



# **ROČNÍ ZPRÁVA**

## **ZA ROK 2013**

V Plzni dne 28. 1. 2014

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. 2013</b>	6
<b>PŘEHLED ZDRAVOTNICKÝCH PRACOVÍŠŤ 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 2011 - 2013</b>	14
<b>PŘEHLED ČERPÁNÍ NÁKLADŮ A TVORBA VÝNOSŮ V ROCE 2013</b>	19
<b>PŘÍSPĚVKY A DOTACE NA ČINNOST FN PLZEŇ</b>	22
<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>	29
<b>ÚČAST NA MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍCH</b>	31
<b>PŘÍJEMCI SLUŽEB FN PLZEŇ</b>	32
<b>ZLEPŠENÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK</b>	33
<b>VÝHLED DO ROKU 2014</b>	34

## ZÁKLADNÍ ÚDAJE

### Fakultní nemocnice Plzeň

Fakultní nemocnice Plzeň  
Edvarda Beneše 1128/13  
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 hospitalizaci 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. 2013

## Ředitelka FN

### 1. Útvar náměstkyně pro LPP

Národní onkologický registr  
Oddělení epidemiologie  
Lékařská knihovna  
Oddělení pro komunikaci s veřejností

### 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 pneumologie a ftizeologie  
Otorinolaryngologická klinika  
Urologická klinika

#### **Oddělení**

Anesteziologicko-resuscitační oddělení  
Chirurgické oddělení  
Interní oddělení  
Oddělení epidemiologie  
Geriatrické oddělení  
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  
Onkologická a radioterapeutická klinika  
Psychiatrická klinika  
Klinika zobrazovacích metod  
Stomatologická klinika

#### **Oddělení**

Hematologicko-onkologické oddělení  
Kardiologické oddělení  
Kardiologické oddělení  
Neonatologické oddělení  
Neurochirurgické oddělení  
Oddělení léčebné rehabilitace  
Oddělení plastické chirurgie  
Oddělení protetiky

#### **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. 2013

věk	muži	ženy	celkem	%
do 20 let	9	9	12	0,27
21 - 30 let	170	622	792	18,07
31 - 40 let	314	868	1182	26,97
41 - 50 let	256	898	1154	26,33
51 - 60 let	217	804	1021	23,29
nad 60 let	101	121	222	5,07
celkem	1061	3322	4383	100,00
%	24,21	75,79	100,0	

### 2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví - stav k 31. 12. 2013

vzdělání dosažené	muži	ženy	celkem	%
základní	114	271	385	8,78
vyučen	168	212	380	8,67
střední odborné	0	0	0	0,00
úplné střední	22	34	56	1,28
úplné střední odborné	153	1530	1683	38,40
vyšší odborné	23	266	289	6,59
Vysokoškolské	581	1009	1590	36,28
Celkem	1061	3322	4383	100,0

### 3. Celkový údaj o průměrných platech k 31. 12. 2013

	celkem
průměrný hrubý měsíční plat	36.321,25

### 4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců v roce 2013

	celkem
nástupy	300
odchod	351

### 5. Trvání pracovního poměru - stav k 31. 12. 2013

doba trvání	počet	%
do 5 let	1433	32,69
do 10 let	793	18,09
do 15 let	765	17,45
do 20 let	625	14,26
nad 20 let	767	17,50
Celkem	4383	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. 2013 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. 2013: 795.344.155,70

**Závazky FN Plzeň po splatnosti vůči členům AVEL a ostatním obchodním partnerům v tis. Kč - stav k 31. 12. 2013**

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 VĚŘITELŮM						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. 2013: 545.480.466,24

z toho po splatnosti v Kč: 30.200 609,02

**Pohledávky FN Plzeň po splatnosti vůči jednotlivým zdravotním pojišťovnám a ostatním obchodním partnerům v tis. Kč – stav k 31. 12. 2013**

<b>POHLEDÁVKY FN PLZEŇ PO SPLATNOSTI</b>	<b>DO 30 DNŮ</b>	<b>31-90 DNŮ</b>	<b>91-180 DNŮ</b>	<b>181-360 DNŮ</b>	<b>NAD 360 DNŮ</b>	<b>CELKEM</b>
<b>ZDRAV. POJIŠŤOVNY</b>						
VŠEOBECNÁ ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA	154,15					154,15
VOJENSKÁ ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA						
ČESKÁ PRŮMYSLOVÁ ZDRAV. POJIŠŤOVNA						
OBOROVÁ POJIŠŤOVNA BANK						
ZAMĚSTNANECKÁ POJIŠŤOVNA ŠKODA						
ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA MV ČR	0,12					0,12
REVÍRNÍ BRATRSKÁ POKLADNA						
ZDRAV. POJIŠŤOVNA METAL - ALIANCE						
ZDRAVOTNÍ POJIŠŤOVNA MEDIA						
<b>POHLEDÁVKY- AKTIVNÍ POJIŠŤOVNY CELKEM</b>	<b>154,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154,27</b>
<b>POHLEDÁVKY- ZA ZANIKLÉ POJIŠŤOVNY CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OSTATNÍ DLUŽNÍCI</b>						
SLUŽBY – ZDRAVOTNICKÉ ČINNOSTI	220,74	420,53	120,73	217,91	106,66	<b>1.086,57</b>
SLUŽBY – NEZDRAVOTNICKÉ ČINNOSTI	568,69	30,97	591,28	129,37	48,82	<b>1.369,13</b>
REGULAČNÍ POPLATKY- HOSPITALIZACE	363,60	534,30	506,60	843,30	2.907,22	<b>5.155,02</b>
TRANSFUZNÍ VÝROBKY	90,57		6,02			<b>96,59</b>
LÉKÁRENSKÉ SLUŽBY	9,20					<b>9,20</b>
SAMOPLÁTCI TUZEMCI	13,25	436,58	47,79	93,87	754,72	<b>1.346,21</b>
SAMOPLÁTCI CIZINCI	351,62	1.005,24	1.319,00	3.421,16	11.978,27	<b>18.075,29</b>
PRONÁJMY	13,83	142,66	38,86	0,43	437,76	<b>633,54</b>
<b>ODEPSANÉ POHLEDÁVKY</b>					<b>2.274,79</b>	<b>2.274,79</b>
<b>POHLEDÁVKY- OSTATNÍ DLUŽNÍCI CELKEM</b>	<b>1.631,50</b>	<b>2.570,28</b>	<b>2.630,27</b>	<b>4.706,04</b>	<b>18.508,24</b>	<b>30.046,34</b>
<b>ÚHRN VŠECH POHLEDÁVEK PO SPLATNOSTI</b>	<b>1.785,77</b>	<b>2.570,28</b>	<b>2.630,27</b>	<b>4.706,04</b>	<b>18.508,24</b>	<b>30.200,61</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	93.790,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	131.620,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	280.000,00
<b>CELKEM</b>	<b>505.410,00</b>

<b>HODNOTA POHLEDÁVEK V EXEKUČNÍM ŘÍZENÍ:</b>	
REGULAČNÍ POPLATKY	93.790,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	424.481,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	180.101,00
<b>CELKEM</b>	<b>698.372,00</b>

<b>HODNOTA POHLEDÁVEK, KTERÉ JSOU PŘEDMĚTEM DOSUD NEUKONČENÝCH SOUDNÍCH ŽALOB:</b>	
REGULAČNÍ POPLATKY	1.059.580,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	584.522,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	42.558,00
<b>CELKEM</b>	<b>1.686.660,00</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 2013 v Kč**

<b>ZA LÉČENÍ CIZÍCH STÁTNÍCH PŘÍSLUŠNÍKŮ</b>	<b>2.266.397,72</b>
<b>OSTATNÍ</b>	<b>716.670,00</b>
<b>CELKOVÁ HODNOTA ODEPSANÝCH POHLEDÁVEK</b>	<b>2.983.067,72</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:

Cena pořízení - cena, za kterou byl majetek pořízen + náklady s pořízením související)

Vlastní náklady - v případě majetku vytvořeného vlastní činností.

Reprodukční pořizovací cena - v případě bezúplatného nabytí bez udání ceny

Reálnou hodnotou ocenění majetku určeného k prodeji

U bezúplatného převodu nebo přechodu majetku mezi vybranými účetními jednotkami, FN navazuje na výši ocenění v účetnictví účetní jednotky, která o tomto majetku naposledy účtovala

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 vyhlášky 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. 2013. 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. 2013

TŘÍDA	POČET	POŘ. CENA	OPRÁVKY	ZŮST. CENA	PRŮM. STÁŘÍ
SOFWARE	110	115.579,59	111.710,29	3.869,30	8,19
OSTATNÍ NEHMOTNÉ INV.	5	14.030,78	7.491,77	6.539,01	7,80
BYTOVÉ DOMY A BYTOVÉ JEDNOTKY	2	2.123,61	1.493,62	629,99	34,37
BUDOVY PRO SLUŽBY OBYVATELSTVU	40	3.482.483,47	793.478,10	2.689.005,37	43,07
JINÉ NEBYTOV DOMY	73	445.890,64	221.541,92	224.348,72	43,53
KOMUNIKACE A VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ	9	83.070,51	28.349,31	54.721,20	31,83
JINÉ INŽENÝRSKÉ SÍTĚ	34	226.269,52	100.469,09	125.800,43	25,77
OSTATNÍ STAVBY	32	14.374,75	6.203,42	8.171,33	37,96
ZDRAVOTNÍ A LABOR. TECHNIKA	5 963	3.264.739,19	2.256.784,92	1.007.954,27	11,25
PROVOZNÍ	1 112	572.993,13	465.228,25	107.764,88	14,64
DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY	41	23.839,37	19.647,78	4.191,59	12,75
VÝPOČETNÍ TECHNIKA	368	90.432,80	82.567,99	7.864,81	10,56
INVENTÁŘ	108	3.219,60	2.222,19	997,41	24,50
OSTATNÍ SAM. MOVITÉ VĚCI	254	11.974,99	11.322,99	652,00	23,73
ZAHRADY PASTVINY LOUKY RYBNÍKY	2	505,52	0	505,52	5,88
ZASTAVĚNÁ PLOCHA	163	27.392,07	0	27.392,07	12,43
OSTATNÍ POZEMKY	97	96.653,71	0	96.653,71	15,08
UMĚLECKÁ DÍLA	187	1.414,62	0	1.414,62	12,85
<b>CELKEM</b>	<b>8 600</b>	<b>8.476.987,87</b>	<b>4.108.511,64</b>	<b>4.368.476,23</b>	

## NÁKLADY A VÝNOSY – VÝVOJ 2011 – 2013

### ***Vývoj rozpočtovaných položek výnosů a nákladů a jejich skutečné čerpání v letech 2011 - 2013 je patrný z příloh č. 2 - 5 (Přehled zisku a ztráty příspěvkové organizace)***

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 zdanitelných plnění. Ve FN Plzeň jsou to služby poskytované na základě vnitroustavního 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.

Od 1. 1. 2013 vstoupila v platnost novela zákona č.235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Byla navýšena základní sazba DPH z 20 % na 21 % a snížená sazba DPH ze 14 % na 15 %. Zvýšení procenta u základní sazby DPH se promítlo v hospodaření roku 2013 ve zvýšeném objemu vynaložených finančních prostředků na nákup zdravotnických prostředků a 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. Tato skutečnost způsobila, že vybrané skupiny zdravotnických materiálů byly přeřazeny do skupiny materiálů, u kterých se používá základní sazba DPH (v roce 2013 to bylo 21 % - došlo ke změně sazby DPH ze 14 % na 21 %). Především se jednalo o spotřební materiál, který se běžně používá v rámci poskytované nemocniční péče (injekční jehly, katetry, stříkačky apod.).

Zálohy od zdravotních pojišťoven na rok 2013 byly stanoveny na 97 % roku 2011. Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2013, ve financování zdravotní péče ze strany oborových ZP se v roce 2013 projevil koeficient přesunu pojištěnců.

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

### **Náklady:**

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. V roce 2013 se odráží další úprava zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Základní sazba byla zvýšena z 20% na 21 % a snížená sazba ze 14 % na 15 %. Zároveň došlo k úpravě přílohy o celní a statistické nomenklatuře a o společném celním sazebníku. Tato skutečnost způsobila, že vybrané skupiny zdravotnických materiálů byly přeřazeny do skupiny materiálů, u kterých se používá základní

sazba DPH. Až do roku 2013 byly zařazeny do skupiny se sníženou sazbou daně. Tato skutečnost způsobila, že v roce 2013 došlo na základě novely zákona o DPH ke značnému nárůstu cen především u vybraných skupin spotřebního materiálu, který se běžně používá v rámci poskytované nemocniční péče (injekční jehly, katetry, stříkačky apod.).

- spotřeba materiálu – v 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.  
Ve zvýšených nákladech roku 2013 se promítá změna sazeb DPH a nové zařazení některých skupin zdravotnického materiálu do skupiny se základní sazbou. Vlivem změny sazeb došlo k navýšení cen také u ostatních druhů materiálu (potraviny, pohonné hmoty, ostatní všeobecný materiál).  
Na základě úhradové vyhlášky pro rok 2013 bylo možné navýšit počet pacientů léčených ve specializovaných centrech. Z toho důvodu nastal meziroční nárůst nákladů na léčivé přípravky a zdravotnické materiály v oblasti centrové péče.  
Další nárůst nákladů byl způsoben změnou vykazování některých léčiv. Proti referenčnímu období je nebylo možné předepisovat na recept, léčiva jsou účtována do spotřeby oddělení/kliniky a vykazována jako ZUL.
- spotřeba energie – v roce 2011 došlo ke snížení cen energií. 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. Ve zvýšených nákladech na energie v roce 2013 se promítl cenový nárůst - vliv legislativy (nárůst sazby DPH o 1 %), roční přepočtový koeficient DPH pro rok 2013 a ve spotřebě tepla se promítla mimořádně dlouhá topná sezona prvního pololetí roku.
- prodané zboží – v nákladech roku 2011 se promítá 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 z 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.  
Další změna vykazování léčiv proběhla začátkem prvního kvartálu roku 2013, kdy byl převeden z preskripce do spotřeby lék Sprycel. Tím došlo ke snížení měsíční preskripce o cca 7 mil. Kč. Oproti tomu došlo k navýšení nákladů za služby, které FN poskytuje cizím a vlastním zaměstnancům.
- ostatní služby – obdobně jako v roce 2010 byly také v roce 2011 do položky ostatní služby zaúčtovány 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 podepsány nové dodatky ke smlouvám za výhodnější tarif. Také lepší přístup zaměstnanců k třídění odpadu vedl ke snížení nákladů za likvidaci infekčního odpadu. V roce 2013 se zvýšily náklady za služby, které se ve FN provádí na základě smluvního ujednání. V nárůstu nákladů se také promítá zvýšení základní sazby DPH z 20 % na 21 %, zvýšené úklidové práce kopírují rozsah údržby vnitřních zařízení a budov (malování, stavební úpravy). Ve II. pololetí roku došlo k navýšení služeb ve

stravovacím provozu, který je zajišťovaný dodavatelsky. Došlo ke zvýšení komfortu stravování pro zaměstnance.

Během roku se uskutečnil certifikační audit II. stupně, v nákladech jsou zaúčtované služby za poradenskou činnost spojené s akreditací laboratoří FN, došlo k navýšení služeb za technickou podporu programů na laboratořích.

- **mzdové náklady** - 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 přídelu 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. V roce 2013 nedošlo k žádnému navýšení tarifních platů, všem zaměstnancům, kteří k 1. 1. 2012 pracovali ve FN, byl i nadále vyplácen zvláštní osobní příplatek ve výši 6,25 % tarifního platu. V roce 2013 byla nastavena vedením nemocnice regulační opatření, která vedla k celoroční 2% úspoře osobních nákladů, absolutně se snížily vynaložené náklady o 49 mil. Kč.
- **odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku** – 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 v roce 2012 je 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. V roce 2013 došlo ke změně odepisování majetku. 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 se od 1. 1. 2013 změnil postup v účtování položky **Odpisy dlouhodobého majetku** (ČUS č. 708). V návaznosti na kategorizace dlouhodobého majetku účetní jednotka stanovila pro účely sestavení odpisového plánu předpokládanou dobu používání příslušného dlouhodobého majetku, a to v letech se zohledněním charakteristiky dlouhodobého majetku, prostředí jeho umístění a intenzity používání majetku. U majetku v posledním roce odepisování se stanoví jeho hodnota jako procento pořizovací ceny a majetek zůstává v evidenci nemocnice až do úplné likvidace za stanovenou zůstatkovou cenu a dále se již neodepisuje. FN určila v rámci odpisového plánu u každého majetku zůstatkovou cenu ve výši 5 %. Do majetku byl v roce 2013 zařazen celkem za 172,1 mil. Kč, z vlastních zdrojů bylo zařazeno za 125 mil. Kč.
- **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. Veškeré nákupy jednotlivých komodit jsou schvalovány interní komisí a vedením FN. Nákupy jsou realizovány přes e-tržiště. Skutečnost v roce 2013 je 32 mil. Kč. V druhém pololetí roku byla pořízena ve větším objemu výpočetní technika. Celkem za 18 mil. Kč. Nákup proběhl na základě ukončeného výběrového řízení roku 2013.

## **Výnosy:**

- **položky tržby z prodeje služeb** - 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, hematooonkologie, 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.

Zálohy od zdravotních pojišťoven na rok 2013 byly stanoveny na 97 % roku 2011. Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2013. Ambulantní složka a komplement byly financovány paušálním způsobem úhrady ve výši 94% roku 2011, hospitalizace byly hrazeny paušálem ve výši 97% roku 2011, v celkovém objemu poskytnutých finančních prostředků od ZP v roce 2013 se projevil koeficient přesunu pojištěnců. V posledním kvartále roku na základě dodatku ke smlouvě s VZP došlo ke snížení úhrad, celkem o 150 mil Kč. Zároveň došlo k přechodnému snížení úhrad od OZP, celkem o 19,6 mil. Kč.

- výnosy z pronájmu – V prvním pololetí roku 2011 FN uzavřela výhodnější smlouvy na dodávky energií. Tato skutečnost ovlivnila celkovou výši úhrad za služby, kterou FN účtuje na základě smluv nájemcům. Zvýšení výnosů v roce 2012 je důsledek změny sazby DPH platné pro rok 2012. Byly uzavřené nové dodatky ke smlouvám na pronájem ploch. Ceny za pronájmy a služby s ním spojené jsou stanoveny na základě platného vnitroustavního ceníku Fakultní nemocnice. V roce 2013 došlo ke snížení objemu pronajatých ploch cizím. V září byla ukončena smlouva mezi FN a Zdravotní záchrannou službou Plzeňského kraje.
- tržby za prodané zboží –. Změna legislativy se promítá ve zvýšených tržbách roku 2011. 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 a 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. Ve druhém pololetí roku 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. Legislativní změny z druhého pololetí roku 2012 se plně projeví v objemu vykázaných tržeb roku 2013. V prvním čtvrtletí roku došlo k dalším změnám ve vykazování léčiv, také byla ukončena smlouva mezi FN a jiným zdravotnickým zařízením na dodávku léčiv z ústavní lékárny. Celkově došlo k poklesu ve vykázaných tržbách meziročně o 70 mil Kč.
- aktivace materiálu – Až do roku 2011 se na účet aktivace materiálu účtovala spotřeba vyrobené krve a krevních výrobků ve FN, které byly zajišťované přes vlastní transfuzní oddělení. Od 1. 1. 2012 byl účet aktivace materiálu na základě legislativy vyčleněn z výnosů a účtuje se obrátově v nákladech.
- ostatní výnosy z činnosti – V roce 2011 jsou zde zaúčtované úhrady za 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 vnitroustavního 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). 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). V roce 2012 byl nižší počet výzkumných úkolů, kde je FN jako spolufinancovatel 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. Další pokles výnosů v roce 2013 kopíruje nižší objem vykázaných léčiv a SZM, jde o materiál dodávaný jako

vzorky na vybrané zdravotnické provozy FN přes nákupní útvary. V roce 2013 skončily tři projekty financované z prostředků EU.

- výnosy 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.
- čerpání fondů – na položku se účtují finanční objemy použitých finančních prostředků, které jsou čerpány v rámci využití fondů účetní jednotky. FN postupuje při jejich tvorbě a čerpání podle platné legislativy. Ve výnosech jsou proúčtované finanční prostředky rezervního fondu, který je tvořen z darů poskytovaných zdravotnickému zařízení na základě smluv. Finanční prostředky jsou využívány na nákup vybavení zdravotnických provozů a na nákup SZM, který není hrazen ZP, podle vyhlášky o FKSP č.114/2002 Sb. a KS platné pro daný rok se zde účtují příspěvky poskytované zaměstnancům nemocnice. V roce 2013 je ve výnosech proúčtována také část fondu odměn, které nemocnice vyplatila z dosaženého výsledku hospodaření plošně všem zaměstnancům.
- Výnosy z přecenění reálnou hodnotou – v roce 2013 byl ukončen prodej bývalé budovy Gynekologicko-porodnické kliniky včetně pozemku. Prodej budovy byl schválen doložkou Ministerstva kultury ČR. Finanční prostředky z prodeje ve výši 24,5 mil. Kč nemocnice odvedla do SR.

## PŘEHLED ČERPÁNÍ NÁKLADŮ A TVORBA VÝNOSŮ V ROCE 2013

Ve finančním objemu nákladů a výnosů roku 2013 se promítly jednoznačně změny v legislativě. Od 1. 1. 2013 vstoupila v platnost novela zákona č.235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Byla navýšena základní sazba DPH z 20% na 21% a snížená sazba DPH ze 14% na 15%. Zvýšení procenta u základní sazby ovlivnilo 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. V roce 2013 došlo ke změně účtování investičního majetku, byla provedena nová kategorizace majetku podle ČÚS č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku. Zálohy od zdravotních pojišťoven na rok 2013 byly stanoveny na 97% roku 2011. Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2013 (nárůst chroniků 6%, ostatní bez nárůstu). Ambulantní složka a komplement byly financovány paušálním způsobem úhrady ve výši 94% roku 2011, hospitalizace pak většinou paušálem ve výši 97% roku 2011 a u ostatních ZP se projevil koeficient přesunu pojištěnců. Ve čtvrtém kvartále roku došlo ke snížení úhrad ze strany VZP na základě dodatku ke smlouvě mezi FN a VZP.

Na základě úhradové vyhlášky pro rok 2013 bylo možné navýšit počet pacientů léčených ve specializovaných centrech. U chronických onemocnění byl umožněn nárůst o 8% počtu pacientů a u akutních onemocnění o 2% počtu pacientů. K 31. 12. 2013 jsme evidovali 10% nárůst pacientů v chronických centrech a 5% nárůst pacientů v akutních centrech. Z toho důvodu nastal meziroční nárůst nákladů na léčivé přípravky v oblasti centrové péče o 12 mil. Kč. Další nárůst nákladů na léčivé přípravky ve specializovaném centru pro léčbu hematologických onemocnění byl způsoben změnou vykazování léků Glivec 100 mg a Sprycel. Proti referenčnímu období je nebylo možné předepisovat na recept a pacientům byly objednávány na žádanky přímo v nemocniční lékárně. Díky této skutečnosti nastalo navýšení nákladů na léčivé přípravky u Glivecu o 47 mil. Kč a u Sprycelu o 9 mil. Kč proti referenčnímu období. Nárůst pacientů s hemofilickým onemocněním se projevil zvýšením nákladů na krevní deriváty. Meziroční zvýšení sazby DPH a nárůst cen radiofarmak byly další faktory, které způsobily celkový meziroční nárůst léčivých přípravků o 8 % (abs. o 72,5 mil. Kč).

V roce 2013 se podařilo udržet výkonnost FN Plzeň hrazené pomocí klasifikace DRG na srovnatelné úrovni jako v předchozím období. Významná změna nastala pouze u individuálně smluvně sjednané složky úhrady. S pojišťovnou VZP se podařilo vyjednat 70% nárůst počtu implantací defibrilátorů, tzn. nárůst o 39 pacientů. Tato skutečnost se projevila nárůstem nákladů na SZM o 16 mil. Kč. Zvýšení sazby DPH proti předchozímu období se také podílelo na nárůstu nákladů na SZM, především v oblasti diagnostik, reagensů a dalších materiálů, které nelze přímo alokovat na pacienta. Vzhledem k uvedeným skutečnostem nastal meziroční nárůst nákladů na SZM o 3% (abs.o18,9 mil. Kč).

Ve zvýšených nákladech na energie se promítl vliv legislativy (nárůst sazby DPH), cenový nárůst a roční přepočtový koeficient DPH pro rok 2013. Ve zvýšených nákladech se také promítl nárůst spotřeby tepla v mimořádně dlouhé topné sezoně prvního pololetí roku.

Finanční pokles prodaného zboží byl ovlivněn změnou v legislativě, která platí od srpna 2012. Vybraná léčiva byla převedena z preskripce do paušálu. Jde především o onkologické centrové léky, které jsou používány pro léčbu onkologických pacientů. Další změna vykazování léčiv proběhla začátkem prvního kvartálu roku 2013, kdy byl převeden z preskripce do spotřeby lék Sprycel. Tím došlo ke snížení měsíční preskripce o cca 7 mil. Kč měsíčně. Oproti tomu došlo k navýšení nákladů za služby, které FN poskytuje cizím a vlastním zaměstnancům (stravovací služby, placené služby - prodej stomatologických pomůcek).

V roce 2013 se rovněž ve finančním objemu provedené stavební údržby a údržby vnitřních zařízení, projevil vliv zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách. Jeho dodržování posunulo realizaci limitovaných stavebních prací, které byly plánované na rok 2013. Ve zvýšených nákladech se projevil vliv novely zákona o DPH. V roce 2013 byla provedena stavební údržba celkem za 40,1 mil. Kč, z finančně náročnějších stavebních akcí byla provedena stavební údržba na kožní klinice za 1,9 mil. Kč, stavební úpravy na operačních sálech v areálu FN na Borech-celkem za 6 mil. Kč, oprava vnějšího pláště víceúčelového pavilonu a za 2,4 mil. Kč úprava pěších a silničních komunikací. Proběhla oprava odtokového potrubí na dezinfekční stanici, oprava teplovodu a montáž technologických zařízení na horkou vodu ve výměňkové stanici vše z důvodu havarijního stavu. Na základě smlouvy byl proveden servis a údržba telefonní ústředny.

V rámci údržby zdravotnických zařízení proběhla v prvním pololetí roku výměna RTG lampy u CT, oprava jícnové sondy, oprava videogastroskopu, oprava kostního denzitometru. Celkem za 5,8 mil.

Kč. Koncem roku v důsledku havárie byla provedena oprava flexibilního cystoskopu, výměna objektivu na C rameni a oprava mamografu, vše celkem za 2 mil. Kč. Ostatní roční náklady jsou za běžné servisní prohlídky, které byly realizovány na základě kupní smlouvy z výběrových řízení.

Zvýšily se náklady za služby, které se ve FN provádí na základě smluvního ujednání. V nárůstu nákladů se také promítá zvýšení základní sazby DPH z 20% na 21%, zvýšené úklidové práce kopírují rozsah údržby vnitřních zařízení a budov (malování, stavební úpravy). Během roku se uskutečnil certifikační audit II. stupně, v nákladech jsou zaúčtované služby za poradenskou činnost spojené s akreditací laboratoří FN, došlo k navýšení služeb za technickou podporu programů na laboratořích.

V roce 2013 nedošlo k žádnému navyšování tarifních platů, všem zaměstnancům, kteří k 1. 1. 2012 pracovali ve FN, byl i nadále vyplácen zvláštní osobní příplatek ve výši 6,25 % tarifního platu. Stejně jako v roce 2012 byly v září 2013 navíc vyplaceny mimořádné odměny z dosaženého výsledku hospodaření za 1. - 8. měsíc, a to zaměstnancům ve všech pracovních kategoriích. V průběhu roku 2013 docházelo k průběžnému čerpání dovolené tak, aby se minimalizovaly převody dovolené do roku 2014. Dopad racionalizačních opatření se projevil snížením osobních nákladů. V roce 2013 byla nastavena vedením nemocnice regulační opatření, která vedla k celoroční 2% úspoře osobních nákladů, absolutně se snížily vynaložené náklady o 49 mil. Kč.

Od roku 2013 se řídí systém zatřídění majetku a jeho odepisování ČÚS č. 708 - Odepisování dlouhodobého majetku. Od roku 2013 FN určila u každého majetku zůstatkovou cenu ve výši 5% u již odepsaného majetku, který je stále v evidenci, naše organizace používá rovnoměrný způsob odepisování. Tato skutečnost snížila objem odpisů o 8 mil. Kč. V roce 2013 byl pořízen investiční majetek za 172,1 mil. Kč, z toho 30,9 mil. Kč bylo zhodnocení budov (budova patologie a budova interních oborů v areálu FN na Borech). Za 125 mil. Kč byly pořízeny investice pro zdravotnické provozy. Nejvýznamnější investicí byla modernizace lineárních urychlovačů na KZM za 29,6 mil. Kč, pořízení přístroje digitální přímé sonografie v ceně 6 mil. Kč pro RDG Bory a za 3,2 mil. Kč byl pořízen sonografický přístroj pro GPK. 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, celkem došlo ke snížení položky odpisů o 24 mil. Kč. V prosinci je v odpisech proúčtovaná obrátově část fondu reprodukce investičního majetku, který není finančně krytý.

Koncem prvního pololetí roku 2013 byl ukončen prodej budovy bývalého provozu Gynekologicko-porodnické kliniky včetně pozemku. Prodej budovy byl schválen doložkou Ministerstva kultury ČR. Návrh na zápis do katastru nemovitostí byl proveden v červnu. Prodaná nemovitost byla přeceněna na hodnotu 24.273 tis. Kč. Prodávaný pozemek byl přeceněn na reálnou hodnotu vyšší o 260 tis. Kč, než byla jeho účetní hodnota.

Od roku 2011 se do nákladů účtují opravné položky k pohledávkám podle §65 odst. 6 vyhlášky č. 410/2010 Sb., a ČÚS č. 706 Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty pohledávek, tvoří se nejpozději k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. ve výši 10% za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. Finanční objem položky kopíruje finanční výši pohledávek po splatnosti. V roce 2013 byla skutečnost 1,6 mil. Kč.

Výše nákladů z vyřazených pohledávek k 31. 12. 2013 byla 2.983 tis. Kč. Jsou to odepsané pohledávky za zdravotní péči poskytnutou cizincům a tuzemcům samoplátcům, od kterých bylo upuštěno. Ode dne platnosti zákona č.379/2005 Sb., platila náklady spojené s jeho plněním Fakultní nemocnici Policie ČR. V roce 2013 bylo rozhodnuto na základě stanoviska občanskoprávního a obchodního kolegia Nejvyššího soudu ČR, že náhrady za vyšetření biologického materiálu na přítomnost alkoholu a návykových látek bude hradit vyšetřovaný. Na základě tohoto rozhodnutí byla FN nucena uhradit Policii ČR zpětně náklady spojené s vyšetřením jednotlivých osob v celkové výši 324,8 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že většina pohledávek byla z roku 2011, pohledávky byly již nevymahatelné a FN je odepsala v plné výši.

Vynaložené finanční prostředky na nově pořízený DDHM, který je účtován ve FN Plzeň při spotřebě přímo do nákladů byly v roce 2013 celkem 32 mil. Kč. Za 18 mil. Kč byla pořízena kancelářská a výpočetní technika. Z důvodu ukončení podpory operačního systému Windows XP ze strany společnosti Microsoft k 8. 4. 2014 bylo nutno vyměnit veškeré PC, na nichž nelze z důvodu nedostatečného HW provozovat vyšší verzi OS. Nákup laboratorní techniky za 6 mil. Kč byl základem pro přípravu laboratorních provozů na připravovaný audit. Ostatní nákupy tvořila běžná obměna vybavení jednotlivých provozů FN, převážně šlo o zdravotnické provozy. Nákupy běžné obnovy DDHM jsou schvalovány interní komisí a vedením FN.

Koncem roku 2012 uzavřela FN smlouvu o poradenské činnosti s firmou BFO. Firma zpracovávala společně s FN podklady pro uplatnění opravného přiznání v oblasti DPH od roku 2010.

Podklady za roky 2010 a 2011 byly předány FN koncem roku 2013 a bylo podáno dodatečné daňové přiznání na daňové vypořádání. Na základě opravných daňových přiznání získala FN zpět 3,5 mil. Kč. V nákladech je zaúčtovaná úhrada za poskytnuté služby poradenské firmě. V roce 2013 proběhl druhý audit vybraných laboratoří, v prosinci jsou v nákladech zaúčtované vratky za nevyčerpané dotace, které byly FN poskytnuté na projekty spolufinancované z EU. Zvýšil se odpočet přes koeficient DPH pro rok 2013.

Zálohy od zdravotních pojišťoven na rok 2013 byly stanoveny na 97 % roku 2011. Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2013 (chronická - nárůst 6%, ostatní bez nárůstu). Ambulantní složka a komplement byly financovány paušálním způsobem úhrady ve výši 94% výše roku 2011, hospitalizace pak většinou paušálem ve výši 97% roku 2011. U ostatních ZP se projevil koeficient přesunu pojištěnců. K 31. 12. 2013 byla Fakultní nemocnici doplacena zdravotní péče za rok 2010, 2011 a 2012 v celkové částce 234 mil. Kč. Srážka od ZP za revize byla proučtována v prvním pololetí roku ve výši 35 mil. Kč proti dohadným položkám. Od 1. října 2013 na základě dodatku ke smlouvě s VZP, byla snížena FN záloha na poslední kvartál roku, měsíčně o 50 mil. Kč. Kontrolou v informačním systému bylo zjištěno, že FN Plzeň vykázala za období 1-9/2013 nižší objem poskytnutých zdravotních služeb, než by odpovídalo dosud vyplaceným zálohám. K 31. 12. 2013 je ve výnosech zaúčtováno na dohadných položkách 23 mil. Kč jako předpokládaný doplatek za zdravotní péči roku 2013 v rámci vyúčtování.

Od srpna 2012, kdy byla vybraná léčiva převedena z preskripce do spotřeby, klesají výnosy z prodaného zboží. Z receptů byly převedeny do spotřeby onkologické centrové léky, Další změna vykazování léčiv proběhla začátkem prvního kvartálu roku 2013, kdy byl převeden z preskripce do spotřeby lék Sprycel. Za rok 2013 to znamenalo pokles ve výnosech o 68 mil. Kč.

V roce 2013 skončily tři projekty financované z prostředků EU. Objem poskytovaných finančních prostředků na projekty činil celkem 1 372 597,81- Kč. K 31. 12. 2013 bylo poskytnuto 763.087 Kč jako neinvestiční prostředky v rámci investičních prostředků na projekty IOP. Celkem bylo poskytnuto z peněz EU 34.581.165,00 Kč jako investiční prostředky.

Koncem roku byly FN vráceny na účet finanční prostředky ve výši 3,5 mil. Kč. Jsou to finanční prostředky za opravná daňová přiznání za daňové období 2010 a 2011.

K 31. 12. 2013 byl profinancován do výnosů fondů odměn ve výši 25 mil. Kč a část fondu reprodukce investičního majetku, která nebyla finančně krytá. Odúčtování bylo provedeno podle legislativy (vyhláška č. 410/2009 Sb.).

## **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 2013 bylo poskytnuto 33.781,4 tis. Kč ze státního rozpočtu na Zdravotnické programy, výzkumné úkoly, NOR, na specializační vzdělávání zdravotnických pracovníků, na zajištění krizové připravenosti FN (Traumaplán) a jako neinvestiční prostředky IOP. Přidělené finanční prostředky jsou poskytnuty FN účelově. Nově od roku 2013 na základě změny v legislativě jsou poskytnuté finanční prostředky vedeny odděleně na provozním účtu FN. Jsou poskytovány formou převodu ze strany MZ ČR. Na jednotlivé převody finančních prostředků vystavuje poskytovatel FN oznámení.

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 2013, na které byly finanční prostředky poskytnuty:**

### **1. Zdravotnické programy**

Protidrogová politika - název projektu Detoxifikační stanice FN Plzeň, rozhodnutím č. OZS/28/414/2013 byla zdravotnickému zařízení poskytnuta dotace/příspěvek ve výši 263.000,- Kč. Podíl přidělených finančních prostředků je celkem 7,93% celkových nákladů projektu. Celkový rozpočet projektu byl 3.319 419,- Kč, skutečné náklady projektu byly 5.143.651,29 Kč. Cílem projektu bylo postupné vysazování návykových látek pod odborným dozorem a zamezení dalšího abusu během doby, kterého by sám pacient nebyl v domácím prostředí schopen. Psychoterapeutická podpora a motivace k pokračování v další léčbě edukace o problematice užívání a závislosti. Délka trvání projektu byla 1 rok. Projekt byl ukončen k 31. 12. 2013. V rámci projektu bylo v roce 2013 léčeno na Psychiatrické klinice FN Plzeň celkem 164 pacientů s průměrnou ošetrovací dobou 10,61 dne.

### **2. Věda a výzkum**

Dalším účelovým příspěvkem, který byl FN Plzeň v roce 2013 přidělen ze státního rozpočtu, byl příspěvek na výzkumné záměry, kde je nemocnice jako hlavní řešitel - dotace ve výši 4.719 tis. Kč (poskytovatel MZ ČR).

### **3. Institucionální podpora**

Rozhodnutím č. 1 RVO- FNP1/2013 byly FN poskytnuté finanční prostředky ve výši 21.959.000 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 inovaci příjemce. Součástí podpory byla také účelová dotace na nákup investičního vybavení ve výši 4.000.000,- Kč. V návaznosti na žádost FN byly v listopadu převedeny finanční prostředky ve výši 1.200.000 Kč z prostředků na investice na ostatní neinvestiční náklady. Výše poskytnutých neinvestičních prostředků byla v roce 2013 celkem 19.159.000 Kč. Do projektu bylo v roce 2013 zapojeno 12 odborných pracovišť FN. Z neinvestičních prostředků bylo čerpáno 17.296.176,82 Kč. Investiční prostředky byly vyčerpány plně.

**4. Národní onkologický registr** - Pro regionálního zpracovatele odborného obsahu Národního onkologického registru byla ze státního rozpočtu uvolněna pro FN částka ve výši 1.359.432,02 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 2013 celkem 5.987.929 Kč. Celkový počet rezidentů zařazených do programu vzdělávání k 31. 12. 2013 byl 119., nově v roce

2013 bylo do programu zařazeno 30 rezidentů. Vzdělávání ukončilo atestací celkem 13 rezidentů. Z rodinných důvodů přerušilo vzdělávání 6 rezidentů a 2 rezidenti z programu vzdělávání odstoupili.

**6. Traumaplán** – 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 2013 bylo poskytnuto FN celkem 503.000 Kč.

Pro KTC (krizové transfuzní centrum) bylo poskytnuto 115.000 Kč. Dotace byla přidělena na základě rozhodnutí č. 17 – BKŘ – KRP/2013. Finanční prostředky byly určeny na výdaje spojené s provozem krizového transfuzního centra v souladu s Metodikou zajištění odběru a distribuce transfuzních přípravků a krevních derivátů pro potřeby civilního a vojenského zdravotnictví při hromadných urgentních příjmech postižených osob při mimořádných událostech. Metodika byla schválena dne 23. 11. 2007 poradou vedení MZ. Finanční prostředky jsou určeny na provozní náklady KTC vzniklé v průběhu roku 2013.

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

Pro Útvar krizového managementu bylo v roce 2013 poskytnuto 388.000 Kč. Na nákup osobních ochranných prostředků pro zdravotnické pracovníky 50.000 Kč. Finanční prostředky byly poskytnuty na základě rozhodnutí č. 7- BKŘ-KPR/2013. Cílem příspěvku bylo zajištění zdravotní péče v době chřipkové epidemie. Podíl příspěvku ze státního rozpočtu byl ve výši 100% a byl poskytnut jednorázově. Na zajištění krizové připravenosti organizace se zohledněním potřeb vyplývajících z nově zpracovaného traumatologického plánu podle vyhlášky č. 101/2012 Sb. rozhodnutím č. 31 – BKŘ-KRP/2013 byla přidělena dotace 338.000 Kč. Příspěvek byl poskytnut jednorázově se 100% účastí státu.

### **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 763.087,00 Kč na úhradu zdravotnického vybavení neinvestičního charakteru pořizovaného v rámci realizace projektu 8. Výzvy IOP.

### **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). 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. 2013. Evidence čerpání dotace musí být vedena odděleně na zvláštním účtu. Celkové závěrečné vyúčtování dotace proběhlo do 31. 12. 2013 a doklady k vyúčtování poskytnutých finančních prostředků budou předloženy úřadu Plzeňského kraje do 15. 2. 2014.

Z rozpočtu Karlovarského kraje bylo poskytnuto na financování provozu onkologického registru v okrese K. Vary 190.000 Kč. Příspěvek byl účelový a neinvestiční a byl poskytnutý na rok 2013. Vyúčtování příspěvku bude předloženo odboru zdravotnictví Krajského úřadu Karlovarského kraje do 31. 3. 2014.

## **ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ**

V roce 2013 nedošlo k žádnému navyšování tarifních platů, všem zaměstnancům, kteří k 1. 1. 2012 pracovali ve FN, byl i nadále vyplácen zvláštní osobní příplatek ve výši 6,25 % tarifního platu.

Stejně jako v roce 2012 byly v září 2013 navíc vyplaceny mimořádné odměny z dosaženého výsledku hospodaření za 1. - 8. měsíc, a to zaměstnancům ve všech pracovních kategoriích. V průběhu roku 2013 docházelo k průběžnému čerpání dovolené tak, aby se minimalizovali převody dovolené do roku 2014.



## GRANTY, PROJEKTY A VÝZKUMNÉ ÚKOLY

V roce 2013 bylo realizováno ve FN Plzeň celkem 18 projektů. Celkové náklady na výzkum a vývoj v roce 2013 byly 9.382 tis. Kč. Neinvestiční finanční prostředky poskytnuté pro rok 2013 byly 4.719 tis. Kč.

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

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
- Stanovení prediktivních faktorů pro léčebný efekt chemoterapie u nemocných s karcinomem žaludku

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 krvevorných 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
Ftaláty a estrogenní endokrinní disruptory ve vztahu k metabolickým onemocněním	I. interní klinika	2013-2015
Hodnocení významu změn molekulárně-biologických faktorů v prognóze generalizace radikálně operovaného kolorektálního karcinomu	Chirurgická klinika	2013-2015
Biopsie sentinelové uzliny u karcinomu prsu	Chirurgická klinika	2013-2015
Rizikové faktory vzniku zubního kazu a parodontopatií u dětí narozených s velmi nízkou porodní hmotností	Neonatologické oddělení	2013-2015

Jako spoluřešitel 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, v roce 2013 bylo vyčerpáno 167.000 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 2013 – viz strana 27**

**TABULKA B) Nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů – viz strana 28**

### **Komentář k tabulkám:**

- **Tabulka A** zobrazuje rozklad systému financování SMVS na jednotlivé typy financování. V roce 2013 FN Plzeň využila zdroje EU a EHP/Norsko a to investiční zdroje ve výši **34.581.165,00 Kč** a neinvestiční ve výši **763.087,00 Kč**. Investiční dotace ze státního rozpočtu činily za stejné období **207.878,00 Kč**.  
Celkově bylo v roce 2013 na reprodukci dlouhodobého majetku v rámci programů reprodukce majetku vedeného v informačním systému SMVS použito **42.178.493,88 Kč**. Finanční prostředky byly použity v souladu s platnou legislativou. Z vlastní zdrojů FN Plzeň bylo použito **6.626.363,88 Kč**.
- **Tabulka B** zobrazuje výši nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů.

**TABULKA A) Uskutečněné investiční akce v roce 2013**

INVESTIČNÍ AKCE		2013					
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)
235V314001002	FN Plzeň – perinatologický program 2013	207.878,00				389.137,00	<b>597.015,00</b>
135V32C000811	Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň			34.581.165,00	763.087,00	6.237.226,88	<b>41.581.478,88</b>
<b>CELKEM</b>		<b>207.878,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.581.165,00</b>	<b>763.087,00</b>	<b>6.626.363,88</b>	<b>42.178.493,88</b>

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

<b>INVESTIČNÍ AKCE</b>						
evid. 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)	<b>CELKEM (Kč)</b>
135V32C000811	Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň			18.329.543,00	838.213,00	<b>19.167.756,00</b>
135V32C000902	Zvýšení kvality a efektivity systému transportu vzorků biologického materiálu ve FN Plzeň			16.830.000,00	136.000,00	<b>16.966.000,00</b>
135V32C000911	Zvýšení prevence nozokomiálních infekcí modernizací systému čištění a dezinfekce prádla ve FN Plzeň			16.830.000,00	140.250,00	<b>16.970.250,00</b>
135V32C001020	Modernizace a obnova přístrojového vybavení KOC FN Plzeň II.			76.491.500,00	110.500,00	<b>76.602.000,00</b>
235V11F001001	FN Plzeň – rekonstrukce Anesteziologicko – resuscitační kliniky FN Plzeň	25.000.000,00				<b>25.000.000,00</b>
235V11F000901	FN Plzeň – obnova RTG skiaskopické stěny a RTG C ramene	10.500.000,00				<b>10.500.000,00</b>
<b>CELKEM</b>		<b>35.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.481.043,00</b>	<b>1.224.963,00</b>	<b>165.206.006,00</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 2013. Celkový rozpočet akce se nezměnil a zůstal původní rozpočet - 150.000 EUR. Financování projektu probíhalo v rámci Komise evropských společenství. Projekt byl ukončen k 31. 7. 2013. Na vyúčtování roku 2013 navazoval audit hospodaření za celé období trvání projektu. V roce 2013 bylo vyčerpáno v rámci projektu 31.146 Kč. Z celkového rozpočtu projektu byla FN Plzeň poskytnuta do 31. 12. 2013 částka 38.000 EUR. Za celkovou dobu trvání projektu byly čerpány uznatelné náklady ve výši 653.475,10 Kč (24.243,11 EUR). Konečné vyúčtování projektu proběhlo podle smlouvy.

K 31. 12. 2013 skončil projekt Nové pojetí výuky imunoanalytických metod, projekt Chronosix a projekt Experimentální chirurgie - nové technologie v medicíně:

- **Projekt Nové pojetí výuky imunoanalytických metod** byl realizován v rámci programu OP VK 2.2 – Vysokoškolské vzdělávání. Cílem projektu bylo 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). Celkový rozpočet projektu pro FN jako spolurealizátora byl 419.270 Kč. V roce 2013 bylo čerpáno 20.211,45 Kč. Z celkových poskytnutých finančních prostředků na projekt bylo vyčerpáno k datu 293.890 Kč.
- **Projekt aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje ALFA Chronosix** probíhal od roku 2012, doba trvání projektu byla 24 měsíců. Cílem projektu bylo vyvinout buněčné a nanomateriálové produkty určené pro jednoduchou a snadnou léčbu bércových vředů a nehojících se ran. Celková výše určených finančních prostředků na celou dobu trvání projektu byla pro FN 5.640 tis Kč. Poskytnutá dotace byla 2.834.000 Kč. V rámci řešení projektu bylo profinancováno 2.446.745 Kč. V roce 2013 bylo vyčerpáno 1.274.812 Kč.
- **Experimentální chirurgie - nové technologie v medicíně** Projekt byl realizován v rámci OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost a řešil využívání nových technologií a jejich implementace do vzdělávacího systému studentů všeobecného lékařství. Celkové výdaje projektu byly 5.040.069,92 Kč, rozpočet pro FN Plzeň jako spolurealizátora celkem byl 1.629.728 Kč. V roce 2013 bylo čerpáno 478.456,09 Kč. Celkem bylo z poskytnuté dotace za projekt vyčerpáno 1.558.233 Kč.

Vyúčtování jednotlivých projektů proběhlo podle platné legislativy a příslušné metodiky

Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost, zahájený v druhém pololetí roku 2011, byl v prvním čtvrtletí roku 2013 ukončen závěrečnou zprávou.

V rámci programu „Prohlubování a zvyšování úrovně odborných znalostí lékařů, zubních lékařů a farmaceutů se zaměřením na odborně profesní vzdělávání v manažerských dovednostech“ se od druhé poloviny roku 2011 FN zapojila na základě smlouvy „O poskytování služeb“ mezi FN Plzeň a IPVZ. V rámci této smlouvy proběhlo ve FN Plzeň akreditované vzdělávání zdravotníků ve vybraných oborech. Finanční prostředky jsou nemocnici refundovány na základě vystavených daňových dokladů. V roce 2013 bylo vyúčtováno celkem 276.119,42 Kč.

Od MZ ČR byla na projekt v roce 2013 přidělena na základě rozhodnutí zpětně za poslední dvě čtvrtletní projektová období finanční částka ve výši 1.026.915- 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).

Operační program oblast podpory 2.4. Partnerství a sítě zahájený v roce 2012 pokračoval i v roce 2013. Doba trvání projektu je 24 měsíců.

Projekt **Edukační a informační platforma onkologických center pro podporu a modernizaci vzdělávání v lékařských a příbuzných medicínských oborech.** Primárním cílem projektu bylo 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 vytvořila přímé zpětné vazby do klinické praxe a vedla ke zkvalitnění péče o pacienty. Byly vytvořeny lokální softwarové nástroje, centrální referenční datový sklad a interaktivní výukový portál. Celkový rozpočet pro FN Plzeň jako spolurealizátora byl 1.784.450 Kč. V roce 2013 bylo vyčerpáno 723.399,42 Kč.

## ÚČAST NA MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍCH

V roce 2013 bylo realizováno pouze 117 zahraničních pracovních cestu (což je mírný pokles oproti roku 2012).

Z celkového počtu 117 zahraničních pracovních cest bylo:

- 101 pracovních cest lékařů (86,3 %)
- 2 pracovní cesty jiného vysokoškolského pracovníka (1,7 %)
- 6 pracovní cesty nelékařských zdravotnických pracovníků (5,1 %)
- 7 pracovních cest pracovníků THP (6,1 %)
- 1 pracovní cesta dělníkem – řidičem (0,8 %)

Z celkového počtu 117 zahraničních pracovních cest lékařů bylo 77 pracovních cest (tj. 66 %) na kongresy. Na těchto 77 kongresech byla v 63 případech (81,8 %) účast aktivní a u 14 pracovních cest byla pak účast pasivní (18,2 %).

V kategorii NELZP z celkového počtu 6 zahraničních pracovních cest bylo 5 cest na kongresy, z toho 2 s aktivní účastí.

Z celkového počtu 117 zahraničních pracovních cest všech kategorií pracovníků bylo:

- Slovensko (29 cest)
- Německo (12 cest)
- Itálie (10 cest)
- Rakousko (7 cesty)
- Francie (7 cesty)
- Velká Británie (5 cest)
- Belgie (5 cest)
- Nizozemsko (5 cest)
- USA (5 cest)
- Španělsko (4 cesty)
- Polsko (3 cesty)
- Švýcarsko (3 cesty)
- Maďarsko (3 cesty)
- Rusko (3 cesty)
- další země s jednou účastí (16 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.

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 2013 Fakultní nemocnice Plzeň registrovala 71.695 hospitalizací, odborné ambulance provedly více než 969.000 ambulantních ošetření. Počet porodů uskutečněných ve FN Plzeň v roce 2013 se zastavil na čísle 3.207.

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). V uplynulém roce 2013 FN Plzeň mimo jiné investovala 29,6 mil. do modernizace lineárních urychlovačů v Onkologickém pavilonu, 6 mil. do pořízení nové přímé digitální skiografie pro Radiodiagnostické oddělení a 8,2 mil. do rekonstrukce výtahů v areálu Lochotín a na pavilonu 3 v areálu Bory.



## ZLEPŠENÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Fakultní nemocnice Plzeň vykázala k 31. 12. 2013 zisk **27.584,5** 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 2013 hlavně:

- platnost novely zákona č.235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Byla navýšena základní sazba DPH z 20% na 21%, snížená sazba DPH z 14% na 15% a současně došlo k přesunu vybraných komodit zdravotnického materiálu z nižší sazby do vyšší. Změny ovlivnily v roce 2013o 11%. Náklady v roce 2013 se u velkoobjemových položek zvýšily celkem o 9,68%. Z toho bylo 56% objemu za léky, které byly převedené z receptů do spotřeby a vykazované jako ZULP. Změna vykazování léčiv se promítla v objemu stanovené výše úhrad od zdravotních pojišťoven.
- Převod vybraných léčiv, používaných pro léčbu pacientů v centrech do paušálu a tím snížení finančního objemu léků předepisovaných na recepty, ovlivnilo úsporu v nákladech prodaného materiálu, celkové roční snížení o 62 mil. Kč. V souvislosti s tím se také snížily příjmy za prodaný materiál. Celkem o 68 mil. Kč.
- V roce 2013 nedošlo k žádnému navyšování tarifních platů, všem zaměstnancům, kteří k 1. 1. 2012 pracovali ve FN, byl i nadále vyplácen zvláštní osobní příplatek ve výši 6,25% tarifního platu. V roce 2013 byla nastavena vedením nemocnice regulační opatření, která vedla k celoroční 2% úspoře osobních nákladů, absolutně se snížily vynaložené náklady o 49 mil. Kč.
- Od roku 2013 se řídí systém zatřídění majetku a jeho odepisování ČÚS č. 708 - Odepisování dlouhodobého majetku. Od roku 2013 FN určila u každého majetku zůstatkovou cenu ve výši 5% u již odepsaného majetku, který je stále v evidenci, došlo ke snížení nákladů o 8 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 rovněž ke snížení objemu stavebních prací. Z předpokládaného celkového finančního objemu naplánovaných nákupů investic z vlastních zdrojů za 162 mil. Kč se pořídily investice celkem za 120 mil. Kč, to je 74% ročního plánu
- Zálohy od zdravotních pojišťoven na rok 2013 byly stanoveny na 97 % roku 2011. Centra byla hrazena v předpokládané výši roku 2013 (chronická - nárůst 6%, ostatní bez nárůstu). Ambulantní složka a komplement byly financovány paušálním způsobem úhrady ve výši 94% výše roku 2011, hospitalizace pak většinou paušálem ve výši 97% roku 2011. U ostatních ZP se projevil koeficient přesunu pojištěnců. K 31. 12. 2013 byla Fakultní nemocnici doplacena zdravotní péče za rok 2010, 2011 a 2012 v celkové částce 234 mil. Kč (od VZP 175 mil. Kč, od Vojenské zdravotní pojišťovny 43 mil. Kč, Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra doplatila 16 mil. Kč).
- Srážka od ZP za revize byla proučtována v prvním pololetí roku ve výši 35 mil. Kč proti dohadným položkám.
- Od 1. října 2013 na základě dodatku ke smlouvě s VZP, byla snížena FN záloha na poslední kvartál roku, měsíčně o 50 mil. Kč. Kontrolou v informačním systému bylo zjištěno, že FN Plzeň vykázala za období 1-9/2013 nižší objem poskytnutých zdravotních služeb, než by odpovídalo dosud vyplaceným zálohám.
- K 31. 12. 2013 je ve výnosech zaúčtováno na dohadných položkách 23 mil. Kč jako předpokládaný doplatek za zdravotní péči roku 2013 v rámci vyúčtování.
- V roce 2013 byl částečně použitý fond odměn ve výši 25 mil. Kč a oproti odpisům byl proučtován FRIM, který nebyl finančně vykrytý.

V roce 2013 byl do majetku FN Plzeň zařazen dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 172,1 mil. Kč z toho z dotací v hodnotě 37,6 mil. Kč. Z vlastních zdrojů v roce 2013 bylo zařazeno za 125 mil. Kč za zdravotnickou techniku. Z této částky tvořily splátky zdravotnické techniky 3,8 mil. Kč. Z darů byl v roce 2013 pořízen investiční majetek za 4.282 tis. Kč, byl financován např. nákup audio-video systému a 2ks sestavy endoskopické gynekologické pro GPK.

## VÝHLED DO ROKU 2014

Očekávané události roku 2014:

- úhradová vyhláška na rok 2014 povede k výraznému snížení objemu finančních prostředků cca o 3 %. Předpokládáme významnou redukci rozsahu balíčků, mimo paušál budou i nadále hrazena specializovaná centra v přepokládaném objemu ve výši cca 105 % roku 2013. Ambulantní složka a komplement budou financovány stejným způsobem jako ambulantní specialisté, při nárůstu výkonnosti lze získat až 105 % úhrady proti roku 2012. Hospitalizace (kromě balíčků) budou všechny hrazeny pomocí DRG (tzv. případový paušál).
- od 1. 1. 2014 dojde ke zrušení regulačních poplatků za pobyt v nemocnici, pro zdravotnické zařízení je to finanční ztráta cca 50 mil. Kč za rok.
- v roce 2014 bude FN Plzeň pokračovat v realizaci schválených projektových žádostí v rámci 8., 9., 10. a 14. Výzvy Integrovaného operačního programu. Pokud bude schválen k realizaci rovněž u projektu 18. Výzvy. Současně se FN Plzeň bude snažit předkládat své projektové žádosti i v dalších výzvách, pokud MZ ČR nějaké výzvy vyhlásí.
- v roce 2014 proběhne rovněž realizace výstavby heliportu v areálu FN Plzeň – Lochotín, na který získala FN Plzeň dotaci z EU v rámci 15. výzvy MMR ČR zaměřené na vybudování a modernizaci heliportů.