



# **ROČNÍ ZPRÁVA**

## **ZA ROK 2012**

V Plzni dne 8. 2. 2013

Ing. Jaroslava Kunová  
ředitelka FN Plzeň

## OBSAH

<b>ZÁKLADNÍ ÚDAJE</b>	.....	3
<b>Hlavní činnosti FN Plzeň</b>	.....	4
<b>ORGANIZAČNÍ STRUKTURA K 31. 12. 2012</b>	.....	6
<b>PŘEHLED ZDRAVOTNICKÝCH PRACOVIŠŤ FN PLZEŇ</b>	.....	8
<b>ZÁKLADNÍ PERSONÁLNÍ ÚDAJE</b>	.....	9
<b>POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY</b>	.....	10
<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>	.....	13
<b>NÁKLADY A VÝNOSY – VÝVOJ 2010 - 2012</b>	.....	14
<b>PŘEHLED ČERPÁNÍ NÁKLADŮ A TVORBA VÝNOSŮ V ROCE 2012</b>	.....	18
<b>PŘÍSPĚVKY A DOTACE NA ČINNOST FN PLZEŇ</b>	.....	21
<b>ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ</b>	.....	24
<b>GRANTY, PROJEKTY A VÝZKUMNÉ ÚKOLY</b>	.....	25
<b>NÁKLADY ÚČELOVĚ URČENÉ NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU VEDENÉHO V INFORMAČNÍM SYSTÉMU SMVS</b>	.....	26
<b>PŘEHLED O ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA PROGRAMY A PROJEKTY SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EU</b>	.....	28
<b>ÚČAST NA MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍCH</b>	.....	30
<b>PŘÍJEMCI SLUŽEB FN PLZEŇ</b>	.....	31
<b>ZLEPŠENÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK</b>	.....	32
<b>VÝHLED DO ROKU 2013</b>	.....	33

## ZÁKLADNÍ ÚDAJE

### Fakultní nemocnice Plzeň

Fakultní nemocnice Plzeň  
Dr. E. Beneše 13  
305 99 Plzeň – Bory

tel.: + 420 377 401 111  
fax: + 420 377 441 850

mail: [fnplzen@fnplzen.cz](mailto:fnplzen@fnplzen.cz)  
web: <http://www.fnplzen.cz>

IČO: 00669806  
DIČ: CZ 00669806

Účet: ČSOB, a.s., Radlická 333/150, Praha 5, číslo účtu 117047603/0300  
Účet dary: 117047873/0300

Účet: GE Money Bank a.s., Anglické nábřeží 1, Plzeň, číslo účtu 509-464/0600

Fakultní nemocnice Plzeň  
alej Svobody 80  
304 60 Plzeň – Lochotín

tel.: + 420 377 103 111  
+ 420 377 104 111  
fax: + 420 377 103 959

### Návštěvní hodiny

Pondělí až pátek 15:00 – 17:00 hod.  
Sobota, neděle a svátky 14:00 – 16:00 hod.

Mimo tyto doporučené termíny lze dohodnout s ošetřujícím lékařem/sestrou ve službě a dle závažnosti pacientova zdravotního stavu i jiné hodiny návštěv. Na Infekční klinice, Anesteziologicko-resuscitační klinice a jednotkách intenzivní péče, Dětské klinice a na dětských stanicích ostatních klinik a oddělení umožňujeme návštěvy s ohledem na charakter těchto provozů pouze s užitím přidělených ochranných pomůcek dle pokynů zdravotnického personálu nemocnice. Z hygienicko-epidemiologických důvodů může ředitelka nemocnice návštěvy dočasně zakázat. Pokud je hospitalizováno dítě, je možné domluvit s personálem na vybraných pracovištích hospitalizací rodiče.

### Charakteristika organizace

- Fakultní nemocnice Plzeň je samostatnou příspěvkovou organizací v přímé řídicí působnosti Ministerstva zdravotnictví České republiky.
- Fakultní nemocnice Plzeň byla zřízena ke dni 25. listopadu 1990 Zřizovací listinou vydanou Ministrem zdravotnictví ČR 25. listopadu 1990 čj. OP-054-25.11.90 ve znění Zřizovací listiny Fakultní nemocnice Plzeň ze dne 31. prosince 1999 čj. 48193/99 ve znění zřizovací listiny vydané ministrem zdravotnictví dne 10. května 2007 pod čj. MZOR 2942/2007 ve znění zřizovací listiny vydané ministrem zdravotnictví dne 29.5. 2012 pod č. j. 17266-VII/2012.
- Fakultní nemocnice Plzeň tvoří jednotný funkční, organizační a hospodářský celek. V právních vztazích vystupuje svým jménem a nese odpovědnost z nich vyplývající.
- Fakultní nemocnice Plzeň má právo hospodaření k majetku vymezenému Zřizovací listinou

## HLAVNÍ ČINNOSTI FN PLZEŇ

1. FN je vybraným zdravotnickým a vzdělávacím zařízením zřízeným MZ.
2. FN je zřízena za účelem poskytování zdravotních služeb, tj. poskytuje:

### A. zdravotní péči ve formě:

- (1) lůžková péče
  - (a) akutní lůžková péče intenzivní
  - (b) akutní lůžková péče standardní
  - (c) následná lůžková péče
  - (d) dlouhodobá lůžková péče
- (2) ambulantní péče
  - (a) primární ambulantní péče
  - (b) specializovaná ambulantní péče
  - (c) stacionární péče
- (3) jednodenní péče
- (4) zdravotní péče poskytovaná ve vlastním sociálním prostředí, ve vymezených medicínských oborech uvedených v tomto statutu;

### B. zdravotní péči podle druhu

- preventivní péče
- diagnostická péče
- dispenzární péče
- léčebná péče
- posudková péče
- léčebně rehabilitační péče
- ošetrovatelská péče
- paliativní péče
- lékárenská péče a klinickofarmaceutická péče

### C. zdravotní služby v rozsahu činnosti odběrových zařízení nebo tkáňových zařízení

### D. zdravotní služby v rozsahu činnosti zařízení transfúzní služby nebo krevní banky.

Organizace poskytuje specializovanou a vysoce specializovanou péči. Systematicky rozvíjí zdravotní služby a zdravotní péči v souladu se současnými dostupnými poznatky lékařské vědy za podmínek stanovených zvláštními předpisy.

K dalším činnostem patří:

- sociální služby dle ustanovení § 52 odst. 1 a 2 z. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách
- konziliární služby pro ostatní zdravotnická zařízení
- lékařská pohotovostní služba v řadě oborů pro pacienty města Plzně, ale i okolních okresů

3. Na základě organizačních, odborných a materiálně-technických předpokladů byl FN přidělen statut Traumacentra pro dospělé a Traumacentra pro děti a dorost, Komplexního onkologického centra, Hematoonkologického centra, statut Komplexního kardiovaskulárního centra, Komplexního cerebrovaskulárního centra a Centra vysoce specializované péče o pacienty s cystickou fibrózou. Zdravotní péči a služby poskytuje FN v souladu s platnými právními předpisy v lékařských oborech, které tvoří přílohu č. 1 tohoto Statutu.
4. FN poskytuje zdravotní péči v Plzeňském kraji, z části i kraji Ústeckém, Karlovarském a Jihočeském, v oboru hematoonkologie a transplantace kostní dřeně v oblasti celé ČR.
5. FN je zdravotnickým a vzdělávacím zařízením, jehož odborná pracoviště jsou výukovými základnami LF UK a výukovými základnami pro specializační vzdělávání všeobecných lékařů, zubních lékařů, farmaceutů, nelékařských zdravotnických pracovníků a jiných odborných pracovníků ve zdravotnictví.
6. Podílí se dále na odborné praxi studentů nelékařských zdravotnických povolání v rozsahu stanoveném dohodou mezi FN Plzeň a středními, vyššími odbornými a vysokými školami.
7. FN je výzkumnou organizací, provádí základní a aplikovaný výzkum, zavádění a ověřování nových metod, podílí se na klinickém hodnocení léčiv a ověřování prostředků zdravotnické techniky s cílem prokázat jejich účinnost, bezpečnost a jakost. Získané výsledky šíří prostřednictvím výuky

a publikováním. Případný zisk z vědecké a výzkumné činnosti a souvisejících činností bude reinvestován zpět do těchto činností.

- 8.** Zajišťuje činnost ekonomickou, provozní, technickou, investiční, administrativní, činnost svých pomocných a obslužných provozů v rozsahu potřebném pro naplnění účelu svého zařízení. Je-li zajištěna povinnost využívání kapacit pomocných a obslužných provozů optimálním způsobem i jejich externích realizacích, jedná se o činnost hlavní, pokud není vykonávána za účelem dosažení zisku.

# ORGANIZAČNÍ STRUKTURA K 31.12. 2012

## Ředitelka FN

### 1. Útvar náměstkyně pro LPP

Národní onkologický registr  
Oddělení epidemiologie  
Lékařská knihovna

### 2. Útvar ředitele

Sekretariát ředitele  
Zaměstnanecký odbor  
    Oddělení personálního řízení a organizace  
    Oddělení personální práce a mezd  
    Oddělení dalšího vzdělávání  
Právní oddělení  
Inspekční odbor  
    Oddělení technicko-inspekční  
    Oddělení bezpečnosti práce a požární ochrany  
Odbor správy informačního systému  
    Oddělení infrastruktury Bory  
    Oddělení infrastruktury Lochotín  
    Oddělení vývoje a správy aplikací  
Oddělení interního auditu  
Oddělení krizového managementu  
Oddělení manažerských informací

### 3. Útvar náměstkyně pro vědu a výzkum

### 4. Útvar náměstkyně pro ošetrovatelskou péči

Centrální sterilizace  
Operační sály  
Oddělení sociální péče  
Oddělení klinické dietologie  
Oddělení příjmu  
Centrální příjem Lochotín

### 5. Útvar technicko-provozního náměstkyně

Oddělení správy budov  
Odbor dopravy  
    Oddělení autoservisu  
    Oddělení dopravy Lochotín  
    Oddělení dopravy Bory  
Odbor údržby  
    Oddělení kovoúdržby Bory  
    Oddělení elektroúdržby Bory  
    Oddělení správy tepelných sítí Bory  
    Oddělení vzduchotechniky Lochotín  
    Oddělení kovoúdržby Lochotín  
    Oddělení elektroúdržby Lochotín  
    Oddělení správy tepelných sítí Lochotín  
Odbor služeb  
    Prádelna  
    Oddělení léčebné výživy a stravování  
Provozní odbor  
    Provozní oddělení Bory  
    Provozní oddělení Lochotín  
    Oddělení energetiky a ekologie

## 6. Útvar ekonomického náměstka

Ekonomický odbor

**Oddělení financování**

**Oddělení účetnictví**

**Oddělení rozpočtu**

**Oddělení operativní evidence**

Odbor zdravotního účtování a statistiky

**Oddělení zdravotního účtování**

**Oddělení statistiky**

Oddělení nákupu a distribuce SZM

Obchodně lékárenský odbor

**Lékárna Bory**

**Lékárna Lochotín**

**Oddělení pro nákup léčivých přípravků**

Oddělení investiční výstavby

Obchodně-technický odbor

**Oddělení techniky ve zdravotnictví**

**Oddělení MTZ**

**Oddělení radiologické fyziky**

Centrum řízení kvality

## 7. Útvar zdravotnických klinik, ústavů a oddělení (ZOK)

## PŘEHLED ZDRAVOTNICKÝCH PRACOVÍŠŤ FN PLZEŇ

### Bory

#### *Kliniky*

II. Interní klinika  
Dermatovenerologická klinika  
Infekční klinika  
Klinika TRN  
Otorinolaryngologická klinika  
Urologická klinika

#### *Oddělení*

Anesteziologicko-resuscitační oddělení  
Chirurgické oddělení  
Interní oddělení  
Oddělení epidemiologie  
Geriatrické oddělení  
Lékárna Bory  
Oddělení klinické farmakologie  
Oddělení nukleární medicíny Bory  
Radiodiagnostické oddělení  
Transfuzní oddělení

#### *Ústavy*

Šiklův patologicko-anatomický ústav  
Ústav lékařské genetiky

### Lochotín

#### *Kliniky*

I. Interní klinika  
Anesteziologicko – resuscitační klinika  
Dětská klinika  
Gynekologicko-porodnická klinika  
Chirurgická klinika  
Klinika ortopedie a traumatologie pohybového ústrojí  
Klinika pracovního lékařství  
Neurologická klinika  
Oční klinika  
Psychiatrická klinika  
Klinika zobrazovacích metod  
Stomatologická klinika

#### *Oddělení*

Centrální příjem Lochotín  
Centrální sterilizace  
Hematologicko-onkologické oddělení  
Kardiologické oddělení  
Kardiologické oddělení  
Lékárna Lochotín  
Neonatologické oddělení  
Neurochirurgické oddělení  
Oddělení klinické dietologie  
Oddělení léčebné rehabilitace  
Oddělení plastické chirurgie  
Oddělení protetiky  
Oddělení sociální péče  
Onkologické a radioterapeutické oddělení  
Operační sály

#### *Ústavy*

Ústav klinické biochemie a hematologie  
Ústav imunologie a alergologie  
Ústav mikrobiologie  
Ústav soudního lékařství

### Centra ve FN Plzeň, jež nemají povahu organizačních celků:

Traumacentrum pro dospělé  
Traumacentrum pro děti a dorost  
Komplexní kardiovaskulární centrum  
Komplexní onkologické centrum  
Hematoonkologické centrum  
AIDS centrum  
Regionální perinatologické centrum  
Centrum pro screening nádorů prsu  
Centrum pro transplantaci krvevorných buněk  
Centrum pro diagnostiku a léčbu demyelinizačních onemocnění  
Komplexní cerebrovaskulární centrum  
Centrum pro léčbu bolesti  
Centrum vývojové péče  
Centrum pro cestovní medicínu a vakcinaci  
Diabetologické a nutriční centrum  
Osteocentrum  
Transplantační centrum (orgánové)  
Centrum pro screeningovou kolonoskopii  
Centrum asistované reprodukce  
Centrum vysoce specializované zdravotní péče o pacienty s cystickou fibrózou



## ZÁKLADNÍ PERSONÁLNÍ ÚDAJE

### 1. Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví - stav k 31. 12. 2012

věk	muži	ženy	celkem	%
do 20 let	4	7	11	0,25
21 - 30 let	195	691	886	20,17
31 - 40 let	312	889	1201	27,35
41 - 50 let	245	829	1074	24,46
51 - 60 let	230	812	1042	23,72
nad 60 let	87	91	178	4,05
celkem	1073	3319	4392	100,00
%	24,43	75,57	100,0	

### 2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví - stav k 31. 12. 2012

vzdělání dosažené	muži	ženy	celkem	%
základní	188	377	565	12,86
vyučen	101	109	210	4,78
střední odborné	0	0	0	0,00
úplné střední	20	33	53	1,21
úplné střední odborné	164	1597	1761	40,10
vyšší odborné	22	283	305	6,94
Vysokoškolské	578	920	1498	34,11
Celkem	1073	3319	4392	100,0

### 3. Celkový údaj o průměrných platech k 31. 12. 2012

	celkem
průměrný hrubý měsíční plat	37 157,38

### 4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců v roce 2012

	celkem
nástupy	335
odchod	275

### 5. Trvání pracovního poměru - stav k 31. 12. 2012

doba trvání	počet	%
do 5 let	1573	35,82
do 10 let	803	18,28
do 15 let	706	16,07
do 20 let	603	13,73
nad 20 let	707	16,10
Celkem	4392	100,0

### 6. Jazykové znalosti zaměstnanců

nevidujeme

## POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Při oceňování a účtování závazků a pohledávek se FN Plzeň řídí zákonem č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou k tomuto zákonu č. 410/2009. Při postupech účtování o opravných položkách a vyřazení pohledávek se FN Plzeň řídí ČÚS č. 706.

Závazky a pohledávky jsou vedeny na účtech v Kč. Závazky a pohledávky v cizí měně byly k datu účetní závěrky tj. k 31.12. 2012 přepočítány v kurzu ČNB.

K datu účetní závěrky byly odsouhlaseny konečné zůstatky účtů pohledávek a závazků s podrobným soupisem faktur a příslušných dokladů, které tvoří tento zůstatek v syntetické účetní evidenci. Rovněž byla posouzena věcná správnost těchto pohledávek a závazků.

### Závazky:

Úplná evidence závazků je ve FN Plzeň zajištěna prostřednictvím programu Navision, kde jsou závazky členěny podle jednotlivých věřitelů.

Celková výše závazků v Kč k 31. 12. 2012: 906.691.745,40

**Závazky FN Plzeň po splatnosti vůči členům AVEL a ostatním obchodním partnerům v tis. Kč - stav k 31. 12. 2012**

DODAVATEL	DO 30 DNŮ	31-90 DNŮ	91- 80 DNŮ	181-360 DNŮ	NAD 360 DNÍ	CELKEM
GEHE PHARMA PRAHA, S.R.O.						0
PHOENIX L V. PRAHA A.S.						0
ALLIACEL - UNICHEM						0
PURUS, S.R.O.						0
PHARMOS, A.S.						0
<b>AVEL CELKEM</b>	0	0	0	0	0	0
B.BRAUN MEDICAL, S.R.O.						0
JOHNSON, S.R.O.						0
PROMEDICA PRAHA A.S.						0
OSTATNÍ DODAVATELE LÉKŮ A ZDR. PROSTŘEDKŮ						0
ZÁVAZKY VŮČI OSTATNÍM VĚRITELŮM						0
<b>ÚHRN VŠECH ZÁVAZKŮ PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	0	0	0	0	0	0

FN Plzeň hradí své závazky do dohodnutého termínu splatnosti.

### Pohledávky:

Úplná evidence pohledávek je ve FN Plzeň zajištěna prostřednictvím programu Navision, kde jsou pohledávky členěny podle jednotlivých dlužníků a podle druhu pohledávky.

Celková výše pohledávek v Kč k 31. 12. 2012: 534.298.480,22  
z toho po splatnosti v Kč: 64.351.931,17

**Pohledávky FN Plzeň po splatnosti vůči jednotlivým zdravotním pojišťovnám a ostatním obchodním partnerům v tis. Kč – stav k 31. 12. 2012**

POHLEDÁVKY FN PLZEŇ PO SPLATNOSTI	DO 30 DNŮ	31-90 DNŮ	91-180 DNŮ	181-360 DNŮ	NAD 360 DNŮ	CELKEM
<b>ZDRAV. POJIŠŤOVNY</b>						
VŠEOBECNÁ ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA	3,89			1.740,89		1.744,78
VOJENSKÁ ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA	27.512,96		1531,20			29.044,16
ČESKÁ PRŮMYSLOVÁ ZDRAV. POJIŠŤOVNA	7.439,66	2,85				7.442,51
OBOROVÁ POJIŠŤOVNA BANK	125,19					125,19
ZAMĚSTNANECKÁ POJIŠŤOVNA ŠKODA	9,08					9,08
ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA MV ČR	0,07					0,07
REVÍRNÍ BRATRSKÁ POKLADNA	223,99					223,99
ZDRAV. POJIŠŤOVNA METAL - ALIANCE						
ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA MEDIA					23,25	23,25
<b>POHLEDÁVKY- AKTIVNÍ POJIŠŤOVNY</b>	<b>35.314,84</b>	<b>2,85</b>	<b>1.531,20</b>	<b>1.740,89</b>	<b>23,25</b>	<b>38.613,03</b>
<b>CELKEM</b>						
<b>POHLEDÁVKY- ZA ZANIKLÉ POJIŠŤOVNY</b>						
<b>CELKEM</b>						
<b>OSTATNÍ DLUŽNÍCI</b>						
SLUŽBY – ZDRAVOTNICKÉ ČINNOSTI	326,66	92,57	6,62	1,07	89,75	<b>516,67</b>
SLUŽBY – NEZDRAVOTNICKÉ ČINNOSTI	724,29	348,51	68,63	28,35	37,73	<b>1.207,51</b>
REGULAČNÍ POPLATKY- HOSPITALIZACE	360,58	373,16	457,47	953,33	1874,34	<b>4.018,88</b>
TRANSFUZNÍ VÝROBKY	2,43					<b>2,43</b>
LÉKÁRENSKÉ SLUŽBY		0,15				<b>0,15</b>
SAMOPLÁTCI TUZEMCI	196,15	34,92	13,21	16,77	561,68	<b>822,73</b>
SAMOPLÁTCI CIZINCI	1.255,63	557,73	1.257,07	1.057,53	12.115,48	<b>16.243,44</b>
PRONÁJMY	2,15	66,20		31,74	424,01	<b>524,10</b>
<b>ODEPSANÉ POHLEDÁVKY</b>					<b>2.402,99</b>	<b>2.402,99</b>
<b>POHLEDÁVKY- OSTATNÍ DLUŽNÍCI CELKEM</b>	<b>2.867,89</b>	<b>1.473,24</b>	<b>1.803,00</b>	<b>2.088,79</b>	<b>17.505,98</b>	<b>25.738,90</b>
<b>ÚHRN VŠECH POHLEDÁVEK PO SPLATNOSTI</b>	<b>38.182,73</b>	<b>1.476,09</b>	<b>3.334,20</b>	<b>3.829,68</b>	<b>17.529,23</b>	<b>64.351,93</b>

FN Plzeň průběžně sleduje podle §14 odst. 5 zákona č. 219/2000 Sb. o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích v platném znění, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky. Zejména včasným uplatněním a vymáháním pohledávek zajišťuje, aby nedošlo k promlčení nebo zániku těchto práv.

**Vymáhání pohledávek:**

Právní oddělení FN Plzeň zasílá každému dlužníkovi písemnou výzvu k zaplacení závazku vůči FN, kde je stanovena lhůta splatnosti pohledávky. Po uplynutí lhůty splatnosti Právní oddělení FN Plzeň předá vymáhání pohledávky k soudnímu řízení. Nezaplacené pohledávky za zdravotní péči od cizinců vymáhá pro FN Plzeň agentura nebo je pohledávka předána k soudnímu řízení.

**Pohledávky FN Plzeň předané soudnímu řízení v Kč - stav k 31. 12. 2012**

<b>HODNOTA POHLEDÁVEK KDY NASTAL PRAVOMOCNÝ A VYKONAVATELNÝ ROZSUDEK:</b>	
REGULAČNÍ POPLATKY	82.920,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	264.028,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	121.355,00
<b>CELKEM</b>	<b>468.303,00</b>

<b>HODNOTA POHLEDÁVEK V EXEKUČNÍM ŘÍZENÍ:</b>	
REGULAČNÍ POPLATKY	15.938,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	1.063.509,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	121.355,00
<b>CELKEM</b>	<b>1.200.802,00</b>

<b>HODNOTA POHLEDÁVEK, KTERÉ JSOU PŘEDMĚTEM DOSUD NEUKONČENÝCH SOUDNÍCH ŽALOB:</b>	
REGULAČNÍ POPLATKY	516.760,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	414.160,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	299.223,00
<b>CELKEM</b>	<b>1.230.143,00</b>

#### **Upuštění od vymáhání pohledávek:**

Statutární zástupce FN Plzeň rozhodl podle §35 zákona č. 219/2000 Sb. o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, v platném znění, v níže uvedených případech od pohledávky upustit a to z důvodu, že ze všech okolností bylo zřejmé, že další vymáhání pohledávky by nebylo úspěšné.

Odepsané pohledávky se dále sledují na podrozvahových účtech do okamžiku, než je prokazatelně doloženo, že nemůže v žádném případě nastat jejich úhrada, nebo do okamžiku, kdy pohledávka definitivně právně zanikla.

#### **Pohledávky FN Plzeň odepsané během roku 2012 v Kč.**

<b>ZA LÉČENÍ CIZÍCH STÁTNÍCH PŘÍSLUŠNÍKŮ</b>	<b>1.842.865,40</b>
<b>OSTATNÍ</b>	<b>716.670,00</b>
<b>CELKOVÁ HODNOTA ODEPSANÝCH POHLEDÁVEK</b>	<b>2.559.535,40</b>

## DLOUHODOBÝ MAJETEK

FN Plzeň provádí evidenci dlouhodobého majetku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., prováděcí vyhláškou k tomuto zákonu č. 410/2009 a zákonem č. 586/1992 Sb. v platném znění.

Jednotlivé třídy a podtřídy dlouhodobého majetku jsou vedeny na analytických účtech dle směrné účtové osnovy. V programu Navision Dlouhodobý majetek jsou uvedeny další údaje o majetku (název, popis, pořízení, ocenění, sazby a částky odpisů).

Pro oceňování majetku jsou používány ve FN Plzeň tyto ceny:

Pořizovací cena – cena, za kterou byl majetek pořízen + náklady s pořízením související.

Vlastní náklady – v případě majetku vytvořeného vlastní činností, přímé a nepřímé náklady související s výrobou.

Reprodukční pořizovací cena – v případě bezúplatného nabytí (bez udání ceny) nebo pokud nelze zjistit vlastní náklady, tj. cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

Dlouhodobý majetek se ve FN Plzeň odepisuje rovnoměrným způsobem podle ČÚS č. 708.

Inventarizace se ve FN Plzeň provádí v souladu s ustanovením §6 odst. 3, §8 odst. 4, §29 a 30 zákona č. 563/1991Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení vyhlásky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou k datu 31. 12. 2012. V případech, kdy během roku bylo nutné ověřit stav majetku na vybraných inventárních úsecích, byla provedena mimořádná inventarizace.

### Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek FN Plzeň v tis. Kč – stav k 31. 12. 2012

TŘÍDA	POČET	POŘ. CENA	OPRÁVKY	ZŮST. CENA	PRŮM. STÁŘÍ
SOFTWARE	105	114.811,59	93.785,78	21.025,81	7,34
OSTATNÍ NEHMOTNÉ INV.	5	14.030,78	6.088,69	7.942,09	6,00
BYTOVÉ DOMY A BYTOVÉ JEDNOTKY	2	2.123,61	1.465,30	658,31	32,50
BUDOVY PRO SLUŽBY OBYVATELSTVU	40	3.451.590,26	749.076,91	2.702.513,35	41,08
JINÉ NEBYTOV DOMY	75	465.724,63	235.168,51	230.556,12	41,51
KOMUNIKACE A VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ	9	83.070,51	27.149,07	55.921,44	29,89
JINÉ INŽENÝRSKÉ SÍTĚ	3	226.210,44	94.053,94	132.156,50	24,82
OSTATNÍ STAVBY	26	13.388,13	6.058,55	7.329,58	41,77
ZDRAVOTNÍ A LABOR. TECHNIKA	6 171	3.216.060,19	2.077.188,11	1.138.872,08	10,05
PROVOZNÍ	1 124	613.556,59	485.460,46	128.096,13	13,61
DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY	42	25.086,05	20.150,22	4.935,83	11,95
VÝPOČETNÍ TECHNIKA	379	98.269,65	85.859,71	12.409,94	10,32
INVENTÁŘ	110	3.226,51	2.052,49	1.174,02	23,24
OSTATNÍ SAM. MOVITÉ VĚCI	258	11.985,69	11.349,09	636,60	22,13
ZAHRADY PASTVINY LOUKY RYBNÍKY	2	505,52		505,52	4,50
ZASTAVĚNÁ PLOCHA	164	27.930,87		27.930,87	10,84
OSTATNÍ POZEMKY	98	96.868,91		96.868,91	13,49
UMĚLECKÁ DÍLA	187	1.414,62		1.414,62	10,99
<b>CELKEM</b>	<b>8 800</b>	<b>8.465.854,55</b>	<b>3.894.906,83</b>	<b>4.570.947,72</b>	

## NÁKLADY A VÝNOSY – VÝVOJ 2010 – 2012

### ***Vývoj rozpočtovaných položek výnosů a nákladů a jejich skutečné čerpání v letech 2010 - 2012 je patrný z příloh č. 2 - 5 (Přehled zisku a ztráty příspěvkové organizace)***

V hospodaření roku 2010 se odráží hlavně vliv legislativy. Od 1. 1. 2010 vstoupila v platnost vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Z uvedené vyhlášky vyplynuly změny v účetní osnově příspěvkových organizací a došlo ke změně ve výkazech (výsledovka, rozvaha). Vzniklo několik nových účtů, které se buď vyčlenily z účtů platných do konce roku 2009, nebo byly vytvořeny nově. Podle zákona č. 362/2009 Sb., na základě článku 22 se u větší části léčiv plošně snížily ceny a zároveň také úhrady ze strany ZP. Další snížení úhrad léčiv vydaných na recepty a volně prodejné léky ovlivnily pravidelné revize ze strany SÚKLu. Smlouvy na zdravotní péči byly uzavřeny až ve čtvrtém čtvrtletí roku. Došlo k masivnímu rozvoji projektů, spolufinancovaných ze zdrojů EU v oblasti intervence 3.2 Služby v oblasti veřejného zdraví, byly ukončeny projekty 2. a 3. výzvy IOP a byla zahájena realizace projektů 5. a 7. výzvy. V roce 2010 klinické laboratoře FN získaly osvědčení kvality dle požadavků Auditů 1 NASKL. V hospodaření roku 2011 se promítá vliv výše stanovených úhrad od ZP a doúčtování zdravotní péče za roky 2009 a 2010, prodloužená platnost Janotova balíčku od II. kvartálu roku, převod některých skupin léků z preskripce do paušální úhrady, vliv akce Děkujeme-odcházíme, protikorupční opatření a zprovoznění nové budovy Onkologie v areálu FN na Lochotíně. Ve finančním objemu nákladů a výnosů roku 2012 se promítly jednoznačně změny v legislativě. Na základě novely vyhlášky č. 410/2010 Sb., došlo ke změně obsahového vymezení účtů, ke změně v názvosloví některých účtů, vybrané výnosové účty byly zrušeny, v nákladech byly vytvořené nové syntetické účty, došlo ke změně účtování drobného dlouhodobého majetku, účty aktivace materiálu se účtují jako storno nákladů, Úprava zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky vedla k rozsáhlé administrativě a ke zpomalení nákupu dlouhodobého majetku. Dodržení memoranda ve věci růstu platů zdravotníků v roce 2012 ovlivnilo objem vykázaných osobních nákladů. Od 1. 1. 2012 platí novela zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty kdy došlo ke zvýšení snížené sazby daně z 10% na 14%, zároveň došlo k zařazení některých zdravotnických výkonů poskytovaných za úhradu do zdánitelných plnění. Ve FN Plzeň jsou to služby poskytované na základě vnitroústavního ceníku. Úhradové mechanismy jednotlivých pojišťoven byly v roce 2012 velmi rozdílné a objem poskytované péče bylo nutné regulovat podle platných smluvních vztahů. Sjednaná stagnace objemu péče u menších pojišťoven a finanční limity u individuální složky úhrady meziročně způsobily úsporu nákladů především v oblasti implantátů. Dalším faktorem, který se podílel na úspoře nákladů, je významný přechod pojištěnců VZP k ostatním pojišťovnám. Nižší počet ošetřených pacientů této pojišťovny a dohodnutá úhrada individuální složky úhrady se projevila poklesem objemu zdravotní péče a zároveň i poklesem nákladů na SZM. Významným faktorem meziroční úspory nákladů na SZM je také využití elektronických aukcí na nákup SZM, došlo k poklesu nákupních cen. Úspora SZM je více jak 20% objemu roku 2011.

Uvedené skutečnosti se promítají jak ve výnosech příslušného roku, tak i v nákladech.

### **Výnosy:**

- položky tržby z prodeje služeb - Zálohové platby pro rok 2010 byly stanoveny u většiny zdravotních pojišťoven ve výši 104 – 105% úhrad průměru roku 2009. Do tohoto navýšení nebyl započítán nárůst produkce v oblasti specializovaných center (příliv pacientů v rámci koncentrace biologické léčby) a DRG alfa (rozvoj kardiologie a operativy). Nově byla od počátku roku 2010 účtována zdravotní péče provedená pro nově vzniklou zdravotní pojišťovnu MEDEA. Výše záloh v roce 2010 zahrnuje příspěvek na stabilizaci zdravotního personálu celkem ve výši 46,7 mil. Kč. Byla zvýšena záloha na péči poskytovanou v roce 2010 ZP vnitra. Během roku proběhlo ze strany zdravotních pojišťoven doúčtování zdravotní péče za rok 2009. Celkem bylo doplaceno 367,3 mil. Kč. Pro rok 2011 byl paušál stanoven jako 98 % referenčního období (rok 2009). Léčebná centra byla hrazena ve 100% výši roku 2009 a 2010. Koncem prvního kvartálu roku byl navýšen paušál u České průmyslové ZP, u OZP zaměstnanců bank a u ZP Metal Alliance. Paušály byly navýšeny na základě vyúčtování roku 2009, které proběhlo koncem roku 2010. Došlo k přesunu vybraných skupin léčiv z preskripce do paušální úhrady a do léčebných center (vykázaných v roce 2010). Příspěvek na stabilizaci zdravotního personálu (sestry) a platy lékařů byl FNP poskytnut celkem ve výši 101,5 mil. Kč. Výše doplatků za zdravotní péči za rok 2009 byla 62,5 mil. Kč, za zdravotní péči za rok 2010 bylo doplaceno celkem 389,3 mil. Kč. V roce 2011 mírně narostly úhrady ze strany klientů na sociálních lůžkách, v prosinci se zvýšil objem regulačních poplatků za hospitalizace (vliv legislativy – navýšení od 1. 12. 2011). Paušály od ZP na rok 2012 byly

stanoveny na 98% referenčního období (rok 2010). Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2011. Ambulantní složka a komplement byly financovány výkonově s cenou bodu podle odbornosti, hospitalizace pak z větší části pomocí DRG (platba za případ), u některých skupin s nepředvídatelnými náklady (onkologie, hematologické, polytraumata) probíhala úhrada výkonovým způsobem. Od roku 2012 neproplácely zdravotní pojišťovny příspěvek na stabilizaci zdravotního personálu (sester) a na platy lékařů. Tato skutečnost přinesla ztrátu pro FN ve výši 120 mil. Kč. K 31. 12. 2012 byla Fakultní nemocnici doplacena zdravotní péče za rok 2010 a 2011 v celkové částce 112,4 mil. Kč. Od 1. října 2012 se sloučila Česká průmyslová zdravotní pojišťovna se Zdravotní pojišťovnou Metal-Alliance. V prosinci 2012 je zaúčtována ve výnosech předpokládaná a již vyúčtovaná srážka od VZP za revize.

- výnosy z pronájmu – účet byl vytvořen v roce 2010 podle platné legislativy. Účtují se zde úhrady za pronajaté plochy cizím, které FN nevyužije pro vlastní provoz, a za služby s touto činností spojené (energie, telefony, pronájem z DDHM). Pronájem probíhá na základě smluvních vztahů mezi FN a nájemcem. V roce 2011 byla vykázána skutečnost 19,2 mil. Kč. Během prvního pololetí roku FN uzavřela výhodnější smlouvy na dodávky energií. Tato skutečnost také ovlivnila výši služeb, kterou FN účtuje na základě smluv nájemcům. Zvýšení výnosů v roce 2012 je důsledek změny sazby DPH platné pro rok 2012. Byly uzavřeny nové dodatky ke smlouvám na pronájem ploch. Ceny za pronájmy a služby s ním spojené jsou stanoveny na základě platného vnitroústavního ceníku Fakultní nemocnice.
- tržby za prodané zboží – Výše celkových tržeb za prodané zboží v roce 2010 byla ovlivněna vývojem legislativy platné od roku 2009. Celkem došlo v roce 2010 ke snížení v tržbách v průměru o 7,6%. I když k poklesu objemu vydaných léčiv a počtu receptů nedošlo. Ve zvýšených tržbách roku 2011 se promítá změna legislativy. V prvních třech měsících roku nebyla obnovena platnost zákona č. 362/2009 Sb., který se projevil v roce 2010 plošným snížením cen vybraných skupin léčiv, ale zároveň také snížením úhrady ze strany ZP). Od května 2011 došlo k rozšíření služeb ústavní lékárny (rozšířený provoz výdejny zdravotnických potřeb) a k poskytování placených zdravotnických služeb na klinice Stomatologie a na Kožní klinice. Účtují se zde léčiva a zdravotní pomůcky používané při výkonech. Koncem roku se zvýšil zájem o léčiva ze strany veřejnosti před obavou z navýšení cen léčiv v roce 2012. Od 1.8.2012 došlo k legislativní změně, kdy vybrané léky používané v centrech pro onkologické pacienty, byly převedeny z preskripce lékárny na kliniky a vykazují se jako ZULP. Na základě předpokládané sankce za překročení preskripce za období 2011, se snížil finanční objem léků předepisovaných na recepty ze strany lékařů FN. Tyto skutečnosti se promítají v tržbách za prodané zboží roku 2012.
- aktivace materiálu – V roce 2010 došlo ke stabilizaci počtu pacientů léčených v onkologických centrech Fakultní nemocnice. Uvedená skutečnost se odráží ve spotřebě vyrobené krve a krevních výrobků v roce 2010. Ve zvýšené spotřebě vyrobené krve vlastním zařízením v roce 2011 se promítá nárůst ošetřování akutních krvácejících stavů pacientů a léčba několika hemato-onkologických pacientů, jež si vyžádala mimořádné krevní transfuze. Od 1.1.2012 byl účet aktivace materiálu na základě legislativy vyčleněn z výnosů a účtuje se obrátově v nákladech. Stabilizace pacientů léčených v centrech (meziročně se zmírnil trend nárůstu počtu ošetřených pacientů v rámci traumatologického centra pro Karlovarský a Plzeňský kraj) se promítá ve vykázané skutečnosti účtu Aktivace oběžného majetku. Skutečnost v roce 2012 byla 80 mil. Kč.
- jiné ostatní výnosy – od roku 2010 se z položky ostatní služby na základě zákona 410/2009 Sb, vyčlenily položky, které souvisí s pronajímáním ploch, přesto nedošlo k poklesu výnosů. Za odebraný materiál na základě smluv a za včasnou úhradu faktur získala v roce 2010 FN 26 mil. Kč jako bonusy od dodavatelských firem. Z toho bylo 3,5 mil. Kč zaúčtováno na dohadných účtech. Ve zřejmém poklesu položky v roce 2011 se promítá vliv legislativy. Na základě novely zákona č.235/2004 Sb, o dani z přidané hodnoty se od 1. dubna 2011 bonusy za odebraný materiál účtují jako storno nákladů (léčiva, SZM), během druhého pololetí roku se již přes FN neorganizují žádné odborné akce. V roce 2011 se zde promítají úhrady za další projekty realizované ve FN v rámci projektů EU. Došlo k navýšení cen za služby, které FNP poskytuje svým zaměstnancům i cizím na základě smluv a vnitroústavního ceníku (navýšení cen za ubytování v nově rekonstruovaných vlastních zařízeních - rekonstrukce proběhla koncem roku 2010 a začátkem roku 2011), rozšířily se také parkovací služby pro cizí (možnost přednostního parkování aut hospitalizovaných pacientů). V roce 2012 byl nižší počet výzkumných úkolů, kde je FN jako spoluředitel jejich počet klesl oproti roku 2011 na polovinu. V prvním kvartále roku byl zahájen Projekt aplikovaného výzkumu a

experimentálního vývoje ALFA – Chronosix - vývoj a použití nanomateriálových produktů pro jednoduchou a snadnou léčbu bércových vředů a nehojících se ran.

- tržby z prodeje materiálu – položka kopírovala objem prodané vyrobené krve a krevních výrobků vlastního Transfuzního oddělení. Obrat položky v jednotlivých letech kolísá. Výše obratu závisí na požadavku cizího odběratele. Zpracovatelská firma si výrobky TO (plazma), které jsou určeny k dalšímu zpracování, odebírá nepravidelně.

## Náklady:

V nákladech roku 2010 se promítá novela zákona č. 253/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, byla zvýšena základní a snížená sazba o 1%, podle čl. 22 zákona č. 362/2009 Sb., o státním rozpočtu České republiky byly o 7% sníženy ceny léčiv a od října došlo k posunu nelékařských zdravotnických profesí do vyšších platových tříd (nařízení vlády č. 222/2010). Na základě smlouvy se ZP se navýšil počet pacientů léčených v centrech. V nákladech roku 2011 se promítá prodloužená platnost Janotova balíčku od II. kvartálu roku, převod některých skupin léků z preskripce do spotřeby, vliv akce Děkujeme-odcházíme, od března 2011 je uplatněno nařízení vlády č. 44/2011, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, protikorupční opatření, novela zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty platná od 1. 4. 2011 a zprovoznění nové budovy Onkologie v areálu FN na Lochotíně. V roce 2012 se promítla novela vyhlášky č. 410/2010 Sb., vybrané výnosové účty se od roku 2012 účtují obrátově v nákladech. Dodržení memoranda ve věci růstu platů zdravotníků ovlivnilo zvýšení objemu vykázaných osobních nákladů. Od 1. 1. 2012 platí novela zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Byla zvýšena snížená sazba daně z 10% na 14%. Nižší finanční objem pořízených investic byl ovlivněn úpravou zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky.

- spotřeba materiálu – Součástí materiálových nákladů v roce 2010 jsou náklady spojené s realizací projektů, které probíhají v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, oblast podpory 2.4 – Partnerství a sítě. Pokračující rozvoj zdravotní péče a její zkvalitnění - další masivní nárůst pacientů léčených v centrech a otevření nových zdravotnických provozů přinesl nárůst spotřeby o 63 mil. Kč. Ve zvýšených nákladech roku 2011 se promítá zvýšení spotřeby léků, krve, SZM a zvýšené náklady vynaložené na údržbu zdravotnické techniky (náhradní díly). V roce 2012 došlo k významné úspoře materiálových nákladů. Nárůst pacientů ve specializovaných centrech v roce 2011, se v roce 2012 neopakoval. Úhradové mechanismy jednotlivých pojišťoven byly v roce 2012 velmi rozdílné a objem poskytované péče bylo nutné regulovat podle platných smluvních vztahů. Významným faktorem meziroční úspory nákladů je také využití elektronických aukcí. Pro skupinu účtů DDHM byl od 1.1.2012 vytvořen samostatný účet. Finanční objem účtu v roce 2012 byl 21 mil. Kč
- spotřeba energie - v nákladech na energie se v roce 2010 promítly legislativní změny (nárůst ceny za energie, změna sazby DPH), rozšíření zdravotnických provozů, dostavba nového pavilonu onkologie a nepříznivé klimatické změny posledního kvartálu. Pokles energií v roce 2011 kopíruje snížení cen. Koncem prvního pololetí roku 2011 změnila FN dodavatele plynu (na základě veřejné soutěže). Zároveň byly uzavřeny dodatky na dodávku elektrické energie - byly sníženy ceny energií. Na snížení celkového objemu za energie se také podílí lepší klimatické podmínky v roce 2011. V roce 2012 se ve zvýšených nákladech na energie promítá nárůst snížené sazby DPH o 4% a zvýšená spotřeba energií za celoroční provoz nového pavilonu Onkologie a výše přepočtového koeficientu pro rok 2012.
- prodané zboží – Výši nákladů v roce 2010 ovlivnilo nastavení cen léčiv pod úroveň roku 2009. Celkové snížení cen léčiv v průměru o 7% zároveň přineslo snížení příjmů jak za léčiva, která FN prodává volně, tak za léčiva vydaná na recepty, která jsou vykazována a hrazena ze zdravotního pojištění. Celkem došlo ke snížení v nákladech o 29 mil. Kč. Z pohledu příjmů jde o pokles 31 mil. Kč za rok.

Náklady v roce 2011 stagnují, v nákladech se promítá zásadně vliv legislativy. Během prvního čtvrtletí nebyla obnovena platnost zákona č. 362/2009 Sb. Od května se zde účtují náklady spojené s rozšířením služeb ústavní lékárny (rozšířený provoz výdejny zdravotnických potřeb) a s poskytováním placených zdravotnických služeb na klinice Stomatologie a na Kožní klinice. Účtuje se zde léčiva a zdravotní pomůcky používané při výkonech. Zároveň došlo v druhém pololetí ke snížení objemu v nákladech – přesun některých léčiv s preskripce do paušální úhrady. Koncem roku se zvýšil zájem o léčiva ze strany veřejnosti před obavou z navýšení cen léčiv



v roce 2012. Změna v legislativě ovlivnila výši nákladů roku 2012. Od 1. srpna 2012 došlo ke změně ve vykazování léčiva používaného pro léčbu onkologických pacientů z preskripce do nákladů. Na základě předpokládané sankce za překročení preskripce za období 2011, se snížil finanční objem léků předepisovaných na recepty ze strany lékařů FN na základě úsporných opatření, které nastavilo vedení nemocnice. Uvedené skutečnosti se promítly ve snížení nákladů o 32 mil. Kč.

- ostatní služby – v nákladech vynaložených na služby se v roce 2010 negativně projevila změna základní sazby DPH o 1%. Do položky ostatní služby byly zaúčtované také náklady spojené se zajištěním publicity a externího managementu projektů financovaných v rámci 1., 2. a 3. výzvy Integrovaného operačního programu. V celkových nákladech se odráží služby spojené se stěhováním RTO kliniky do nových prostor a služby se zajištěním SW, který byl nainstalován v rámci programů financovaných z EU. Zvýšení nákladů spojených se stěhováním provozu RTO do nové budovy ONKOLOGIE v areálu FN na Lochotíně je vykompenzováno snížením nákladů dodržením protikorupčního opatření - byly zastaveny odborné akce a konference pořádané za spoluúčasti FN. Jejich organizace probíhá zcela mimo FN, pouze za účasti odborných společností. Rovněž v roce 2011 byly do položky ostatní služby zaúčtované náklady spojené se zajištěním publicity a externího managementu projektů financovaných v rámci 5. a 7. výzvy Integrovaného operačního programu. V roce 2012 došlo k celkovému poklesu ve službách. Během prvního čtvrtletí roku 2012 došlo ke změně strážní agentury na základě výběrového řízení (firma ABY servis, s.r.o., VKUS BUSTAN, s.r.o.). Snížily se sazby za telefonní hovory přes analogovou telefonní ústřednu, byly podepsané nové dodatky ke smlouvám za výhodnější tarif. Také lepší přístup zaměstnanců k třídění odpadu vedl ke snížení nákladů za likvidaci infekčního odpadu.
- mzdové náklady - V roce 2010 se promítl celoroční nárůst mezd z roku 2009 a zvýšení mezd způsobené posunem nelékařských zdravotnických profesí do vyšších platových tříd platné od 1. 10. 2010. Současně došlo k navýšení stavu personálu. Uvedené skutečnosti způsobily meziroční nárůst ve mzdách 102 mil. Kč. Od března 2011 se zvýšily platy lékařů na základě nařízení vlády č. 44/2011, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Celkem došlo k nárůstu nákladů v roce 2011 o 272,3 mil. Kč. Oproti tomu na základě legislativních úprav došlo ke snížení procenta jednotného přídělu z mezd do FKSP organizace, které přineslo roční úsporu nákladů ve výši 13 mil. Kč. Od 1. 1. 2012 na základě dodržení memoranda ve věci růstu platů zdravotníků v roce 2012, které ukládá zvýšení průměrného platu jednotlivých kategorií zdravotnických pracovníků o minimálně 6,25%, došlo k nárůstu mzdových nákladů. V jednotlivých kvartálech roku se vyplatily zdravotnickému personálu odměny z materiálních úspor. Výše odměn byla stanovena na základě kritérií pro jednotlivé zdravotnické provozy. Nově se do osobních nákladů účtuje položka za pojištění odpovědnosti za zaměstnance. V roce 2012 to bylo 8 mil. Kč. Celkem došlo k navýšení mzdových nákladů o 55,7 mil. Kč.
- odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – V roce 2010 byl pořízen dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 542,9 mil. Kč. Z projektů řešených v rámci IOP byl zařazen majetek za 52,2 mil. Kč. V roce 2011 byla do majetku FN zařazena koncem prvního čtvrtletí nová budova ONKOLOGIE. Pořizovací hodnota budovy byla 665 mil. Kč. Do majetku v roce 2011 byl zařazen majetek celkem za 1.102,384 mil. Kč, z toho bylo za projekty řešené v rámci dotací EU za 106,62 mil. Kč. Do majetku byl také zařazen vyřazený majetek z kliniky RTO, který sice nebyl ještě odepsaný, ale pro potřeby kliniky již neopravitelný. Celkem za 9 mil. Kč. Úprava zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky vedla k rozsáhlé administrativě a ke zpomalení nákupu dlouhodobého majetku, což ovlivnilo výši odpisů dlouhodobého majetku v roce 2012. Změnou metodiky účtování je v roce 2012 investiční majetek odepisován až následující měsíc po zařazení do majetku FN. V roce 2012 byl vyřazen z majetku FN Plzeň majetek za zůstatkovou cenu celkem 8 mil. Kč. Přístroje byly morálně zastaralé a velmi poruchové, z hlediska rentability provozu již neefektivní a budova prádelny hrozila zřícením.
- Náklady z drobného dlouhodobého majetku - Finanční prostředky vynaložené na nově pořízený DDHM, který je účtován ve FN Plzeň při spotřebě přímo do nákladů, se nově účtují na samostatný účet. Skupina analytických účtů DDHM byla od 1.1.2012 vyčleněna ze syntetického účtu spotřeba materiálu.

## PŘEHLED ČERPÁNÍ NÁKLADŮ A TVORBA VÝNOSŮ V ROCE 2012

Ve finančním objemu nákladů a výnosů roku 2012 se promítly jednoznačně změny v legislativě. Na základě novely vyhlášky č. 410/2010 Sb., došlo ke změně obsahového vymezení účtů, ke změně v názvosloví některých účtů, vybrané výnosové účty byly zrušeny, v nákladech byly vytvořené nové syntetické účty, došlo ke změně účtování drobného dlouhodobého majetku, účty aktivace materiálu se účtují jako storno nákladů.

Úprava zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky vedla k rozsáhlé administrativě a ke zpomalení nákupu dlouhodobého majetku. Dodržení memoranda ve věci růstu platů zdravotníků v roce 2012 ovlivnilo objem vykázaných osobních nákladů. Od 1. 1. 2012 platí novela zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty kdy došlo ke zvýšení snížené sazby daně z 10% na 14%, zároveň došlo k zařazení některých zdravotnických výkonů poskytovaných za úhradu do zdanitelných plnění. Ve FN Plzeň jsou to služby poskytované na základě vnitroústavního ceníku.

Nárůst pacientů ve specializovaných centrech v roce 2011 se v roce 2012 neopakoval. V několika specializovaných centrech došlo k revizím zdravotních pojišťoven a zamítnutí podávání některých léků u vybraných pacientů. Léčba byla přehodnocena a v některých případech pozastavena.

Na Klinice zobrazovacích metod došlo díky dalšímu zefektivnění v PET diagnostice k úspoře u radiofarmak ve výši 4 mil. Kč (zejména snížení aplikací radiofarmaka Fludeoxyglukosa a vyjednáním lepších nákupních podmínek). Meziroční úspora nákladů na léky je celkem 93,4 mil. Kč. V oblasti krevních derivátů byla úspora ve výši 23,3 mil. Kč. Byla ukončena léčba nákladného pacienta.

Úhradové mechanismy jednotlivých pojišťoven byly v roce 2012 velmi rozdílné a objem poskytované péče bylo nutné regulovat podle platných smluvních vztahů. Sjednaná stagnace objemu péče u menších pojišťoven a finanční limity u individuální složky úhrady meziročně způsobily úsporu nákladů především v oblasti implantátů. Dalším faktorem, který se podílel na úspoře nákladů, je významný přechod pojištěnců VZP k ostatním pojišťovnám. Nižší počet ošetřených pacientů této pojišťovny a dohodnutá úhrada individuální složky úhrady se projevila poklesem objemu zdravotní péče a zároveň i poklesem nákladů na SZM. Významným faktorem meziroční úspory nákladů na SZM je také využití elektronických aukcí na nákup SZM, došlo k poklesu nákupních cen. Úspora SZM je více jak 20% objemu roku 2011.

Ve zvýšených nákladech na energie se promítá vliv legislativy (nárůst sazby DPH o 4%) a zvýšená spotřeba energií za celoroční provoz nového pavilonu Onkologie, který byl zprovozněn koncem prvního pololetí roku 2011. Snížení ročního přepočtového koeficientu DPH pro rok 2012 také ovlivnil výši nákladů. V posledním kvartále roku 2012 došlo k mírnému poklesu spotřebovaných finančních prostředků. Byla uzavřena nová smlouva na dodávku tepla (Plzeňská teplárenská) a na dodávky elektrické energie za výhodnější cenu (Centropol a.s.). I přesto došlo k navýšení objemu vynaložených finančních prostředků za spotřebované energie o 6%.

Vliv legislativy a nastavení úsporných opatření vedením nemocnice ovlivnilo v závěru roku 2012 finanční objem prodaného materiálu. Od 1. 8. 2012 došlo ke změně ve vykazování léčiva Glivec, které je používáno pro léčbu onkologických pacientů, z preskripce do ZULP. Tím došlo ke snížení měsíční produkce o cca 4 mil. Kč měsíčně. Na základě předpokládané sankce za překročení preskripce za období 2011, se snížil finanční objem léků předepisovaných na recepty ze strany lékařů FN. Oproti tomu došlo k navýšení nákladů za služby, které FN poskytuje cizím odběratelům a vlastním zaměstnancům (volný prodej léčiv, prodej a výdej zdravotnických pomůcek na poukazy a za hotové, stravovací služby).

Úprava zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách se také projevila v realizaci stavebních oprav, které překročily finanční limit stanovený zákonem. V objemu provedené stavební údržby a údržby vnitřních zařízení, které byly plánované na druhé pololetí roku, se projevila avizovaná novela zákona o změně sazeb DPH pro rok 2013. Zdravotnické zařízení přešlo do úsporného režimu a v rámci stavební údržby se prováděly pouze havárie. Byla provedena výměna oken na pavilonu interních oborů v areálu FN na Lochotíně a na vybraných provozech v areálu FN na Borech, proběhla oprava sociálního zařízení v rámci havárie na zdravotnickém provozu. Za 2,9 mil. Kč byla provedena generální oprava plynového kotle na výrobu páry pro provoz vlastní prádely. Jako havárie byla provedena oprava horkovodu v bývalém areálu VN na Borech, celkem za 136 tis. Kč.

Obnovené vybavení přístrojovou technikou, které probíhalo v období od roku 2009, se odrazilo v menších nákladech na jeho servis. V nákladech byl zaúčtované pouze běžné servisní prohlídky, které byly realizovány na základě kupní smlouvy z výběrových řízení.

V roce 2012 došlo k celkovému poklesu ve službách, které FN hradí na základě smluvního ujednání. Jedná se především o úhrady za telefony, poštovné, ostrahu areálů a likvidaci odpadu. Lepší přístup zaměstnanců k třídění odpadu vedl ke snížení nákladů za likvidaci infekčního odpadu. Během prvního čtvrtletí roku 2012 došlo ke změně strážní agentury na základě výběrového řízení (firma ABY servis, s.r.o., VKUS BUSTAN, s.r.o.). Snížily se sazby za telefonní hovory přes analogovou telefonní ústřednu,

byly podepsané nové dodatky ke smlouvám za výhodnější tarif. Úspora za služby poskytované dodavatelsky byla za rok 2012 celkem 9.374,7 tis. Kč.

Od 1. 1. 2012 je uplatněno navýšení mezd na základě dodržení memoranda ve věci růstu platů zdravotníků v roce 2012, které ukládá zvýšení průměrného platu jednotlivých kategorií zdravotnických pracovníků o minimálně 6,25%. V roce 2012 nedošlo k navýšování tarifních platů. Všem zaměstnancům, kteří k 1. 1. 2012 pracovali ve FN, byl navýšen osobní příplatek o 6,25% tarifního platu, což mělo dopad i do mimotarifních složek platů.

V jednotlivých kvartálech roku se vyplatily zdravotnickému personálu odměny z materiálních úspor, výše odměn byla stanovena na základě kritérií pro jednotlivé zdravotnické provozy. Kritéria byla schválena vedením nemocnice, celkem bylo vyplaceno 20 mil. Kč. Nově se do osobních nákladů účtuje položka za pojištění odpovědnosti za zaměstnance. V roce 2012 to bylo 8 mil. Kč. V září 2012 byly navíc vyplaceny mimořádné odměny z dosaženého výsledku hospodaření za 1. - 8. měsíc, a to zaměstnancům ve všech pracovních kategoriích. Celkem došlo k navýšení osobních nákladů o 55,7 mil. Kč.

Úprava zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky vedla k rozsáhlé administrativě a ke zpomalení nákupu dlouhodobého majetku, což ovlivnilo výši odpisů dlouhodobého majetku.

Ve druhé polovině roku 2012 bylo ukončeno odepisování investičního majetku z roku 2002 v pořizovací hodnotě 182 mil. Kč (plicní ventilátory, rtg skiagraf, rtg skiaskop, fonograf, přístroj na mimotělní krevní oběh, kostní denzitometr apod.). Zároveň byl v roce 2012 vyřazen z majetku FN Plzeň majetek za zůstatkovou cenu celkem 8 mil. Kč. Byl to např. systém pro navigované operace, systém pro plánování léčby, dialyzační monitory, vyhodnocovací stanice RTG, polysomnograf a budova staré prádelny. Přístroje byly morálně zastaralé a velmi poruchové, z hlediska rentability provozu již neefektivní. Budova měla narušenou statiku a hrozilo zřícení. Změnou metodiky účtování je v roce 2012 investiční majetek odepisován až následující měsíc po zařazení do majetku FN. V prosinci byl do majetku zařazen majetek celkem za 84,5 mil. Kč. První měsíc odepisování bude v lednu roku 2013. Celkem došlo k poklesu položky odpisy o 10 mil. Kč.

Výše nákladů z vyřazených pohledávek k 31. 12. 2012 byla 2.559 tis. Kč. Jsou to odepsané pohledávky za zdravotní péči poskytnutou cizincům a tuzemcům samoplátcům, od kterých bylo upuštěno. Pokles vymáhaných pohledávek je 69% objemu roku 2011 Tato skutečnost ukazuje na větší objem úspěšnosti vymáhání úhrad za zdravotní péči od neplatičů.

Na základě změny metody účtování (novela vyhlášky 410/10 Sb.) se účtuje pojistné z odpovědnosti zaměstnanců na nákladový účet 525 - jiné sociální pojištění, pokles v nákladech roku 2012 o 7 mil. Kč. Poklesly náklady spojené s výzkumnou činností na grantech, kde je nemocnice jako spoluřešitel. V roce 2012 probíhalo ve FN 10 grantů z původních 17. K 31. 12. 2011 skončilo 7 grantů. V roce 2012 se zvýšily náklady spojené se vzděláváním zaměstnanců (školení, odborné semináře a zahraniční akce – prezentace léčebných metod používaných ve FN na specializovaných provozech).

Finanční prostředky vynaložené na nově pořízený DDHM, který je účtován ve FN Plzeň při spotřebě přímo do nákladů se nově účtují na samostatný účet (558). Skupina analytických účtů DDHM byla vyčleněna ze syntetického účtu 501. Nákupy DDHM jsou schvalovány interní komisí a vedením FN. Převážně jde o obměnu drobného majetku jednotlivých provozů, skutečnost k 31. 12. 2012 byla 21.021 tis. Kč.

Paušály od ZP na rok 2012 byly stanoveny na 98% referenčního období (rok 2010). Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2011. Ambulantní složka a komplement byly financovány výkonově s cenou bodu podle odbornosti, hospitalizace pak z větší části pomocí DRG (platba za případ), u některých skupin s nepředvídatelnými náklady (onkologie, hematoonkologie, polytraumata) probíhala úhrada výkonovým způsobem. Od roku 2012 neproplácely zdravotní pojišťovny příspěvek na stabilizaci zdravotního personálu (sester) a na platy lékařů. Tato skutečnost přinesla ztrátu pro FN ve výši 120 mil. Kč. K 31. 12. 2012 byla Fakultní nemocnici doplacena zdravotní péče za rok 2010 a 2011 v celkové částce 112,4 mil. Kč. Od 1. října 2012 se sloučila Česká průmyslová zdravotní pojišťovna se Zdravotní pojišťovnou Metal-Alliance. V prosinci 2012 je zaúčtovaná ve výnosech předpokládaná a již vyúčtovaná srážka od VZP za revize.

Objem poskytovaných finančních prostředků na projekty financované z prostředků EU IOP činil celkem 6.360.511,- Kč. Celkem bylo poskytnuto z peněz EU 6.178.882,- Kč jako investiční prostředky a 181.629,- Kč jako neinvestiční prostředky v rámci projektů IOP.

Narostl finanční objem za vzorky léčiv, dodané farmaceutickými firmami. Vzorky přebírá ústavní lékárna FN, bonusy za odebrané materiály se v roce 2012 účtují jako storno nákladů příslušného analytického účtu 501. V roce 2012 je ve výnosech zaúčtována náhrada škody ve výši 282 tis. Kč za neoprávněně vystavené poukazy na zdravotní pomůcky fyzickou osobou, bývalým zaměstnancem.

Za regulační poplatky za hospitalizace a ambulantní pacienty získala FN v roce 2012 částku 56,8 mil. Kč, u regulačních poplatků za hospitalizace došlo k navýšení o 16,3 mil. Kč. Od prosince 2011, na základě legislativy došlo k navýšení regulačního poplatku z 60 Kč na 100 Kč za den hospitalizace.

Výnosy získané z pronájmu ploch, které nemocnice nevyužije, a které pronajímá právnickým a fyzickým osobám na základě smluv a poplatky za služby, které souvisí s pronájemem, a které FN poskytuje za úplatu v rámci smluvních vztahů, byly 19,7 mil. Kč. V roce 2012 došlo k mírnému navýšení celkem o 2% celkového finančního objemu. Navýšení je důsledek změny sazby DPH u služeb pro rok 2012.

## **PŘÍSPĚVKY A DOTACE NA ČINNOST FN PLZEŇ**

FN jako příspěvková organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými hlavní činností a s peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu pouze v rámci finančních vztahů stanovených zřizovatelem (MZ ČR).

V roce 2012 bylo poskytnuto 26.427,5 tis. Kč ze státního rozpočtu na Zdravotnické programy, výzkumné úkoly, NOR, na specializační vzdělávání zdravotnických pracovníků, na zajištění provozu krizového transfuzního centra (KTC), který je řešen v rámci krizové připravenosti zdravotnických zařízení na mimořádné události, na krytí nákladů spojených s realizací PAP a na Program bezpečnosti a kvality. Přidělené finanční prostředky jsou poskytnuty FN účelově. Jsou poskytovány formou limitu ze strany MZ ČR. Jsou vedeny odděleně na zvláštním účtu a uvolňovány navýšením limitu na čerpacím účtu FN u ČNB. Vždy k 31. 12. daného roku se provádí zúčtování a případné nevyužité finanční prostředky jsou vráceny v rámci ročního zúčtování do státního rozpočtu. Rozsah zúčtování se státním rozpočtem je odvozen z užití finančních prostředků podle platné legislativy.

**Přehled užití jednotlivých druhů zúčtovatelných příspěvků a dotací ze státního rozpočtu v roce 2012, na které byly finanční prostředky poskytnuty:**

### **1. Zdravotnické programy**

Protidrogová politika - název projektu Detoxifikační stanice FN Plzeň, rozhodnutím č. OZP/28/311/2012 byla zdravotnickému zařízení poskytnuta dotace/příspěvek ve výši 399.000,- Kč. Podíl přidělených finančních prostředků je celkem 12,57% celkových nákladů projektu. Celkový rozpočet projektu byl 3.173.449 Kč, skutečné náklady projektu byly 5.770.629,79 Kč. Cílem projektu bylo postupné vysazování návykových látek v chráněném prostředí během plánovaného dobrovolného pobytu pacienta na detoxifikační stanici, zvládnutí odvykacích stavů za pomoci farmakopsychoterapie. Motivace a edukace ohledně problematiky užívání a další možné léčby. Délka trvání projektu byla 1 rok. Projekt byl ukončen k 31. 12. 2012. V rámci projektu bylo v roce 2012 léčeno na Psychiatrické klinice FN Plzeň 162 pacientů s průměrnou ošetrovací dobou 10,53 dní.

### **2. Věda a výzkum**

Dalším účelovým příspěvkem, který byl FN Plzeň v roce 2012 přidělen ze státního rozpočtu, byl příspěvek na výzkumné záměry, kde je nemocnice jako hlavní řešitel - dotace ve výši 2.939 tis. Kč (poskytovatel MZ ČR).

### **3. Institucionální podpora**

Rozhodnutím č. 1 RVO- FNPI/52012 byly FN poskytnuté finanční prostředky ve výši 20 932.000 Kč. Výše finančních prostředků byla přidělena organizaci na základě zhodnocení již dosažených výsledků ve výzkumné činnosti. Prostředky byly poskytnuté jednorázově jako podpora na rozvoj výzkumné organizace a na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumu, vývoje a inovací příjemce. Součástí podpory byla také účelová dotace na nákup investičního vybavení ve výši 6.000.000 Kč. Do projektu bylo zapojeno 20 odborných pracovišť FN. V návaznosti na žádost FN byly v listopadu převedeny finanční prostředky ve výši 850.000 Kč z prostředků na investice na ostatní neinvestiční náklady. Výše poskytnutých neinvestičních prostředků byla v roce 2012 celkem 15.782.000 Kč.

**4. Národní onkologický registr** - Pro regionálního zpracovatele odborného obsahu Národního onkologického registru byla ze státního rozpočtu uvolněna pro FN částka ve výši 1.059.130 Kč. Finanční prostředky jsou určeny pro příslušná regionální centra a pracoviště, které zajišťují sběr onkologických dat pro jejich další zpracování.

**5. Rezidenční místa** – program Specializačního vzdělávání zdravotnických pracovníků probíhá ve FN od roku 2009. Rezidenční místa jsou školící místa ve stanovených oborech specializačního vzdělávání, která jsou spolufinancována ze SR v souladu se zákonem č. 95/2004 Sb., v platném znění. Cílem dotačního programu je finanční podpora absolventů postgraduálního studia (specializační vzdělávání), podpora lékařů, zubních lékařů a farmaceutů, zdravotnických pracovníků a jiných odborných pracovníků. Podpora vzdělávání probíhá v těch oborech, ve kterých je nedostatek specialistů. Dotace je

poskytována na základě jednotlivých rozhodnutí podle jednotlivých oborů. Výše dotace závisí na počtu rezidentů a době absolvování vzdělávání. Výše poskytnuté dotace na rezidenční místa byla v roce 2012 celkem 5.788.397 Kč. Celkový počet rezidentů zařazených do programu vzdělávání k 31. 12. 2012 byl 106 rezidentů, nově v roce 2012 bylo do programu zařazeno 37 rezidentů.

**6. Trauma plán** – program je realizován v rámci úkolu z usnesení Bezpečnosti rady státu ze dne 28. 3. 2006 – akce Harmonogram opatření zvýšení připravenosti zdravotnických zařízení při mimořádných událostech. V roce 2012 bylo poskytnuto FN 260.000 Kč pro KTC (krizové transfuzní centrum). Dotace byla přidělena na základě rozhodnutí č. 13 – BKŘ – KRP/2012. Finanční prostředky byly určeny na výdaje spojené s provozem krizového transfuzního centra dle Metodiky zajištění odběru a distribuce transfuzních přípravků a krevních derivátů pro potřeby civilního a vojenského zdravotnictví při hromadných urgentních příjmech postižených osob při mimořádných událostech schválené a vydané ve Věstníku MZ č. 3/2008 a dále na zajištění zásoby 20 g fibrinogenu. Od roku 2012 výše příspěvku byla určena na základě ověřených potřeb KTC a s ohledem na změny ve strategii a postupech léčby akutních krevních ztrát. Nově na základě doporučení bude požadováno vytvoření zásob fibrinogenu ve výše uvedeném množství u každého KTC. Na zajištění zásob bylo poskytnuto z účelového příspěvku 160.000 Kč a ostatní finanční prostředky jsou určeny na zajištění provozních nákladů KTC.

Příspěvek byl poskytnut jednorázově se 100 % podílem financování ze státního rozpočtu.

### **7. Program bezpečnosti a kvality ZP**

*Projekt indikátory kvality nemocniční péče* – cílem projektu bylo ověřit metodiku vybraných ukazatelů nemocniční péče podle doporučení uvedeného v materiálu Indikátory kvality zdravotní péče ze dne 11. 7. 2012, zpracované ÚZIS. Celkový rozpočet projektu byl 71.430 Kč. Na základě Rozhodnutí č. OZP/9/316/2012 bylo na projekt poskytnuto formou účelového příspěvku ze státního rozpočtu ČR na rok 2012 celkem 50.000 Kč. Doba trvání projektu byla jeden rok. Příspěvek byl poskytnut jednorázově ve výši 66,999% celkového finančního rozsahu projektu.

### **8. Pomocný analytický přehled**

Dopisem MZČR č.j. 122887/2012 bylo uvolněno pro FN Plzeň 150.000 Kč na částečné pokrytí nákladů spojených s realizací PAP (pomocný analytický přehled). Zpracování a vykazování účetních dat pomocí PAP je nařízeno vyhláškou č. 383/2009 Sb., (technická vyhláška o účetních záznamech pro vybrané účetní jednotky). Finanční prostředky byly použité na úpravu účetního programu organizace.

### **Neinvestiční prostředky v rámci realizace projektů IOP s účastí EU**

V rámci realizace projektu - **Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň** - byly čerpány finanční prostředky EU ve výši 181.629,00 Kč na úhradu zdravotnického vybavení neinvestičního charakteru.

### **Příspěvky na vědu a výzkum, které neposkytuje zřizovatel**

V rámci řešení vědy a výzkumu byla FN poskytnuta dotace ve výši 650 tis. Kč od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na projekt aplikovaného výzkumu se zaměřením na detekci cirkulujících nádorových buněk v periferní krvi. Projekt byl součástí projektů mezinárodní spolupráce. Skončil v roce 2012.

### **Ostatní příspěvky a dotace na provoz – mimo státní rozpočet**

Z rozpočtu Krajského úřadu Plzeňského kraje byla poskytnuta dotace 344.000,- Kč na provoz Národního onkologického registru (NOR), který je součástí Národního zdravotnického informačního systému. NOR je povinen sbírat data ze zpravodajských jednotek v rámci svého regionu a poskytovat je dle Věstníku MZ ČR. Zúčtování příspěvku se provádí podle smluvního ujednání. Dotace byla poskytnuta na základě smlouvy mezi Plzeňským krajem a Fakultní nemocnicí, příspěvek byl poskytnut k 31. 12. 2012. Evidence čerpání dotace musí být vedena odděleně na zvláštním účtu. Celkové

závěrečné vyúčtování dotace proběhne do 31. 12. 2012 a doklady k vyúčtování poskytnutých finančních prostředků budou předloženy úřadu Plzeňského kraje do 15. 2. 2013.

## ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2012 nedošlo k žádnému navyšování tarifních platů, všem zaměstnancům, kteří k 1.1. 2012 pracovali ve FN byl navýšen osobní příplatek o 6,25 % tarifního platu, což mělo dopad i do mimotarifních složek platů.

Stejně jako v roce 2011 byly v září 2012 navíc vyplaceny mimořádné odměny z dosaženého výsledku hospodaření za 1. - 8. měsíc, a to zaměstnancům ve všech pracovních kategoriích. V průběhu roku 2012 docházelo k průběžnému čerpání dovolené tak, aby se minimalizovali převody dovolené do roku 2013, což mělo za následek vyplacení vyšších náhrad za dovolenou, než tomu bylo v předchozích letech.



## GRANTY, PROJEKTY A VÝZKUMNÉ ÚKOLY

V roce 2012 bylo realizováno ve FN Plzeň celkem 14 projektů. Celkové náklady na výzkum a vývoj v roce 2012 byly 6.140 tis. Kč. Neinvestiční finanční prostředky poskytnuté pro rok 2012 byly 3.589 tis. Kč.

Tři projekty byly financované Interní grantovou agenturou (IGA) MZČR. Hlavním řešitelem je FN Plzeň. Projekty probíhaly na Oddělení plastické chirurgie, na Urologické klinice a na Oddělení nukleární medicíny.

Téma jednotlivých projektů:

- Sérové a tkáňové markery jako prognostické faktory maligního melanomu
- Stanovení genetických změn v průběhu angiogeneze u různých typů nádorů ledvin
- Biomarkery kostní metastatické nemoci

U ostatních projektů IGA je FN jako spoluřešitel. Přehled řešených projektů - viz tabulka.

Název projektů	Pracoviště spoluřešitele (FN)	Doba trvání projektu
Kvalita života a její vliv na celkové přežití nemocných po transplantaci krevetvorných buněk v ČR	Hemato-onkologické oddělení	2010-2015
Difúzní velkobuněčný a folikulární lymfom – analýza vlivu prognostických faktorů a léčebných postupů na osud nemocných	Šiklův patologicko-anatomický ústav	2011-2015
Molekulárně biologická a histopatologická charakteristika lymfocytů infiltrujících tumorózní tkáň jako nástroj predikce rizika časně recidivy kolorektálního karcinomu	Chirurgická klinika	2011-2014
Pilotní projekt databáze operací ve všeobecné hrudní chirurgii	Chirurgická klinika	2011-2013
Sekundární prevence a prognóza nemocných po cévních mozkových příhodách	II. interní klinika	2011-2014
Hodnocení kvality multimodální péče u nemocných s jaterními metastázami kolorektálního karcinomu v rámci komplexních onkologických center ČR Multicentrická studie	Chirurgická klinika	2012-2015
Cílený screening kolorektálního karcinomu u diabetiků 2. Typu a osob s vysokým kardiovaskulárním rizikem: multicentrická studie	I.interní klinika	2012-2015
Zvyšování resekability maligních ložiskových procesů pomocí metod zpřesňujících měření perfúzních parametrů zbytkového jaterního parenchymu	Klinika zobrazovacích metod	2012-2015
Sekundární prevence ICHS ve vybraném vzorku české populace-česká část studie EURASPIRE IV.	II.interní klinika	2012-2014

Výzkumný úkol financovaný Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy byl k 31.12.2012 ukončen. Projekt probíhal na Oddělení nukleární medicíny. Téma řešeného projektu bylo „Cirkulující nádorové buňky jako prognostický faktor nádorového onemocnění“. Výzkumný úkol probíhal od roku 2009.

Jako spoluředitel je FN od 1.1.2012 zařazena do výzkumného úkolu „Vybrané parametry mozkových funkcí ve vztahu k poruchám vývoje koordinace u dětí“, který probíhá na pracovišti Neurochirurgického oddělení. Finanční prostředky jsou zasílány přes Grantovou agenturu ČR. Předpokládané celkové náklady jsou 511.000 Kč, k 31.12.2012 bylo vyčerpáno 167.080 Kč.

Přínos aktivní účasti na řešení jednotlivých projektů je pro FN jednoznačný, neboť prezentuje kvalitu a odbornou úroveň jednotlivých řešitelských pracovišť. Závěrečným výstupem projektu jsou nové léčebné metody a postupy, které zkvalitní úroveň poskytované zdravotní péče. Dalším přínosem je prezentace nově vzniklých léčebných metod a postupů v rámci kongresů a sjezdů odborných společností. To vše přináší FN uznávanou prestiž a spolupráci předních evropských i zámořských pracovišť.

## **NÁKLADY ÚČELOVĚ URČENÉ NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU VEDENÉHO V INFORMAČNÍM SYSTÉMU SMVS**

Náklady účelově určené na financování programů reprodukce majetku vedeného v informačním systému programového financování jsou přidělovány zdravotnickému zařízení podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce je povinen při použití příspěvku postupovat v souladu s uvedeným zákonem o veřejných zakázkách a se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. FN je povinna použít takto přidělený příspěvek v souladu s rozhodnutím a výhradně k účelovému financování majetku. Finanční prostředky musí být použity na účel stanovený projektem a prokazatelně dokladovány. Při užití finančních prostředků stanovených schváleným projektem je organizace povinna se podílet příslušným minimálním procentuálním objemem stanovených finančních prostředků z vlastních zdrojů na celkovém finančním objemu prováděné akce. FN jako příjemce odpovídá poskytovateli za co nejehospodárnější způsob využití finančních prostředků a dodržení jejich stanoveného členění a výši. Prostředky z příspěvku nesmí být poskytnuty jiné právnické nebo fyzické osobě.

**TABULKA A) Uskutečněné investiční akce v roce 2012** – viz strana 27

**TABULKA B) Nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů** – viz strana 27

### **Komentář k tabulkám:**

- **Tabulka A** zobrazuje rozklad systému financování SMVS na jednotlivé typy financování. V roce 2012 FN Plzeň využila zdroje EU a EHP/Norsko a to investiční zdroje ve výši **6.178.882,00 Kč** a neinvestiční ve výši **181.629,00 Kč**. Celkově bylo v roce 2012 na reprodukci dlouhodobého majetku v rámci programů reprodukce majetku vedeného v informačním systému SMVS použito **17.828.814,90 Kč**. Finanční prostředky byly použity v souladu s platnou legislativou. Z vlastní zdrojů FN Plzeň bylo použito **11.468.303,90 Kč**.
- **Tabulka B** zobrazuje výši nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů.

**TABULKA A) Uskutečněné investiční akce v roce 2012**

INVESTIČNÍ AKCE		2012					
eid. č.	název	výdaje OSS a dotace ze státního rozpočtu – investiční (Kč)	výdaje OSS a dotace ze státního rozpočtu – neinvestiční (Kč)	výdaje zdrojů EU a EHP/Norsko – investiční (Kč)	výdaje zdrojů EU a EHP/Norsko – neinvestiční (Kč)	vlastní zdroje FN (Kč)	CELKEM (Kč)
235V11F000001	FN Plzeň – gynekologicko-porodnická klinika	0,00				10.345.857,30	<b>10.345.857,30</b>
135V32C000811	Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň			6.178.882,00	181.629,00	1.122.446,60	<b>7.482.957,60</b>
<b>CELKEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.178.882,00</b>	<b>181.629,00</b>	<b>11.468.303,90</b>	<b>17.828.814,90</b>

**TABULKA B) Nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů**

INVESTIČNÍ AKCE						
eid. č.	název	výdaje OSS a dotace ze státního rozpočtu – investiční (Kč)	výdaje OSS a dotace ze státního rozpočtu – neinvestiční (Kč)	výdaje zdrojů EU a EHP/Norsko – investiční (Kč)	výdaje zdrojů EU a EHP/Norsko – neinvestiční (Kč)	CELKEM (Kč)
135V32C000811	Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň			8.611.903,00	1.066.751,00	<b>9.678.654,00</b>
<b>CELKEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.611.903,00</b>	<b>1.066.751,00</b>	<b>9.678.654,00</b>

## PŘEHLED O ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA PROGRAMY A PROJEKTY SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EU

V únoru 2007 vstoupila FN jako jediné zdravotnické zařízení v ČR do projektu **Integrace a posílení evropské sítě výzkumu - NEAT**. Projekt je zaměřený na integraci významných evropských pracovišť, která se věnují léčbě HIV/AIDS pacientů. Cílem projektu je výchova a výcvik klinických týmů lékařů a sester. Pracoviště Infekční kliniky bylo vybráno jako výukové pracoviště. Celková původní doba trvání projektu byla 5 let, ale v roce 2011 se ho komise ES rozhodla prodloužit o další 2 roky, do roku 2014. Celkový rozpočet akce se nezměnil a zůstal původní rozpočet - 150.000 EUR. Financování projektu probíhá v rámci Komise evropských společenství. Z celkového rozpočtu projektu byla FN Plzeň poskytnuta do 31. 12. 2012 částka 4.995 EUR. Za dobu trvání projektu byly čerpány uznatelné náklady ve výši 595.226,7 Kč. V roce 2012 bylo vyčerpáno v rámci projektu 12.806,72 Kč.

K 31.12.2012 byly ukončeny programy ,které byly realizovány v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, 2.4 – Partnerství a sítě, projekty začínaly v roce 2010

- **Vzdělávací síť iktových center**

Předmětem projektu bylo vytvoření sítě akademických a lékařských pracovišť z celé republiky, které budou prostřednictvím komunikačního portálu, pravidelných vzdělávacích seminářů a konferencí efektivně spolupracovat, předávat si zkušenosti, získávat nové poznatky v léčbě a přinášet aktuální poznatky do výzkumných a vzdělávacích programů univerzit a nemocnic.

Cílem "bylo vytvoření platformy pro vzdělávání lékařů, VŠ pedagogů a VŠ studentů prostřednictvím seminářů a konferencí. Měl být vytvořen centrální registr pacientů s CPM.

Doba realizace projektu byla 36 měsíců, rozpočet projektu byl pro FN jako spolurealizátora celkem 1.039.000,- Kč. Dodatkem číslo I. z května 2010 se upravuje výše finančních prostředků pro FN na 2.006.519 Kč. Za celkovou dobu realizace projektu bylo vyčerpáno 1.935.838 Kč, v roce 2012 bylo čerpáno 733.205,38 Kč.

- **Vzdělávací síť hemofilických center**

Projekt řešil problematiku spolupráce a síťování hemofilických center. Předmětem projektu bylo vytvoření sítě akademických a lékařských pracovišť z celé republiky, které prostřednictvím komunikačního portálu, pravidelných vzdělávacích seminářů a konferencí budou efektivně spolupracovat, předávat si zkušenosti, získávat nové poznatky v léčbě a přinášet aktuální poznatky do výzkumných a vzdělávacích programů univerzit a nemocnic. Díky programu bude možné informovat laickou veřejnost, spolupracovat s patientskými organizacemi a komerční sférou. Předpokladem bylo navázání komunikace s orgány EU a mezinárodními společnostmi zabývající se problematikou.

Doba trvání projektu byla 36 měsíců, rozpočet projektu byl pro FN jako spolurealizátora celkem 1.361.000,- Kč. V roce 2012 bylo čerpáno 423.627 Kč. Celkem bylo vyčerpáno 1.318.705 Kč.

**Projekt FN Plzeň – Areál Bory – realizace úspor energie** realizován v rámci Operačního programu Životní prostředí a byl finančně vypořádán v roce 2011 byl v roce 2012 administrativně ukončen

V roce 2012 pokračují projekty, které spadají pod program OP VK ,2.2 – Vysokoškolské vzdělávání,

- **Nové pojetí výuky imunoanalytických metod**

Cílem projektu je vytvořit a v praxi vyzkoušet nový model výuky imunoanalytických metod pro studenty VŠ. Tato výuka úzce propojuje jednotlivé typy studia (přednášky, laboratorní praxi, modelové řešení). Tento typ výuky má pomoci studentům k lepší orientaci v klinické diagnostice a k efektivnějšímu využívání poznatků jednotlivých metod v praxi a při přípravě výzkumných projektů. Doba realizace projektu je 36 měsíců, rozpočet projektu je pro FN jako spolurealizátora 419.270 Kč. V roce 2012 bylo čerpáno 57 052,28 Kč. Projekt bude ukončen v srpnu 2013.

- **Experimentální chirurgie - nové technologie v medicíně**

Projekt řeší využívání nových technologií a jejich implementace do vzdělávacího systému studentů všeobecného lékařství. Současně bude rozvíjen předmět biomechanika. Tento předmět bude sloužit jako vstup pro rozvoj a zlepšení praxe studentů. Hlavním cílem projektu je studenty seznámit s možnostmi nových medicínských postupů v praxi a výzkumu v praxi. Pracovníci FN se podílí na zpracování sylabů jednotlivých předmětů a na zpracování přednáškových materiálů. FN se rovněž podílí na ukázkách konkrétní aplikace radiodiagnostiky v experimentální chirurgii a biomechanice.

Doba realizace projektu je 36 měsíců. Celkové výdaje projektu jsou 5.040.069,92 Kč, rozpočet pro FNP jako spolurealizátora je 1.629.728 Kč. V roce 2012 bylo čerpáno 527.884,58 Kč. Projekt má být ukončen v roce 2014.

Také Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost zahájený v druhém pololetí roku 2011 pokračoval i v roce 2012

V rámci programu „Prohlubování a zvyšování úrovně odborných znalostí lékařů, zubních lékařů a farmaceutů se zaměřením na odborně profesní a na vzdělávání v manažerských dovednostech“ se od druhé poloviny roku 2011 FN zapojila na základě smlouvy „O poskytování služeb“ mezi FN a IPVZ. V rámci této smlouvy probíhá ve FN akreditované vzdělávání zdravotníků ve vybraných oborech. Finanční prostředky jsou FNP refundovány na základě vystavených daňových dokladů. V roce 2012 bylo vyúčtováno celkem 1.612.628,82 Kč.

Od MZČR byla na projekt FNP přidělena na základě rozhodnutí zpětně za IV. až III. čtvrtletí finanční částka ve výši 3.724.519,- Kč. Finanční prostředky byly určeny na úhradu mzdy (platu) včetně pojištění, které zaměstnavatel odvedl za každou hodinu účasti zaměstnance na vzdělávací aktivitě, která je poskytována v rámci projektu Prohlubování vzdělávání lékařů.

Přidělené finanční prostředky jsou sledovány odděleně na zvláštním účtu (středisku).

V roce 2012 vstoupila FN jako partner do dalších dvou projektů,

Operační program oblast podpory 2. 4. Partnerství a sítě

- **Edukační a informační platforma onkologických center pro podporu a modernizaci vzdělávání v lékařských a příbuzných medicínských oborech.**

Primárním cílem projektu je rozšířit odborné dovednosti akademických a lékařských pracovníků odborných onkologů a posílit jejich vzájemnou komunikaci. Systém je založen na vysoké výtěžnosti dat o protinádorové péči a jejich výsledcích přímo z informačních zdrojů zdravotnických zařízení, dojde k propojení informací mezi klinickými centry. Tato skutečnost povede k vytvoření přímé zpětné vazby do klinické praxe a posílí zkvalitnění péče o pacienty. Budou vytvořeny lokální softwarové nástroje, centrální referenční datový sklad a interaktivní výukový portál. Doba trvání projektu je 24 měsíců. Rozpočet pro FNP jako spolurealizátora je 1.784.450 Kč. V roce 2012 bylo vyčerpáno 712.023,- Kč.

Projekt aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje ALFA

- **Chronosix**

Cílem projektu je vyvinout buněčné a nanomateriálové produkty určené pro jednoduchou a snadnou léčbu bércových vředů a nehojících se ran. Bude se jednat o buněčné transplantáty a produkty tkáňového inženýrství, kdy se buňky kombinují s výhodným nosičem. Výsledek projektu má být užitečný vzor produktu Chronosix. Doba trvání projektu je rozložena do 2 let.

Celková výše určených finančních prostředků na celou dobu trvání je pro FN 5.640 tis. Kč, v roce 2012 bylo čerpáno 2.153.772 Kč. Poskytnutá dotace činila 1.490 tis. Kč.

## ÚČAST NA MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍCH

V roce 2012 vykonalo 122 pracovníků FN Plzeň zahraniční pracovní cestu (což je o 12 pracovních cest více než v předchozím roce).

Z celkového počtu 122 zahraničních pracovních cest bylo:

- 91 pracovních cest lékařů (74,6 %)
- 3 pracovní cesty jiného vysokoškolského pracovníka (2,5 %)
- 21 pracovních cest nelékařských zdravotnických pracovníků (17,2 %)
- 6 pracovních cest pracovníků THP (4,9 %)
- 1 pracovní cesta dělníkem – řidičem (0,8 %)

Z celkového počtu 91 zahraničních pracovních cest lékařů bylo 76 pracovních cest (tj. 83,5 %) na kongresy. Na těchto 76 kongresech byla v 61 případech (80,3 %) účast aktivní a u 15 pracovních cest byla pak účast pasivní (19,7 %).

V kategorii NELZP z celkového počtu 21 pracovních cest bylo 12 cest na kongresy, z toho 9 cesty s aktivní účastí.

Z celkového počtu 122 zahraničních pracovních cest všech kategorií pracovníků bylo:

- Slovensko (36 cest)
- Německo (21 cest)
- USA (8 cest)
- Itálie (6 cest)
- Chorvatsko (6 cest)
- Izrael (5 cest)
- Portugalsko (5 cest)
- Francie (5 cest)
- Turecko (4 cesty)
- Španělsko (3 cesty)
- Švýcarsko (3 cesty)
- další země s jednou či dvěma účastmi (20 cest)

Aktivní účast na kongresech svědčí o kvalitě přednášejících na mezinárodní úrovni. I pasivní účast je přínosem, neboť zejména u mladých pracovníků přináší nové zkušenosti na mezinárodním fóru a poznatky z ostatních zahraničních pracovišť. V roce 2012 se zvýšila aktivní účast u NELZP.

Po návratu z cesty naši lékaři i NELZP získané zkušenosti z nových diagnostických, léčebných i ošetrovatelských postupů předávají svým kolegům doma na klinických seminářích a podobně. Tím přispívají k zavedení nových metod do praxe a ke zkvalitnění péče. Z většiny těchto cest také lékaři přivážejí sborníky abstrakt, odborné časopisy a jiné publikace.

Také u NELZP přinesly poznatky z pracovních cest nové znalosti v ošetrovatelské péči.

## **PŘÍJEMCI SLUŽEB FN PLZEŇ**

Fakultní nemocnice Plzeň zajišťuje pro oblast Plzeňského kraje nemocným základní, specializovanou i takzvaně superspecializovanou medicínskou péči ve všech oblastech, s výjimkou popáleninové medicíny, transplantací kostní dřeně u dětí, nejsložitějších transplantací orgánů a operací srdce u dětí. V některých oborech zajišťujeme zdravotní péči také pro obyvatele přilehlých regionů, zejména jižních a severních Čech, Karlovarska a části středních Čech. Ale například v oblasti umělého oplodnění, transplantací kostní dřeně, operací jater, prostaty či ledvinových nádorů je význam Fakultní nemocnice Plzeň celorepublikový. Velice důležitá jsou též akreditovaná odborná centra. Nemocnice je provázána s Lékařskou fakultou Univerzity Karlovy v Plzni. Zejména v oblasti takzvané speciální a superspeciální lůžkové i ambulantní péče je její úloha v kraji a okolí nezastupitelná.

Během roku 2012 Fakultní nemocnice Plzeň registrovala více než 69.000 hospitalizací, odborné ambulance provedly více než 963.000 ambulantních ošetření. Počet porodů uskutečněných ve FN Plzeň v roce 2011 byl vyšší než 3.000.

Díky dlouhodobé ekonomické stabilitě může FN Plzeň investovat do svého rozvoje a nákupu moderní zdravotnické techniky. Díky tomu je schopna zajistit pacientům, zejména obyvatelům Plzeňského kraje, co nejlepší a dostupnou medicínskou péči. FN disponuje například špičkovou diagnostikou pomocí počítačového tomografu (CT) a magnetickou rezonancí (MR). Od roku 2006 také provádí vyšetření pomocí PET/CT. V roce 2010 byl pořízen ze zdrojů FN a dotace státního rozpočtu lineární urychlovač pro Onkologické centrum za 71 mil. Kč. V roce 2011 patřily mezi významné investice angiolinka za 18,9 mil. Kč a počítačový tomograf za 31,66 mil. Kč. V roce 2012 tvořili nejvýznamnější investice především stavební akce – přestavba plicní JIP (19,3 mil. Kč), přechod napájení v areálu FN Bory (16,8 mil. Kč) a rekonstrukce budovy patologie na Borech (13 mil. Kč).

## ZLEPŠENÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Fakultní nemocnice Plzeň vykázala k 31. 12. 2012 zisk **7.036,7** tis. Kč. Tato částka byla vykázána jako hospodářský výsledek po zdanění, lze ho zároveň považovat za zlepšený hospodářský výsledek FN za dané účetní období.

Z provozního pohledu ovlivnilo hospodářský výsledek zdravotnického zařízení v roce 2012 hlavně:

- Cíleným opatřením managementu nemocnice v oblasti lékové politiky a stále efektivnějším výběrovým řízením na vybraná léčiva, došlo k poklesu cen léčivých přípravků v roce 2012 a tím k úspoře nákladů. Využívání elektronických aukcí při nákupu SZM ovlivnilo vyšší nákupních cen jednotlivých komodit. Náklady v roce 2012 se u velkoobjemových položek snížily o 15%.
- Převod vybraných léčiv, používaných pro léčbu pacientů v centrech, do paušálu a snížení finančního objemu léků předepisovaných na recepty, ovlivnilo úsporu v nákladech z prodaného materiálu, celkem snížení o 32 mil. Kč. Oproti tomu se také snížily příjmy za prodaný materiál. Celkem o 20 mil. Kč.
- V roce 2012 nedošlo k žádnému navýšování tarifních platů, všem zaměstnancům, kteří k 1. 1. 2012 pracovali ve FN, byl navýšen osobní příspěvek o 6,25 % tarifního platu (dodržení memoranda), což mělo dopad i do mimotarifních složek platů. Došlo k výšení o 71,2 mil. Kč. V roce 2012 byly vyplaceny nižší odměny z dosaženého výsledku hospodaření. Celkový nárůst mezd byl 55,7 mil. Kč.
- Úprava zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky vedla k rozsáhlé administrativě a ke zpomalení nákupu DM a ke snížení objemu stavebních prací. Z předpokládaného celkového finančního objemu naplánovaných nákupů investic z vlastních zdrojů za 144 mil. Kč se pořídily investice celkem za 124 mil. Kč, to je 86% ročního plánu
- Paušál pro rok 2012 byl stanoven na 98% referenčního období (rok 2010). Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2011. Ambulantní složka a komplement byly financovány výkonově s cenou bodu podle odbornosti, hospitalizace pak z větší části pomocí DRG (platba za případ), u některých skupin s nepředvídatelnými náklady (onkologie, hematoonkologie, polytraumata) probíhala úhrada výkonovým způsobem. Od 1. října 2012 se sloučila Česká průmyslová zdravotní pojišťovna se Zdravotní pojišťovnou Metal-Alliance. Doplatek zdravotní péče za rok 2010 byl 75,5 mil. Kč (Vojenská ZP 48,5 mil. Kč, ZP Metal-Alliance 3,5 mil. Kč, OZP zaměstnanců a bank 23,56 mil. Kč.) za rok 2011 a 2012 doplatila ZP Ministerstva vnitra 27,1 mil. Kč a Česká průmyslová ZP doplatila 9,8 mil. Kč za péči za rok 2011. Na dohadných účtech je zaúčtována předpokládaná a již vyúčtovaná srážka od VZP za revize za zdravotní péči za rok 2008 – 2012.

V roce 2012 byl pořízen dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 137,7 mil. Kč z toho z dotace 11,1 mil. Kč. Z vlastních zdrojů v roce 2012 použila FN 129,8 mil. Kč na prostou reprodukci majetku. Z této částky tvořily splátky zdravotnické techniky 16,9 mil. Kč. Z darů byl v roce 2012 pořízen investiční majetek za 1.921,74 tis. Kč, byly profinancované projekty na informační systém FN, z přístrojů byl pořízen kryomikrotom pro ŠPAÚ.



## VÝHLED DO ROKU 2013

Očekávané události roku 2013:

- zálohy od zdravotních pojišťoven na rok 2013 jsou stanoveny na 97 % roku 2011. Centra jsou hrazena v předpokládané výši roku 2012 (chronická nárůst 6%, ostatní bez nárůstu). Ambulantní složka a komplement budou financovány paušálním způsobem úhrady ve výši 94 % roku 2011, hospitalizace pak většinou paušálem ve výši 97% roku 2011. Předpokládáme určitý vliv koeficientu přesunu pojištěnců mezi zdravotními pojišťovnami
- od 1.1.2013 vstoupí v platnost novela zákona č.235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Dojde k navýšení základní sazby DPH z 20% na 21% a snížené sazby DPH ze 14% na 15%. Zvýšení procenta u základní sazby ovlivní v roce 2013 zásadně vynaložený objem finančních prostředků hlavně u nákupu zdravotnických prostředků a u některých skupin zdravotnických materiálů. Na základě Prováděcího nařízení komise (EU) č. 927/2012 ze dne 9. října 2012 došlo k úpravě přílohy I nařízení Rady (EHS) č. 2658/87 o celní a statistické nomenklatuře a o společném celním sazebníku, platné od 1.1.2013.
- na základě novely vyhlášky č.410/2010 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro některé vybrané účetní jednotky dojde od 1.1.2013 ke změně postupu v odepisování dlouhodobého majetku (ČUS č. 708).
- v rámci protikorupčních opatření a vláda rozhodla o zřízení institutu E-tržišť. Jedná se o vyšší formu portálů pro výběr dodavatelů, které již používáme. Týkat se budou všech dodávek v režimu VZMR nad 50 tis. vyjma léků, zdravotnické techniky a spotřebního zdravotnického materiálu
- v roce 2013 bude FN Plzeň pokračovat v realizaci schválených projektových žádostí v rámci Integrovaného operačního programu. Současně se FN Plzeň bude snažit předkládat své projektové žádosti i v dalších výzvách, pokud MZ ČR nějaké výzvy vyhlásí.