

Fakultní nemocnice Hradec Králové

Roční zpráva o hospodaření

rok 2006

Tato Roční zpráva je zpracována na základě ustanovení § 21 zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, a prováděcí vyhlášky č. 323/2005 Sb. Zpráva je předkládána zřizovateli a zveřejňována v elektronické podobě na webových stránkách Fakultní nemocnice Hradec Králové – www.fnhk.cz.

1. Identifikace zpracovatele

- a. název: Fakultní nemocnice Hradec Králové (dále jen „FN HK“)
- b. adresa sídla: Sokolská 581, 50 05 Hradec Králové
- c. IČ: 00179906
- d. poštovní adresa: Sokolská 581, 500 05 Hradec Králové
- e. telefonní spojení: +420 495 831 111 (ústředna – spojovatelka)
- f. fax: +420 495 512 346
- g. webové stránky: www.fnhk.cz
- h. centrální e-mail: fnhk@fnhk.cz

2. Způsob zřízení

FN HK je státní příspěvkovou organizací zřízenou Ministerstvem zdravotnictví ČR na základě zákona č. 20/1966 Sb., o péči a zdraví lidu a zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích. Zřizovací listina vydána MZ ČR dne 31.12.1999, č.j.: 48193/99.

3. Organizační struktura a přehled hlavních činností

3.1. Organizační struktura je uvedena v příloze č. 1.

3.2. FN poskytuje komplexní zdravotní péči zahrnující především ambulanci a lůžkovou péči a specializovanou lůžkovou, diagnostickou a léčebnou péči, odběr, zpracování a přípravu krve a jiných biologických materiálů, lékárenskou službu, zdravotnický a farmaceutický základní i aplikovaný výzkum a vývoj, vědeckou činnost, vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví, praktickou výuku studentů středních a vysokých škol. Dále plní úkoly zdravotnictví spojené s činností státu v krizových situacích. Zabezpečuje informace pro potřeby ÚZIS. V rozsahu potřebném pro naplnění účelu svého zřízení zajišťuje činnost ekonomickou, provozní, technickou, investiční, administrativní, činnost svých obslužných provozů. Kromě těchto hlavních činností provozuje hospodářskou činnost (viz bod 7.12).

4. Základní personální údaje

Údaje jsou zpracované do tabulek v příloze č. 2

5. Majetek, pohledávky a závazky

5.1. Majetek, s nímž je FN HK příslušná hospodařit:

Majetek FN je spravován a využíván v souladu s platnou legislativou. Průměrné stáří majetku činilo 19,8 roku, z toho u budov 30,5 let, u zdravotnické techniky 8,3 roku a u laboratorní techniky 9,5 roku. Veškerý majetek je využíván pro potřeby FN, pronajímány jsou

pouze některé plochy a prostory pro činnosti vesměs související se službami poskytovanými FN, pacientům, návštěvám a zaměstnancům.

5.1.1. Hodnota majetku: aktiva = pasiva = 4.190.169,66 tis. Kč k 31.12.2006

5.1.2. Účetní metoda odepisování: majetek je odepisován měsíčně počínaje měsícem následujícím po uvedení majetku do používání. Odepisování se provádí zásadně časově, a to odpisovou sazbou, stanovenou podle odpisového plánu podle zatřídění majetku v klasifikaci JKPOV. Pokud v individuálním případě tato sazba neodpovídá životnosti majetku, stanoví se odpisová sazba podle údajů z dokumentace dodané k majetku.

5.1.3. FN HK nemá žádná věcná břemena spojená se spravovaným majetkem. V roce 2006 neprodala žádnou nemovitost.

5.2. Pohledávky a závazky

Celková výše pohledávek

k 31.12.2004	485.172 tis. Kč
k 31.12.2005	538.418 tis. Kč
k 31.12.2006	422.365 tis. Kč

z toho: pohledávky vůči zdravotním pojišťovněm

k 31.12.2004	435.705 tis. Kč
k 31.12.2005	480.823 tis. Kč
k 31.12.2006	383.995 tis. Kč

FN odepsala v roce 2006 pohledávky ve výši 2.558 tis. Kč (z toho 310 tis. Kč tvoří pohledávky za cizinci), pohledávky ve výši 465 tis. Kč byly předány k vymáhání na právní oddělení (z toho cizinci ve výši 26,7 tis. Kč). V roce 2006 došlo k odpisu pohledávek na základě výsledku konkurzního řízení za společností SEVAC ve výši 2.146 tis. Kč.

Pohledávky jsou upomínány nejprve 2x dopisem z odboru ekonomických informací, následně jsou předány právnímu odboru k vymáhání soudní cestou. U pohledávek v hodnotě pod 1.000 Kč na jeden případ se k vymáhání zpravidla nepřistupuje a jsou odepisovány k tíži organizace v souladu s ČÚS č. 511.

Všechny pohledávky bez rozdílu jejich finanční výše jsou v případě nevymahatelnosti projednávány škodní komisí s doporučením dalšího postupu. Zahraničním nevymahatelným pohledávkám předcházíme vybíráním záloh u neakutních ošetření. Při podávání žalob je vždy hodnocen předpokládaný efekt ve vztahu k nutným nákladům na vymožení pohledávky. Problematiku řeší směrnice ředitele FN o pohledávkách.

Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	do 30 dnů	31-90 dnů	91-180 dnů	180-360	nad 361	celkem
ZP	2 383					2 383
ostatní	2 294	2 353	1 108	1 631	5 841	13 227
celkem	4 677	2 353	1 108	1 631	5 841	15 610

Celková výše závazků

k 31.12.2004	352.853.770 Kč
k 31.12.2005	392.712.540 Kč
k 31.12.2006	441.044.838 Kč

6. Rozpočet nákladů a výnosů v rozsahu výkazu zisku a ztrát

Plánování hospodářského výsledku byl dodržen. Překročení rozpočtovaných nákladů o 2%, na němž se podílí především překročení materiálové spotřeby o 12% SZM a údržby o 30 %, bylo kompenzováno překročením výnosů o 2 %, z toho výnosy z prodeje služeb byly vyšší o 7 %. Další údaje viz část 7.2., 7.13. a příloha č. 3.

7. Hodnocení a analýza údajů**7.1. Hodnocení splnění nejdůležitějších úkolů pro rok 2006**

FN plnila účel, pro který byla zřízena, a úkoly dané obecně platnými právními předpisy. Konkrétní jmenovité úkoly pro rok 2005 nebyly FN uloženy.

7.2. Vyhodnocení výnosů

	v tis. Kč		
	2004	2005	2006
výnosy celkem (zaokr.)	3 285 034,10	3 472 676	3 744 720,57
v tom: hlavní činnost	3 267 823,01	3 453 762,77	3 720 547,75
hospodářská činnost	17 211,09	18 913,23	24 173,02
z toho: tržby z prodeje služeb	2 623 945,19	2 770 455	3 021 889,66
tržby za prodané zboží	449 616,93	504 746,35	500 108,86

Největší podíl na výnosech mají tržby z prodeje služeb a za prodané zboží (viz výše uvedená tabulka), z nichž převážnou část tvoří výnosy od zdravotních pojišťoven (přesné částky rozepsány v následujícím bodě). U výnosů z prodeje zboží došlo od 1.5.2004 k metodické změně – prodej samoplátčům i výdej na recepty podléhal dani z přidané hodnoty, a to z rozhodující části snížené sazbě. V souvislosti s tím začala FN uplatňovat daň i na vstupu.

7.3. Podíl státního rozpočtu na financování činností organizace, příspěvky a dotace ze SR

Dotace a zúčtovatelné příspěvky v Kč

	2004	2005	2006
neinvestiční dotace	18 216 142	40 760 900	53 873 530
investiční dotace	158 814 000	10 323 769	98 765 423,40

Kromě dotací zřizovatele byla v roce 2006 poskytnuta FN účelová neinvestiční dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje na pořádání 13. Kongresu České a Slovenské pneumologické a ftizeologické společnosti ve výši 50.000 Kč, kterou vyčerpala v plné výši a dle podmínek poskytovatele dotace řádně vyúčtovala.

Celková výše finančních prostředků od zdravotních pojišťoven zúčtovaná do výnosů:

- Za rok 2004 činí 2.511.552 tis. Kč. K 31.12.2004 byly použity dohadné pasivní účty ke zpřesnění výnosů od zdravotních pojišťoven ve výši 12.024 tis. Kč;
- V průběhu roku 2005 byly zaúčtovány výnosy ve výši 2.645 tis. Kč. Na dohadné položky bylo zaúčtováno 14.824 tis. Kč. V této částce je zahrnuto vytvoření dohadných položek na regulaci preskripce (11.900 tis. Kč) a na odškodnění pacientů (2 924. tis. Kč);
- V průběhu roku 2006 byly zaúčtovány výnosy ve výši 2.897.578 tis. Kč. K 31.12.2006 byla vytvořena dohadní položka ve výši 117.300 tis. Kč. V této částce je zahrnuto vytvoření dohadné položky na odškodnění pacientů (2 100 tis. Kč);

Platební morálka rezortních zdravotních pojišťoven je celkem uspokojivá. Tyto hradí faktury v daných termínech, výjimečně s nepatrným zdržením. Pohledávky po splatnosti se k 31.12.2006 snížily o 111.827 tis. Kč. U ZP finančně převládal systém globální paušální úhrady. Staré pohledávky byly penalizovány. V případech prodlení, kdy jde o zálohovou platbu, se nepenalizuje. Uzavřené rámcové smlouvy mezi zdravotními pojišťovnami a naší nemocnicí jsou dodržovány. V případech nedodržení rámcové smlouvy se využívá kromě zálohových plateb penalizace.

7.4. Rozbor čerpání mzdových prostředků

	2004	2005	2006
Čerpání mzd. prostř. v tis. Kč:	985.475,8	1.038.922,5	1.155.578,7
v tom: platy	980.966,3	1.032.140,3	1.148.780,9
OPPP	4.509,5	6.782,2	6.797,8
z toho: výzkumné úkoly	1.839,0	9.024,0	10.810,4
v tom: platy	1.689,0	8.766,0	10.331,1
OPPP	150,0	258,0	479,3

Objem mzdových prostředků v tis. Kč: 2004 2005 2006

přípustný objem:	1.023.277.052	1.094.383.580	1.232.693.239
dosažená skutečnost:	982.570.643	1.026.985.353	1.133.236.875
úspora přípustného objemu:	40.706.409	67.398.227	99.456.364

Fond odměn nebyl v roce 2006, 2005 a 2004 použit. Ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2005 byla převedena do fondu odměn částka ve výši 985,14 tis. Kč.

Pozn.: zúčtované mzdové náklady se liší od nákladů dle evidence OMP ze dvou důvodů:

- zúčtování časového rozlišení - rezerva na nevybranou dovolenou (40.905,5 tis. Kč)
- zúčtování refundací mezd cizími organizacemi

7.5. Výzkum a vývoj

náklady za rok 2006: 42.253.177 Kč
2005: 25.442.222 Kč
2004: 5.387.503 Kč

FN získala v roce 2006 celkem 13 grantů přímo od IGA MZ ČR a účastní se jich jako hlavní řešitel. Jako spoluřešitel se účastní 14 projektů. Dále se účastní jako spoluřešitel 1 grantu od GAČR, 1 od MPO, 1 Mze a 1 projektu v rámci EU. FN je hlavním řešitelem 1 výzkumného záměru MZ ČR.

Za všechny granty byly zpracovány podrobné průběžné nebo závěrečné zprávy, které obdrželi jejich poskytovatelé.

7.6. Financování programů reprodukce majetku

FN obdržela a vyčerpala tyto investiční dotace na financování programů reprodukce majetku:

- 850 tis. Kč na nákup zdravotní techniky pro perinatologické centrum;
- 1.724 tis. Kč na nákup ekonomického informačního systému;
- 76.199,27 tis. Kč na výstavbu zdr.objektu KARIM. Zde nebyla dočerpána částka dotace ve výši 730,00 Kč. Byla vrácena ve formě ponechání finančních prostředků na limitním účtu.

V roce 2006 požádala FN o převod finančních prostředků nečerpaných investičních dotací do rezervního fondu u MZ ČR ve výši 21.337 tis. Kč.

Soupis akcí, k nimž bylo požádáno o převod finančních prostředků do rezervního fondu u MZ ČR:

- Evid.č.: 235 111 0207 - ekonomický informační systém: **685.000,00 Kč;**
- Evid.č.: 235 11G 0201 – EMERGENCY – klinika KARIM: **20.652.000,00 Kč.**

7.7. Dotace a návratné finanční výpomoci

FN není oprávněna poskytovat dotace ani návratné finanční výpomoci.

7.8. Přehled o čerpání finančních prostředků na programy nebo projekty spolufinancované z rozpočtu EU

FN je partnerem projektu EQUAL pod názvem „Rehabilitace - Aktivace – Práce“, číslo projektu EQUAL/2/52 CZ.04.4.09/1.1.00.4/0038.

FN se dále účastní 1 projektu v rámci spoluřešitelství (PICO), jehož hlavním řešitelem je SRN.

FN v průběhu roku 2006 připravila pro realizaci v roce 2007 1 projekt z Evropských sociálních fondů pro oblast vzdělávání.

Vzhledem k obecné situaci Evropské strukturální fondy nebyly v roce 2006 čerpány.

7.9. Spolupráce se zahraničím

FN HK hradí řadu individuálních členství jednotlivých zdravotnických pracovníků v různých mezinárodních organizacích např. v European Association of Echocardiography a Cardio Thracic Surgery. Příspěvky za to členství dosahují ročně přibližně 48,6 tis. Kč. Účast v těchto organizacích bývá obvykle podmínkou pro odběr odborných časopisů a literatury nebo možnosti účasti na specializovaných seminářích nebo sjezdech, které jsou nezbytné pro další vzdělávání a zvyšování kvalifikace příslušných pracovníků.

7.10. Náklady na účast na mezinárodních konferencích, zahraniční služební cesty a jejich přínos

7.10.1. Náklady na účast na mezinárodních konferencích nelze přesně vyčíslit, neboť nejsou v účetnictví FN vedeny na samostatném účtu.

Spolupráce se zahraničím přináší důležité informace v oblasti zdravotnictví jak z hlediska dalšího výzkumu a vývoje, tak z hlediska nových poznatků a technologií v medicíně, které jsou nezbytnou součástí denní praxe. Účast na konferencích, odborných seminářích apod. rovněž umožňuje prezentaci výsledků výzkumných projektů a záměrů, reprezentaci odborných znalostí našich pracovníků a s tím související zvýšení prestiže FN i naší republiky. V konečném důsledku to znamená trvalé zvyšování kvality péče o pacienty.

7.10.2. Zahraniční služební cesty

výdaje činily celkem v roce 2005	1.936.454 Kč
z toho zahraniční cesty v rámci grantů	321.464 Kč
v rámci výzkumného záměru	335.042 Kč

V roce 2006 došlo ke zvýšení celkových nákladů na zahraniční služební cesty oproti roku 2005 (o 532,2 tis. Kč).

Zahraniční služební cesty umožňují poznat a porovnat metody a techniku, používanou v jiných zemích přímo v praxi. Různé výměnné stáže znamenají implementaci získaných poznatků a zkušeností v praxi, což přispívá ke zkvalitnění péče o pacienty a to je samozřejmě i přínosem celospolečenským.

7.11. Převody úspor rozpočtových prostředků do rezervního fondu a zhodnocení využití v předchozích dvou letech

Úspory rozpočtových prostředků převedené závěrem roku 2006 do rezervního fondu zřizovatele nebyly provedeny.

Fond reprodukce majetku byl v roce 2004 dorovnán snížením a převodem do hospodářského výsledku částkou, odpovídající kumulované ztrátě minulých let snížené o hospodářský výsledek (zisk) běžného roku. V roce 2006 byl FRM finančně pokryt celkovou hospodářskou bilancí FN, i když trvale nebyl pokryt likvidními prostředky na účtu fondu reprodukce majetku ani na běžném účtu.

Možnost přesunu nečerpaných investičních dotací nebyla využita ani v roce 2004. V roce 2005 požádala FN o převod finančních prostředků nečerpaných investičních dotací do rezervního fondu u MZ ČR ve výši 36.897 tis. Kč a v roce 2006 ve výši 21.337 tis. Kč.

7.12. Přehled hospodářských činností

Z hlediska objemu výnosů jsou nejvýznamnější tyto činnosti:

- přefakturace energie, platby za soukromé telefony
- zdravotnické výrobky (protilátky pro diagnostické sety, živné půdy OKM apod.)
- laboratorní výkony poskytované mimo sektor zdravotnictví
- praní prádla, sterilizace zdravotnického materiálu
- závodní stravování pro cizí osoby a ubytování cizích osob
- vjezd do areálu FN
- služby spojené s pronájmem prostor
- poplatky za služby spojené s výběrovým řízením
- služby spojené s publikováním reklam
- přepravné fakturované mimo ZP
- zdravotnické kurzy, semináře a kongresy
- doplňkový prodej v závodní jídelně

7.13. Celkové zhodnocení činnosti organizace, očekávaný vývoj hospodaření v příštím roce

Vývoj hospodaření i letos ovlivnila především nutnost dosáhnout zvýšení průměrné mzdy v souladu s Bonusovým a sankčním řádem MZ ČR, legislativními úpravami a kolektivní smlouvou. FN zajistila provedení všech změn platových podmínek a udržela regulaci přesčasové práce. Mzdové náklady se zvýšily o 10,4 %. Odměny za dobré výsledky hospodaření byly vypláceny již v průběhu roku – celkem bylo vyplaceno 60 % odměn za výsledky v roce 2006 a k tomu doplatek 40% odměn z roku 2005. Dohadná položka vytvářená na mzdy za nevybranou dovolenou se oproti předcházejícímu roku zvýšila téměř o 4,8 mil. Kč (včetně pojistného).

Hospodaření roku 2006 bylo ovlivněno systémovými změnami v oblasti nákladů na

léky. K 1.1.2006 došlo ke zrušení centrální distribuce léčiv. Od 1.8.2006 byla zavedena degresní marže, která změnila cenovou hladinu léčiv. S tímto datem vyhláška MZ ČR zavedla institut lékových center. Do konce roku 2006 se nepodařilo stanovit jejich způsob a výši úhrady.

Kladný hospodářský výsledek za rok 2006 se ziskem ve výši 14,65 mil. Kč byl dosažen kombinací restriktivní rozpočtové politiky, propojené s nástroji vnitroústavní zainteresovanosti na ekonomických výsledcích pracovišť, s relativně dobrou příjmovou situací v oblasti zdravotních pojišťoven.

Přes napjatý rozpočet bylo možno provádět rozvojové aktivity ve FN nad rámec těch, které jsou dotovány (převážně z prostředků IGA MZ ČR) nebo hrazeny samopláteckými výkony.

Ke konci roku byla vytvořena dohadná položka na snížení výnosů od zdravotních pojišťoven ve výši 117,3 mil. Kč (regulace preskripce, finanční vypořádání lékových center). Na předpokládané náklady na odškodnění pacientů FN je ponechána dohadná položka ve výši 2,1 mil. Kč. Fond reprodukce majetku nebyl použit na financování údržby a oprav ani na nákup DDHM.

Do hospodářského výsledku byly započteny všechny (i neuhrazené) faktury dodavatelů, došlé do FN a věcně ověřené do 19.1.2006, všechny vystavené faktury do 19.1. a všechny faktury vůči zdravotním pojišťovnám včetně oprav vyúčtování zdravotní péče s DUZP 31.12.2006. Nebyly použity žádné dohadné položky pro kladnou úpravu výnosů od zdravotních pojišťoven. Ve výdajích příštích období je ke konci roku částka 40,9 mil. Kč reprezentující mzdy a zdravotní a sociální pojištění za nevybranou dovolenou.

Od závěru roku 1999 byla finanční situace FN v podstatě stabilizovaná, tj. nemocnice plnila své finanční závazky ve lhůtě splatnosti nebo jen s nepatrným prodlením, daným častěji administrativně-technickými problémy než nedostatkem prostředků na bankovních účtech. Volné finanční prostředky byly ukládány formou cash poolu, kombinovaného s krátkodobými depozity.

Zisk ke zdanění byl dosažen jak z hlavní, tak i z hospodářské činnosti. Podstatnou část daně, předpokládané k zúčtování k 31.3.2006, představuje daň za hospodářskou činnost.

Hospodaření v roce 2007 plánuje FN HK jako vyrovnané. Úhradová vyhláška platí pro celý rok 2007 a garantuje průměrné navýšení ve výši 4%. Oproti předchozím obdobím dojde k výraznému navýšení osobních nákladů (cca vlivem povinnosti vyrovnat se s problematikou Zákoníku práce (ÚPS). K vyrovnání celkové bilance je nutné snížit náklady na léky, krev a speciální zdravotnický materiál v průměru o 2%. Absolutní výši nákladů ovlivní celoroční dopad systémových změn v oblasti nákladů na léky. Toto zadání bylo rozepsáno na nižší složky řízení.

Riziko hospodaření v roce 2007 spatřujeme v dodržení objemu mzdových prostředků ve vazbě na problematiku Zákoníku práce, udržení plánovaného rozsahu zdravotní péče a udržení vyrovnaných relací v oblasti nákladů na léky jak na straně preskripce, tak na straně žádanek s ohledem na zceloročnění systémových změn z roku 2006.

8. Údaje o hlavních skupinách příjemců služeb

FN HK poskytla v roce 2006 zdravotnické služby 637 793 ambulantním pacientům a 41 905 hospitalizovaným pacientům.

Hospitalizovaní pacienti měli toto regionální zastoupení:

- 31,6 % z města Hradec Králové
- 48,8 % z bývalého okresu Hradec Králové
- 76,4 % z Královéhradeckého kraje
- 15,2 % z Pardubického kraje

9. Odkazy na informace o organizaci zveřejněné jiným způsobem

Další informace o Fakultní nemocnici Hradec Králové lze získat na webových stránkách: www.fnhk.cz

10. Přehled zřízených a řízených organizačních složek státu a příspěvkových organizací

FN je příspěvková organizace, tzn. nezřizuje organizační složky státu ani příspěvkové organizace.

V Hradci Králové, 30.06.2007

Zpracovala: Ing. Rodrová

doc. MUDr. Leoš Heger, CSc.
ředitel FN