proúčtování oprav majetku	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- čerpání finančních darů	308 tis. Kč	582 tis. Kč
- výnosy z transferů	44 tis. Kč	44 tis. Kč

- výnosy z prodeje dl. majetku	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- provozní dotace od zřizovatele	35 605 tis. Kč	30 172tis. Kč
- ostatní výnosy	36 tis. Kč	51 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 vlivem výrazného meziročního nárůstu výše paušální úhrady za ošetřovací den (OD 00026)
 - **dosažení výrazně vyššího počtu OD** oproti srovnatelnému období roku 2022 (+ 36,17 %)
- stanovení výše paušální sazby za ošetřovací den
 - na základě vyhlášky MZ ČR č. 315/2022 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2023 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetřovací den OD 00026
 - kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 113 % roku 2022 do 120 dní trvání hospitalizace
 - kategorie 1, 2, 3, 4 – ve výši 110 % roku 2022 od 121 dne trvání hospitalizace
 - kategorie 5 – ve výši 110 % roku 2022 po celou dobu trvání hospitalizace
 - na základě vyhlášky MZ ČR č. 315/2022 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2023 byla stanovena úhrada od zdravotních pojišťoven za vykazovaný ošetřovací den OD 00099 (léčebná propustka)
 - ve výši 108 % roku 2022
 - nastavení historické výše propustek však i bez ohledu na meziroční navýšení představuje pro nemocnici výraznou ekonomickou ztrátu
 - na základě individuálního jednání byla nasmlouvána se všemi ZP možnost vykazování ošetřovacího dne OD 00031/00032 (pobyt doprovodu pacienta do/nad 6 let věku)
 - VZP – finanční stabilizační platba ve výši 3,5 mil. Kč (17. 8. 2023)

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

- zvýšení výnosů z pronájmu (včetně ubytování)
 - pronájmy nebytových prostor
 - výše výnosů ovlivněna nastavením smluvních vztahů s nájemci
 - ubytování (krátkodobé/dlouhodobé)
 - výše výnosů je významně ovlivněna mírou obsazenosti ubytovacího zařízení nemocnice
 - volné ubytovací kapacity nabídnuty pro potřeby ubytování uprchlíků z Ukrajiny (v souladu s usnesením vlády č. 206 ze dne 16. března 2022) – ubytování ukončeno k 30. 6. 2023

➤ **ostatní výnosy (jinde neuvedené)**

- zvýšení ostatních výnosů
 - zvýšení ostatních výnosů je ovlivněno zejména obdržením příspěvku zřizovatele na provoz ve výši 35 mil Kč (dofinancování zvýšených provozních nákladů roku 2023), a dále pak souvisí s běžnými provozem nemocnice

3.3. Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2023 – zisk ve výši 943 tis. Kč

- proti roku 2022 (zisk ve výši 821 tis. Kč) představuje **zvýšení o 122 tis. Kč**
- z toho:
 - **hlavní činnost** – zisk ve výši **885 tis. Kč**
 - proti roku 2022 (zisk ve výši 795 tis. Kč) představuje **zvýšení o 90 tis. Kč**
 - **hospodářská činnost** – zisk ve výši **58 tis. Kč**
 - proti roku 2022 (zisk ve výši 26 tis. Kč) představuje **zvýšení o 32 tis. Kč**

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2023

- zisk ve výši 943 tis. Kč - převod do rezervního fondu

Další faktory ovlivňující hospodářský výsledek

- zvýšení počtu ošetřovacích dnů k 31. 12. 2023 oproti roku 2022, a to o +36 %
- nárůst léčebných propustek, a to z počtu 537 propustek v roce 2022 na současných 1 188 propustek k 31. 12. 2023 = výrazný ekonomický propad příjmů od zdravotních pojišťoven
- průměrná ošetřovací doba v období 1. – 4. Q 2023 dosáhla délky 58,45 OD, tj. o 11,89 OD více, než v roce 2022 (46,56 OD)
- obloženost (využití lůžek v %) dosáhla v roce 2023 výše 88,73 %
- nemocnice pavilonového typu (náročnost na obslužnost/personál), rozsáhlý areál, kulturní památky

3.4. Tvorba a čerpání fondů

Fond kulturních a sociálních potřeb

- PS stav k 1. 1. 2023 544.576,04 Kč
- tvorba – základní přiděl 1.847.018,40 Kč
- čerpání – celkem 1.735.734,41 Kč
 - z toho závodní stravování 585.710,86 Kč
 - z toho penzijní připojištění 929.364,00 Kč
 - z toho kulturní činnost 136.364,55 Kč
 - zdraví, vzdělávání, sport,... 84.295,00 Kč
- KS stav k 31. 12. 2023 655.860,03 Kč

Rezervní fond – tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

- PS stav k 1. 1. 2023 7.390.767,06 Kč
- tvorba – ze zlepšeného HV 821.324,67 Kč
- čerpání – celkem 0,00 Kč
- KS stav k 31. 12. 2023 8.212.091,73 Kč

Tvorba fondu v roce 2023 proběhla ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2022.

Rezervní fond – z ostatních titulů

- PS stav k 1. 1. 2023 1.090.381,12 Kč
- tvorba 441.912,00 Kč
- čerpání – celkem 307.714,91 Kč
- KS stav k 31. 12. 2023 1.224.578,21 Kč

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

Fond reprodukce majetku

- PS stav k 1. 1. 2023 19.599.478,27 Kč
- tvorba 3.725.167,00 Kč
- čerpání – celkem 1.232.546,02 Kč
 - z toho nákup investic 1.232.546,02 Kč
 - z toho financování oprav a údržby 0,00 Kč
- KS stav k 31. 12. 2023 22.092.099,25 Kč

Fond reprodukce majetku byl v roce 2023 tvořen z odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku. Proúčtována byla i zmařená investice (projektové práce na rekonstrukci vodárenské věže).

V roce 2023 došlo k čerpání fondu na nákup dlouhodobého hmotného majetku a technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku.

V roce 2023 nemocnice nepoužila fond jako doplňkový zdroj financování oprav dlouhodobého majetku.

3.5. Tvorba rezerv a dohadných položek

Tvorba rezerv

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 vytvořila nemocnice tyto rezervy na opravy dlouhodobého majetku:

Rok 2020/2021

- Budova C – celková oprava střechy 1.328.746,98 Kč
- Komunikace – zpevněné plochy 1.500.000,00 Kč
- Chodníky A + F 574.561,24 Kč

Rok 2021/2022

- Budova G – věž - oprava střechy 3.126.523,84 Kč

K 31. 12. 2023 došlo k rozpuštění rezerv vytvořených v období 2020/2021, a to v souladu s aktuálními potřebami nemocnice dle plánu oprav a investic.

Přehled aktuálně tvořených rezerv na opravy dlouhodobého majetku

Rok 2021/2022

- **Budova G – věž - oprava střechy 3.126.523,84 Kč**

Tvorba dohadných položek

- **dohadné položky aktivní – stav k 31. 12. 2023 1.048.344,58 Kč**
- **dohadné položky pasivní – stav k 31. 12. 2023 4.963.894,04 Kč**

Dohadné položky aktivní byly vytvořeny k 31. 12. 2023 ve výši předpokládaných výnosů z vyúčtování služeb z nájmu za rok 2023 (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 (resp. jsou tvořeny jako % odhad možného snížení kategorie pacienta ze strany jednotlivých ZP).

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 332.640,00 Kč (tj. 70% z celkové částky projektu 475.200,00 Kč)
 - první použití metody (účtováno 406/168)

- r. 2012 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – regulační poplatky
- vytvořena opravná položka ve smyslu § 65 vyhlášky 410/2009 Sb., v platném znění ve výši 118.299,92 Kč
 - tj. 40% z částky 90.595,00 Kč (40% = 36.238,00 Kč) – u pohledávek 1-2 roky po splatnosti
 - tj. 80% z částky 33.840,00 Kč (80% = 27.072,00 Kč) – u pohledávek 2-2,5 roku po splatnosti
 - tj. 100% z částky 54.989,92 Kč
 - první použití metody (úctováno 406/192)

Výkaz zisku a ztráty

- **účet 555 – Tvorba a zúčtování rezerv** - **3.403.308,22 Kč**
 - Budova C – celková oprava střechy (tvorba r. 2020/21) - 1.328.746,98 Kč
 - Komunikace – zpevněné plochy (tvorba r. 2020/21) - 1.500.000,00 Kč
 - Chodníky A + F (tvorba r. 2020/21) - 574.561,24 Kč

Rozpuštění rezerv vytvořených v období 2020/2021, a to v souladu s aktuálními potřebami nemocnice dle plánu oprav a investic.

- **účet 556 – Tvorba a zúčtování opravných položek** - **98.952,50 Kč**
 - odúčt. oprav. položek z pohled. daňově uznatel. (tvorba r. 2022) - 12.715,50 Kč
 - odúčt. oprav. položek z pohled. daňově neuznatel. (tvorba r. 2022) - 87.160,00 Kč
 - tvorba oprav. položek z pohled. daňově uznatel. (tvorba r. 2022) 923,00 Kč

Tvorba a zúčtování opravných položek (pohledávky za odběrateli) v souladu s platnou legislativou.

3.7. Údaje o majetku

Organizace hospodaří s majetkem (aktiva celkem) v celkové výši **152.569,2 tis. Kč**

Z toho představují:

stálá aktiva celkem	98.014,2 tis. Kč
• dlouhodobý nehmotný majetek včetně opravěk a DDNM	41,6 tis. Kč
• dlouhodobý hmotný majetek včetně opravěk a DDHM	97.972,6 tis. Kč
oběžná aktiva celkem	54.555,1 tis. Kč
• zásoby celkem	928,1 tis. Kč
• pohledávky celkem	12.435,4 tis. Kč
• krátkodobý finanční majetek	41.191,6 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. zhodnoc.), opravy, likvidace a převody – rok 2023

Investiční akce spolufinancované z účelové dotace ze státního rozpočtu

Nemocnice v roce 2023 nepořizovala dlouhodobý majetek, ani neprováděla technické zhodnocení dlouhodobého majetku z účelové dotace ze státního rozpočtu.

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

V roce 2023 nemocnice pořídila tento dlouhodobý majetek

- Fitness hřiště 521 tis. Kč
 - (nedokončená investice, realizace bude ukončena v roce 2024)
- Kyocera Taskalfa – kopírovací stroj 119 tis. Kč

V roce 2023 nemocnice realizovala toto technické zhodnocení dlouhodobého majetku

- Budova B - kamerový systém – stanice B6 180 tis. Kč
- Budova A – sociální zařízení (2x) 502 tis. Kč

Ostatní oprava, údržba a obnova dlouhodobého majetku

- Budova B – oprava vody/odpadů/výměna boileru
- Budova B – oprava okapů, oprava římsy
- Budova C – výměna oken, lokální opravy fasády
- Budova D – lokální opravy fasády
- Budova G – oprava střechy
- Prádelna – oprava technologie, oprava Certuss
- Centrální kotelna – oprava úpravny vody
- Stravovací provoz – oprava vody, oprava technologie
- Stravovací provoz - výměna vchodových dveří
- Doprava – oprava a údržba aut
- Areál – oprava veřejného osvětlení
- Areál - oprava zahradní techniky
- aj.

Investiční a neinvestiční akce s probíhající dobou udržitelnosti projektu

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 2023 nemocnice nerealizovala převod dlouhodobého majetku.

3.8. Pohledávky a závazky

Pohledávky

Celková výše pohledávek v Kč k 1. 1. 2023 :	2.417.144,96 Kč
• z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	1.100.211,94 Kč
Celková výše pohledávek v Kč k 31. 12. 2023:	12.435.376,14 Kč
• z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám	11.059.254,06 Kč

Zásadními pohledávkami nemocnice jsou pohledávky za zdravotními pojišťovnami. V roce 2023 byly pohledávky za zdravotní služby poskytnuté v roce 2022 jednotlivými zdravotními pojišťovnami vyúčtovány v souladu s uzavřeným smluvním ujednáním.

Pohledávky za ostatními odběrateli jsou pravidelně upomínány. V roce 2023 nebyly pohledávky vymáhány soudní cestou, nemocnice nepřistoupila ani k postoupení pohledávek.

K 31. 12. 2023 došlo k odpisu pohledávek (pohledávky 3 roky po splatnosti) v celkové výši 116.759,97 Kč.

Závazky

Celková výše závazků v Kč k 1. 1. 2023:	23.096.269,26 Kč
Celková výše závazků v Kč k 31. 12. 2023:	19.027.138,77 Kč

Závazky jsou nemocnicí hrazeny zásadně ve lhůtě splatnosti.

3.9. Údaje o rozpočtu nákladů a výnosů

Rozpočet organizace na rok 2023 byl sestaven jako vyrovnaný v celkové výši 144.184 tis. Kč (143.224 tis. Kč hlavní činnost, 960 tis. Kč hospodářská činnost). Vyhodnocení plnění rozpočtu za rok 2023 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, ve znění změn provedených Opatřením Ministerstva zdravotnictví vydaného pod čj.: MZDR 28061/2018-1/OPŘ ze dne 18. září 2018.

Přehled jednotlivých hospodářských činností (v Kč):

Středisko	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
109 – prodej zboží	728.360,37	752.823,62	24.463,25
114 – nápojový automat	61.937,78	77.390,42	15.452,64
130 – stravování cizí	121.585,84	131.671,39	10.085,55
140 – praní cizí + ostatní	16.668,25	19.280,04	2.611,79
245 – masérské služby	21.468,99	27.274,39	5.805,40
celkem	950.021,23	1.008.439,86	58.418,63

3.11. Odvody z prodeje státního majetku

V roce 2023 nebyl realizován odprodej státního majetku.

3.12. Dary

V roce 2022 obdržela nemocnice dary v celkové hodnotě 446.137,02 Kč. Z této částky činily finanční dary 441.912,00 Kč, a věcné dary a služby 4.225,02 Kč.

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

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

3.13. Příspěvky na provoz a účelové dotace ze státního rozpočtu

V roce 2023 byly zřizovatelem poskytnuty provozní neinvestiční prostředky na

- dofinancování provozních nákladů a zajištění platební schopnosti nemocnice ve výši 35.000.000,- Kč
- dotace na 3 rezidenční místa v oboru dětská a dorostová psychiatrie ve výši 605.000,- Kč

Dofinancování provozních nákladů a zajištění platební schopnosti nemocnice

- příspěvek zřizovatele ve výši 35.000.000,- Kč
- platba na účtu DPN Opařany – dne 13. 7. 2023 (35.000.000,- Kč)

Komentář k poskytnutému příspěvku:

DPN Opařany předložila žádost o příspěvek zřizovatele na rok 2023, určeného na zachování schopnosti poskytovat zdravotní služby v oboru lůžkové dětské a dorostové psychiatrie.

Předpokládaná výše požadovaných finančních prostředků byla stanovena na základě průběžného vývoje hospodářského výsledku v roce 2023 a jeho predikce k 31. 12. 2023.

Ve výsledku hospodaření v průběhu roku 2023 se výrazným způsobem promítá zřizovatelem předem odsouhlasené snížení počtu lůžek (propad výnosů z veřejného zdravotního pojištění), a to při současném zřizovatelem schváleném nastavení platových podmínek lékařů/psychologů (zajištění dostupnosti lůžkové pedopsychiatrické péče v JČ kraji).

Dotace ze státního rozpočtu na 3 rezidenční místa v oboru dětská a dorostová psychiatrie

- příspěvek zřizovatele ve výši 605.000.000,- Kč
- platba na účtu DPN Opařany – dne 30. 11. 2023 (550.000,- Kč)
- platba na účtu DPN Opařany – dne 21. 12. 2023 (55.000,- Kč)

Komentář k poskytnutému příspěvku:

DPN Opařany předložila žádost o 3 rezidenční místa v oboru dětská a dorostová psychiatrie.

Celková výše dotace je 8.635.000,- Kč. Tato částka bude čerpána postupně dle stanoveného finančního plánu schváleného poskytovatelem, a to až do 28. 2. 2028.

DPN Opařany v roce 2023 **nečerpala účelovou investiční dotaci.**

3.14. Přehled nájemních smluv

Nemocnice měla v roce 2023 v platnosti následující nájemní smluvní vztahy:

z pozice pronajímatele

- 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)

z pozice nájemce

- smlouvy o pronájmu – služební pokoje pro lékaře (stáže)

Ubytování uprchlíků z Ukrajiny

V návaznosti na usnesení vlády č. 206 ze dne 16. března 2022 vyčlenila nemocnice ubytovací kapacity v prostorách Ubytovacího zařízení a Budovy A, a to pro možnost ubytování celkového počtu 54 osob (dne 29. 3. 2022 uzavřena Smlouva o bezplatném užívání nemovitých věcí s Ministerstvem vnitra ČR). Tyto ubytovací kapacity byly od 26. 3. 2022 postupně využívány pro ubytování uprchlíků z Ukrajiny.

K 31. 3. 2023 bylo z celkového počtu 24 původně ubytovaných aktuálně ubytováno 22 osob.

Z důvodu tlaku na ubytování zaměstnanců došlo ke dni 30. 6. 2023 k ukončení ubytování uprchlíků z Ukrajiny (dne 31. 5. 2023 uzavřena Dohoda o ukončení bezplatného užívání nemovitých věcí).

Náklady spojené s ubytováním uprchlíků předávala nemocnice ve zřizovateli vyžádaných pravidelných měsíčních reportech.

3.15. Přehled soudních sporů

V roce 2023 pokračoval pracovně právní soudní spor, který byl zahájen v roce 2022. Vynesení pravomocného rozsudku je očekáváno do 31. 3. 2024.

3.16. Přehled podaných daňových přiznání

Přiznání k dani z přidané hodnoty – rok 2023

období	daňové přiznání	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	úhrada dne	ve výši
1. Q 2023	řádné	19. 4. 2023	100.077,00	21. 4. 2023	100.077,00
2. Q 2023	řádné	19. 7. 2023	205.701,00	21. 7. 2023	205.701,00
3. Q 2023	řádné	18. 10. 2023	107.556,00	18. 10. 2023	107.556,00
4. Q 2023	řádné	23. 1. 2024	210.717,00	24. 1. 2024	210.717,00

Přiznání k dani z nemovitostí – rok 2023

	přiznání podáno dne	výměr daně na rok 2023 (v Kč)	úhrada dne
Rok 2023	bez důvodu k podání	0,00	-

Přiznání k dani silniční – rok 2023

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	výše zaplacených záloh (v Kč)	úhrada zálohy dne
Rok 2023	bez důvodu k podání	0,00	0,00	-

Přiznání k dani z příjmů právnických osob – rok 2023

	přiznání podáno dne	vlastní daň (v Kč)	výše zaplacených záloh (v Kč)	Stav záloh ke dni	poznámka
Rok 2023	podáno bude v zákonném termínu	374.520,00	491.000,00	31. 12. 2023	daňové přiznání zpracováno daňovým poradcem

4. 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

DPN Opařany je akreditována a poskytuje kvalitní a bezpečnou zdravotní péči podle ustanovení § 5 odst. 2 písm. f) až h) zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování a ustanovené vyhlášky č. 102/2012 Sb., o hodnocení kvality a bezpečí lůžkové zdravotní péče.

Platnost certifikátu od 20. 4. 2021 do 19. 4. 2024.

V roce 2023 proběhla předakreditační konzultace s následným odstraňováním zjištěných nedostatků nezávažné povahy.

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

Interní audit

Interní audit byl v roce 2023 prováděn v souladu s ročním plánem finanční kontroly na období roku 2023 schváleným dne 6. 1. 2023 ředitelem Dětské psychiatrické nemocnice Opařany.

V souladu s ročním plánem byly v roce 2023 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. 2022, kontrolu inventarizace za rok 2022,
- ověření účinnosti řídicí kontroly,
- plnění usnesení vlády ČR ze dne 22. července 2019 č. 524 v roce 2023.

Roční zpráva o činnosti interního auditora mimo jiné uvádí:

„V souladu s ročním plánem byly v roce 2023 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 2023 byl zpracován firmou ContAudit s.r.o.

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za období 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023 mimo jiné uvádí:

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vnější kontroly na hospodaření s prostředky státního rozpočtu

V roce 2023 neproběhla v nemocnici vnější kontrola.

6. Výroční zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací ve smyslu § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím za rok 2023

1. Počet podaných žádostí o informace	5
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.

7. Reforma psychiatrické péče

V roce 2023 proběhla aktualizace Transformačního plánu k 31. 12. 2023, která byla předána na MZ ČR.

8. Prezentace nemocnice

PREZENTACE LÉKAŘI / PSYCHOLOGOVÉ

MUDr. Jaroslav Vrba

Středočeské podbrdské pediatrické dny 2023 – 2 přednášky

- Identifikace kritického pedopsychiatrického pacienta v rámci pediatrické péče
- Psychiatrická medikace prvního kontaktu pro nepsychiatry

Mgr. et Mgr. David Havelka, Ph. D.

Články v odborných periodících

- HAVELKOVÁ, Anna, Kateřina BARTOŠOVÁ a David HAVELKA. Prevalence of parents and children living with parental severe mental illness: A scoping review. Československá psychologie. Praha: Academia, 2023, roč. 67, č. 1, s. 63-81. ISSN 0009-062X. doi:10.51561/cspsych.67.1.63.

Stat' ve sborníku

- HAVELKOVÁ, Anna, David HAVELKA, Kateřina BARTOŠOVÁ a Eliška KUBOVČÍKOVÁ. Prevalence rodičovství mezi pacienty se závažnou duševní poruchou: Předběžné výsledky. In

Magdalena Adamus, Jakub Šrol, Branislav Uhrecký. Sociálne procesy a osobnosť 2022: Zborník príspevkov z 23. medzinárodnej konferencie. 1. vydání. Bratislava: Ústav experimentálnej psychológie, Centrum spoločenských a psychologických vied, SAV, 2023. s. 157-164, 488 s. ISBN 978-80-89524-86-0.

Popularizační texty a aktivity

- HAVELKA, David. Sebepečkozování a možnosti zvládání tohoto tématu na půdě školy. Základní škola Edvarda Beneše a Mateřská škola Písek, 2023.
- HAVELKA, David. Základy dialektické behaviorální terapie. EGIS, 2023.
- JIROUŠKOVÁ, Daniela a David HAVELKA. Stereotypy a předsudky v praxi pedagoga mateřské školy. Wolters Kluwer, 2023. s. 7-9. ISSN 2571-0591.
- HAVELKA, David. Možnosti propojení dětské klinické psychologie, speciální pedagogiky a psychiatrie. Masarykova univerzita, Katedra inkluzivní a speciální pedagogiky, Brno, 2023.
- JIROUŠKOVÁ, Daniela a David HAVELKA. Stereotypy a předsudky v praxi učitele mateřské školy. Praha: Informatorium 3-8: časopis pro mateřské školy a školní družiny, 2023. s. 14-17. ISSN 1210-7506.
- JIROUŠKOVÁ, Daniela a David HAVELKA. Stereotypy a předsudky v praxi učitele mateřské školy. Informatorium 3-8: časopis pro mateřské školy a školní družiny, 2023. s. 16-17. ISSN 1210-7506.
- JIROUŠKOVÁ, Daniela a David HAVELKA. Nejčastější předsudky a stereotypy v praxi předškolního učitele. Praha: Informatorium 3-8: časopis pro mateřské školy a školní družiny, 2023. s. 16-18. ISSN 1210-7506.

Prezentace na konferencích

- HAVELKA, David. D-BOAT: program pro chronicky sebevražedné a excesivně se sebepečkozující dospívající. In Kvalita zdravotní péče a akreditace. 2023.
- HAVELKA, David. Dialektická behaviorální terapie u dospívajících, základní informace a zkušenosti z DPN Opařany. In 11. Jihočeská konference Hluboká. 2023.
- HAVELKOVÁ, Anna a David HAVELKA. Rodičovství mezi hospitalizovanými pacienty se závažným duševním onemocněním: výsledky prevalenční studie ze dvouúžzkových psychiatrických zařízení v ČR. In XIV. mezinárodní interdisciplinární konference o poruchách příjmu potrawy a obezitě. 2023.
- HAVELKA, David. Sourozenci dětí s PAS. In PAS aneb Jak dál? - 1. konference o problematice poruch autistického spektra. 2023.
- HAVELKOVÁ, Anna, David HAVELKA a Kateřina BARTOŠOVÁ. Attitudes of CBT therapists towards children of parents with SMI compared to other therapeutic approaches. In EABCT 2023 Congress, 04th-07th October, Granada Luxury Belek Antalya. 2023.
- KOUBKOVÁ, Zuzana, Veronika ZAGATOVÁ, David HAVELKA, Michal GOETZ, Jaroslav VRBA, Vladana MELICHEROVÁ, Kristýna ROUSOVÁ, Dita SÁLOVÁ, Marcela NOSKOVÁ, Jan HOMOLA a Lucia ŠNAJDEROVÁ. D-BOAT: Program dialektické behaviorální terapie Dětské psychiatrické nemocnice v Opařanech a zhodnocení jeho efektivity. In 34. Česko-slovenská psychoterapeutická konference 2023.

Přehledové a vzdělávací texty

- JIROUŠKOVÁ, Daniela a David HAVELKA. Stereotypy a předsudky v praxi pracovníků školního poradenství. 3ú2023. Praha: Wolters Kluwer, 2023. 3 s. ISSN 2336-3436.

ČLENSTVÍ V ODBORNÝCH SPOLEČNOSTECH A PORADNÍCH ORGÁNECH

Doc. MUDr. Michal Goetz, Ph. D.

- Česká psychiatrická společnost ČLS JEP, Sekce pro dětskou a dorostovou psychiatrii - Volený člen výboru
- Pracovní skupina MZČR pro dětskou psychiatrii - Jmenovaný předseda
- International Association for Child and Adolescent Psychiatry and Allied Professions (IACAPAP) - Volený viceprezident
- American Academy of Child and Adolescent Psychiatry (AACAP) - Člen
- Programový a vědecký výbor American Academy of Child and Adolescent Psychiatry - Jmenovaný člen
- Komise pro mezinárodní vztahy American Academy of Child and Adolescent Psychiatry - Jmenovaný člen
- Odborná rada ministra zdravotnictví pro reformu psychiatrie – Jmenovaný člen

BUDOVÁNÍ VZTAHŮ S MÉDII - PUBLIC RELATIONS (PR)

V roce 2023 se management nemocnice snažil více o přímé rozhovory s kvalitními a ověřenými médii, které zasahují spíše středoškolsky a vysokoškolsky vzdělané auditorium.

Výběr z důležitých mediálních výstupů z nemocnice:

I. Q 2023

- rozhovor Doc. MUDr. Michala Goetze, Ph. D. s titulkem „Kdo vyléčí dětské duše“ – časopis REFLEX
- příspěvek k problematice ADHD
- problematika stupňujících se duševních problémů dětí – deník Hospodářské noviny
- sebepoškozování a sebevraždy dětí a mladistvých – deník iDnes.cz a akutálně.cz
- vlastní tiskové zprávy
 - akce Zdravotních klaunů v DPN Opařany
 - možnost komentovaných prohlídek nemocnice

II. Q 2023

- informace o obloženosti lůžek a zájmu čerpání kapacity lůžek nemocnice v době prázdnin, systémové změny v dětské psychiatrii – časopis REFLEX
- zapojení nemocnice do Národní strategie podpory lidí s intelektovým znevýhodněním / mentálním postižením a chováním náročným na péči
- tisková zpráva o zapojení nemocnice do celostátního festivalu základních uměleckých škol ZUŠ OPEN

III. Q 2023

- zapojení do Dnů evropského dědictví (European Heritage Days / EHD)
- vlastní tiskové zprávy
 - prázdninový provoz a aktivity pro děti
 - sochařské aktivity a malování
 - Loutky v nemocnici

IV. Q 2023

- „Vánoční koncert“ pro pacienty, zaměstnance a veřejnost
- vlastní tiskové zprávy
 - vánoční raut pro pacienty
 - divadelní představení – komediální verze pohádky O Popelce

TOP mediální témata v roce 2023

V TOP tématech se monitorovalo 1091 zpráv včetně mezitematických duplicit. Jednalo se o témata z oblasti

- Dětská psychiatrie
- Dětská psychiatrická nemocnice Opařany
- Doc. MUDr. Michal Goetz, Ph. D.

PR v DPN Opařany připravuje:

- Tiskové zprávy
- Sdělení/reakce pro/na média
- Medialobbying
- Korektury textů
- Pozitivní ovlivňování přes sociální sítě (LinkedIn)
- Krizovou komunikaci
- Rozhlasové spoty
- Správu informací na www.dpnoparany.cz / [homepage](#), [aktuality](#), [galerie](#)
- Mediální plán na základě výhledů a plánů DPN
- Mediální školení – management DPN (1+1)
- Příprava k oslavě 100 let DP v DPN Opařany v roce 2024

OSTATNÍ PREZENTACE NEMOCNICE

- Systém vzdělávacích akcí 2023, přednášková činnost, exkurze
- Spolupráce se sponzory – popularizace oboru, destigmatizace, služby spirituální péče

9. Závěr

DPN Opařany poskytuje zdravotní péči pedopsychiatrickým pacientům na 60 lůžkách.

Motivační platové pobídky pro lékaře/psychology odsouhlasené ministerstvem zdravotnictví výrazným způsobem přispěly k personální stabilizaci nemocnice. Výplata stabilizačních odměn lékařů/psychologů byla v souladu s dohodou se zřizovatelem k 31. 12. 2023 ukončena.

DPN Opařany v roce 2023 plynule navazuje na trendy roku 2022. Nově sestavený tým lékařů a psychologů pokračuje v implementaci nového typu terapie vhodné pro náročné sebepoškozující se a sebevražedné pacienty, zároveň byl zahájen nový program pro pacienty s poruchou příjmu potravy.

K 31. 12.2023 bylo dosaženo meziročního nárůstu počtu OD ve výši přesahující 36 %.

Současně pokračuje trend zvyšování počtu propustek z léčebných důvodů. V roce 2023 bylo indikováno 1.188 terapeutických propustek (v roce 2022 bylo indikováno celkem 537 terapeutických propustek).

Ambulantní péče zajišťovala odborné služby dětské a dorostové psychiatrie, fyzioterapie. V průběhu roku 2023 byla v rámci ambulantní péče znovuobnovena ambulance klinické psychologie.

Hospodářským výsledkem k 31. 12. 2023 je zisk ve výši 943 tis. Kč

Dosažení kladného výsledku hospodaření bylo umožněno zejména

- průběžnou analýzou výkonů (tlak na stoupající tendenci počtu ošetrovacích dnů),
- optimalizací nákladů,
- provozním příspěvkem zřizovatele na dofinancování provozních nákladů a zajištění platební schopnosti nemocnice.

Poskytnutí příspěvku zřizovatele ve výši 35 mil. Kč umožnilo vyrovnání hospodářského výsledku běžného roku se současným vytvořením minimálních rezerv i na další období (např. rezervy na opravy dlouhodobého

majetku a předpokládané posílení rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření na základě schválení účetní závěrky roku 2023).

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

Pro další provozuschopnost nemocnice je nutný příspěvek zřizovatele na provoz i pro rok 2024, a to v kontextu se zřizovatelem projednaným a schváleným postupem.

Doc. MUDr. Michal Goetz, Ph. D.
ředitel 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. 2023

příloha č. 3 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023

příloha č. 4 – Výkaz peněžních příjmů a výdajů k 31. 12. 2023

příloha č. 5 - Příloha k ÚZ k 31. 12. 2023

příloha č. 6 – Přehled o peněžních tocích a vlastním kapitálu k 31. 12. 2023