

MĚSTSKÁ NEMOCNICE V ODRÁCH, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Vážení přátelé a spolupracovníci,

dovolte mi ohlédnout se za uplynulým rokem 2016.

Stejně jako předešlé roky, ani uplynulý rok nebyl jednoduchým, a to především kvůli podmínkám, ve kterých poskytuje zdravotní péči nejen naše, ale všechny menší nemocnice České republiky. Kromě dlouholetého podcenění financování (se současným preferováním největších nemocnic) 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, některá zařízení musela přistoupit k omezení zdravotní péče nebo přímo ke zrušení lůžkových stanic i celých oddělení.

Trend vynuceného oslabování nejmenších (a zejména malých městských) nemocnic a jejich přeměna na léčebny dlouhodobě nemocných nebo jejich pronájem či prodej větším zařízením a zdravotnickým řetězcům je v českém zdravotnictví nepřehlédnutelný, jednoznačný, dlouhodobý a zdá se, že nevratný.

V tomto prostředí je naše nemocnice spíše světlou výjimkou: personálně i finančně stabilním zdravotnickým zařízením, s dostatečnou odbornou výkonností i přiměřenou spádovou oblastí, připraveným dlouhodobě a spolehlivě plnit své poslání, tedy poskytovat zdravotní péči pacientům na té nejvyšší možné úrovni.

Rizika pro další vývoj nemocnice jako poskytovatele akutní lůžkové péče tak neplynou z možných vnitřních (personálních, finančních nebo technických) problémů, ale zejména zvnějšku: z celkové situace malých nemocnic a jejich postavení v systému českého zdravotnictví, včetně rozhodnutí, která vedení nemocnic i jejich zřizovatelé a zakladatelé mohou ovlivnit jen velmi omezeně.

Co se nám v roce 2016 podařilo?

Především: nemocnice stejně jako v předchozích letech, i v roce 2016 poskytovala zdravotní služby na dlouhodobě stabilní a vysoké úrovni, stále většímu počtu pacientů a neustále mírně rostoucím objemu, a to bez jediného právního sporu a za rok 2016 dokonce bez jediné písemné stížnosti.

Splněn byl cíl ekonomický: udržovat vyrovnané hospodaření i rozumnou a střízlivou investiční strategii. Stabilní stav není ve srovnatelných zařízeních ani zdaleka samozřejmý: bez dotací dlouhodobě hospodaří jen málokterá veřejnoprávní nemocnice ČR.

Konečný výsledek hospodaření nemocnice za rok 2016 se podařilo dotáhnout do kladných hodnot, ve výši +1223 tis. Kč je nejlepší v historii. Navrženým přidělením celého hospodářského výsledku do rezervního fondu se zlepšil odolnost nemocnice proti rizikům např. ve formě možné zhoršené personální situace nebo další nespravedlivě formulované úhradové vyhlášky v příštích obdobích, oddálil se nutnost poskytnutí provozní dotace ze strany zřizovatele. Smyslem vyrovnaného a pokud

možno i přebytkového hospodaření je postupné vytváření zdrojů k finančnímu zajištění dalšího trvalého a udržitelného rozvoje.

Současná personální situace nemocnice byla dlouhodobě stabilní v celém roce 2016. **Splněn byl i další cíl postupného zvyšování objemu mzdových prostředků**, a to platů lékařů i dalšího odborného personálu. Vedle vyjádření poděkování za kvalitně a zodpovědně vykonanou práci to znamená respekt ke skutečnosti, že téměř všechna péče poskytovaná naší nemocnicí je závislá nikoli na technologiích, ale především každodenní zodpovědné, pečlivé a tvůrčí práci. Důležitá byla a stále bude stabilizace personálu mimomzdovými prostředky, tedy vytvářením co nejpřívetivějšího prostředí a podmínek pro práci.

V posledních letech se nám podařilo zrychlit obnovu přístrojového vybavení, i ve finančním vyjádření byl rok 2016 investičně velmi úspěšný. Ambicí vedení nemocnice bylo (a v roce 2017 nadále i bude) dát investicím přednost před běžnou spotřebou a zajistit jejich financování, s cílem postupně obnovit přístrojové i technologické vybavení na co nejvyšší úrovni.

Z významnějších investičních akcí jsme v roce 2016 uskutečnili nákup nového sanitního vozu (s dotací zřizovatele ve výši jedné poloviny pořizovací ceny), magnetoterapeutického přístroje pro oddělení rehabilitace a plicního ventilátoru pro JIP. Pro pracoviště JIP byla zakoupena rovněž nová infúzní technika a pro lůžková oddělení poměrně rozsáhlé vybavení pokojů pacientů, usnadňující pobyt v nemocnici. Pro laboratoř jsme formou výpůjčky pořídili nový koagulometr.

Investiční akce, realizované v roce 2016 byly zejména stavební, realizované s pomocí zřizovatele: rekonstruovali jsme dvě koupelny a WC, zateplili podkroví nemocnice foukanou izolací a vybudovali nový zdroj teplé vody. V závěru roku 2016 jsme ještě pořídili nové vstupní automatické dveře a přístřešek pro příjezdy sanitek.

Všechny plánované investiční cíle na rok 2016 jsme tak naplnili. Nepodařilo se pouze dokončit rekonstrukci kotelny. Vzhledem k tomu, že se připravuje celoměstská koncepce na změnu výroby a dopravy tepla v této části města, jsme tuto velice potřebnou rekonstrukci odložili do doby, až bude nová koncepce schválena, tedy s realizací předběžně v roce 2018.

Stejně jako v roce 2015, také v roce 2016 jsme se snažili o minimalizaci nákladů, a to zejména provozních, které přímo nesouvisí s poskytováním péče, s jediným cílem: udržení vyrovnaného hospodaření a finanční stability bez nutnosti úvěrů, provozních dotací nebo zhoršování platební schopnosti, a to nejen v právě probíhajícím roce, ale s výhledem do budoucna. Nemocnice na všechny akce a veřejné zakázky, včetně méně významných a hluboko pod limity stanovené zákonem, realizovala výběrová řízení, účastnila se e-aukcí, při výběru dodavatelů energií jsme využili i komoditní burzu.

Problematika výnosů je v současném českém zdravotnictví mnohem složitější a závažnější.

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 2016, po kterých došlo ze strany pojišťoven k přehodnocení vyúčtování roku 2015.

Ale čísla mluví jasně: tato nerovnováha (spolu se „zákonem malých čísel,“) kterou paušální úhrady nejsou schopny spravedlivě postihnout, se bude i v roce 2017 dále prohlubovat. Jednání o konečných úhradách roku 2016, které nás čekají na podzim letošního roku, budou pravděpodobně stejně obtížná jako před rokem.

Určitou nadějí je, že se zdravotní pojišťovny, kterých se přesuny pojištěnců týkají, až na jednu výjimku jednáním o úpravách paušálních plateb nebránily a byly v posuzování celkové situace vstřícné. Pro naši malou nemocnici s velmi slabou vyjednávací pozicí (na rozdíl od velkých nemocnic a řetězců) jsou tato jednání nezbytností, protože bez dostatečného a spravedlivě rozděleného finančního krytí poskytovat zdravotní služby na potřebné úrovni nelze.

Co nás čeká v roce 2017?

Půjde – li všechno podle plánů a představ, čeká nás v roce 2017 nejvýznamnější nestavební investiční akce nemocnice od doby jejího vzniku: kompletní výměna lůžkového fondu, s předběžným rozpočtem 5,2 mil. Kč vč. DPH. I když na tuto akci byla přislíbena investiční dotace Ministerstva zdravotnictví ČR ve výši 2 mil. Kč, největší zdrojovou položkou ke krytí budou vlastní zdroje nemocnice, s částečným příspěvím zřizovatele, tj. Města Oder. Investičním záměrem je kompletní výměna lůžkového fondu nemocnice, jde celkem o 99 lůžek stávajících mechanických lůžek, už dávno nevyhovujících současným standardům. Většina (90 lůžek) je plánována jako standardní, pro náročnější potřeby budou určena 4 lůžka pro intenzivní péči pro interní JIP a 5 lůžek s laterálním náklonem. Všechna lůžka budou elektricky polohovatelná, vybavená stolky, hrazdami, stojany a držáky infúzí a dalšími doplňky, pasivními antidekubitními matracemi, u několika počítáme s aktivním antidekubitním systémem. Cílem je poskytnout zejména dlouhodobě ležícím pacientům maximální míru bezpečí a pohodlí, nepřetržitou a účinnou prevenci i léčbu dekubitů, i usnadnit lékařům, sestřám a ošetrovatelkám bezpečný a ergonomický přístup k ležícím pacientům, jejich přebalování, koupání a bezpečný přesun na transportní techniku.

Vzhledem k finanční náročnosti této akce se v roce 2017 kromě výměny lůžek budeme pouštět jen do obnovy přístrojového vybavení, vyvolané postupným dosluhování přístrojové techniky.

Na rok 2017 je naplánována i celá řada menších stavebních investic a velkých oprav, vylepšujících hygienický a bezpečnostní standard i prostředí pro naše pacienty.

Významnou stavební akcí roku 2017 bude zřízení nové urologické ambulance, s termínem zahájení provozu 1.5.2017, s navazující stavební úpravou ultrazvukové vyšetřovny a rtg archivu. Občanům města Oder i přilehlých spádových oblastí Vítkovska a Fulnecka se tato péče stane dostupnější, nemocnice pak získá i dalšího konziliáře ke zlepšení komplexnosti lůžkové péče. Jde o první rozšíření o lékařskou odbornost na území města Oder, a to za posledních cca 20 let. Doufáme přitom, že toto rozšíření nezůstane poslední a blíže k občanům budeme moci přivést i lékaře dalších, dosud chybějících odborností.

Za zásadní pak lze označit datum 31.12.2017, kdy naši nemocnici (stejně jako všem ostatním) vyprší platnost smluv na poskytování zdravotních služeb. Celý podzim roku 2017 bude pravděpodobně naplněn přípravou na výběrová řízení na další období, tedy od 1.1.2018. Cílem nemocnice je v těchto výběrových řízeních obstát a zachování dosavadní koncepce pro následující roky obhájit.

Dlouholetá stabilita ukazuje, že tato koncepce funkční a životaschopná je a bude, včetně poskytování akutní lůžkové péče v oboru Vnitřní lékařství. Ostatní odbornosti – tedy následná lůžková péče, ambulantní služby v současném rozsahu i služby poskytované komplementem a dopravou by měly projít výběrovým řízením bez problémů.

Pro úspěšné obhájení bude pak rozhodující především jasné a promyšlené stanovisko a postoj zřizovatele a shoda jeho záměrů s koncepcí zdravotní péče širšího regionu než je přirozená spádovost nemocnice, tedy celého Moravskoslezského kraje.

Existence Městské nemocnice v Odrách jako samostatného subjektu a poskytujícího lůžkovou akutní péči není zdaleka tak samozřejmá, jak se možná z nezasvěceného pohledu může jevit. Potíže mnoha našich kolegů z malých a zejména těch nejmenších městských nemocnic, kterých jsme byli svědky i

v roce právě uplynulém, nabádají k opatrnosti. Přesto se dnes, ke konci března 2017, 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 zaslouhují, 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:	ju9zfvvy
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.

Na základě změny zřizovací listiny vydané usnesením zastupitelstva města č. 13/10/2015 písm. d) ze dne 16.12.2015, s účinností od 1.1.2016 byl Městské nemocnici v Odrách, p.o. předán nemovitý majetek dle přílohy č. 1 této zřizovací listiny.

Poslední změna zřizovací listiny byla vydána a schválena usnesením zastupitelstva města č. 3/17/2016 bod 4. ze dne 16.11.2016, s účinností od 1.1.2017 užívá Městská nemocnice v Odrách, p.o. nemovitý majetek kromě smlouvy o nájmu nebytových prostor (budova zdravotního střediska) na základě smlouvy o výpůjčce (hlavní budova nemocnice a budova vily).

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 31.12.2016:

- Ing. Martin Šmaus, ředitel, ve funkci od 1.3.2015
- MUDr. Ludmila Mildnerová, primářka 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 31.12.2016:

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, AKREDITACE

MN je ke dni 31.12.2016 držitelem akreditace pro vzdělávací program lékařů 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.

Městská nemocnice v Odrách, p.o. úspěšně postoupila akreditační řízení a rozhodnutím Ministerstva zdravotnictví ze dne 23.1.2017 obhájila prodloužení akreditace pro vzdělávací program lékařů v oboru **Gastroenterologie**, v rozsahu Základního interního kmene, vlastního specializovaného výcviku a povinné doplňkové praxe. Tato skutečnost umožňuje realizaci postgraduálního vzdělávání lékařů v oboru, akreditace je platná dalších 9 let, to znamená do 23.1.2026

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

Laboratoř OKBH Městské nemocnice v Odrách, po úspěšném absolvování Auditů 1 NASKL v roce 2011 a Auditů NASKL 2 v letech 2013 a 2014, absolvovala v prosinci 2016 i další Audit 2, kterým splnila podmínky pro pokračování bezproblémové a spolehlivé práce laboratoře. Platnost Auditů 2 a osvědčení o registraci v Registru klinických laboratoří je na další dva roky.

Gastroenterologická ambulance Městské nemocnice v Odrách, p.o. získala v červnu 2016 rozhodnutím Ministerstva zdravotnictví ČR **statut screeningového pracoviště nádorů kolorekta**, jako specializované pracoviště s možností provádění screeningových kolonoskopických vyšetření.

SMLOUVY SE ZDRAVOTNÍMI POJIŠŤOVNAMI

Po celý rok 2016 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 druhém pololetí roku 2017 očekáváme důležitá jednání o prodloužení těchto smluv.

VÝKONNOST NEMOCNICE

Lůžková kapacita, rozsah odborné péče a personální zabezpečení zůstaly v roce 2016 bez větších změn proti roku 2014. Spádovou oblast, kterou tvoří oderská, vítkovská, fulnecká a suchdolská lokalita, představuje cca 35 000 obyvatel. Porovnatelné statistické informace za období 2010 – 2016:

Akutní péče – celkový objem péče v tis. bodů	2011	2012	2013	2014	2015	2016
111 (VZP)	36055	35829	35170	34790	35198	35981
201 (Vojenská ZP)	403	483	455	572	531	451
205 (Česká průmyslová ZP)	1238	1507	1416	1832	2179	2787
207 (Oborová ZP)	398	503	616	630	489	726
211 (ZP Ministerstva vnitra ČR)	1504	1490	2437	2458	2824	2728
213 Revírní bratrská pokladna)	9043	8570	9107	10496	12436	12900
Celkem	48641	48382	49201	50778	53657	55573

Výkonnost nemocnice je dlouhodobě stabilní, s mírně vzrůstajícím trendem. Základní medicínské parametry (body u ambulancí, case-mix index u lůžkové akutní péče a obložnost u LDN) jsou v úhrnu uspokojivé – nemocnice tedy stále 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 přítom výraznou a dlouhodobou dynamiku:

Akutní péče - Podíl jednotlivých ZP na celkovém objemu péče	2011	2012	2013	2014	2015	2016
111 (VZP)	74,12%	74,05%	71,48%	68,51%	65,60%	64,80%
201 (Vojenská ZP)	0,83%	1,00%	0,92%	1,13%	0,99%	0,80%
205 (Česká průmyslová ZP)	2,55%	3,11%	2,88%	3,61%	4,06%	5,05%
207 (Oborová ZP)	0,82%	1,04%	1,25%	1,24%	0,91%	1,30%
211 (ZP Ministerstva vnitra ČR)	3,09%	3,08%	4,95%	4,84%	5,26%	4,90%
213 Revírní bratrská pokladna)	18,59%	17,71%	18,51%	20,67%	23,18%	23,15%

Musíme konstatovat, že - ani přes složitá vyjednávání o konečných úhradách, která jsou většinou uzavírána kompromisem - 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	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Počet lůžek	38	38	30	24	24	24
Počet přijatých pacientů	1489	1529	1548	1451	1463	1402
Počet ošetrovacích dnů	11125	10919	9260	8943	8909	8930
Obložnost %	80,2	78,5	84,6	102,1	101,7	101,7
Průměrná ošetrovací doba - dny	7,46	7,15	5,98	6,16	6,09	6,39

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 2016 budou uzavřeny až na podzim roku 2017.

Následná péče – ONP	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Počet lůžek	75	75	75	75	75	75
Počet přijatých pacientů	502	529	535	566	528	561
Počet ošetrovacích dnů	23087	22845	22112	22369	23254	24335
Obložnost %	84,3	83,5	80,6	81,7	84,9	88,7

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

Sociální lůžka	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Počet přijatých pacientů	14	20	27	16	16	11
Počet ošetrovacích dnů	1593	1875	3340	2766	2211	1764
Celková obložnost (ONP + SOC) %	89,3	87,4	93,9	95,1	95,3	95,1

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 (na téměř už neexistujícím) 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	2011	2012	2013	2014	2015	2016
lékaři	12,76	13,23	12,94	13,15	13,88	14,95
sestry	50,31	49,24	48,25	49,40	47,96	46,52
ošetřovatel	16,75	15,90	14,83	15,67	16,18	16,13
fyzioterapeuti, ergoterapeuti	8,91	8,22	7,35	8,60	8,78	8,37
Laboratoř laboranti a JOP	7,90	7,64	7,25	6,74	6,84	5,95
RDG laboranti	3,00	3,00	3,00	2,85	2,57	2,00
řidiči	4,00	4,00	4,00	4,00	4,42	4,00
THP	8,00	8,00	8,00	7,00	6,83	7,08
kuchyně	7,34	7,30	7,66	7,25	6,97	7,35
úklid	14,50	14,50	14,50	14,60	14,33	12,50
údržba	2,00	2,10	2,00	2,00	2,17	2,00
vrátnice	5,76	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
CELKEM	141,23	138,13	134,78	136,26	135,93	131,85

Průměrný plat vč. OON	2011	2012	2013	2014	2015	2016
celkem	24 840	24 498	25 481	25 047	25 840	28 107
z toho: lékaři	55 945	54 583	55 226	53 876	54 691	55 944
z toho: sestry	26 149	25 760	27 017	26 036	27 551	29 736

Cílem vedení nemocnice bylo v roce 2016 postupné snižování počtu provozních pracovníků, s cílem úspory a mzdových prostředků ve prospěch přímého poskytování zdravotní péče. U pracovníků úklidu se toto snížení podařilo prosadit od začátku roku 2016, u THP (současně s novým organizačním řádem) od ledna 2017.

Jednou ze základních ambicí vedení nemocnice bude i v roce 2017 hodnotu průměrných platů zvyšovat do maximální výše, kterou úhrn plateb od zdravotních pojišťoven nákladů za poskytnutou péči dovolí. Ocenění práce všech pracovníků považujeme za zásadní stabilizační prvek, zajišťující i potřebnou odbornou úroveň poskytovaných zdravotních služeb. Zvýšení platů bude zajištěno i nárůstem tarifních platů o 10% od 1.1.2017, zaručovaných vládním nařízením, které musíme, chceme a budeme respektovat.

EKONOMICKÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2016

ZPŮSOB VEDENÍ ÚČETNICTVÍ, ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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 č. 563/1991 Sb.**

Nemocnice účtovala o skutečnostech, které měly dopad na stav a pohyb majetku, závazků, náklady, výnosy i výsledek hospodaření do účetního období roku 2016, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisely. Všechny tyto hospodářské děje včetně přiložené roční účetní závěrky byly účtovány podle výše uvedeného zákona o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. A v souladu s Českými účetními standardy pro příspěvkové organizace, s respektováním změn účtového rozvrhu i postupů účtování pro rok 2016.

Na základě změny zřizovací listiny s účinností k 1.1.2016 zavedla MN do rozvahové evidence nemovité majetek, tj. vstupní cenu budovy nemocnice a vily.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ÚCTOVÁNÍ PŘI SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2016:

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 2016 byly MN stanoveny následující závazné ukazatele:
 - **finanční příspěvek na provoz** - dle schváleného rozpočtu města Oder pro rok 2016 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 1 472 705,- byla schválena dne 20.4. 2016 pod bodem 4/13/2016, písm. a), na základě aktualizace odpisového plánu byl nemocnici poskytnut celkový příspěvek na odpisy ve výši 1 476 758,- Kč, z toho 120 000,- Kč tvořily prostředky z odvodu loterií za rok 2015 do rozpočtu zřizovatele.
 - **investiční příspěvek v celkové výši 732 073,54 Kč ve vazbě na schválení investičního plánu, v tom:**
 - o 50% pořizovací ceny sanitního vozidla – tj. 486 299,-Kč
 - o 50% pořizovací ceny technického zhodnocení budovy nemocnice – akce ohřev TUV pro kuchyň, tj. 179 785,60 Kč
 - o 30% pořizovací ceny technického zhodnocení budovy nemocnice – akce vstupní dveře budovy C, tj. 36 082,20 Kč
 - o 30% pořizovací ceny technického zhodnocení budovy nemocnice – akce přístřešek nad příjezd sanit včetně projektové dokumentace – tj. 29 906,74-Kč

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 nehrázenou 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 2016 poskytnuty na základě darovacích smluv v celkové výši 45 500,-Kč, jako účelově neurčené byly převedeny do rezervního fondu. MN použila finanční dary poskytnuté do rezervního fondu v celkové výši. Z darovaných prostředků pořídila nemocnice toaletní křeslo, 2 transportní vozíky a relaxační křeslo pro pacienty.

VÝNOSY – TVORBA, ČLENĚNÍ DLE ČINNOSTÍ, PRACOVÍŠŤ, STRUKTURA, VÝVOJ 2011-2016, VÝNOSY ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN A VYKAZOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

V roce 2016 dosáhla MN ve svém hospodaření celkových výnosů ve výši 90 140 tis. Kč, přičemž jejich úroveň se meziročně zvýšila o 4 853 tis. Kč, tj. 5,7% .

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

Výnosy hlavní činnosti představují dlouhodobě **98%** celkového obrátu MN, v roce 2016 činily částku 88 271 tis. Kč, přičemž meziročně vzrostly o 4 814 tis. Kč. Patří sem výnosy pracovišť dopravy, interní ambulance, interní lůžkové části, pracoviště radiodiagnostiky, rehabilitace, oddělení klinické biochemie a hematologie, lůžkových oddělení následné péče, dále výnosy pracoviště kuchyně z prodeje stravy zaměstnancům a výnosy ostatních režijních provozů, které jsou v rámci roční závěrky rozpuštěny % podílem do jednotlivých činností.

Výnosy doplňkové činnosti v celkové výši 1 869 tis. Kč zaujímají **2%** z celkových výnosů MN: v tom výnosy z prodeje stravy externím strávníkům tvoří 354 tis. Kč a výnosy z nájmu a podnájmu nebytových prostor 1 515 tis. Kč.

Výnosy dle činností a pracovišť za období 2011 -2016 (tis. Kč)

Pracoviště	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Doprava	4711	5,5	4453	5,3	4296	5,2	3759	4,5	3472	4,1	3 801	4,2
Interní ambulance	9840	11,6	9424	11,3	10566	12,8	10437	12,6	11205	13,2	12138	13,5
Interna lůžková	21721	25,6	20989	25,4	19516	23,6	16904	20,4	16913	19,8	16548	18,4
RDG	4572	5,5	3888	4,7	4125	5,0	4492	5,4	4305	5,0	4556	5,0
RHB	3443	4,0	3451	4,2	4855	5,9	5761	6,9	6883	8,1	7414	8,2
OKBH	8560	10,0	6917	8,4	7348	8,9	7675	9,3	7717	9,0	7999	8,9
ONP	29412	34,6	31270	37,8	29730	36,0	31511	38,2	32442	38,0	35277	39,1
Kuchyň	750	0,9	616	0,8	487	0,6	511	0,6	520	0,6	538	0,6
Ostatní provozy	278	0,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlavní činnost	83287	98	81008	97,9	80923	98,0	81050	97,9	83457	97,8	88271	97,9
Pronájmy	1516	1,8	1565	1,9	1473	1,8	1407	1,7	1423	1,7	1515	1,7
Hostinská činnost	137	0,2	176	0,2	220	0,2	343	0,4	407	0,5	354	0,4
Doplňková činnost	1653	2	1740	2,1	1693	2,0	1750	2,1	1830	2,2	1869	2,1
Výnosy celkem	84940	100	82748	100	82616	100	82800	100	85287	100	90140	100

Pro hospodaření tvoří naprosto zásadní 95,6% podíl na celkových výnosech hlavní činnosti **výnosy od zdravotních pojišťoven** ve výš 84 536 tis. Kč. V r. 2016 byly na základě zvýšených úhrad a doplateků za péči vykázanou v r. 2015 zaúčtovány o 4 082 tis. Kč (5,7%) vyšší tržby od zdravotních pojišťoven ve srovnání s rokem předchozím. Výnosy Všeobecné zdravotní pojišťovny v částce 60 533 tis. Kč tj. tvoří 72 % z celkového objemu výkonů zdravotních pojišťoven, a tím i největší finanční zdroj MN.

Největší část výkonů hrazených zdravotními pojišťovnami ve výši 39% produkuje oddělení následné péče včetně sociální péče. Následují výnosy lůžkové interny s 18,4 % podílem těchto výkonů – pokles od r. 2014

způsoben kapacitním snížením počtu lůžek akutní interní péče z 38 na 24 lůžek. Všechna pracoviště udržela srovnatelnou výkonnost, a tím i úroveň výnosů. Z důvodu nižší obloženosti na sociálních lůžkách se snížily výnosy za sociální péči.

Zvýšil se rovněž podíl provozního příspěvku na odpisy od zřizovatele, oproti r. 2015 se zdvojnásobil vlivem převodu nemovitého majetku a povinnosti účtovat o odpisech z tohoto majetku.

Souhrnné údaje o celkových výnosech MN od r. 2011 – 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 2011 - 2016 (tis. Kč)

Výnosy/Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Výnosy celkem, z toho:	84940	82748	82616	82800	85287	90140
Výnosy HČ, v tom:	83287	81008	80923	81050	83457	88271
Úhrady zdravotních pojišťoven	76098	72076	73959	76542	80454	84536
%	90,0	89,0	91,4	94,5	96,4	95,8
Výnosy za sociální péči	872	1245	2129	1876	1478	1288
%	1,0	1,5	2,6	2,3	1,8	1,4
Výnosy z regulačních poplatků	2325	3435	3403	432	72	76
%	2,3	4,2	4,2	0,5	0,1	0,1
Ostatní výnosy	3368	2171	798	755	699	781
%	4,0	2,7	1,0	0,9	0,8	0,9
Příspěvek na provoz od zřizovatele	1496	1614	256	1059	754	1590
%	1,7	2,0	0,3	1,3	0,9	1,8
Dotace Ministerstva práce a soc. věcí	431	467	378	386	0	0
%	0,5	0,6	0,5	0,5	0,0	0,0

NÁKLADY – ČLENĚNÍ, STRUKTURA A JEJICH VÝVOJ 2011-2016

Celkové náklady MN z hlavní i doplňkové činnosti v roce 2016 činily **88 916 tis. Kč, tzn. meziroční navýšení 4 573 tis. Kč (5,4%)**.

Náklady hlavní činnosti = 87 519 tis. Kč, tj. 98,4% z celkových nákladů. Náklady doplňkové činnosti = 1397 tis. Kč, tj. 1,6% z celkových nákladů.

Přes veškerou snahu o minimalizaci provozních nákladů

Nejvýznamnější skutečnosti, ovlivňující výši a strukturu nákladů v roce 2016:

Materiálové náklady

Z důvodu ekonomicky dražší léčby interních pacientů a přípravy auditu pracoviště klinické biochemie dle požadavků NASKLu na kontrolu kvality a verifikaci metod.(náklady na imunochemii, tj. ekonomicky nejvýznamnější část výkonů) vzrostly zejména náklady na léky + 198 tis. Kč, laboratorní materiál + 255 tis. Kč, všeobecný zdravotní materiál + 80 tis. Kč + náklady na prádlo pacientů v celkovém objemu cca 400 tis. Kč. K úsporám došlo při nákupu plen a inkontinenčního materiálu: - 90 tis. Kč a pohonných hmot: - 60 tis. Kč

Provozní energie

K opětovnému meziročnímu snížení došlo u nákladů na provozní energie o téměř 280 tis. Kč vlivem snížení cen nakupovaných energií, patrná nejvýraznější úspora se projevila u položky tepla vlivem zateplení hlavní budovy.

Ostatní služby

Úspora – 100 tis. Kč především ovlivněna nižší spotřebou nákladů na centrální sterilizaci, údržbu SW, bankovní poplatky a nezdravotní služby.

Osobní náklady

Největší podíl 67,8 % z celkových nákladů zaujímají osobní náklady. K meziročnímu nárůstu o 3 360 tis. Kč, tj. téměř 6% došlo z důvodu navýšení tarifních platů u všech kategorií zaměstnanců o 5% dle zákonného nařízení vlády k 1.1.2016.

Odpisy dlouhodobého majetku

Náklady na odpisy byly zvýšeny oproti předchozímu roku o 0,4% z důvodu předání nemovitého majetku k hospodaření. V návaznosti na tuto skutečnost a s ohledem na probíhající investiční činnost byl v průběhu roku aktualizován a předkládán ke schválení zřizovateli odpisový plán.

Základní struktura nákladů za období 2011 - 2016 (v % z celkových nákladů)

Druh nákladu	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Materiálové náklady	18,6	19,7	19,0	19,6	19,5	19,4
Provozní energie	3,3	3,2	3,3	3,0	2,7	2,3
Opravy	1,2	2,3	1,4	1,4	1,4	1,3
Služby	6,8	7,4	4,5	5,3	5,4	6,5
Osobní náklady	66,4	65,0	68,1	67,0	67,5	67,8
Odpisy	1,4	1,4	1,6	1,6	1,3	1,7
Ostatní náklady	2,3	1,0	2,1	2,1	2,2	1,0
Náklady celkem	100	100	100	100	100	100

Struktura nákladů v porovnání s předcházejícími lety je vyvážená. Největší nákladovou položkou jsou mzdové a materiálové náklady a nakupované služby.

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

Variabilní náklady mají přímou vazbu na výkonnost, jejich celková výše je proměnlivá v závislosti na počtu provedených výkonů. Jedná se zejména o 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 **19,4%**.

Fixní náklady jsou tvořeny výdaji za energie, běžné opravy, nájemné, ostatní služby, osobními náklady, odpisy a některými ostatními náklady. Jejich čerpání nemá přímou vazbu na výkonnost. Na celkových nákladech se podílí ve všech sledovaných letech **cca 80,6%**. Pokračuje trvalá snaha o minimalizaci provozních nákladů, především fixních, které přímo nesouvisí s poskytováním zdravotní péče.

POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K 31.12.2016

Konečné zůstatky účtů závazků a pohledávek k datu účetní závěrky, tj. K 31.12.2016 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. Výše pohledávek k 31.12.2016 je 7 183 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 50 tis. Kč tvoří pohledávky z titulu neuhrazených ústavních regulačních poplatků v částce 42 tis. Kč, zbytek jsou pohledávky za neuhrazené pronájmy.

Po celý rok 2016 měla MN vyrovnanou platební bilanci a je schopna plnit své závazky ve lhůtě splatnosti. K 31.12.2016, nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti, eviduje pouze krátkodobé závazky ve lhůtě splatnosti ve výši 882 tis. Kč.

ZÁSoby K 31.12.2016

Jedná se o stav materiálových zásob ve skladu zdravotnického materiálu (dále jen ZM), léků a potravin. Hodnota skladových zásob léků představuje 684 tis. Kč, potravin 165 tis. Kč a nespotřebovaných materiálových zásob 237 tis. Kč. Stav zásob materiálu se oproti stejnému období roku 2015 zvýšil o téměř 300 tis. Kč především z důvodu zvýšení finanční hodnoty skladu léků a potravin. Skladové zásoby léků byly zvýšeny z důvodu nezbytnosti širokého spektra léčiv, v případě potravinového skladu je důvodem pro navýšení stavu zásob potravin snaha o odbourání administrativní náročnosti spojené s jejich objednáváním a naskladňováním. Obecně ovšem platí udržování optimálního stavu zásob s ohledem na distribuci dodávek zásob, rychlost jejich obrátky a nevytváření nadnormativních zásob.

ZŮSTATKY BANKOVNÍCH ÚČTŮ K 31.12.2016 (Kč)

Běžný účet	17 104 759,38
Účet FKSP	195 979,45

Výši zůstatku na běžném účtu k rozvahovému dni ovlivnily prostředky, připsané 28.12.2016 od Všeobecné zdravotní pojišťovny ve výši 2,476 tis. Kč, tj. zálohová platba na akutní interní péči a výkonová platba za péči vykázanou na odděleních následné péči za měsíc listopad 2016.

Účet Fondu kulturních a sociálních potřeb (FKSP) je závislý na účetních operacích, souvisejících s jeho tvorbou a čerpáním. Jediným zdrojem fondu byl jednotný příděl z mezd, který v r. 2016 představuje částku 621 270,76 Kč, výdaje fondu čerpané v souladu s vnitřní směrnici ve výši 630 047,-Kč o necelých 9 tisíc snížily rezervu, vytvořenou postupně v několika předchozích letech ve výši cca 200 tis. Kč, stav peněžních prostředků běžného účtu fondu k 31.12.2016 činí 195 979,45 Kč.

FONDY

Fond reprodukce dlouhodobého majetku (tis. Kč)

Počáteční stav fondu k 1.1.2016	10 949
Tvorba celkem	2 712
v tom: odpisy DHM a DNM	956
odpisy svěřeného majetku	521
investiční transfer od zřizovatele	1 235
Čerpání celkem	2 409
v tom: financování investičních výdajů	1 906
Odvod do rozpočtu zřizovatele	503
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2016	11 252

Fond dlouhodobého majetku vykazuje k 31.12.2016 zůstatek ve výši 11 252 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 1.1.2016	215
Tvorba celkem	621
z toho: příděl z mezd	621
dary	0
Čerpání celkem	630
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2016	206

Fond kulturních a sociálních potřeb vykazuje k 31.12.2016 zůstatek ve výši 206 tis. Kč. Příděl do fondu byl zúčtován v souladu s platnými předpisy ve výši 1,5% objemu hrubých mezd bez ostatních osobních nákladů a náhrad za pracovní neschopnost. 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 pro daný účetní rok.

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

Počáteční stav fondu k 1.1.2016	3 323
Tvorba celkem	944
z toho: příděl ze zisku 2015	944
Čerpání celkem	0
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2016	4 267

V rámci finančního vypořádání se zřizovatelem za rok 2015 byla převedena do rezervního fondu částka 944 tis. Kč, tj. kladný hospodářský výsledek z r. 2015.

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

Počáteční stav fondu k 1.1.2016	1 501
Tvorba celkem	46
z toho: dary od zřizovatele	0
dary ostatní	46
dary ostatní	0
Čerpání celkem	46
z toho: úhrada ztráty z minulých let	0
vyúčtování čerpání darů	46
Konečný zůstatek fondu k 31.12.2016	1 501

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

DLOUHODOBÝ MAJETEK A INVESTIČNÍ ČINNOST, OPRAVY v roce 2016

Investiční činnost MN navazuje na potřeby stanovené investičním plánem, schváleným zřizovatelem. Položky jsou do plánu investic zařazovány s cílem omezit nárůst poruch dosluhujících přístrojů a zařízení, postupně obnovit stavební, přístrojové i technologické vybavení a umožnit tak další rozvoj nemocnice a samozřejmě s ohledem na možnost zajištění jejich financování vlastními zdroji či získáním investičních prostředků od zřizovatele či jiných poskytovatelů.

Nevýznamnější investiční akcí roku bylo dokončení zateplení nemocnice (zateplení podkroví foukanou izolací) a odstranění havarijního stavu včetně změny technologie přípravy teplé vody.

Na základě výběrových řízení byl v roce 2016 pořízen nový sanitní vůz, koagulometr pro pracoviště laboratoře (forma zápůjčky přístroje s vazbou na dodávku reagentů pro provádění vyšetření na tomto přístroji), pracoviště rehabilitace bylo vybaveno novým magnetoterapeutickým přístrojem a byl vybudován přístřešek pro sanity.

Výměnu plicního ventilátoru pro oddělení JIP vyřešila nemocnice sjednáním smlouvy o bezúplatném převodu s Krajským úřadem MSK, který daroval nemocnici dýchač Oxylog, vyřazený z používání RZS – bylo zaevidováno v zůstatkové hodnotě původního majitele, tj. ve výši 24 tis. Kč. Nemocnice na přístroji nechala provést úpravy pro použití jednorázových setů ve výši cca 25 tis. Kč.

V souladu se schváleným investičním plánem v roce 2016 MN realizovala:

Pořízení a zařazení dlouhodobého majetku v celkové pořizovací hodnotě 70 687 381,86 Kč, v tom:

- a) pořízení a zařazení **dlouhodobého nemovitého majetku**, evidovaném na účtu 021 Stavby celkové hodnotě **67 037 967,92 Kč** a na účtu 031 Pozemky ve **výši 982 309,44 Kč** v tom:
 - a. budova nemocnice ve výši 64 263 570,51 Kč

- b. budova vily ve výši 110 553,- Kč
- c. budova márnice ve výši 1 430 692,65 Kč
- d. pozemky zahrady v pořizovací hodnotě 26 652,60 Kč
- e. pozemky zastavěné plochy nemocnice v pořizovací hodnotě 901 294,12 Kč
- f. pozemky zastavěné plochy vily v pořizovací hodnotě 54 362,72 Kč
- g. technické zhodnocení budovy nemocnice-zateplení podkroví v pořizovací ceně 499 851,- Kč
- h. technické zhodnocení budovy nemocnice – ohřev teplé užitkové vody pro kuchyň v pořizovací ceně 448 485,60 Kč
- i. technické zhodnocení budovy nemocnice - odvětrávání půdních prostor ve výši 19 010,- Kč
- j. technické zhodnocení nemocnice – vstupní dveře do budovy C v pořizovací ceně 99 400,-Kč
- k. technické zhodnocení nemocnice – přístřešek pro sanity včetně projektové dokumentace v pořizovací ceně 166 405,16 Kč

Položky viz bod a.- f.: nemovitý majetek předán zřizovatelem jako svěřený majetek v reakci na změnu zřizovací listiny k 1.1.2016. Položka viz bod g.: technické zhodnocení realizováno zřizovatelem a bezúplatně převedeno MN.

- b) pořízení a zařazení **dlouhodobého majetku**, evidovaném na účtu 022 v celkové výši **1 173 022,- Kč**: z významnějších investičních akcí jsme na základě výběrových řízení uskutečnili:
 - a. pořízení sanitního vozidla DNR Wolkswagen Transporter ve výši 1 016 642,- Kč
 - b. pořízení magnetoterapeutického přístroje DIMAP pro rehabilitaci v pořizovací hodnotě 156 380,-Kč.
- c) zařazení **dlouhodobého majetku, evidovaném na účtě 909** v celkové hodnotě **805 000,-Kč**, Jedná se o koagulometr Sysmex CA-660 pro laboratoř, který je na základě provedeného výběrového řízení užíván formou výpůjčky recipročně za odběr chemických reagensů, forma zápůjčky přístroje s vazbou na dodávku reagensů pro provádění vyšetření na tomto přístroji)
- d) pořízení a zařazení **drobného dlouhodobého majetku** v celkové hodnotě **689 082,50 Kč**, v tom majetek evidovaný na účtu 028 ve výši 582 855,60- Kč, majetek vedený na podrozvahovém účtu 902 ve výši 106 226,90 Kč. Kromě běžného dokupování zdravotnické techniky a inventáře do ambulanci i lůžkové části nemocnice (vozíky na léky, transportní vozíky, vizitní vozík, servírovací vozíky, inhalátor, relaxační křesla pro pacienty, lineární dávkovače léků) investovala nemocnice téměř 80 tis. Kč do výměny výpočetní techniky (datové úložiště, monitor pro ultrazvukový systém, záložní zdroj UPS, tiskárny).

K financování použila MN kromě vlastních zdrojů a investiční dotace poskytnuté zřizovatelem v výši 732 tis. Kč – čerpání viz rozpis závazné ukazatele této výroční zprávy. Pro nákup drobného dlouhodobého majetku zapojila i zdroje rezervního fondu, získané z přijatých darovaných prostředků.

Vyřazení dlouhodobého majetku v celkové hodnotě 4 073 469,05 Kč, vtom:

- a) vyřazení dlouhodobého majetku evidovaného na účtu 022 v celkové hodnotě 3 503 396,30 Kč v důsledku jeho opotřebení; v tom sanita, tlakový monitor, ultrazvuk MEDISON, magnetoterapeutický přístroj aj.,
- b) vyřazení drobného dlouhodobého majetku ve výši 570 072,75 Kč - odúčtován z rozvahové i podrozvahové evidence dle příkazu likvidační, případně inventarizační komise z důvodu jeho opotřebení, nefunkčnosti či nevyužitelnosti.

OPRAVY

Celkové náklady na opravy dosáhly v r. 2016 výše 1 149 tis. Kč. Kromě běžných oprav a údržby byly realizovány stavební opravy, které zlepšily prostředí pro naše pacienty i zaměstnance: rekonstrukce koupelny na lůžkovém oddělení INT 2 za téměř 90 tis. Kč, WC pro zaměstnance v přízemí hlavní budovy ve výši 66 tis. Kč, podlahové krytiny na interním oddělení 4 za 34 tis. Kč a uvolněných keramických obkladů na rehabilitaci, šatně sester a skladu prádla za 15 tis. Kč. Celková výše oprav a údržby budov v roce 2016 představuje částku 515 tis. Kč. Opravy spojené s opravami dlouhodobého majetku činí 630 tis. Kč.

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
běžná kontrolní činnost v průběhu celého roku 2016
- Město Odry - zřizovatel
8.12.2016 - veřejnoprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky- kontrolovaná oblast - následná kontrola r. 2015, kontrola 2016 – 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*
- Zdravotní pojišťovny
běžná kontrolní a revizní činnost v průběhu celého roku 2016
- Audit laboratoře NASKL
Audit oddělení klinické biochemie a hematologie úspěšně absolvovala laboratoř OKBH v prosinci 2016. Tímto auditem splnila podmínky pro pokračování bezproblémové a spolehlivé práce laboratoře. Platnost Auditů 2 a osvědčení o registraci v Registru klinických laboratoří je na další dva roky.

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (Kč)

Rok 2016	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	87 519 265,10	88 270 856,26	751 591,16
Doplňková činnost	1 397 075,41	1 868 845,11	471 769,70
CELKEM	88 916 340,51	90 139 701,37	1 223 360,86

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZLEPŠENÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

Výsledek hospodaření za rok 2016 (Kč)	návrh: převod do rezervního fondu (Kč)
1 223 360,86	1 223 360,86

Konečný výsledek hospodaření nemocnice za rok 2016, tj. vytvořený zisk ve výši 1 223 360,83 Kč navrhujeme přidělit do rezervního fondu, aby v případě vyčerpání investičních prostředků mohly být zapojeny se souhlasem zřizovatele ke krytí investičních potřeb v roce 2017.

Zpracovala: ing. Jana Pavelková, vedoucí ekonomického úseku

PŘÍLOHY:

- Výkaz zisků a ztrát
- Rozvaha
- Příloha k roční účetní závěrce
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Směrnice k řízení rizik, vyhodnocení rizik

V Odrách dne 15.3.2017

Ing. Martin Šmaus