

MĚSTSKÁ NEMOCNICE V ODRÁCH, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Vážení přátelé a spolupracovníci,

dovolte mi ohlédnout se za uplynulým rokem 2015.

Stejně jako předešlé roky, ani uplynulý rok nebyl jednoduchým, a to především kvůli podmínkám, ve kterých menší nemocnice České republiky zdravotní péče v základních odbornostech poskytují. Kromě dlouholetého podcenění financování základní péče se největším problémem postupně stal nedostatek lékařů, sester i ostatního odborného personálu. S řádným personálním obsazením se potýkají všechny nemocnice, a to zejména ty nejmenší, v některých zařízeních museli kolegové přistoupit až k omezení zdravotní péče nebo přímo ke zrušení celých lůžkových oddělení.

Ani naše nemocnice není v tomto prostředí izolovaným ostrovem. Přesto - přes všechny vnější problémy - nyní, na začátku roku 2016, zůstává naše nemocnice, v plném rozsahu svých ambulantních i lůžkových pracovišť, zdravotnickým zařízením personálně i finančně stabilizovaným a bez větších problémů připraveným plnit své poslání, tedy poskytovat zdravotní péči našim pacientům na té nejvyšší možné úrovni.

Rozložením finanční zátěže (snížením záloh od zdravotních pojišťoven v letech 2013 až 2015) do delšího časového období a přísnou kontrolou nákladů se nám v roce 2015 podařilo vyrovnat zpočátku velmi nepříznivý vývoj vyvolaný nesmyslně restriktivní úhradovou vyhláškou roku 2013, a tím se podařilo zajistit i zdroje pro zajištění provozu i investiční činnost, zajišťující rozvoj nemocnice v dalších obdobích.

Velký problém nám trvale přináší přesuny pojištěnců mezi zdravotními pojišťovnami, které (současně s postupnou změnou věkové struktury u pojištěnců jednotlivých pojišťoven) postupně zvyšují nerovnováhu mezi objemem zdravotní péče a výší úhrad. Tento vývoj se nám podařilo zmírnit obtížnými jednáními na podzim roku 2015, po kterých došlo ze strany pojišťoven k přehodnocení vyúčtování roku 2014.

Ale čísla mluví jasně: tato nerovnováha (spolu se „zákonem malých čísel,“) kterou paušální úhrady nejsou schopny spravedlivě postihnout, se bude i v roce 2016 dále prohlubovat. Jednání o konečných úhradách roku 2015, které nás čekají na podzim letošního roku, budou pravděpodobně ještě obtížnější než před rokem.

Investiční činnost

Vzhledem k obtížné a nepředvídatelné finanční situaci nebyla investiční činnost posledních let příliš bohatá. V průběhu roku 2015 jsme ale museli investiční činnost obnovit, především z důvodu nárůstu poruch přesluhujících přístrojů a zařízení.

Ambicí vedení nemocnice ale bylo, dát investicím přednost před okamžitou spotřebou a zajistit jejich financování, s cílem postupně obnovit přístrojové i technologické vybavení na co nejvyšší úrovni a umožnit tak další rozvoj nemocnice. Tato ambice se – v rámci omezených zdrojů – v roce 2015 naplnit podařila, stejně jako trvalá snaha o minimalizaci provozních nákladů, a to zejména provozních, které přímo nesouvisí s poskytováním péče. Za základní podmínky, kterou si vedení nemocnice uložilo: udržení vyrovnaného

hospodaření a finanční stability bez nutnosti úvěrů, provozních dotací nebo zhoršování platební schopnosti, a to nejen v právě probíhající roce, ale především s výhledem do budoucna.

Z významnějších investičních akcí jsme v roce 2015 uskutečnili pořízení nového **sanitního vozu** (s dotací zřizovatele ve výši jedné poloviny pořizovací ceny), pořízení **ultrazvuku** pro RDG a téměř kompletní **výměnu výpočetní techniky**, kterou byly dokončeny práce započaté na konci roku 2014 (digitalizace RTG skiografie, výměna serveru a přechod na 64 bitový operační systém a databázi informačního systému NIS Caché.) Původním záměrem to úplně nebylo, ale přesto se ke konci roku podařilo - při minimálních nákladech - obměnit všechny již nevyhovující koncové stanice s přesluhujícím systémem Windows XP a veškerou techniku úspěšně upgradovat na W7 nebo W10. Ale zejména se po dvaceti letech podařilo kompletně přejít z již nevyhovujícího textového tisku všech dokumentů (včetně zpráv, receptů a např. laboratoří) na tisk grafický, dále pak - výměnou koncových stanic i aktivních prvků - zlepšit stabilitu datové sítě a zvýšit rychlost ze 100Mb/s na 1Gb/s. Pro gastroenterologickou ambulanci byl pořízen **nový kolonoskop a dezinfekční jednotka**, lůžková interna byla vybavena dvěma **nebulizátory**, kuchyň dvěma novými **konvektomaty**.

Na konci roku 2015 a začátku roku 2016 byly realizovány i některé stavební akce, dosud z finančních důvodů odkládané, které zlepšily prostředí pro naše pacienty: rekonstruovali jsme dvě koupelny a WC, upravili sociální zázemí pro studentky střední zdravotní školy, které u nás absolvují praktickou část výuky.

V roce 2016 bude pořízen další nový sanitní vůz, koagulometr pro laboratoř, magnetoterapeutický přístroj pro oddělení rehabilitace, několik nebulizátorů i určité i několik dalších přístrojů jako náhrada za ty, které nám během roku doslouží. Nezbytné bude doplnění monitorovacího systému JIP a výměna plicního ventilátoru.

Velkou akcí, která je pro nás zatím nedostupná a na kterou se snažíme zajistit finanční prostředky, je **nahrazení všech starších mechanických lůžek** lůžky moderními, elektricky polohovatelnými, vybavenými antidekubitními matracemi i aktivními antidekubitními systémy.

V roce 2016 bude zcela změněn přístup k telekomunikačním službám, zejména **připojení telefonní ústředny a datové sítě**.

Akcí roku ale bude dokončení zateplení nemocnice a rekonstrukce kotelny, včetně změny technologie přípravy teplé vody a regulace vytápění s cílem rovnoměrného, hospodárného a spolehlivého vytápění zejména podkrovních prostor a lůžkových oddělení. Pokud to podmínky dovolí, využijeme této příležitosti i k připojení dalších modernějších zdrojů tepelné i elektrické energie.

Hospodářský výsledek

Ambicí nemocnice bylo – a to po celou dobu její historie od roku 1997 – udržovat vyrovnané hospodaření i rozumnou a střízlivou investiční strategii. Stabilní stav není ve srovnatelných zařízeních ani zdaleka samozřejmý: bez dotací dlouhodobě hospodáří jen málokterá veřejnoprávní nemocnice ČR. Největší zásluhu na tom mají zejména oba moji předchůdci ve funkci ředitele, tedy MUDr. Milan Petržela i MUDr. Zdeněk Skařupa, a kromě poděkování cítím jako svou povinnost v tomto přístupu pokračovat.

Konečný výsledek hospodaření nemocnice za rok 2015 se podařilo dotáhnout do kladných hodnot, ve výši +944 tis. Kč je nejlepší v historii nemocnice. Navrženým přidělením celého hospodářského výsledku do rezervního fondu se zlepšil odolnost nemocnice proti rizikům např. ve formě zhoršené personální situace nebo další nespravedlivě formulované úhradové vyhlášky v příštích obdobích, oddálil se nutnost poskytnutí provozní dotace ze strany zřizovatele ke krytí jiných provozních potřeb s výjimkou účetních odpisů. Cílem je i zvýšení investičních možností nemocnice už od prvních měsíců roku 2016: na rozdíl od minulých let bylo už nyní, na konci března, vypsáno několik výběrových řízení a některé investice už se podařilo dotáhnout do úspěšného konce.

Personální situace

Vzhledem k neutěšené situaci (na téměř už neexistujícím) pracovním trhu pak v roce 2015 bylo a nadále bude cílem – opět v rámci finančních možností – dále postupně zvyšovat i objem mzdových prostředků, a to zejména platů lékařů, ale i dalšího odborného personálu. Vedle vyjádření poděkování za kvalitně a zodpovědně vykonanou práci to znamená i respekt ke skutečnosti, že téměř všechna péče poskytovaná naší

nemocnici je závislá nikoli na technologiích, ale především každodenní zodpovědné, pečlivé a tvůrčí práci. Cílem (a asi i cílem nejvyšším) pak bude v tomto trendu pokračovat i v dalších letech, včetně stabilizování personálu i mimomzdovými prostředky, tedy vytvářením co nejpřívětivějšího pracovního prostředí a podmínek.

K těmto podmínkám náleží i průběžné vzdělávání všech kategorií odborných pracovníků, a z nich zejména lékařů. Významným krokem bylo obhájení akreditace naší nemocnice jako vzdělávacího zařízení v oboru Vnitřní lékařství, s platností (a tedy možností vzdělávat mladé lékaře vč. např. absolvování kompletního interního kmene pro přípravu lékařů ke specializaci z oboru Všeobecné praktické lékařství) do konce roku 2023.

Existence naší nemocnice jako nejmenšího zařízení akutní lůžkové péče v České republice není zdaleka tak samozřejmá, jak se možná nezasvěcenému pohledu zvenčí zdá, a potíže mnoha našich kolegů z malých a zejména těch nejmenších městských nemocnic (včetně ukončení činnosti nebo zásadnímu omezení provozu, kterých jsme byli svědky i v roce právě uplynulém) nabádají k opatrnosti. Přesto se dnes, tedy ke konci března 2016, můžeme za uplynulým rokem ohlédnout jako za rokem úspěšným, s uznáním, respektem a poděkováním všem našim pracovníkům, kteří se svou každodenní prací o výsledky a dobré jméno nemocnice zaslужují, a do dalších dnů, měsíců a snad i let se podívat se střízlivým, ale optimistickým výhledem.

Ing. Martin Šmaus

ZÁKLADNÍ INFORMACE:

Název organizace:	Městská nemocnice v Odrách, příspěvková organizace
Adresa:	Nadační 375/1, PSČ 742 35 Odry
IČ:	66183596
DIČ:	CZ66183596
Zřizovatel:	Město Odry
Registrující úřad:	Krajský úřad Moravskoslezského kraje
ID datové schránky:	jv9zfvv
Statutární zástupce:	Ing. Martin Šmaus, ředitel
Telefon:	556 778 170
www:	www.nemocniceodry.cz
e-mail:	martin.smaus@nemocniceodry.cz
Bankovní spojení:	Česká spořitelna a.s., pobočka Odry
Číslo běžného účtu:	1765125379 / 0800

ZŘÍZENÍ

Městská nemocnice v Odrách, příspěvková organizace, byla zřízena Městem Odry ke dni 1.7.1997. Základním dokumentem, který upravuje činnost organizace, je zřizovací listina, schválená Zastupitelstvem města Oder.

Poslední změna zřizovací listiny byla vydaná usnesením zastupitelstva města č. 13/10/2015 písm. d) ze dne 16.12.2015, s účinností od 1.1.2016.

V právních vztazích vystupuje svým jménem a nese odpovědnost z nich vyplývající. Registrujícím úřadem nemocnice je Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

VYMEZENÍ HLAVNÍHO ÚČELU A PŘEDMĚTU ČINNOSTI

Hlavním účelem Městské nemocnice v Odrách, p.o. je poskytování a organizace ústavní, komplementární a ambulantní základní a specializované diagnostické a léčebné péče, včetně preventivních opatření ve stanoveném spádovém území v souladu s platnou legislativou a zajištění činností potřebných k plnění stanovených úkolů.

Předmět činnosti organizace je stanoven podle zákona č. 372/2011 Sb. ve znění pozdějších předpisů rozhodnutím o registraci poskytovatele zdravotních služeb vydaným Krajským úřadem Moravskoslezského kraje čj. MSK 39704/2015 ze dne 30.3.2015:

- a. ambulantní specializované péče v oboru
 - vnitřní lékařství
 - endokrinologie a diabetologie (pouze diabetologie)
 - gastroenterologie
 - radiologie a zobrazovací metody (skiografické a ultrazvukové pracoviště)
 - rehabilitační a fyzikální medicína
- b. ambulantní léčebně rehabilitační péče v oboru fyzioterapeut
- c. akutní lůžková péče standardní v oboru vnitřní lékařství
- d. akutní lůžková péče intenzivní v oboru vnitřní lékařství
- e. následná lůžková péče
- f. laboratorní pracoviště v oboru:
 - klinická biochemie
 - hematologie a transfúzní lékařství (pouze hematologie)
- g. zdravotnická dopravní služba – přeprava pacientů

Poskytování **sociálních služeb** podle zákona č. 108/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů je stanoveno rozhodnutím o registraci poskytovatele sociálních služeb vydaným Krajským úřadem Moravskoslezského kraje čj. MSK 33649/2015 ze dne 7.4.2015:

druh služby: sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče

Na základě zřizovací listiny i živnostenského oprávnění provozuje MN tyto **doplňkové činnosti**:

- a) **hostinská činnost** - vydáno živnostenské oprávnění pro živnost ohlašovací řemeslnou - hostinská činnost koncesovaná. V souladu s tímto oprávněním je v MN realizován prodej obědů externím strávníkům.
- b) **koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje** (tato činnost je v současné době pozastavena)
- c) **pronájem nebytových prostor, správa a údržba pronajímaných nemovitostí** – MN provozuje dlouhodobé pronájmy volných nebytových prostor zejména zdravotnickým subjektům ve všech třech budovách, které užívá.

JMENOVITÉ SLOŽENÍ VEDENÍ NEMOCNICE K 31.12.2015:

- Ing. Martin Šmaus, ředitel, ve funkci od 1.3.2015
- MUDr. Ludmila Mildnerová, primárka interního odd. a ONP, zástupce ředitele a odborný zástupce poskytovatele zdravotních služeb podle zákona 372/2011 Sb.
- Ing. Jana Pavelková, vedoucí ekonomického úseku
- Zdeněk Lev, vedoucí technického úseku
- Šárka Holasová, vrchní sestra

Organizační strukturu nemocnice určuje ORGANIZAČNÍ ŘÁD.

Platné základní organizační schéma ke dni 31.12.2015:

Ředitel Městské nemocnice v Odrách, p.o.
statutární zástupce organizace

- Primář interního oddělení a odd. následné péče
 - zástupce primáře
 - lékaři interního odd. a ONP
 - lékaři ostatní samostatných ambulancí
 - vedoucí laboratoře KBH
 - zástupce vedoucího, manažer kvality
 - odborný pracovník
 - metrolog
 - interní auditor
 - laboranti KBH
 - vedoucí lékař pracoviště léčebné rehabilitace
 - zástupce vedoucího
 - fyzioterapeuti, ergoterapeuti
 - vedoucí lékař RDG
 - laboranti RDG
 - vrchní sestra
 - staniční sestra stanice 1 - 4
 - ZP na stanici
 - staniční sestra ambulance
 - ZP na stanici
 - vedoucí uklízeček
 - uklízečky
 - zdravotně sociální pracovník
 - nutriční terapeut
- Vedoucí ekonomického úseku
 - finanční účetní
 - mzdová účetní, personalistka
 - pokladní
- Vedoucí technického úseku
 - vedoucí dopravy a vrátnice
 - řidiči zdravotní dopravy
 - vrátní
 - vedoucí kuchařka
 - kuchařky a pomocnice
 - skladník potravin
 - technik, správce sítě
 - údržbáři

VZDĚLÁVÁNÍ

MN je ke dni 31.12.2015 držitelem akreditace pro vzdělávací program v oboru Vnitřní lékařství. Původní akreditace z roku 2007 byla prodloužena rozhodnutím Ministerstva zdravotnictví ČR č.j.: MZDR 6221/2015-2/VLP ze dne 2. 12.2015 a umožňuje vzdělávání lékařů v oboru Vnitřní lékařství, s platností (a tedy možností vzdělávat mladé lékaře vč. např. absolvování kompletního interního kmene pro přípravu lékařů ke specializaci z oboru Všeobecné praktické lékařství) do konce roku 2023.

Kromě vzdělávání lékařů je MN výukovým pracovištěm pro několik středních a vyšších odborných škol, zejména pak pro Střední pedagogickou školu a Střední zdravotnickou školu svaté Anežky České v Odrách. Na našich pracovištích jsou realizovány i některé stáže studentů lékařských fakult.

SMLOUVY SE ZDRAVOTNÍMI POJIŠŤOVNAMI

Po celý rok 2015 měla MN uzavřeny smlouvy se šesti zdravotními pojišťovnami:

- Všeobecná zdravotní pojišťovna (VZP - 111)
- Vojenská zdravotní pojišťovna (VoZP - 201)
- Česká průmyslová zdravotní pojišťovna (ČPZP - 205)
- Oborová zdravotní pojišťovna (OZP - 207)
- Zdravotní pojišťovna Ministerstva vnitra (ZPMV - 211)
- Revírní bratrská pokladna (RBP - 213),

tedy všemi ZP, které mají zastoupení svých pojištěnců v regionu. Smlouvy jsou uzavřené na akutní i následnou péči. Platnost všech smluv je shodná jako v případě ostatních nemocnic v ČR, tedy do 31.12.2017. V průběhu roku 2017 očekáváme důležitá jednání o prodloužení těchto smluv.

VÝKONNOST NEMOCNICE

Lůžková kapacita, rozsah odborné péče a personální zabezpečení zůstaly v roce 2015 bez větších změn proti roku 2014. Spádovou oblast, kterou tvoří oderská, vítkovská a fulnecko-suchdolská lokalita, představuje cca 35 000 obyvatel. Porovnatelné statistické informace za období 2010 – 2015:

Akutní péče – celkový objem péče v tis. bodů	2010	2011	2012	2013	2014	2015
111 (VZP)	36037	36055	35829	35170	34790	35198
201 (Vojenská ZP)	523	403	483	455	572	531
205 (Česká průmyslová ZP)	1402	1238	1507	1416	1832	2179
207 (Oborová ZP)	366	398	503	616	630	489
211 (ZP Ministerstva vnitra ČR)	1230	1504	1490	2437	2458	2824
213 Revírní bratrská pokladna)	8306	9043	8570	9107	10496	12436
Celkem	47864	48641	48382	49201	50778	53657

Výkonnost nemocnice je dlouhodobě stabilní, s mírně vzrůstajícím trendem. Základní medicínské parametry (body u ambulancí, case-mix index u lůžkové akutní péče a obloženost u LDN) jsou v úhrnu uspokojivé – nemocnice tedy vykazuje potřebnou odbornou výkonnost. Problémem je, že za touto výkonností nejdou finanční prostředky, z důvodu zastropování úhrad a segmentace (u každé pojišťovny zvlášť) mnoha dílčích druhů péče na historických limitech.

Změna struktury má přitom výraznou a dlouhodobou dynamiku:

Akutní péče - Podíl jednotlivých ZP na celkovém objemu péče	2010	2011	2012	2013	2014	2015
111 (VZP ČR)	75,29%	74,12%	74,05%	71,48%	68,51%	65,60%
201 (Vojenská ZP)	1,09%	0,83%	1,00%	0,92%	1,13%	0,99%
205 (Česká průmyslová ZP)	2,93%	2,55%	3,11%	2,88%	3,61%	4,06%
207 (Oborová ZP)	0,76%	0,82%	1,04%	1,25%	1,24%	0,91%
211 (ZP Ministerstva vnitra ČR)	2,57%	3,09%	3,08%	4,95%	4,84%	5,26%
213 (Revírní bratrská pokladna)	17,35%	18,59%	17,71%	18,51%	20,67%	23,18%

Musíme konstatovat, že - ani přes složitá vyjednávání o konečných úhradách - zdravotní pojišťovny změny počtu a věkové struktury svých pojištěnců stále nepostihují dostatečně a část zdravotní péče řádně poskytnuté zůstává kvůli historicky nastaveným paušálním úhradám finančně nepokrytá.

Základní parametry lůžkové péče:

Akutní péče lůžková – Interní oddělení	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Počet lůžek	38	38	38	30	24	24
Počet přijatých pacientů	1562	1489	1529	1548	1451	1463
Počet ošetrovacích dnů	11662	11125	10919	9260	8943	8909
Obložnost %	84,1	80,2	78,5	84,6	102,1	101,7
Průměrná ošetrovací doba - dny	7,46	7,46	7,15	5,98	6,16	6,09

Po snížení objemu lůžkové péče mezi lety 2012 a 2013 vyvolaném redukcí akutních lůžek je meziroční srovnání stabilní. Péče poskytovaná na akutních lůžkách byla nahrazena péčí ambulantní, což (při nešťastně formulovaných úhradových vyhláškách počítajících s nezměněnou strukturou a paušálním zastropováním úhrad v dílčích segmentech) mělo za následek celkový pokles úhrad, počínaje rokem 2013 s přesahem až do roku 2015. Vyjednáváním a argumentací jak statistickou, tak odbornou, se stále rostoucí rozdíl mezi objemem péče a výší úhrad daří v posledních letech jen mírnit, i když u některých pojišťoven pouze částečně. Konečné úhrady za rok 2015 budou uzavřeny až na podzim roku 2016.

Následná péče – ONP	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Počet lůžek	75	75	75	75	75	75
Počet přijatých pacientů	564	502	529	535	566	528
Počet ošetrovacích dnů	23654	23087	22845	22112	22369	23254
Obložnost %	86,4	84,3	83,5	80,6	81,7	84,9

Objem následné péče zůstává dlouhodobě stabilní, s mírným nárůstem následné péče a poklesem na sociálních lůžkách:

Sociální lůžka	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Počet přijatých pacientů	13	14	20	27	16	16
Počet ošetrovacích dnů	2098	1593	1875	3340	2766	2211
Celková obložnost (ONP + SOC) %	92,0	89,3	87,4	93,9	95,1	95,3

Velkým problémem se v průběhu roku 2015 ukázala (dosud nám těžko pochopitelná) snaha Revírní bratrské pokladny omezit maximální počet ošetrovacích dnů pojištěnců RBP na velmi nízké historické úrovni, ani zdaleka neodpovídající stále rostoucímu podílu pojištěnců RBP v regionu. Toto omezení jsme museli respektovat, byť s vědomím problematičnosti jak lidské, tak odborné, a v polovině roku 2015 jsme byli nuceni přistoupit k omezení poskytování této péče. Omezení přijímání nových pacientů se podařilo už jen zmírnit v posledních měsících roku 2015, po neustálém a opakovaném vyjednávání s pojišťovnou.

PERSONÁLNÍ A MZDOVÁ OBLAST

Personální obsazení odborných pracovišť definuje a vyžaduje vyhláška MZd ČR č. 99/2012 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Přes dlouhodobě neutěšenou situaci na pracovním trhu se MN zatím daří tuto vyhlášku naplňovat, a to ve všech kategoriích pracovníků. Veškeré údaje o personálním složení (jmenovitě, vč. kopií dokladů o kvalifikacích jednotlivých pracovníků) jsou ve čtvrtletních intervalech předávány každé zdravotní pojišťovně jako součást Přílohy č.2 ke smlouvám o poskytování a úhradě zdravotní péče. Splnění personálních požadavků je pravidelně každou pojišťovnou kontrolováno, nesplnění může mít za následek omezení či ukončení smlouvy příslušnému pracovišti.

Profesní a kvalifikační struktura pracovníků nemocnice:

Průměrný přepočtený evidenční počet	2010	2011	2012	2013	2014	2015
lékaři	12,09	12,76	13,23	12,94	13,15	13,88
sestry	49,05	50,31	49,24	48,25	49,40	47,96
ošetřovatel	17,72	16,75	15,90	14,83	15,67	16,18
fyzioterapeuti, ergoterapeuti	7,12	8,91	8,22	7,35	8,60	8,78
Laboratoř laboranti	7,37	6,14	6,14	5,75	5,29	5,64
Laboratoř JOP	0,60	1,76	1,50	1,50	1,45	1,20
RDG laboranti	3,00	3,00	3,00	3,00	2,85	2,57
řidiči	4,22	4,00	4,00	4,00	4,00	4,42
THP	8,25	8,00	8,00	8,00	7,00	6,83
kuchyně	8,00	7,34	7,30	7,66	7,25	6,97
úklid	14,50	14,50	14,50	14,50	14,60	14,33
údržba	2,00	2,00	2,10	2,00	2,00	2,17
vrátnice	5,00	5,76	5,00	5,00	5,00	5,00
CELKEM	138,92	141,23	138,13	134,78	136,26	135,93

Průměrný plat vč. OON	2010	2011	2012	2013	2014	2015
lékaři	48 184	55 945	54 583	55 226	53 876	54 691
sestry	25 917	26 149	25 760	27 017	26 036	27 551
ošetřovatel	16 022	17 211	16 838	18 450	17 727	17 716
fyzioterapeuti, ergoterapeuti	21 733	20 716	19 518	20 447	19 010	21 534
Laboratoř laboranti	25 434	26 278	26 090	27 589	29 365	27 948
Laboratoř JOP	25 913	28 877	29 187	29 832	31 634	36 215
RDG laboranti	23 092	23 719	22 705	24 093	22 917	24 591
řidiči	16 724	17 265	16 810	17 477	17 326	16 071
THP	28 874	31 414	29 923	30 829	33 257	29 795
kuchyně	14 295	15 728	14 548	15 969	16 081	15 973
úklid	12 710	12 384	11 934	11 977	11 938	12 449
údržba	14 507	14 184	13 283	13 520	13 894	14 912
vrátnice	15 239	12 735	14 001	14 673	16 803	15 310
CELKEM	23 606	24 840	24 498	25 481	25 047	25 840

Jednou ze základních ambicí vedení nemocnice bude v roce 2016 hodnotu průměrných platů zvyšovat do maximální výše, kterou úhrn plateb od zdravotních pojišťoven nákladů za poskytnutou péči dovolí.

EKONOMICKÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2015

ZPŮSOB VEDENÍ ÚČETNICTVÍ, ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Právní rámec účetnictví příspěvkových organizací je vymezen zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. (tzv. Prováděcí vyhláškou) a dále Českými účetními standardy. Rozhodnutím 63. schůze Rady města Oder ze dne 6. 2.2014 vede MN jako příspěvková organizace zřízená Městem Odry **účetnictví ve zjednodušeném rozsahu v souladu s § 9 zákona o účetnictví.**

Nemocnice účtovala o skutečnostech, které měly dopad na stav a pohyb majetku, závazků, náklady, výnosy i výsledek hospodaření do účetního období roku 2015, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisely. Všechny tyto hospodářské děje včetně příložené roční účetní závěrky byly účtovány podle výše uvedené platné legislativy pro příspěvkové organizace, s respektováním změn účtového rozvrhu i postupů účtování pro rok 2015, které uvádí Prováděcí vyhláška.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ÚČTOVÁNÍ PŘI SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2015:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 60 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů v době zahájení užívání. Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch majetkových účtů. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (nad 3 tis. Kč a do 40 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a je veden na majetkových účtech. Do nákladů se odepisuje jednorázově v době zahájení užívání.

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Nákupy zásob jsou realizovány prostřednictvím přímých dodávek na jednotlivá pracoviště. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, balné, poštovné, atd.). Pokud se při účetní závěrce zjistí, že účetní ocenění zásob je vyšší, než čistá prodejní cena těchto zásob, je na toto přechodné snížení aktiv vytvořena opravná položka.

d) Pohledávky

Pohledávky se jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu v pořizovací ceně. Pohledávky za zdravotními pojišťovnami jsou účtovány dle platných smluvních ujednání s jednotlivými pojišťovnami. Validační protokoly potvrzené pojišťovnami jsou účtovány do účetního období, ve kterém jsou pojišťovnou potvrzeny. Validační protokoly potvrzené do data sestavení účetní závěrky jsou účtovány do uzavíraného účetního období.

e) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Výjimkou je účtování výnosů od zdravotních pojišťoven, které je realizováno následujícím způsobem:

- Měsíční, případně čtvrtletní předpis úhrad za dávky na základě vykázané zdravotní péče pro jednotlivé pojišťovny.
- Na základě uznání nebo neuznání dávek vykázané péče (i po uplynutí účetního období) dochází k validacím a regulacím vyúčtování zdravotní péče, tyto jsou podkladem ke korekci tržeb od ZP, tj. k úpravám výnosů v účetnictví.
- Do data uzavření ročních účetních výkazů jsou zaúčtovány veškeré úpravy výnosů od pojišťoven na základě jimi potvrzených skutečností.

ZÁSADY HOSPODAŘENÍ, HLAVNÍ ZDROJE FINANCOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE, ZÁVAZNÉ UKAZATELE ZŘIZOVATELE

Při finančním hospodaření vycházela MN ze zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, aktuálně platné zřizovací listiny a závazných ukazatelů zřizovatele.

1) peněžní prostředky získané hlavní činností z prostředků z veřejných rozpočtů, které představují:

- příjmy od zdravotních pojišťoven,
- peněžní prostředky přijaté **z rozpočtu zřizovatele** - pro rok 2015 byly MN stanoveny následující závazné ukazatele:
 - **finanční příspěvek na provoz** - dle schváleného rozpočtu města Oder pro rok 2015 a v návaznosti na bod 4. Pověření k výkonu služeb obecného hospodářského zájmu (dále jen OHZ) je MN v Odrách, p. o. poskytován příspěvek **na odpisy** dlouhodobého majetku jako vyrovnávací platba za poskytování služeb OHZ (schváleno usnesením č. G/1/72/2014 ze dne 10.7.2014) s tím, že roční výše je stanovena vždy schváleným plánem účetních odpisů. Skutečnost účetních odpisů ve výši 749 939,- Kč byla schválena dne 13.1.2016 pod bodem 17/30/2016 (aktualizace odpisového plánu), **přesto byl** nemocnici poskytnut celkový příspěvek ve výši 753 544,- Kč, z toho 120 000,- Kč tvořily prostředky z odvodu loterií za rok 2014 do rozpočtu zřizovatele. Příspěvek na účetní odpisy byl nemocnici uvolňován po zaplacení úhrad nájemného za budovu zdravotního střediska,
 - **investiční příspěvek na zakoupení sanitního vozidla** – schválen na 5. ZM dne 22.4.2015 pod bodem 11/5/2015 v celkové výši 524 414,- Kč ve vazbě na schválení investičního plánu.
- provozní dotace **ze státního rozpočtu** – v roce 2015 nebyla MN poskytnuta provozní dotace k financování sociální péče – dotace nebyla žádána z důvodu nesplnění kritérií pro její poskytnutí.

2) peněžní prostředky získané hlavní činností od pacientů či jiných subjektů:

- příjmy z výběru regulačních poplatků za pohotovostní péči,
- příjmy od uživatelů sociálních lůžek,
- příjmy od pacientů-samoplátců za péči nehrazenou zdravotními pojišťovnami,
- další zdroje financování – příjmy z darů, výtěžku nadací, případné půjčky, granty, aj. *)

3) finanční prostředky získané doplňkovou činností:

- příjmy z úhrad nájemného dle smluv o nájmu nebytových prostor,
- příjmy za externí stravování.

*) Výše uvedené prostředky byly nemocnici v roce 2015 poskytnuty na základě darovacích smluv v celkové výši 59 000,-Kč, jako účelově neurčené byly převedeny do rezervního fondu. MN použila finanční dary poskytnuté do rezervního fondu v celkové výši 70 088,30 Kč s tím, že částka 11 088,30 Kč byla převedena

z roku 2014. Z darovaných prostředků pořídila nemocnice tlakový holter Ergoscan, 10 ks počítačů, kartotéky pro dia ambulanci, detektor alkoholu a digitální teploměr.

VÝNOSY – TVORBA, ČLENĚNÍ DLE ČINNOSTÍ, PRACOVÍŠŤ, STRUKTURA, VÝVOJ 2010-2015, VÝNOSY ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN A VYKAZOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

Za rok 2015 bylo dosaženo celkových výnosů 85 287 tis. Kč, úroveň celkových výnosů se v roce 2015 zvýšila o 2 487 tis. Kč oproti roku 2014, tj. 3% nárůst, v tom nárůst výnosů z hlavní činnosti o 2 407 tis. Kč, ovlivněný zejména doplatky od zdravotních pojišťoven v samém závěru roku 2015.

94,3% podíl na celkových dosažených výnosech zaujímají výnosy od zdravotních pojišťoven ve výši 80 454 tis. Kč, které meziročně vzrostly o 3 912 tis. Kč, tj. 5 % navýšení, v tom výnosy VZP v částce 58 736 tis. Kč tvoří 73 %. Pokles výnosů byl u všech ostatních skupin – výnosy za sociální péči z důvodu nižší obloženosti, výnosy z regulačních poplatků vlivem ukončení výběru poplatků za klinická vyšetření, provozní dotace zřizovatele z důvodu aktualizace odpisového plánu a absence dotace MPSV.

Základní členění výnosů MN tvoří výnosy z hlavní a doplňkové činnosti.

Podstatná, tj. **98%** část výnosů MN je realizována v rámci hlavní činnosti - patří sem výnosy pracovišť dopravy, interní ambulance, interní lůžkové části, pracoviště radiodiagnostiky, rehabilitace, oddělení klinické biochemie a hematologie, lůžkových oddělení následné péče, dále výnosy z prodeje stravy zaměstnancům a výnosy ostatních režijních provozů.

2 % podíl zaujímají výnosy z DC – jedná se o prodej stravy externím strávníkům a výnosy z nájmu a podnájmu nebytových prostor.

Výnosy dle činností a pracovišť za období 2010 -2015 (tis. Kč)

Pracoviště	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Doprava	4829	5,6	4711	5,5	4453	5,3	4296	5,2	3759	4,5	3472	4,1
Interní ambulance	10035	11,6	9840	11,6	9424	11,3	10566	12,8	10437	12,6	11205	13,2
Interna lůžková	23491	27,2	21721	25,6	20989	25,4	19516	23,6	16904	20,4	16913	19,8
RDG	4498	5,2	4572	5,5	3888	4,7	4125	5,0	4492	5,4	4305	5,0
RHB	2992	3,5	3443	4,0	3451	4,2	4855	5,9	5761	6,9	6883	8,1
OKBH	8354	9,7	8560	10,0	6917	8,4	7348	8,9	7675	9,3	7717	9,0
ONP	28967	33,5	29412	34,6	31270	37,8	29730	36,0	31511	38,2	32442	38,0
Kuchyň	698	0,8	750	0,9	616	0,8	487	0,6	511	0,6	520	0,6
Ostatní provozy	813	0,9	278	0,3	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlavní činnost	84677	98,0	83287	98	81008	97,9	80923	98,0	81050	97,9	83457	97,8
Pronájmy	1531	1,8	1516	1,8	1565	1,9	1473	1,8	1407	1,7	1423	1,7
Hostinská činnost	139	0,2	137	0,2	176	0,2	220	0,2	343	0,4	407	0,5
Doplňková činnost	1670	2	1653	2	1740	2,1	1693	2,0	1750	2,1	1830	2,2
Výnosy celkem	86347	100	84940	100	82748	100	82616	100	82800	100	85287	100

Největší část výnosů z hlavní činnosti, tj. 38% podíl tvoří výkony oddělení následné péče včetně sociální péče, významný téměř 20% podíl mají výnosy lůžkové interny. Meziroční nárůst vykázala:

- pracoviště interních ambulancí - 13,2 % podíl na celkových výnosech, tzn. o 0,6% vyšší výnosy (+768 tis. Kč)
- pracoviště rehabilitace – 8,1% z celkových výnosů, nárůst o 1,2% (+ 1,122 tis. Kč),
- ostatní pracoviště udržely srovnatelnou výkonnost a tím i úroveň výnosů

Souhrnné údaje o celkových výnosech MN od r.2010 – viz níže uvedená tabulka. Pokles celkových výnosů v letech 2011 až 2013 vystřídal od r.2014 jejich postupný vzestup.

Výnosy z doplňkové činnosti, tj. z pronájmů nebytových prostor a prodeje stravy externím strávníkům zachovávají po celé sledované období stejnou, tj. cca 2% úroveň ve vztahu k celkovým výnosům.

Základní struktura výnosů hlavní činnosti za období 2010 - 2015 (tis. Kč)

Výnosy/Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Výnosy celkem	86347	84940	82748	82616	82800	85287
Výnosy HČ	84677	83287	81008	80923	81050	83457
Úhrady zdravotních pojišťoven	76363	76098	72076	73959	76542	80454
%	88,0	90,0	89,0	91,4	94,5	96,4
Výnosy za sociální péči	1330	872	1245	2129	1876	1478
%	1,6	1,0	1,5	2,6	2,3	1,8
Výnosy z regulačních poplatků	2328	2325	3435	3403	432	72
%	2,8	2,3	4,2	4,2	0,5	0,1
Ostatní výnosy	3934	3368	2171	798	755	699
%	4,6	4,0	2,7	1,0	0,9	0,8
Dotace zřizovatele	2052	1496	1614	256	1059	754
%	2,6	1,7	2,0	0,3	1,3	0,9
Dotace Ministerstva práce a soc. věcí	485	431	467	378	386	0
%	0,6	0,5	0,6	0,5	0,5	0,0

Ve výnosech převažují zaúčtované tržby od zdravotních pojišťoven (96,4%), které jsou pro hospodaření nemocnice naprosto zásadní. Téměř 2 % tvoří výnosy za poskytnutou sociální péči, a necelé procento představuje provozní příspěvek zřizovatele.

Základní struktura nákladů za období 2010 - 2015 (v % z celkových nákladů)

Druh nákladu	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Materiálové náklady	18,9	18,6	19,7	19,0	19,6	19,5
Provozní energie	3,3	3,3	3,2	3,3	3,0	2,7
Opravy	2,0	1,2	2,3	1,4	1,4	1,4
Služby	8,9	6,8	7,4	4,5	5,3	5,4
Osobní náklady	64,3	66,4	65,0	68,1	67,0	67,5
Odpisy	1,8	1,4	1,4	1,6	1,6	1,3
Ostatní náklady	0,8	2,3	1,0	2,1	2,1	2,2
Náklady celkem	100	100	100	100	100	100

Struktura nákladů v porovnání s předcházejícími lety je velmi vyvážená. Největší nákladovou položkou zůstávají mzdové a materiálové náklady a nakupované služby. K meziročnímu nárůstu došlo u osobních nákladů v reakci na zvýšení tarifních mezd dle zákonného nařízení vlády k 1.1.2015.

Ke snížení došlo u nákladů na provozní energie vlivem snížení cen nakupovaných energií a rovněž v důsledku zateplení budovy nemocnice a zdravotního střediska.

Náklady na odpisy byly sníženy ve vazbě na aktualizaci odpisového plánu dle § 28 odst. 6 zákona o účetnictví, kterou byla prodloužena původně stanovená doba odepisování u dlouhodobého majetku, kde neodpovídala reálné životnosti a době používání. Odpisový plán byl v průběhu roku 2015 několikrát aktualizován ve vazbě na probíhající investiční činnost a předkládán ke schválení zřizovateli.

V základním členění jsou celkové náklady rozděleny na variabilní a fixní.

Variabilní náklady představují pohyblivou složku nákladů, jsou spojeny přímo s pacientem, tj. jejich celková výše se odvíjí od počtu provedených výkonů. Tyto náklady tvoří především materiálové náklady na spotřebu léků včetně krve, všeobecný a specifický zdravotní materiál, náklady na spotřebu patientské stravy a některé ostatní materiálové náklady, např. lůžkoviny, prádlo a oděvy pacientů, aj.. Podíl variabilních nákladů ve vztahu k nákladům celkovým je cca **19,2%**.

Fixní náklady jsou tvořeny výdaji za energie, běžné opravy, nájemné, ostatní služby, osobními náklady, odpisy a některými ostatními náklady. Čerpání fixních nákladů nemá přímou vazbu na výkonnost. Na celkových nákladech se podílí ve všech sledovaných letech cca **81%**.

Téměř 0,5% meziroční pokles fixních nákladů je vykompenzován stejným % nárůstem variabilních nákladů. U fixních nákladů se projevila úspora nejvýrazněji u položky energií, odpisů a ostatních služeb. Nárůst variabilních nákladů ovlivnila hlavně spotřeba léků a ostatních materiálových nákladů, přesto, že průměrná spotřeba nákladů na zdravotní materiál klesla především z důvodu absence nákladů na rtg materiál vlivem digitalizace RDG pracoviště na přelomu období 2014/2015.

Na základě zákonného 5% zvýšení tarifních platů k 1.1.2015 se úroveň osobních nákladů zvedla oproti průměru roku 2014 celkem o 3%.

POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K 31.12.2015

Evidence závazků i pohledávek je v MN velice podrobně sledována. V souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly konečné zůstatky účtů závazků a pohledávek k datu účetní závěrky, tj. k 31.12.2015 odsouhlaseny s podrobným soupisem faktur a příslušných dokladů, které tvoří tento zůstatek v syntetické účetní evidenci a tímto byla rovněž posouzena jejich věcná správnost a provedena jejich inventarizace podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Celkový stav pohledávek je stabilní, platby od zdravotních pojišťoven jsou pravidelné a faktury od zdravotních pojišťoven jsou hrazeny ve lhůtě splatnosti. K 31.12.2015 je stav pohledávek 9 889 tis. Kč, v tom ve lhůtě splatnosti 8 922 tis. Kč – z toho 92 % jsou pohledávky za zdravotními pojišťovnami. Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem ve výši necelých 30 tis. Kč tvoří zejména pohledávky z titulu neuhrazených ústavních regulačních poplatků v částce 26 tis. Kč, zbytek jsou pohledávky za neuhrazené pronájmy.

MN se detailně věnuje vymáhání pohledávek po lhůtě splatnosti a ve spolupráci s advokátní kanceláří učinila další výzvy dlužníkům. Nicméně u pohledávek, u nichž byly splněny podmínky pro odpis dle zřizovací listiny a jejich další vymáhání by vzhledem k sociální situaci a vymáhaným částkám bylo neefektivní a nákladné, provedla jejich účetní odpis z rozvahové evidence, v r.2015 bylo na účet 557 náklady z vyřazených pohledávek zúčtováno celkem 31 tis. Kč.

MN měla po celý rok 2015 vyrovnanou platební bilanci a je schopna dostát svým závazkům ve lhůtě splatnosti, nemá k 31.12.2015 žádné závazky po lhůtě splatnosti, eviduje pouze krátkodobé závazky ve lhůtě splatnosti ve výši 1,146 tis. Kč.

ZÁSoby K 31.12.2015

Jedná se o stav materiálových zásob ve skladu zdravotnického materiálu (dále jen ZM), léků a potravin. Hodnota skladových zásob léků představuje 478 tis. Kč, potravin 87 tis. Kč a nespotřebovaných materiálových zásob 229 tis. Kč. Stav zásob materiálu se oproti stejnému období roku 2014 snížil o 87tis. Kč především z důvodu snížení finanční hodnoty skladu léků o 127 tis. Kč. Zásoby ve skladu potravin a příručních skladech zdravotního materiálu se zvýšily každý meziročně o cca 20 tis. Kč. Obecně ovšem platí, že skladové zásoby jsou udržovány na minimu, protože distribuce dodávek potravin i zdravotního materiálu je velice rychlá a tvorba vysokých zásob ekonomicky nevýhodná.

ZŮSTATKY BANKOVNÍCH ÚČTŮ K 31.12.2015 (Kč)

Běžný účet	12 988 880,45
Účet FKSP	201 393,08

Stav prostředků na běžném účtu k 31.12.2015 ovlivnila především zálohová platba od VZP připsaná na účet poslední den roku 2015. Účet FKSP je závislý na účetních operacích, souvisejících s jeho tvorbou a čerpáním. Fond byl tvořen v roce 2014 dle platné legislativy ve výši 1% hrubých mezd, čerpání bylo realizováno v souladu s vnitřní směrnici.

FONDY

Fond dlouhodobého majetku (tis. Kč)

Počáteční stav fondu k 1.1.2015	12 323
Tvorba celkem	1 274
V tom: odpisy	750
dotace zřizovatele	524
Čerpání celkem	2 648
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2015	10 949

Fond dlouhodobého majetku vykazuje k 31.12.2015 zůstatek ve výši 10 949 tis. Kč, představuje vlastní zdroj krytí dlouhodobého majetku, tj. v souladu se zákonem č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je krytý stavem peněžních prostředků na běžném účtu.

Fond kulturních a sociálních potřeb (tis. Kč)

Počáteční stav fondu k 1.1.2015	162
Tvorba celkem	394
z toho: příděl z mezd	394
dary	0
Čerpání celkem	0
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2015	215

Fond kulturních a sociálních potřeb vykazuje k 31.12.2015 zůstatek ve výši 216 tis. Kč. Příděl do fondu byl zúčtován v souladu s platnými předpisy ve výši 2% objemu mzdových prostředků. Během účetního období bylo o tomto fondu účtováno v souladu s platnou legislativou a čerpání jednotlivých výdajových položek bylo realizováno dle Zásad pro čerpání FKSP.

Fond rezervní, tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (tis. Kč)

Počáteční stav fondu k 1.1.2015	3 166
Tvorba celkem	157
z toho: příděl ze zisku 2014	157
Čerpání celkem	0
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2015	3 323

V rámci finančního vypořádání se zřizovatelem za rok 2014 byla převedena do rezervního fondu částka 157 tis. Kč.

Fond rezervní, tvořený z ostatních titulů (tis. Kč)

Počáteční stav fondu k 1.1.2015	1 512
Tvorba celkem	59
z toho: dary od zřizovatele	0
dary ostatní	59
dary ostatní	0
Čerpání celkem	70
z toho: úhrada ztráty z minulých let	0
vyúčtování čerpání darů	70
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2015	1 501

Fond byl v průběhu roku tvořen poskytnutými neúčelovými dary, které byly plně vyčerpány.

DLOUHODOBÝ MAJETEK A INVESTIČNÍ ČINNOST v roce 2015

V souladu se schváleným investičním plánem v roce 2015 MN realizovala:

pořízení a zařazení dlouhodobého majetku v celkové pořizovací hodnotě 3,741 481,46 Kč, v tom:

- a) pořízení a zařazení **dlouhodobého majetku**, evidovaném na účtu 022 v celkové hodnotě 2 648 194,- Kč; v tom nejvýznamnější položky představují:
 - a. pořízení sanity VW T5 Fosan ve výši 1 048 828,- Kč
 - b. pořízení kolonoskopu v částce 363 000,- Kč
 - c. pořízení manuálního dezinfektoru 78 000,- Kč
 - d. 2 ks konvektomatů Retigo pro kuchyň v celkové výši 358 160,- Kč
 - e. ekofinišer pro oddělení následné péče v částce 72 600,- Kč
 - f. pořízení ultrazvuku pro RDG ve výši 727 606,- Kč.
- b) pořízení a zařazení **drobného dlouhodobého majetku** v celkové hodnotě 1,093 287,46 Kč, v tom majetek evidovaný na účtu 028 ve výši 889 785,25,-Kč(částka 494 798,35 Kč = převod majetku z účtu 022), majetek vedený na podrozvahovém účtu 902 ve výši 196 774,21 Kč. Kromě běžného dokupování zdravotnické techniky a inventáře do ambulantní i lůžkové části nemocnice (tlakový holter, nebulizátory, sondy ke kardiologickému ultrazvuku) investovala nemocnice více než 260 tis. Kč do výměny výpočetní techniky – 51 ks (reparovaných) PC a 33 ks tiskáren, dále několik monitorů, ÚPS a aktivních prvků (switchů) počítačové sítě. Pro financování části tohoto majetku zapojila MN kromě vlastních zdrojů i darované prostředky.

Kromě vlastních zdrojů použila MN pro financování dlouhodobého odpisovaného majetku investiční dotaci poskytnutou zřizovatelem ve výši 524 tis. Kč k úhradě poloviny pořizovací ceny sanity, pro nákup drobného dlouhodobého majetku zapojila i zdroje rezervního fondu získané z darovaných prostředků.

vyřazení dlouhodobého majetku v celkové hodnotě 2,864 562,17 Kč, v tom:

- a) vyřazení dlouhodobého majetku evidovaného na účtu 022 v celkové hodnotě 2,492 402,47,- Kč; v tom 1 997 604,12 Kč na základě jeho opotřebení a částka 494 798,35 Kč byla převedena na rozvahový účet 028 - drobný dlouhodobý majetek s ohledem na skutečnost, že dle aktuálně platné legislativy nesplnila podmínku pořizovací ceny nad 40 tis. Kč,
- b) vyřazení drobného dlouhodobého majetku ve výši 372 159,70 Kč (odúčtován z evidence dle příkazu likvidační, případně inventarizační komise z důvodu jeho nefunkčnosti či nevyužitelnosti).

KONTROLY, OPATŘENÍ (VLASTNÍ, JINÝMI SUBJEKTY)

Interní kontroly mimořádné:

- Dechové zkoušky na přítomnost alkoholu
- Mimořádná inventarizace dlouhodobého majetku
- Namátkové kontroly provozní a patientské pokladny
- Kontrola BOZP
- Kontrola evidence docházky, čerpání přestávek, používání ochranných oděvů na všech pracovištích.

Kontroly externí:

- Krajská hygienická stanice
 - 9.12.2015 - ambulance gastroenterologie
Závěry a doporučení kontrolního orgánu byly realizovány.
- Město Odry - zřizovatel
 - 8.12.2015 - veřejnoprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky- kontrolovaná oblast - následná kontrola r.2014, kontrola 2015 – zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zákon č. 586/1992 Sb. o daních z příjmu právnických osob, č. 250/2000 o rozpočtových pravidlech - *bez závad s výjimkou krytí fondů finančním majetkem*
- Veřejná ochránkyně práv
 - 8. až 9. 9.2015 – jako součást celostátní kontroly zdravotnických zařízení s lůžky následné péče. *Některé závěry - spíše obecného charakteru - byly realizovány, některé odloženy z důvodu finanční a především personální náročnosti*
- Zdravotní pojišťovny

běžná kontrolní a revizní činnost v průběhu celého roku 2015

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (Kč)

Rok 2015	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	82 879 344,12	83 457 030,09	577 685,97
Doplňková činnost	1 463 632,64	1 830 147,44	366 514,80
CELKEM	84 342 976,76	85 287 177,53	944 200,77

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZLEPŠENÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

Výsledek hospodaření za rok 2015 (Kč)	návrh: převod do rezervního fondu (Kč)
944 200,77	944 200,77

Zpracovala: ing. Jana Pavelková, vedoucí ekonomického úseku

PŘÍLOHY:

- Výkaz zisků a ztrát
- Rozvaha
- Příloha k roční účetní závěrce
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Směrnice k řízení rizik, vyhodnocení rizik

V Odrách dne 30.3.2016

Ing. Martin Šmaus