



ROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2014

V Plzni dne 31. 3. 2015

MUDr. Václav Šimánek, Ph.D.
ředitel FN Plzeň

OBSAH

ZÁKLADNÍ ÚDAJE	.....	3
Hlavní činnosti FN Plzeň	.....	4
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA K 31. 12. 2014	.....	6
PŘEHLED ZDRAVOTNICKÝCH PRACOVÍŠŤ FN PLZEŇ	.....	8
ZÁKLADNÍ PERSONÁLNÍ ÚDAJE	.....	9
POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY	.....	10
DLOUHODOBÝ MAJETEK	.....	12
NÁKLADY A VÝNOSY – VÝVOJ 2012 - 2014	.....	13
PŘEHLED ČERPÁNÍ NÁKLADŮ A TVORBA VÝNOSŮ V ROCE 2014	.....	18
PŘÍSPĚVKY A DOTACE NA ČINNOST FN PLZEŇ	.....	21
ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ	.....	23
GRANTY, PROJEKTY A VÝZKUMNÉ ÚKOLY	.....	24
NÁKLADY ÚČELOVĚ URČENÉ NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU VEDENÉHO V INFORMAČNÍM SYSTÉMU SMVS	.....	25
PŘEHLED O ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA PROGRAMY A PROJEKTY SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EU	.....	28
ÚČAST NA MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍCH	.....	29
PŘÍJEMCI SLUŽEB FN PLZEŇ	.....	30
ZLEPŠENÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	.....	31
VÝHLED DO ROKU 2015	.....	32

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
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 ředitel 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. 2014

Ředitel 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 revizí a kontroly úhrad

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
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
Centrum vysoce specializované intenzivní péče v perinatologii
Centrum pro screening nádorů prsu
Centrum pro transplantaci krevetvorných 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. 2014

věk	muži	ženy	celkem	%
do 20 let	2	1	3	0,07
21 - 30 let	163	572	735	16,73
31 - 40 let	318	896	1214	27,63
41 - 50 let	265	922	1187	27,02
51 - 60 let	213	793	1006	22,90
nad 60 let	112	136	248	5,65
celkem	1073	3320	4393	100,00
%	24,42	75,58	100,0	

2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví - stav k 31. 12. 2014

vzdělání dosažené	muži	ženy	celkem	%
základní	50	137	187	4,26
vyučen	214	284	498	11,33
střední odborné	39	14	53	1,21
úplné střední	22	40	62	1,41
úplné střední odborné	154	1415	1569	35,72
vyšší odborné	26	281	307	6,99
Vysokoškolské	593	1124	1717	39,08
Celkem	1073	3320	4393	100,0

3. Celkový údaj o průměrných platech k 31. 12. 2014

	celkem
průměrný hrubý měsíční plat	36.461,00

4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních poměrů zaměstnanců v roce 2014

	celkem
nástupy	366
odchod	389

5. Trvání pracovního poměru - stav k 31. 12. 2014

doba trvání	počet	%
do 5 let	1353	30,79
do 10 let	858	19,52
do 15 let	777	17,69
do 20 let	645	14,68
nad 20 let	761	17,32
Celkem	4393	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. 2014 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. 2014: 764.498.101,53

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. 2014: 833.437.245,98

z toho po splatnosti v Kč: 29.781.537,81

Pohledávky FN Plzeň po splatnosti vůči jednotlivým zdravotním pojišťovnám a ostatním obchodním partnerům v tis. Kč – stav k 31. 12. 2014

POHLEDÁVKY FN PLZEŇ PO SPLATNOSTI	DO 30 DNŮ	31-90 DNŮ	91-180 DNŮ	181-360 DNŮ	NAD 360 DNŮ	CELKEM
POHLEDÁVKY- AKTIVNÍ ZDRAV. POJ. CELKEM	0	0	0	0	0	0
POHLEDÁVKY- ZA ZANIKLÉ ZDRAV. POJ. CELKEM	0	0	0	0	0	0
OSTATNÍ DLUŽNÍCI						
SLUŽBY – ZDRAVOTNICKÉ ČINNOSTI	156,58	117,53	105,49	118,28	372,22	870,10
SLUŽBY – NEZDRAVOTNICKÉ ČINNOSTI	250,25	22,59	0,33	2,55	144,93	420,65
REGULAČNÍ POPLATKY-HOSPITALIZACE		0,40		61,40	4.248,40	4.310,20
TRANSFUZNÍ VÝROBKY	82,39					82,39
LÉKÁRENSKÉ SLUŽBY	48,36					48,36
SAMOPLÁTCI TUZEMCI	21,59	74,57		142,77	889,53	1.128,46
SAMOPLÁTCI CIZINCI	414,13	1.156,07	1.310,78	2.126,18	15.195,18	20.202,34
PRONÁJMY		83,71	11,10	34,31	415,76	544,88
ODEPSANÉ POHLEDÁVKY					2.174,16	2.174,16
POHLEDÁVKY- OSTATNÍ DLUŽNÍCI CELKEM	973,30	1.454,87	1.427,70	2.485,49	23.440,18	29.781,54
ÚHRN VŠECH POHLEDÁVEK PO SPLATNOSTI	973,30	1.454,87	1.427,70	2.485,49	23.440,18	29.781,54

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 bezodkladně vymáhání pohledávky k soudnímu řízení. Nezaplacené pohledávky za zdravotní péči od cizinců vymáhá pro FN Plzeň agentura nebo je pohledávka předána k soudnímu řízení.

Exekuční řízení

V případě, že dlužník nesplní, co mu ukládá pravomocné a vykonatelné rozhodnutí soudu (rozsudek, platební rozkaz), je vyzván Právním oddělením FN Plzeň k úhradě dlužné částky včetně souvisejících nákladů (úrok z prodlení, soudní poplatky, apod.) a je mu poskytnuta lhůta, do které musí svůj dluh uhradit, příp. sepsat splátkový kalendář. Pokud dlužník ani v této dodatečně poskytnuté lhůtě dluh nezaplatí, je pohledávka předána k exekučnímu vymáhání.

Insolvenční řízení

Jestliže je dlužníkovi povolena insolvence (osobní bankrot), kdy po dobu 5 let musí splatit minimálně 30-50% všech pohledávek, není možné pohledávku na něm vymáhat. Insolvenční správce uspokojuje věřitele poměrně dle rozhodnutí soudu. Právní oddělení FN Plzeň se s pohledávkami za dlužníkem do tohoto řízení připojuje.

Pohledávky FN Plzeň předané soudnímu řízení v Kč - stav k 31. 12. 2014

HODNOTA POHLEDÁVEK KDY NASTAL PRAVOMOCNÝ A VYKONAVATELNÝ ROZSUDEK:	
REGULAČNÍ POPLATKY	104.800,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	309.250,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	295.381,00
CELKEM	709.431,00

HODNOTA POHLEDÁVEK V EXEKUČNÍM ŘÍZENÍ:	
REGULAČNÍ POPLATKY	55.300,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	351.552,00
POHLEDÁVKY ZE SMLUVNÍCH VZTAHŮ	208.555,00
CELKEM	615.407,00

HODNOTA POHLEDÁVEK, KTERÉ JSOU PŘEDMĚTEM DOSUD NEUKONČENÝCH SOUDNÍCH ŽALOB:	
REGULAČNÍ POPLATKY	1.164.380,00
SAMOPLÁTCI CIZINCI	180.475,00
CELKEM	1.344.855,00

Upuštění od vymáhání pohledávek:

Ředitel 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 2014 v Kč

ZA LÉČENÍ CIZÍCH STÁTNÍCH PŘISLUŠNÍKŮ	1.490.936,36
OSTATNÍ	783.624,00
CELKOVÁ HODNOTA ODEPSANÝCH POHLEDÁVEK	2.274.560,36

DLOUHODOBÝ MAJETEK

FN Plzeň provádí evidenci dlouhodobého majetku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., prováděcí vyhláškou k tomuto zákonu č. 410/2009, zákonem č. 586/1992 Sb. v platném znění a účetními standardy č. ČÚS Č. 708, ČÚS Č. 710

Jednotlivé třídy a podtřídy dlouhodobého majetku jsou vedeny na analytických účtech dle směrné účtové osnovy. V programu Navision je u každého dlouhodobého majetku na kartě evidován příslušný kód podle klasifikace produkce CZ-CPA (u movitého majetku) nebo klasifikace staveb CZ-CC (u nemovitého majetku), a tomu odpovídající účetní odpisová skupina. U každého majetku je také uvedeno ocenění majetku a související 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
- 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 včetně technického zhodnocení rovnoměrně podle ročních odpisových sazeb. Sazba ročních odpisů je stanovena pro každý druh majetku v odpisovém plánu.

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 byla provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou k datu 31. 12. 2014. 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. 2014

TŘÍDA	POČET	POŘ. CENA	OPRAVKY	ZŮST. CENA	PRŮM. STÁŘÍ
SOFWARE	112	116.917,81	113.468,85	3.448,96	8,42
OSTATNÍ NEHMOTNÉ INV.	5	14.030,78	8.668,29	5.362,48	8,69
BYTOVÉ DOMY A BYTOVÉ JEDNOTKY	2	2.123,61	1.521,93	601,68	34,9
BUDOVY PRO SLUŽBY OBYVATELSTVU	40	3.494.686,71	839.633,31	2.655.053,40	43,48
JINÉ NEBYTOV DOMY	73	446.220,31	227.221,19	218.999,11	43,92
KOMUNIKACE A VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ	9	83.070,51	29.549,55	53.520,96	32,39
JINÉ INŽENÝRSKÉ SÍTĚ	34	226.269,52	106.880,49	119.389,03	26,42
OSTATNÍ STAVBY	31	14.374,75	6.358,65	8.016,10	37,23
ZDRAVOTNÍ A LABOR. TECHNIKA	5 916	3.270.619,68	2.329.661,22	940.958,46	11,45
PROVOZNÍ	1 119	590.836,60	464.420,29	126.416,31	14,75
DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY	41	24.904,02	20.751,22	4.152,80	12,96
VÝPOČETNÍ TECHNIKA	355	95.250,08	84.261,53	10.988,55	10,06
INVENTÁŘ	106	3.211,39	2.385,34	826,04	24,72
OSTATNÍ SAM. MOVITÉ VĚCI	253	11.969,70	11.385,96	583,74	24,39
ZAHRADY PASTVINY LOUKY RYBNÍKY	2	505,52	0	505,52	6,79
ZASTAVĚNÁ PLOCHA	163	27.392,07	0	27.392,07	13,25
OSTATNÍ POZEMKY	101	93.754,51	0	93.754,51	14,36
UMĚLECKÁ DÍLA	184	1.406,76	0	1.406,76	13,65
CELKEM	8 546	8.517.544,33	4.246.167,85	4.271.376,49	

NÁKLADY A VÝNOSY – VÝVOJ 2012 – 2014

Vývoj rozpočtovaných položek výnosů a nákladů a jejich skutečné čerpání v letech 2012 - 2014 je patrný z příloh č. 2 - 5 (Přehled zisku a ztráty příspěvkové organizace)

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.

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.

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, pokles o 16,9%.

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.

Zálohy od zdravotních pojišťoven na rok 2013 byly stanoveny na 97% roku 2011.

Změny úhradové vyhlášky platné pro rok 2014 se promítly ve finančním objemu nákladů a výnosů roku 2014. Smluvní ujednání se zdravotními pojišťovnami umožnilo úhradu léčivých prostředků podávaných ve specializovaných centrech na základě počtu pacientů léčených v roce 2013 (s možným navýšením počtu o 8%, respektive 2%). Byl uzavřen dodatek na platby za zdravotní péči pro rok 2014 mezi FN a VZP a také mezi FN a Voj. ZP. Během roku probíhala refundace zrušených regulačních poplatků za hospitalizace po linii všech ZP.

Náklady:

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 nomenklatury 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.).

V nákladech roku 2014 se promítá nárůst pacientů léčených v centrech. Vyplacením mimořádných odměn v druhém pololetí roku 2014 bylo kompenzováno navýšení platových tarifů, které se v roce neuskutečnilo.

- **spotřeba materiálu** – v roce 2012 došlo ke stagnaci pacientů léčených ve specializovaných centrech. 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).

V roce 2013 došlo k navýšení počtu pacientů léčených ve specializovaných centrech na základě úhradové vyhlášky. 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 předpisovat na recept, léčiva jsou účtována do spotřeby oddělení/kliniky a vykazována jako ZUL. Nárůst pacientů léčených v centrech pokračovat také v roce 2014, kde nastala obdobná situace jako v roce 2013. Nárůst byl podpořen změnou v úhradové vyhlášce, která byla respektována ze strany všech ZP. Tato skutečnost vedla k navýšení spotřeby léčiv a zdravotnického materiálu o 14,5%. Vzhledem k tomu, že jde o velkoobjemové položky, jde o nárůst v desítkách milionů Kč.

- spotřeba energie - v nákladech na energie roku 2012 se 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. Nákup energií přes aukční síň ovlivnil výši vynaložených finančních prostředků roku 2014. Mírné klimatické podmínky roku a nový typ nákupu snížily finanční prostředky na energie o 13%.
- prodané zboží – ve výši nákladů roku 2012 se promítla změna v legislativě. 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. Pravidelné revize ze strany SUKLu u jednotlivých skupin léčiv stlačily celoročně ceny u nakupovaných léčiv pro ústavní lékárnou. Oproti tomu došlo ke zvýšené spotřebě léčiv vydávaných ústavní lékárnou koncem roku - nárůst chroniků. Meziročně nedošlo k poklesu počtu receptů.

ostatní služby – vynaložený finanční objem za služby v roce 2012 ovlivnila změna 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. 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 zaúčtovány služby za poradenskou činnost spojené s akreditací laboratoří FN, došlo k navýšení služeb za technickou podporu programů na laboratořích. V nákladech roku 2014 se odráží změna v účtování platná od 1. 1. Do položky ostatní služby se účtují náklady spojené se vzděláváním zaměstnanců. Celkový roční obrát je cca 4 mil. Kč. Vzhledem k tomu, že vlastní stravovací provoz FN už kapacitně nevyhovuje, byla tato skutečnost prozatím vyřešena rozšířením smlouvy s dodavatelskou firmou. Jedná se o dodávky stravy pro pacienty v areálu FN na Borech.

- mzdové náklady – v roce 2012 došlo k nárůstu mzdových nákladů na základě dodržení memoranda ve věci růstu platů zdravotníků. Došlo ke zvýšení průměrného platu jednotlivých kategorií zdravotnických pracovníků o minimálně 6,25%. V jednotlivých kvartálech roku se vyplatily zdravotnickému personálu odměny z materiálních úspor. Nově se do osobních nákladů účtuje položka za pojištění odpovědnosti za zaměstnance. Z výše uvedených důvodů došlo v roce 2012 k navýšení mzdových nákladů o 55,7 mil. Kč. V roce 2013 neproběhlo žádné navýšování 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. Trend nastavených úsporných opatření pokračuje i v roce 2014. Výše mzdových nákladů je na úrovni roku 2013. Koncem roku byly

vyplacené mimořádné odměny jako kompenzace za neuskutečněné navýšení mezd za měsíce listopad a prosinec.

- odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – v odpisech roku 2012 se promítá změna 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. Ve snížených odpisech roku 2014 se promítá další novela zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky, která vedla k rozsáhlé administrativě a ke zpomalení nákupu DM. V roce 2014 byl do investičního majetku FN zařazen investiční majetek celkem za 235,9 mil. Kč. Oproti tomu došlo během roku k vyřazení většího objemu investičního majetku z odpisů. V prosinci byl v odpisech obrátově proúčtován část fondu reprodukce investičního majetku, který není finančně krytý.
- 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 byla 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. V roce 2014 proběhlo komplexní dovybavení vybraných zdravotnických provozů především v areálu FN na Borech. Proběhla další obměna výpočetní techniky, jednalo se o výměnu centrálních aktivních prvků počítačové sítě, serveru, úložiště pro zálohování a PC. Veškerá vyjmenovaná technika byla z provozního hlediska nevyhovující. Veškerý nákup DDHM a DDNM probíhá i na dále na základě schválení interní komise a vedením nemocnice. V roce 2014 byl pořízen majetek za 37,5 mil Kč.

Výnosy:

- 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, hematatoonkologie, 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. Úhrady od zdravotních pojišťoven na rok 2013 byly 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. Změna úhradové vyhlášky pro rok 2014 umožnila zdravotnickému zařízení navýšit počet pacientů léčených v centrech. V roce 2014 bylo doplaceno nemocnici za rok 2012 a 2013 celkem 242,5 mil. Kč. Za zrušené regulační poplatky za hospitalizace doplatily zdravotní pojišťovny 44 mil. Kč.

- výnosy z pronájmu – změna sazby DPH platné pro rok 2012 se promítla do zvýšení výnosů za pronájmy a za služby s tím spojené. 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. V roce 2013 došlo ke snížení objemu pronajatých ploch cizím, neboť v září byla ukončena smlouva mezi FN a Zdravotní záchrannou službou Plzeňského kraje. Další pokles výnosů v roce 2014 je ovlivněn poklesem ceny za energie, které nemocnice přeúčtovává nájemcům a ukončením smlouvy na pronájem laboratoří mezi FN a LF UK Plzeň.
- tržby za prodané zboží – objem tržeb v roce 2012 ovlivnil konec roku 2011. 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. V obratu roku 2014 se projevil pokles cen některých skupin léčiv. Během celého roku probíhají revize SUKLu na jednotlivých skupinách léčivých přípravků. Tím dochází k poklesu jejich ceny. Také úzkostlivé dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších úprav a prováděcí vyhlášky, stlačuje ceny léčiv určených k volnému prodeji i k výdeji na recepty. Uvedené skutečnosti se promítají v dalším snížení ve vykázaných tržbách v roce 2014, meziročně celkem o 10,2 mil. Kč.
- aktivace materiálu – od 1. 1. 2012 byl účet aktivace materiálu na základě legislativy vyčleněn z výnosů a účtuje se obrátově v nákladech.
- výnosy z prodeje materiálu – položka kopírovala objem prodané vyrobené krve a krevních výrobků vlastního Transfuzního oddělení. Obrát 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 nepravdělně.
- 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 průúčtované 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 průúčtovaná také část fondu odměn, které nemocnice vyplatila z dosaženého výsledku hospodaření plošně všem zaměstnancům. V roce 2014 jsou ve výnosech průúčtované prostředky rezervního fondu celkem za 2,1 mil. Kč. V roce 2014 byly finanční prostředky použité na nákup diagnostik a speciálního vybavení pro vybrané provozy nemocnice. Ostatní čerpané finanční prostředky ve výši 2,7 mil. Kč, jsou příspěvky poskytované zaměstnancům na základě platné legislativy a KS platné pro rok 2014.
- ostatní výnosy z činnosti – v roce 2012 vykázala FN nižší počet výzkumných úkolů, kde je FN jako spouštěč, 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. V lednu 2014 skončil projekt, který probíhal v rámci Operačního programu oblast podpory 2.4. Partnerství a sítě - Edukační a informační platforma onkologických center pro podporu a modernizaci vzdělávání v lékařských a příbuzných medicínských oborech - financovaný z prostředků EU. Poklesly příjmy za služby, které FN poskytuje zaměstnancům a cizím na základě vnitroústavního ceníku. Došlo k dalšímu poklesu výnosů léčiv a SZM – materiál dodávaný jako vzorky na vybrané zdravotnické provozy přes nákupní útvary FN. Jejich pokles kopíruje finanční objem nakupovaného materiálu (pokles cen nakupovaných léčiv a SZM).

- 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. V roce 2014 nedošlo k realizaci prodeje bývalé budovy onkologie.

PŘEHLED ČERPÁNÍ NÁKLADŮ A TVORBA VÝNOSŮ V ROCE 2014

Ve finančním objemu nákladů a výnosů roku 2014 se promítly jednoznačně změny úhradové vyhlášky platné pro rok 2014, smluvní ujednání se zdravotními pojišťovnami umožnilo úhradu léčivých prostředků podávaných ve specializovaných centrech na základě počtu pacientů léčených v roce 2013 (s možným navýšením počtu o 8%, respektive 2%). Koncem prvního pololetí roku 2014 byl uzavřen mezi FNP a VZP dodatek, jehož předmětem byla změna rozsahu předběžně poskytovaných měsíčních úhrad pro rok 2014. Během celého roku 2014 probíhala také ze strany ZP refundace za zrušené regulační poplatky za hospitalizace

Na základě úhradové vyhlášky pro rok 2014 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 31.12.2014 jsme evidovali 9% nárůst pacientů v chronických centrech a 10% nárůst pacientů v akutních centrech. Z toho důvodu nastal meziroční nárůst nákladů na léčivé přípravky v oblasti centrové péče o 129 mil. Kč. Nárůst pacientů s hemofilickým onemocněním se projevil zvýšením nákladů na krevní deriváty a to o 8 mil. Kč, jen jedné nové pacientce byl podán krevní derivát Feiba v hodnotě 5 mil. Kč. V mimocentrové oblasti zejména vlivem navýšení počtu pacientů v oblasti onkologie a hematooonkologie došlo k nárůstu nákladů na léčivé přípravky o 10 mil. Kč. Všechny výše uvedené skutečnosti vedly ke zvýšení nákladů na léčivé přípravky o 147 mil. Kč.

Vzhledem k úhradové vyhlášce pro rok 2014 bylo možné již od ledna 2014 poskytovat výkony spadající pod individuálně smluvně sjednanou složku úhrady a poskytnout zdravotní péči pacientům oborových pojišťoven, kteří byli od roku 2013 na čekací listině. Současně zařazení operací TEP do úhrady dle klasifikace DRG umožnilo poskytovat příslušné výkony již od počátku roku 2014, bez nutnosti čekání na výsledky dohod se zdravotními pojišťovnami o cenách a množství výkonů jako tomu bylo v roce 2013. Byl také zaznamenán nárůst zdravotní péče poskytované v traumatologickém a kardiologickém centru oproti roku 2013. Jednalo se o nákladné výkony týkající se zavedení mechanické srdeční podpory, hydrocephální drenáže, implantace stengraftů a páteřních implantátů. Dále ve snaze dodržet úhradový dodatek v oblasti kardiostimulátorů a defibrilátorů (převážně pro pojišťovnu VZP) byla zvýšena výkonnost v této oblasti. Všechny uvedené skutečnosti se podíleli na meziročním nárůstu nákladů na SZM o 86,9 mil. Kč.

Ve snížených nákladech na energie se promítá snížení ceny za elektrickou energii, v průměru došlo k poklesu ceny o 17%. Od roku 2013 probíhá centrální výběr dodavatelů elektrické energie a zemního plynu, kde Centrální zadavatel je zřizovatel a dodávky jsou soutěženy na energetické burze vždy na období 1 roku. Změna dodavatele energií ovlivnila celkový finanční objem, byly uzavřené nové smlouvy na výhodnější ceny, v objemu spotřebovaného tepla se promítají příznivé klimatické podmínky.

Finanční pokles prodaného zboží byl ovlivněn změnou v legislativě. Pravidelně probíhající revize SUKLu ovlivnily nižší čerpání finančních prostředků položky prodané zboží. Při revizích SUKLu dochází ke stlačování maximálních výrobních cen nebo úhrad u více skupin léčivých přípravků, které představují významnou část objemu preskribovaných léčiv. Další významný faktor, který se promítá do úspory je dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Meziroční pokles v nákladech je 7,6 mil. Kč. Objem vydaných léčiv na recepty zůstává nezměněn, koncem roku došlo k nárůstu chroniků.

Také ve stavební údržbě se v roce 2014 projevil vliv zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách. Jeho dodržování posunulo realizaci limitovaných stavebních prací. V roce 2014 byla provedena stavební údržba celkem za 27,7 mil. Kč, z finančně náročnějších stavebních akcí byla provedena komplexní stavební údržba sociálních zařízení na zdravotnických provozech v rámci obou areálů FN za 1,6 mil. Kč, rozsáhlejší údržba komunikací – celkem za 1,3 mil. Kč., proběhly stavební práce související s usazením linky na praní prádla a byla provedena oprava zděného plotu v rámci areálu FN Bory a ostatní drobná údržba. Za 9,1 mil. Kč byly provedeny malířské práce, které mají ve zdravotnictví svoji povinnou periodicitu stanovenou příslušnou legislativou.

Z důvodu ukončení záruky, bylo nutné zajištění servisních smluv u klíčových velkých modalit, jako jsou lineární urychlovače (3ks), magnetická resonance, CT. Jejich servis a údržba jsou finančně náročnější. Na základě změny v legislativě, vyhláška č. 306/2012 Sb., o podmínkách předcházení vzniku a šíření infekčních onemocnění a o hygienických požadavcích na provoz zdravotnických zařízení a ústavů sociální péče, je Fakultní nemocnice povinna provádět validace sterilizačních procesů pro centrální sterilizaci. Koncem roku byla provedena oprava u většího množství zdravotnické techniky, celkem za 1,8 mil. Kč (oprava mobilního skiagrafu, angiografického přístroje, videokolonoskopu, videogastroskopu, bronchofibroskopu apod.). Z výše uvedených důvodů došlo k navýšení v nákladech o 24 mil. Kč.

Ve zvýšených nákladech za služby, které FN provádí na základě smluvního ujednání, se promítá finanční výše položky účastnické poplatky a školení. Změna v účtování od 1. 1. 2014. Finanční objem vynaložený na vzdělávání zaměstnanců FN formou odborných seminářů činil cca 4 mil. Kč za rok, nově se na položku služeb účtují také bankovní poplatky, v rámci probíhající akreditace dalších laboratorí byl navýšen objem služeb za technickou podporu programů na laboratořích, celkem za 2,3 mil. Kč. Nutnost rozšířit smlouvu na dodávku stravovacích služeb pro další zdravotnické provozy na Borech, se promítla ve zvýšených nákladech na stravování, které FN částečně zajišťuje dodavatelsky. Vlastní stravovací provoz FN už kapacitně nevyhovuje, v budoucnu je plánovaná jeho rekonstrukce. Nižší objem vynaložených finančních prostředků byl vykázán za úklidy, likvidaci odpadu a ostatní služby nevýrobní povahy. V roce 2014 FN obnovila smlouvu na poskytování služeb s obchodní společností IVF Zentren Prof. Zech – Pilsen s. r. o., FN služby provádí ve vlastní režii. Ke snížení nákladů došlo také uzavřením nové smlouvy na výhodnější podmínky s jednotlivými operátory (snížení nákladů za telefonní poplatky), nižší jsou také náklady za poštovné, kde se projevil vliv používání datové schránky.

Větší četnost zahraničních cest, se promítla ve zvýšených nákladech na cestovné. Aktivní účast na kongresech vypovídá o kvalitě přednášejících na mezinárodní úrovni. Z většiny těchto cest také lékaři přivážejí sborníky abstrakt, odborné časopisy a jiné publikace. Nové poznatky ze služebních cest jsou předávány v rámci interních seminářů.

V roce 2014 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 září 2014 byly navíc vyplaceny mimořádné odměny z dosaženého výsledku hospodaření za 1. - 8. měsíc, a to zaměstnancům ve všech pracovních kategoriích. Vzhledem k tomu, že novelou nař. vl. č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, nedošlo k navýšení platových tarifů zaměstnancům zdravotnických zařízení v listopadu a prosinci 2014, byly v prosinci 2014 vyplaceny kompenzační mimořádné odměny.

V roce 2014 byl pořízen investiční majetek za 255,9 mil. Kč, z toho 12,5 mil. Kč bylo zhodnocení budov (budova komplementu za 7,2 mil. Kč, budova chirurgického pavilonu a budova interní kliniky v bývalém areálu BVN celkem za 5 mil. Kč). Za 188,3 mil. Kč byly pořízeny investice pro zdravotnické a ostatní provozy, z toho za 63,6 mil. Kč nový PET/CT, za 13,2 mil. Kč potrubní pošta, za 18,5 mil. Kč nová kontinuální linka na praní prádla s vyšší účinností vůči nozokomiálním nákazám. Ve výši odpisů v roce 2014 se také promítá větší objem investičního majetku, který byl vyřazen z odepisování (např. Rtg skiagraf, sonograf víceúčelový, operační závěsná světla, sterilizátory, infuzní pumpy, plicní ventilátory apod.), byl ukončen odpis programů, které byly používány pro zpracování dat v rámci zdravotnických provozů a v administrativě (Onkologie, ekonomický odbor apod.). V prosinci je v odpisech proúčtovaná obrátově část fondu reprodukce investičního majetku, který není finančně krytý.

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 2014 byla skutečnost 2,8 mil. Kč.

Vynaložené finanční prostředky na nově pořízený DDHM, který je účtován ve FN Plzeň při spotřebě přímo do nákladů, byly v roce 2014 celkem 37,5 mil. Kč. Za 15,4 mil. Kč byla pořízena kancelářská a výpočetní technika. Jednalo se o průběžnou obměnu zastaralé výpočetní techniky – centrálních aktivních prvků počítačové sítě, serveru, úložiště pro zálohování a PC. Veškerá vyjmenovaná technika byla z provozního hlediska nevyhovující. Za 17,6 mil. Kč proběhlo komplexní dovybavení zdravotnických provozů v bývalé BVN - nové prostory pro denní stacionář, který bude otevřen začátkem roku 2015, Klinika pneumologie a ftizeologie. Nově byly vybaveny laboratoře Transfuzního oddělení, Ústavu lékařské genetiky a Ústavu klinické biochemie a hematologie. 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.

Změna účtování bankovních poplatků a nákladů za účastnické poplatky a školení se promítá ve vykázané skutečnosti ostatních nákladů. Změna účtování je platná od 1. 1. 2014. Ve finančním objemu se tak promítá snížení 4,3 mil. Kč, nižší byly také vykázané náklady na společenstevní granty, v roce 2014 byl menší objem vrácených finančních prostředků hlavním řešitelům. Vrácené prostředky představují 30% finančního objemu roku 2013.

V roce 2014 byla akutní lůžková péče zcela hrazena podle klasifikace DRG. Maximální úhrada byla 97% roku 2012. Následná a dlouhodobá lůžková péče se hradí jako 105% úhrady roku 2012. Ambulantní péče je nově hrazena výkonovým způsobem ve výši 5% nárůstu roku 2012. Pro rok 2014

zůstal v platnosti koeficient přesunu pojištěnců mezi jednotlivými ZP. Během prvního pololetí zvýšila VZP na základě dodatku ke smlouvě měsíční paušály. V průměru o 3 mil. měsíčně. K 31. 12. 2014 byla Fakultní nemocnici doplacena zdravotní péče za rok 2012 a 2013 a v celkové částce 242,5 mil. Kč. K datu je ve výnosech zaúčtovaná srážka 10 mil Kč za strany VZP za rok 2013. K 31. 12. 2014 je ve výnosech zaúčtována na dohadných účtech pasivních předpokládaná srážka od ČPZP za roky 2010 - 2013 ve výši 15 mil. Kč - vratka za navýšené paušály. Nemocnice vykázala nižší objem zdravotní péče.

V prvním pololetí roku 2014 byl ukončen pronájem prostor mezi FNP a Záchranou službou Plzeňského kraje. Také došlo ke snížení účtovaných služeb spojených s pronájmem ploch – pokles cen energií.

V položce výnosy z prodaného zboží se účtují úhrady za léky vydané ústavní lékárnou na recepty a volný prodej léčiv bez receptů a na smlouvy. Při revizích SÚKLu došlo k poklesu maximálních výrobních cen nebo úhrad u více skupin léčivých přípravků, tím byla ovlivněna výše preskripce. Tato skutečnost ovlivnila meziroční pokles ve výnosech o 8,8 mil. Kč.

V roce 2013 byla ve výnosech zaúčtovaná částka 24,6 mil. Kč za prodaný investiční majetek (budova bývalé gynekologické kliniky). V roce 2014 nedošlo k prodeji další nabízené nemovitosti (bývalá budova radioterapeutické kliniky). Na účtu je k datu zaúčtovaný jenom úrok z běžného vkladu.

V roce 2013 byl profinancován do výnosů fond 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.). V roce 2014 je na položce profinancovaná část rezervního fondu, která byla použita na nákup diagnostik a vybavení pro Hematologicko-onkologické oddělení, Neonatologické oddělení a pro další zdravotnické provozny. Celkem bylo použito 2,1 mil. Kč.

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 2014 bylo poskytnuto 29.830.903,17 Kč ze státního rozpočtu na Zdravotnické programy, výzkumné úkoly, NOR, na specializační vzdělávání zdravotnických pracovníků, na zajištění krizové připravenosti FN (Traumaplán), na provoz sociálních lůžek a jako neinvestiční prostředky IOP. Přidělené finanční prostředky byly poskytnuty FN účelově. Poskytnuté finanční prostředky byly 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 přidělených ze státního na financované služby v roce 2014:

1. Zdravotnické programy

Protidrogová politika - název projektu Detoxifikační stanice FN Plzeň, rozhodnutím č. OZS/36/4141/2014 byla zdravotnickému zařízení poskytnuta dotace/příspěvek ve výši 327.000,- Kč. Podíl přidělených finančních prostředků ze státního rozpočtu na financování služby je celkem 7,813 % celkových nákladů projektu. Cílem projektu byla detoxifikace pacientů od psychoaktivních návykových látek včetně alkoholu, v chráněném prostředí Detoxifikačního oddělení, za současné odborné lékařské a ošetrovatelské péče. Poskytování potřebné farmako a psychoterapie. Motivace k návaznosti další režimové odvykací léčby. Délka trvání projektu byla 1 rok. Celkový rozpočet projektu byl 3.332.419,- Kč, skutečné náklady projektu byly 5.218.023,- Kč. Projekt byl ukončen k 31. 12. 2014. V rámci projektu bylo v roce 2014 léčeno na Psychiatrické klinice FN Plzeň celkem 165 pacientů s průměrnou ošetrovací dobou 10,10 dne.

2. Věda a výzkum

Dalším účelovým příspěvkem, který byl FN Plzeň v roce 2014 přidělen ze státního rozpočtu, byl příspěvek na výzkumné záměry, kde je nemocnice jako hlavní řešitel – výše poskytnuté dotace 4,701 mil. Kč (poskytovatel MZ ČR). Z toho bylo použito 4.546.512,24 Kč. Nevyčerpané finanční prostředky byly na základě vyúčtování jednotlivých projektů vráceny zpět do státního rozpočtu podle platné metodiky.

3. Institucionální podpora

Rozhodnutím č. 1 RVO- FNP1/2014 byly FN poskytnuté finanční prostředky ve výši 20.581.000 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 4.116.000,- Kč. V návaznosti na žádost FN bylo ve čtvrtém čtvrtletí vydáno nové rozhodnutí č. 2RVO-FNP/2014 jako potvrzení o provedené změně. Finanční prostředky ve výši 200.000 Kč byly přesunuté z běžných prostředků na kapitálové prostředky (investiční náklady). Výše poskytnutých neinvestičních prostředků byla v roce 2014 celkem 16.265.000 Kč. Do projektu bylo v roce 2014 zapojeno 15 odborných pracovišť FN. To je o 3 odborná pracoviště víc než v roce 2013. Celkové poskytnuté finanční prostředky byly zcela vyčerpány.

4. Národní onkologický registr - Pro regionálního zpracovatele odborného obsahu Národního onkologického registru byla ze státního rozpočtu uvolněna pro FN částka ve výši 1.387.749,- 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 2014 celkem 4.972.594,50 Kč. Celkový počet rezidentů zařazených do programu vzdělávání k 31. 12. 2014 byl 140, nově v roce 2014 bylo do programu zařazeno 28 rezidentů. Vzdělávání ukončilo atestací celkem 35 rezidentů, 3 rezidenti z programu vzdělávání odstoupili.

6. Trauma plán – Program je realizován v rámci úkolů vyplývajících z nově definovaných legislativních podmínek zajištění připravenosti poskytovatelů zdravotnických služeb na řešení mimořádných událostí a krizových situací spojených s hromadným postižením zdraví. Vychází ze základních tezí usnesení Bezpečnosti rady státu (BRS) ze dne 28. 3. 2006 - Harmonogram opatření zvýšení připravenosti zdravotnických zařízení na hromadné urgentní příjmy postižených osob při mimořádných událostech velkého rozsahu a úkolů stanovených usnesením BRS ze dne 3. 4. 2007 – Koncepce krizové připravenosti zdravotnictví. V roce 2014 bylo poskytnuto FN celkem 720.400,- Kč.

Pro KTC (krizové transfuzní centrum) bylo poskytnuto 135.000,00 Kč. Dotace byla přidělena na základě rozhodnutí č. 6 – BKŘ – KRP/2014. 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, zajišťující splnění usnesení BRS ze dne 28. 3. 2006, byla schválena dne 23. 11. 2007 poradou vedení MZ. Finanční prostředky jsou určeny na provoz transfuzního centra a obměnu nových teploměrů se záznamem teploty pro účely monitorování teplot při transportu transfuzních přípravků. Příspěvek byl poskytnut jednorázově se 100 % podílem financování ze státního rozpočtu.

Pro ÚKM (útvár krizového managementu) bylo v roce 2014 poskytnuto 585.400,00 Kč. Příspěvek byl určen na zajištění krizové připravenosti organizace se zohledněním naplnění úkolů uložených usnesením vlády č. 14/2013 a č. 15/2013, které stanovuje úkoly k implementaci Mezinárodních zdravotnických předpisů. Finanční prostředky byly využity i na zajištění první etapy dovybavení nemocnice v oblasti připravenosti na řešení mimořádných událostí a krizových situací definovaných formou úkolů, opatření a součinnostních vazeb v nově zpracovaném traumatologickém plánu. Finanční prostředky byly poskytnuty na základě rozhodnutí č. 7- BKŘ-KPR/2013. Cílem příspěvku bylo zvýšení krizové připravenosti poskytovatele zdravotních služeb s prioritou řešení návaznosti urgentní přednemocniční péče na urgentní nemocniční péči. Podíl příspěvku ze státního rozpočtu byl ve výši 100% a byl poskytnut jednorázově. K 31. 12. 2014 plně vyčerpán.

7. Sociální služby – dotace je určena na poskytování sociální služby ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče. Od roku 2007 poskytuje Fakultní nemocnice mimo zdravotní péči také sociální služby podle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách. Dotace 619.000,- Kč byla poskytnuta FN na základě rozhodnutí č. 2 o poskytnutí dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2014. Cílem dotace je spolufinancování provozu poskytování sociálních služeb osobám, které se nacházejí v nepříznivé sociální situaci. V roce 2014 byla ve FN tato péče poskytnuta 43 osobám. Celkové vynaložené náklady na péči byly 7.836.674,28 Kč. Účelový příspěvek pro rok 2014 tvořil 7,9% celkových nákladů. Zbytek nákladů je hrazen sociálními příspěvky, přímou úhradou klientů a ZP.

Neinvestiční prostředky v rámci realizace projektů IOP s účastí EU

V roce 2014 byly čerpány neinvestiční prostředky EU na úhradu služeb externího managementu a zajištění publicity v rámci realizace projektů. U projektu 8. Výzvy IOP **Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň** bylo čerpáno 326.114,40 Kč, u projektu 9. Výzvy **Zvýšení kvality a efektivnosti systému transportu vzorků biologického materiálu ve FN Plzeň** 401.171,27 Kč a u projektu 10. Výzvy **Zvýšení prevence nozokomiálních infekcí modernizací systému čištění a dezinfekce prádla ve FN Plzeň** to bylo 110.874,00 Kč.

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. 2014. Evidence čerpání dotace musí být vedena odděleně na zvláštním účtu. Celkové závěrečné vyúčtování dotace proběhlo do 31. 12. 2014. Poskytnutá dotace byla plně vyčerpána. Doklady k vyúčtování poskytnutých finančních prostředků budou předloženy úřadu Plzeňského kraje do 15. 2. 2014.

ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2014 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 2013 byly v září 2014 navíc vyplaceny mimořádné odměny z dosaženého výsledku hospodaření za 1. - 8. měsíc, a to zaměstnancům ve všech pracovních kategoriích. Vzhledem k tomu, že novelou nař. vl. č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, nedošlo k navýšení platových tarifů zaměstnancům zdravotnických zařízení v listopadu a prosinci 2014, byly v prosinci 2014 vyplaceny kompenzační mimořádné odměny. V průběhu roku 2014 docházelo k průběžnému čerpání dovolené tak, aby se minimalizovaly převody dovolené do roku 2015.

GRANTY, PROJEKTY A VÝZKUMNÉ ÚKOLY

V roce 2014 bylo realizováno ve FN Plzeň celkem 17 projektů. Celkové náklady na výzkum a vývoj v roce 2014 byly 9.544 tis. Kč. Neinvestiční finanční prostředky poskytnuté pro rok 2014 byly 4.701 tis. Kč.

Čtyři projekty byly financované Interní grantovou agenturou (IGA) MZČR. 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 krevetvorných buněk v ČR	Hematologicko-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
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 2014 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 2014 – viz strana 26

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 2014 FN Plzeň využila zdroje EU a EHP/Norsko, a to investiční zdroje ve výši **65.102.553,48 Kč** a neinvestiční ve výši **838.159,67 Kč**. Investiční dotace ze státního rozpočtu činily za stejné období **9.045.000,00 Kč**.
Celkově bylo v roce 2014 na reprodukci dlouhodobého majetku v rámci programů reprodukce majetku vedeného v informačním systému SMVS použito **93.593.641,21 Kč**. Finanční prostředky byly použity v souladu s platnou legislativou. Z vlastní zdrojů FN Plzeň bylo použito **18.607.928,06 Kč**.
- **Tabulka B** zobrazuje výši nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů.

TABULKA A) Uskutečně investiční akce v roce 2014

INVESTIČNÍ AKCE		2014					
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)
235V11F000901	FN Plzeň – obnova RTG skiaskopické stěny a RTG C-ramene	9.045.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	13.545.000,00
235V11F001001	FN Plzeň – rekonstrukce Anesteziologicko-resuscitační kliniky	0,00	0,00	0,00	0,00	759.880,00	759.880,00
235V11F001101	FN Plzeň – rekonstrukce Anesteziologicko-resuscitační kliniky - dokončení	0,00	0,00	0,00	0,00	982.083,17	982.083,17
135V32C000902	Zvýšení kvality a efektivity systému transportu vzorků biologického materiálu ve FN Plzeň	0,00	0,00	10.334.991,99	401.171,27	2.623.985,47	13.360.148,73
135V32C001020	Modernizace a obnova přístrojového vybavení KOC FN Plzeň II.	0,00	0,00	32.041.392,85	0,00	5.654.363,47	37.695.756,32
135V32C000911	Zvýšení prevence nozokomiálních infekcí modernizací systému čištění a dezinfekce prádla ve FN Plzeň	0,00	0,00	15.684.625,00	110.874,00	2.787.441,00	18.582.940,00
135V32C000811	Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň			7.041.543,64	326.114,40	1.300.174,95	8.667.832,99
CELKEM		9.045.000,00	0,00	65.102.553,48	838.159,67	18.607.928,06	93.593.641,21

TABULKA B) Nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů

INVESTIČNÍ AKCE						
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)	CELKEM (Kč)
235V11F001101	FN Plzeň – rekonstrukce Anesteziologicko-resuscitační kliniky - dokončení	24.468.136,00				24.468.136,00
235V11F001102	FN Plzeň – stavební úpravy příjmů a ambulancí chirurgické kliniky	15.400.000,00				15.400.000,00
235V314001103	FN Plzeň – perinatologický program 2014	184.984,00				184.984,00
*) 135V32C000902	Zvýšení kvality a efektivity systému transportu vzorků biologického materiálu ve FN Plzeň			5.895.356,05	29.206,00	5.924.562,05
*) 135V32C000911	Zvýšení prevence nozokomiálních infekcí modernizací systému čištění a dezinfekce prádla ve FN Plzeň			1.145.375,00	29.376,00	1.174.751,00
135V32C001020	Modernizace a obnova přístrojového vybavení KOC FN Plzeň II.			44.450.107,15	110.500,00	44.560.607,15
*) 135V32C000811	Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra FN Plzeň			11.287.998,51	512.098,10	11.800.096,61
135V32E001101	Fakultní nemocnice Plzeň – nadzemní heliport HEMS			29.724.500,00	25.500,00	29.750.000,00
CELKEM		40.053.120,00	0,00	92.503.336,71	706.680,10	133.263.136,81

*) Akce byla v roce 2014 ukončena, jedná se o nevyčerpané zdroje.

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

V prvním čtvrtletí roku 2014 byl ukončen projekt probíhající v rámci Operačního programu oblast podpory 2.4. Partnerství a sítě.

Projekt **Edukační a informační platforma onkologických center pro podporu a modernizaci vzdělávání v lékařských a příbuzných medicínských oborech** měl propojit a 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. Za celkovou dobu realizace projektu bylo vyčerpáno 1.677.260,00 Kč. V roce 2014 proběhlo závěrečné vyúčtování projektu, náklady již nebyly čerpány.

Projekt byl zahájen v roce 2012. Doba trvání projektu byla 24 měsíců. Závěrečné vyúčtování projektu proběhlo k 31. 1. 2014 podle platné legislativy a příslušné metodiky.

ÚČAST NA MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍCH

V roce 2014 bylo realizováno pouze 97 zahraničních pracovních cestu (což je mírný pokles oproti roku 2013).

Z celkového počtu 97 zahraničních pracovních cest bylo:

- 82 pracovních cest lékařů (84,54%)
- 2 pracovní cesty nelékařských zdravotnických pracovníků (2,06%)
- 13 pracovních cest pracovníků THP (13,40%)

Z celkového počtu 82 zahraničních pracovních cest lékařů bylo 77 pracovních cest (tj. 93,9%) na kongresy. Na těchto 77 kongresech byla v 53 případech (68,83%) účast aktivní a u 24 pracovních cest byla pak účast pasivní (31,17%).

V kategorii NELZP byly obě cesty konány v rámci klinických studií probíhajících ve FN Plzeň.

Z celkového počtu 97 zahraničních pracovních cest všech kategorií pracovníků bylo:

- Německo (15 cest)
- Slovensko (12 cest)
- Rakousko (10 cest)
- Itálie (10 cest)
- Španělsko (10 cest)
- Řecko (7 cest)
- Velká Británie (5 cest)
- Francie (5 cest)
- Turecko (5 cest)
- USA (5 cest)
- další země (13 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.

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 2014 Fakultní nemocnice Plzeň registrovala 73.069 hospitalizací, odborné ambulance provedly více než 996.000 ambulantních ošetření. Počet porodů uskutečněných ve FN Plzeň v roce 2014 se zastavil na čísle 3.283.

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, původní zařízení bylo v roce 2014 nahrazeno novým přístrojem za 63,68 mil. Kč plně hrazeným ze zdrojů FN Plzeň. 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 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. Kč do rekonstrukce výtahů v areálu Lochotín a na pavilonu 3 v areálu Bory. V roce 2014 vedle již zmiňovaného PET/CT patřil mezi významné investice nákup 2ks automatických analyzátorů v ceně 5 mil. Kč, nákup nových operačních světel pro operační sály v areálu Lochotín za téměř 5,5 mil. Kč.

ZLEPŠENÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Fakultní nemocnice Plzeň vykázala k 31. 12. 2014 zisk 3.172,38 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 2014 hlavně:

- Úhradová vyhláška platná pro rok 2014 umožnila nárůst péče, kterou poskytuje zdravotnické zařízení pacientům léčeným v centrech bez ohledu na zdravotní pojišťovnu, u které mají registraci a jsou u ní pojištěni.
- Průběžně probíhající revize SUKLu ve všech skupinách léčivých přípravků ovlivnily cenovou hladinu léčiv vydávaných na recepty a léčiv, které zdravotnické zařízení prodává na základě smlouvy a ve volném prodeji. V souvislosti s tím se snížily příjmy za prodaný materiál, celkem o 8 mil. Kč.
- Nákup elektrické energie a zemního plynu, kde Centrální zadavatel je zřizovatel a dodávky jsou soutěženy na energetické burze vždy na období 1 roku, ovlivnila finanční výši cenové hladiny spotřebovaných energií, došlo ke snížení výdajů o 24 mil. Kč.
- V roce 2014 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. Podle novely nař. vl. č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, nedošlo k navyšování tarifů zaměstnanců zdravotnických zařízení v listopadu a prosinci 2014. Navyšování bylo kompenzováno vyplacením mimořádných odměn.
- 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 285,5 mil. Kč se pořídily investice celkem za 165,6 mil. Kč, to je 58% ročního plánu.
- V roce 2014 je akutní lůžková péče zcela hrazena podle klasifikace DRG. Maximální úhrada je 97% roku 2012. Následná a dlouhodobá lůžková péče se hradí jako 105% úhrady roku 2012. Ambulantní péče je nově hrazena výkonovým způsobem ve výši 5% nárůstu roku 2012. Pro rok 2014 zůstává v platnosti koeficient přesunu pojištěnců mezi jednotlivými zdravotními pojišťovnami. K 31. 12. 2014 byla Fakultní nemocnici doplacena zdravotní péče za rok 2012 a 2013 v celkové částce 274,6 mil. Kč. Z toho od VZP 190,8 mil. Kč.
- K datu je ve výnosech zaúčtována srážka 10 mil. Kč za strany VZP za rok 2013.
- Během prvního pololetí zvýšila VZP na základě dodatku ke smlouvě měsíční paušály. V průměru o 3,5 mil. měsíčně
- Během celého roku probíhala ze strany zdravotních pojišťoven kompenzace zrušených RP celkem za 45,8 mil. Kč.
- K 31. 12. 2014 je ve výnosech zaúčtováno na dohadných položkách 15 mil. Kč jako předpokládaná srážka za zdravotní péči roku 2010 – 2013. Doučtování vyplacených záloh.
- V roce 2014 byl oproti odpisům proúčtován FRIM, který nebyl finančně vykrytý.

V roce 2014 byl do majetku FN Plzeň zařazen dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 287,1 mil. Kč (včetně DDHM) z toho investiční dlouhodobý majetek 235,9 mil. Kč, z dotací v hodnotě 78,5 mil. Kč. Z darů byl v roce 2014 pořízen investiční majetek za 2,1 mil. Kč.

VÝHLED DO ROKU 2015

Očekávané události roku 2015:

- akutní lůžková péče (mimo balíčků) je stanovena pro rok 2015 formou paušální úhrady a to ve výši 103% roku 2014 se zohledněním koeficientu přestupu pojištěnců. Mimo paušál budou i nadále hrazena specializovaná centra v předpokládaném objemu 103% úhrady roku 2014 se zohledněním koeficientu přestupu pojištěnců. Úhrada pacientů léčených v centrech bude probíhat na základě počtu unikátních pacientů léčených na dané onemocnění v roce 2014 s povoleným navýšením 108%.
- od 1. 1. 2015 dojde ke zrušení regulačních poplatků za ambulantní péči a ke zrušení regulačních poplatku z receptů, předpokládaná finanční ztráta zdravotnického zařízení bude dodatečně kompenzována ze strany ZP na základě vykazování tzv. signálního kódu do výše objemu roku 2013.
- v prvním pololetí roku 2015 očekáváme srážku od ČPZP ve výši 18 mil. Kč
- na základě novely nařízení vlády č.564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě dojde v roce 2015 k 5 % navýšení tarifů. Předpokládaný roční nárůst ve mzdách je 72 mil. Kč.
- v roce 2015 bude FN Plzeň pokračovat v realizaci schválených projektových žádostí v rámci 14. a 18. Výzvy Integrovaného operačního programu. Současně se FN Plzeň bude snažit předkládat své projektové žádosti i v dalších výzvách, pokud MZ ČR nějaké výzvy vyhlásí.
- v roce 2015 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.
- dojde k instalaci a zprovoznění PET/MR