

Fakultní nemocnice Hradec Králové

Roční zpráva o hospodaření

rok 2005

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.

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 ambulantní 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:

5.1.1. Majetek FN je spravován a využíván v souladu s platnou legislativou. Průměrné stáří majetku činilo 19,1 roku, z toho u budov 27 let, u zdravotnické techniky 7,6 roku a u laboratorní techniky 9,2 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. V roce 2004 byla bezplatně pronajata Universitě Pardubice část přístrojového vybavení zrušeného pracoviště pro

hormonální proteiny a peptidy. Pro potřeby výstavby výukového centra Lékařské fakulty UK byl pronajat příslušný pozemek v areálu.

5.1.2. Hodnota majetku: aktiva = pasiva = 3.911.314 tis. Kč k 31.12.2005

5.1.3. 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.

5.1.4. FN HK nemá žádná věcná břemena spojená se spravovaným majetkem. V roce 2005 neprodala žádnou nemovitost.

5.2. Pohledávky a závazky

Celková výše pohledávek

k 31.12.2003	453.237 tis. Kč
k 31.12.2004	485.172 tis. Kč
k 31.12.2005	538.418 tis. Kč

z toho: pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám

k 31.12.2003	397.606 tis. Kč
k 31.12.2004	435.705 tis. Kč
k 31.12.2005	480.823 tis. Kč

FN odepsala v roce 2005 pohledávky ve výši 223 tis. Kč (z toho 145 tis. Kč tvoří pohledávky za cizinci), pohledávky ve výši 248,9 tis. Kč byly předány k vymáhání na právní oddělení (z toho cizinci ve výši 4,3 tis. Kč). FN má 2 pohledávky za dlužníky v konkurzním řízení ve výši 2.631,9 Kč (181,0 tis. Kč z roku 2001 a 2.450,9 tis. Kč z roku 2002). Do vyrovnání nebyly přihlášeny žádné pohledávky.

Pohledávky jsou upomínány nejprve 2x dopisem z odboru ekonomických informací, následně jsou předány právnímu odboru k vymáhání soudní cestou. U pohledávek v hodnotě pod 200 Kč na jeden případ se k vymáhání zpravidla nepřistupuje a jsou odepisovány k tíži organizace, pohledávky ve vyšší hodnotě jsou v případě nevymahatelnosti projednávány škodní komisí s případným doporučením postihu odpovědných osob. 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	114 210					114 210
ostatní	1 221	2 684	2 782	962	3 805	11 454
celkem	115 431	2 684	2 782	962	3 805	125 664

Celková výše závazků

k 31.12.2003	273.909.900 Kč
k 31.12.2004	352.853.770 Kč
k 31.12.2005	392.712.540 Kč

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

Plánování hospodářského výsledku byl dodržen. Překročení rozpočtovaných nákladů o 6,3 %, na němž se podílí především překročení spotřeby SZM o 8,3 %, krve o 10,0 % a údržby o 12,8 %, bylo kompenzováno překročením výnosů o 6,1 %, z toho výnosy z prodeje zboží byly vyšší o 12,5 %. 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 2005

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

	2003	2004	2005
výnosy celkem	3 108 380,45	3 285 034,10	3 472 676,00
v tom:			
hlavní činnost	3 089 914,25	3 267 823,01	3 453 762,77
hospodářská činnost	18 466,20	17 211,09	18 913,23
z toho:			
tržby z prodeje služeb	2 552 505,85	2 623 945,19	2 770 455,67
tržby za prodané zboží	377 265,73	449 616,93	504 746,35

Největší podíl na výnosech mají tržby z prodeje služeb a za prodané zboží (viz výše uvedená tabulka), z nich 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 samoplátcům 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

	2003	2004	2005
neinvestiční dotace	23 144 824	18 216 142	40 760 900
investiční dotace	212 821 746	158 814 000	10 323 769

Od Královéhradeckého kraje obdržela FN dotaci 1.000.000 Kč na rekonstrukci ambulantního komplexu dětské kliniky FN, která byla plně vyčerpána. Dále FN obdržela investiční dotaci od Statutárního města Hradec Králové ve výši 350.000 Kč na nákup

ultrazvukového přístroje na JIP pro novorozence a dotaci ve výši 1.250.000 na nákup monitorovacího systému a na obnovu dýchacího přístroje jednotky intenzivní péče neurologické kliniky. FN obě investiční dotace vyčerpala v plné výši.

FN obdržela dotaci z Evropského fondu pro regionální rozvoj a ze Státního fondu životního prostředí ČR na dovybavení technologie spalovny FN ve výši 4.987.500 Kč. Částka ve výši 262.500 Kč tvoří pozastávku, která bude uvolněna fondem až po platbě konečného zůstatku ze Strukturálních fondů.

Celková výše finančních prostředků od zdravotních pojišťoven zúčtovaná do výnosů:

- Za rok 2003 činí 2.461.073.752 Kč. K 31.12.2003 byly použity dohadné pasivní účty ke zpřesnění výnosů od zdravotních pojišťoven ve výši 7.300 tis. Kč.
- Za rok 2004 činí 2.511.551.892,60 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 2.645.085 Kč. Na dohadné položky bylo zaúčtováno 14.824.000 Kč. V této částce je zahrnuto vytvoření dohadných položek na regulaci preskripce (11.900.000) a na odškodnění pacientů (2 924.000).

Platební morálka rezortních zdravotních pojišťoven je celkem uspokojivá. Tyto hradí faktury v daných termínech, výjimečně s nepatrným zdržením. V závěru roku se zhoršila platební schopnost VZP. Pohledávky po splatnosti se k 31.12.2005 zvýšily o 8.543 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

	2003	2004	2005
Čerpání mzd. prostř. v tis. Kč:	943.304,2	985.475,8	1.038.922,5
v tom: platy	939.288,8	980.966,3	1.032.140,3
OPPP	4.015,4	4.509,5	6.782,2
z toho: výzkumné úkoly	1.241,0	1.839,50	9.024,0
v tom: platy	1.190,0	1.689,0	8.766,0
OPPP	51,0	150,0	258,0

Objem mzdových prostředků v Kč:

	2003	2004	2005
přípustný objem	965.185.267	1.023.277.052	1.094.383.580
dosažená skutečnost	934.836.265	982.570.643	1.026.985.353
úspora přípustného objemu	30.349.002	40.706.409	67.398.227

Fond odměn nebyl v roce 2005, 2004 a 2003 použit, jeho počáteční i konečný stav byl nulový.

- Pozn.: zúčtované mzdové náklady se liší od nákladů dle evidence OMP ze dvou důvodů:
- zúčtování časového rozlišení - rezerva na nevybranou dovolenou
 - zúčtování refundací mezd cizími organizacemi

7.5. Výzkum a vývoj

náklady za rok 2005	25.442.222 Kč
náklady za rok 2004	5.387.503 Kč
náklady za rok 2003	6.726.447 Kč

FN získala v roce 2005 celkem 10 grantů přímo od IGA MZ ČR a účastní se na řešení 12 grantech jako spoluřešitel. 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 tyto investiční dotace na financování programů reprodukce majetku:

- 6.020 tis. Kč na systém PACS (uchování a zobrazování rtg snímků), doplněný o 3.416 tis. Kč neinvestičních prostředků – z investiční dotace zůstala nečerpaná částka 185,60 Kč, a z neinvestiční dotace zůstala nečerpaná částka 805 Kč.
- 2.106 tis. Kč na informační systém pro EKG, kde se nevyčerpalo 45, Kč
- 1.878 tis. Kč na videokolonoskop a elektrokoagulární jednotku – dotace byla plně využita
- 98 tis. Kč na cvičnou koupelnu - dotace vyčerpána v plné výši
- 222 tis. Kč na přístrojové vybavení pro diagnostiku – dotace byla rovněž vyčerpána v plné výši

V roce 2005 požádala FN o převod finančních prostředků nečerpaných investičních dotací do rezervního fondu u MZ ČR ve výši 36.897 tis. Kč.

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

- o Evid.č.: 2351110207 - ekonomický informační systém: 147.000,00 Kč;
- Evid.č.: 2353140206 – zdrav. technika pro Perinat. centrum: 850.000,00 Kč;
- Evid.č.: 23511G0201 – EMERGENCY – klinika KARIM: 35.900.000,00 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 se neúčastní žádného programu či projektu v rámci Evropské unie a proto nezískala ani žádné prostředky na programy či projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie. FN se účastní 1 projektu v rámci spoluřešitelství (PICO), jehož hlavním řešitelem je SRN.

7.9. Spolupráce se zahraničím

FN jako celek je členem mezinárodní organizace European Association of Tissue Banks. Za členství v této organizaci platí 8,9 tis. ročně. Dále hradí řadu individuálních členství jednotlivých zdravotnických pracovníků v různých mezinárodních organizacích. Příspěvky za tato členství dosahují ročně přibližně 62,2 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	1.404.298 Kč
z toho zahraniční cesty v rámci grantů	337.420 Kč
v rámci výzkumného záměru	81.872 Kč

V roce 2005 došlo ke zvýšení celkových nákladů na zahraniční služební cesty oproti roku 2004 (o 690,2).

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 2005 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 2005 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, 2003. V roce 2005 požádala FN o převod finančních prostředků nečerpaných investičních dotací do rezervního fondu u MZ ČR ve výši 36.897 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 sady, 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 legislativními úpravami a kolektivní smlouvou. FN zajistila provedení všech změn platových podmínek a udržela regulaci přesčasové práce. Mzdové náklady se zvýšily o 6,0 %. Odměny za dobré výsledky hospodaření byly vypláceny již v průběhu roku – celkem bylo vyplaceno 80 % odměn za výsledky v roce 2005 a k tomu doplatek 20% odměn z roku 2004. Dohadná položka vytvářená na mzdy za nevybranou dovolenou se oproti předcházejícímu roku zvýšila téměř o 0,9 mil. Kč (včetně pojistného).

Kladný hospodářský výsledek za rok 2005 s nepatrným ziskem byl dosažen kombinací restriktivní rozpočtové politiky, propojené s nástroji vnitroústavní zainteresovanosti na ekonomických výsledcích pracovišť, s relativně dobrou příjmovou situací v oblasti zdravotních pojišťoven. V závěru roku tentokrát nedošlo k výraznějšímu uvolňování většího množství prostředků do nákupů drobného dlouhodobého majetku nebo údržby. V letech 2004 a 2005 byla vytvořena rezerva na opravy majetku v celkové výši 19 mil. Kč.

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 (regulace preskripce) ve výši 11,9 mil. Kč. Na předpokládané náklady na odškodnění pacientů FN je ponechána dohadná položka ve výši 2,9 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 17.1.2005, všechny vystavené faktury do 18.1. a všechny faktury vůči zdravotním pojišťovnám včetně oprav vyúčtování zdravotní péče. Nebyly použity žádné dohadné položky pro kladnou úpravu výnosů od zdravotních pojišťoven. Ve výdajích příštích období je ke konci roku částka 36,1 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. Přesto došlo na přelomu roku 2004 a 2005 k výkyvu v cash flow díky mimořádnému zpoždění VZP s úhradou druhé části paušální platby. Trvale VZP zpožďuje platby za léky vydané na recepty. Situaci se podařilo vyřešit bez nutnosti využití úvěru.

Zisk ke zdanění byl dosažen jak z hlavní, tak i z hospodářské činnosti. Podstatnou část daně, předpokládané k zúčtování k 31.3.2005, představuje daň za hospodářskou činnost.

Hospodaření v roce 2006 plánuje FN HK jako vyrovnané. Úhradová vyhláška pro 1. pololetí 2006 garantuje průměrné navýšení ve výši 2,6%. V oblasti nákladů dojde v souladu s Bonusovým a sankčním řádem MZ ČR k navýšení mzdových nákladů v průměru o 7,7%. K vyrovnaní celkové bilance je nutné snížit náklady na léky, krev a speciální zdravotnický materiál v průměru o 7%. Toto zadání bylo rozepsáno na nižší složky řízení.

Riziko hospodaření v roce 2006 spatřujeme v dodržení redukováného objemu preskribovaných léčiv a PZT.

8. Údaje o hlavních skupinách příjemců služeb

FN HK poskytla v roce 2005 zdravotnické služby 634 787 ambulantním pacientům a 42 521 hospitalizovaným pacientům.

Hospitalizovaní pacienti měli toto regionální zastoupení:

- 31,2 % z města Hradec Králové
- 48,4 % z bývalého okresu Hradec Králové
- 76,1 % z Královéhradeckého kraje
- 14,8 % 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, 3.2.2006
Zpracovala: Ing. Kratochvílová

doc. MUDr. Leoš Heger, CSc.
ředitel FN