



Rozbor hospodaření k 31. 12. 2020

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

V Plzni dne 20. 2. 2021

Obsah

1.	Celkové stručné zhodnocení činnosti organizace	3
2.	Zdůvodnění hospodářského výsledku	4
3.	Očekávaný vývoj hospodaření	7
4.	Komentář k čerpání významných nákladů u jednotlivých nákladových a výnosových položek, zhodnocení možných úspor v oblasti nákladů	8
5.	Komentář k vývoji pohledávek a závazků	13
6.	Komentář k významným změnám v oblasti majetku	14
7.	Komentář k hospodářské činnosti	15
8.	Komentář k využití poskyt. prostředků – příspěvky na provoz, dotace	16
9.	Celkový počet zaměstnanců	20

1. Celkové stručné zhodnocení činnosti 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, ve znění změn provedených Opatřením Ministerstva zdravotnictví vydaného pod čj.: MZDR 33300/2016-2-OPŘ ze dne 31. května 2016 ve znění změn provedených Opatřením Ministerstva zdravotnictví vydaného pod čj.: MZDR 47789/2016-1/OPŘ z dne 26. září 2016 a ve znění změn provedených Opatřením Ministerstva zdravotnictví vydaného pod čj.: MZDR 22002/2020-2/OPR ze dne 24. 9. 2020.

FN Plzeň tvoří jednotný funkční, organizační a hospodářský celek. V právních vztazích vystupuje svým jménem a nese odpovědnost z nich vyplývající. FN Plzeň má právo hospodaření k majetku vymezenému Zřizovací listinou.

Zdravotní péči a služby poskytuje FN Plzeň v souladu s platnými právními předpisy v lékařských oborech, které tvoří přílohu č. 1 Statutu. FN Plzeň je vybraným zdravotnickým a vzdělávacím zařízením zřízeným MZČR.

FN Plzeň je zřízena za účelem poskytování zdravotních služeb, tj. poskytuje zdravotní péči ve formě lůžkové a ambulantní péče. Dále poskytuje zdravotní služby v rozsahu činnosti odběrových zařízení nebo tkáňových zařízení, zdravotní služby v rozsahu činnosti zařízení transfúzní služby nebo krevní banky, sociální služby dle ustanovení § 52 odst. 1 a 2 zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, konziliární služby pro ostatní zdravotnická zařízení a lékařskou pohotovostní službu v řadě oborů pro pacienty města Plzně, ale i okolních okresů.

Akreditovaná centra FN Plzeň:

- 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 krvinek
- 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

FN Plzeň zajišťuje zdravotní péči nejen v Plzeňském kraji, ale i pro obyvatele přilehlých regionů, zejména jižních a severních Čech, Karlovarska a části středních Čech. V oblastech transplantací kostní dřeně, operací jater, prostaty či ledvinových nádorů je rozsah péče celorepublikový.

FN Plzeň 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. Podílí se dále na odborné praxi studentů nelékařských zdravotnických povolání v rozsahu stanoveném dohodou mezi FN Plzeň a středními, vyššími odbornými a vysokými školami.

FN Plzeň 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 je reinvestován zpět do těchto činností.

FN Plzeň 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.

K 31. 12. 2020 bylo ve FN Plzeň provedeno 1 013 148 ambulantních vyšetření a 3 296 porodů. Počet hospitalizací dosáhl hodnoty 59 904 při celkovém počtu lůžek 1 739. Veškerá zdravotní péče byla zajišťována 4 970 zaměstnanci.

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. K 31. 12. 2020 byla pořízena zdravotnická technika za 158,9 mil. Kč. Za největší přístrojovou investici lze považovat pořízení robotického operačního systému. V prosinci byla otevřena nová lékárna na Borech v areálu bývalé vojenské nemocnice, která poskytuje služby pro veřejnost a zároveň funguje jako ústavní lékárna. Původní lékárna v borské jižní části „lékárna Na Schodech“ zůstává i nadále v provozu pro veřejnost. Dále pokračuje výstavba nového pavilonu Psychiatrické kliniky a Oddělení léčebné výživy v areálu FN Plzeň Bory.

I nadále je věnována velká pozornost zajištění bezpečnosti pacientů nejen hospitalizovaných, ale i v ambulantních traktech. Průběžně probíhá instalace kamerového systému v prostoru čekáren a chodeb. Vstup do lůžkových stanic se mění pouze na vstup pomocí přístupového systému na čipové karty s napojením na centrální systém. Prohlubuje se vzdělání zdravotnických pracovníků oblasti bezpečnosti a ochrany měkkých cílů.

2. Zdůvodnění hospodářského výsledku

Hospodaření FN Plzeň k 31. 12. 2020 bylo ukončeno s vykázaným kladným výsledkem hospodaření ve výši 84 572 456,63 Kč před zdaněním, po zdanění ve výši 68 829 926,63 Kč a s vyrovnaným cash flow.

Celkové náklady dosáhly výše 8 476 275 508,20 Kč, meziroční nárůst je 13,9 % (abs. 1 039 mil. Kč). Nejvýznamnější meziroční nárůst nákladů nastal v oblasti osobních nákladů (o 16,5 %, abs. 597 mil. Kč). Projevilo se zde navýšení platových tarifů dle tabulek platných od 1. 1. 2020, včetně dopadu do průměrných výdělků a navýšení příplatku za vedení u zaměstnanců, kteří jej po zvýšení tarifních platů měli pod dolní hranicí rozpětí. Z důvodu pandemie související s onemocněním COVID-19 byly vypláceny odměny zaměstnancům, kteří pracovali na COVID odběrových místech ve FN a pečovali o pacienty na COVID pracovištích FN Plzeň v bariérovém režimu, studentům zdravotnických škol přijatých na výpomoc (DPČ) a pracovníkům odběrových sanitek. Dále MZČR poskytlo příspěvek zřizovatele ze státního rozpočtu na úhradu mimořádné odměny ke mzdě za práci ve ztíženém pracovním prostředí, kdy byl zaměstnanec vystaven riziku nákazy z důvodu nezbytného soustavného přímého osobního kontaktu s jinými fyzickými osobami při výkonu sjednaného druhu práce nebo ztíženého provozu v souvislosti s aplikací opatření proti šíření nákazy COVID-19. Neméně významný je i nárůst v oblasti spotřeby materiálu – meziroční nárůst o 16,7 %, abs. 438 mil. Kč. Jedná se především o meziroční nárůst nákladů na léčivé přípravky ve specializovaných lékových centrech dle parametrů úhradové vyhlášky na rok 2020, o nárůst nákladů na SZM v souvislosti s rozvojem robotické

chirurgie a nárůst nákladů na desinfekční prostředky, laboratorní materiál a ochranné pomůcky v souvislosti s poskytováním zdravotní péče pacientům s onemocněním COVID-19.

Celkové výnosy dosáhly výše 8 545 105 434,83 Kč, meziroční nárůst je 14,4 % (abs. 1 079 mil. Kč). Ve výnosech z prodeje služeb se promítají navýšené úhrady od zdravotních pojišťoven dle úhradové vyhlášky platné pro rok 2020, kompenzační úhrady za COVID-19, konečné vyúčtování za poskytnutou zdravotní péči s VOZP za rok 2016, s VZP za rok 2018, 2019, s ČPZP za roky 2018 a 2019 a úhrady za poskytnutou zdravotní péči v rámci EU pojištění. Jedná se o celkový meziroční nárůst o 9,1 %, abs. 631 mil. Kč. V ostatních výnosech z činnosti se projevilo proúčtování bezplatně distribuovaného materiálu zakoupeného Ministerstvem zdravotnictví z pověření vlády ČR (meziroční nárůst o 240 %, abs. 146 mil. Kč). Meziroční nárůst výnosů vybraných ústředních vládních institucí z transferů o 588 %, abs. 332 mil. Kč, je způsoben zúčtovaným příspěvkem zřizovatele ze státního rozpočtu na úhradu mimořádné odměny v souvislosti s onemocněním COVID.

Rozpočet nákladů byl překročen o 568 mil. Kč (o 7%). Nejvýznamněji se na překročení nákladů podílely osobní náklady o 356 mil. Kč (o 9%), náklady na SZM o 62,9 mil. Kč (o 8%), náklady na ochranné pomůcky o 187,2 mil. Kč, náklady na opravy a udržování o 30 mil. Kč (o 18%) a náklady na ostatní služby o 15,2 mil. Kč (o 8%). Naopak úspory proti rozpočtu o 46 mil. Kč (o 14 %) jsme dosáhli u nákladů na prodané zboží z důvodu odloženého otevření nové ústavní lékárny způsobené pandemií COVID-19. V oblasti nákladů na drobný dlouhodobý majetek nastala úspora proti rozpočtu o 17,5 mil. Kč (o 30 %) z důvodu stavebních problémů, které neumožnily zprovoznění nové Psychiatrické kliniky a Oddělení léčebné výživy.

Rozpočet výnosů byl překročen o 647 mil. Kč (o 8 %). Na nárůstu výnosů z prodeje služeb proti rozpočtu o 232 mil. Kč (o 3%) se nejvýznamněji podílely obdržené doplatky za poskytnutou zdravotní péči od zdravotních pojišťoven a kompenzační úhrady za COVID-19. V položce ostatní výnosy z činnosti se projevilo proúčtování bezplatně distribuovaného materiálu zakoupeného Ministerstvem zdravotnictví z pověření vlády ČR. Navýšení výnosů proti rozpočtu dosáhlo částky 147 mil. Kč. Nárůst výnosů vybraných ústředních vládních institucí z transferů o 347 mil. Kč je způsoben zúčtovaným příspěvkem zřizovatele ze státního rozpočtu na úhradu mimořádné odměny v souvislosti s onemocněním COVID.

Hospodářský výsledek je o 84,5 mil. Kč vyšší, než bylo rozpočtováno.

Z provozního pohledu ovlivnilo hospodářský výsledek zdravotnického zařízení k 31. 12. 2020 hlavně:

- Úhradová vyhláška platná pro rok 2020 a zejména pak vydaná vyhláška MZČR o stanovení způsobu kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 (č. 305/2020 Sb. – dále jen kompenzační vyhláška) s účinností od 1. 7. 2020. Úhradová vyhláška definovala úhradu akutní lůžkové péče formou paušální úhrady při minimálním dosažení produkce 98% referenčního období. Před začátkem roku 2020 byly nastaveny parametry pro zdravotnické kliniky a oddělení, abychom splnili požadované parametry a dosáhli na celou výši úhrady. Tyto parametry pak byly v polovině roku přenastaveny dle vydané kompenzační vyhlášky.
- Významným aspektem, který ovlivnil hospodaření FN Plzeň, byla aktuální pandemie související s onemocněním COVID-19 a s ním související opatření zavedená vládou ČR a vydání kompenzační vyhlášky. Tato kompenzační vyhláška definovala úhradu akutní lůžkové péče formou paušální úhrady při minimálním dosažení produkce 82% referenčního období. Případná vyšší produkce nad stanovený limit byla chápána jako žádoucí, a proto do 87% by měla být produkce hrazena v plné nesnížené výši. Kompenzační vyhláška také neredukovala úhradu v případě nárůstu závažnosti případů péče na případ (tzv. CMI) a reagovala tím na stav, že v době COVID-19 pandemie došlo ke změně struktury péče v nemocnicích. Dále snížila i hodnotu minimální ambulantní produkce na 89%, stanovila způsob úhrady za vyšetření pro podezření na onemocnění COVID-19 a za ošetřovací dny na standardní a JIPové lůžkové stanici pro COVID pozitivní pacienty. Kompenzační vyhláška by tímto měla částečně kompenzovat i náklady spojené s onemocněním COVID-19 v oblasti materiálových nákladů a osobních nákladů v souvislosti s vyplácením odměn pro zdravotnické pracovníky, kteří poskytovali péči o pacienty s onemocněním COVID-19. V oblasti specializovaných lékových center nedošlo v kompenzační vyhlášce ke změně výše limitu či způsobu úhrady. Do poloviny března nemocnice průběžně plnila limity dané původní úhradovou vyhláškou. S příchodem

1. vlny pandemie došlo k pozastavení plánované neakutní péče. Teprve v půlce druhého kvartálu došlo k postupné obnově plánované péče. Ve 3. čtvrtletí došlo k výraznému nárůstu počtu provedených operací a tím i produkce nemocnice v hospitalizační složce. Důvodem bylo přesunutí neakutních operací v 1. vlně pandemie. Naopak od konce 3. čtvrtletí již bohužel opět došlo k útlumu plánovaných výkonů a přesunu kapacit pro zajištění péče pro COVID+ pacienty v těžkém stavu. Za rok 2020 bylo oproti referenčnímu období dosaženo 94% hospitalizační produkce, u operačních výkonů došlo k poklesu o 15% a v oblasti ambulantního segmentu byl splněn limit pro plnou úhradu. V oblasti specializovaných lékových center vznikla 2 nová centra s významným objemem nákladů. Jedná se o nové centrum pro léčbu migrény a centrum pro extrémně nákladnou celoživotní léčbu cystické fibrózy v celkovém objemu 36 mil Kč za rok 2020. Celkový limit na specializovanou lékovou péči stanovený úhradovou vyhláškou byl u všech zdravotních pojišťoven dostačující, pouze u VoZP evidujeme vyšší rychlost čerpání a stanovený limit byl překročen o 4 mil. Kč (z důvodu vyšších nákladů a počtu pacientů v oblasti hematologie, onkologie a Crohnovy choroby).

- K 31. 12. 2020 proběhly kromě běžných zálohových plateb ze strany zdravotních pojišťoven následující jednorázové platby:
 - V lednu jsme obdrželi doplatek od Všeobecné zdravotní pojišťovny ve výši 8,7 mil. Kč jako konečné vyrovnání roku 2018 a doplatek od České průmyslové zdravotní pojišťovny ve výši 807 000 Kč jako konečné vyrovnání roku 2018. Dále nám Vojenská zdravotní pojišťovna zaslala navýšení zálohových plateb v částce 8 mil. Kč.
 - V únoru jsme obdrželi od Všeobecné zdravotní pojišťovny úhradu za poskytnutou péči na DIOP v částce 0,75 mil. Kč.
 - S Vojenskou zdravotní pojišťovnou bylo v květnu uzavřeno vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2016 s celkovou výší doplatku 11,8 mil. Kč.
 - V červnu jsme obdrželi vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2019 od Všeobecné zdravotní pojišťovny v částce 13 666 271,90 Kč (k uzavření vyúčtování ale došlo až po přepočtu v průběhu prosince).
 - V červenci jsme obdrželi vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2019 od České průmyslové zdravotní pojišťovny s vyčíslenou srážkou 10 306 815,57 Kč, která byla uplatněna v podobě snížení zálohové platby v září.
 - U Zdravotní pojišťovny ministerstva vnitra byla v prvním kole závěrečného vyúčtování roku 2019 vyčíslena srážka ve výši 13 048 073 Kč. Po podání námitek je konečná výše srážky 5 776 629,34 Kč. Z evidenčních důvodů byla v průběhu října uplatněna ze strany ZPMV nejprve celá srážka vzešlá u 1. kola vyúčtování a následně uhrazen doplatek odpovídající uznaným námitkám ve výši 7 271 444,21 Kč. Vyúčtování roku 2019 je tak tímto u ZPMV uzavřeno.
 - V listopadu bylo uzavřeno vyúčtování roku 2019 s Oborovou zdravotní pojišťovnou, jehož výsledkem byla srážka ve výši 5,2 mil. Kč.
 - Pro krytí zvýšených nákladů v souvislosti s epidemií COVID-19 (odměny pracovníkům COVID oddělení, náklady na PCR testování, ...) jsme obdrželi od zdravotních pojišťoven následující navýšení zálohových plateb:
 - VZP – navýšení běžné zálohy za měsíce 10-12/2020 ve výši 3x 61,5 mil. Kč (celkem 184 mil. Kč)
 - ČPZP – 4 jednorázové platby v celkové výši 27,1 mil. Kč
 - OZP – jednorázová platba ve výši 654 tis. Kč
 - V prosinci proběhlo také konečné vypořádání vyúčtování roku 2019 u Všeobecné zdravotní pojišťovny, jehož výsledkem byla po novém přepočtu vyúčtování srážka ve výši 9 mil. Kč.
 - K 31. 12. 2020 dosáhla částka za úhradu poskytované zdravotní péče v rámci EU pojištění (výkonově hrazená) hodnoty 69,7 mil. Kč.
- Vývoj osobních nákladů byl významně ovlivněn pandemií související s onemocněním COVID-19. Po celé pandemické období byly vypláceny odměny zaměstnancům, kteří pracovali na COVID odběrových místech ve FN a pečovali o pacienty na COVID pracovištích FN Plzeň v bariérovém režimu, studentům zdravotnických škol přijatých na výpomoc (DPČ) a pracovníkům odběrových sanitek. Jednalo se nerozpočítané osobní náklady a jejich výše dosáhla částky 169 540 330 Kč včetně odvodů pojistného. Ministerstvo zdravotnictví ČR se rozhodlo poskytnout příspěvek

zřizovatele ze státního rozpočtu na rok 2020 na odměny zaměstnanců u přímo řízených poskytovatelů lůžkové péče. Příspěvek zřizovatele byl poskytnut na úhradu mimořádné odměny ke mzdě za práci ve ztíženém pracovním prostředí, kdy byl zaměstnanec vystaven riziku nákazy z důvodu nezbytného soustavného přímého osobního kontaktu s jinými fyzickými osobami při výkonu sjednaného druhu práce, nebo ztíženého provozu v souvislosti s aplikací opatření proti šíření nákazy COVID-19. Dle zasláné metodiky MZČR byla vypočítána předběžná částka příspěvku ve výši 332 389 914 Kč, která byla schválena. Na účet FN Plzeň bylo zasláno 90 % požadovaného příspěvku a v říjnovém výplatním termínu byly vyplaceny odměny zaměstnancům v hodnotě 331 740 382,03 Kč včetně odvodů pojistného. V prosinci bylo na účet FN zasláno zbývajících 10 % požadovaného příspěvku ve výši 32 589 459,16 Kč. Z důvodu naplnění úhradových podmínek uvedených v tzv. Kompenzační vyhlášce platné od 1. 7. 2020, byly dle rozpočtu vyplaceny mimořádné odměny za hospodářský výsledek ve výši 93 280 076 Kč včetně odvodů pojistného.

- Ve výnosech z ostatních činností jsou zaúčtovány finanční neadresné bonusy poskytnuté na základě smluvního ujednání mezi FN Plzeň a dodavatelskými firmami. Výše neadresných bonusů závisí na odebraném objemu léčivých přípravků a spotřebního zdravotnického materiálu za období uvedené ve smlouvách. Celkový objem neadresných bonusů k 31. 12. 2020 byl ve výši 57,2 mil. Kč.
- Na účtu Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů jsou průčtovány dotační prostředky v celkové částce 400,71 mil. Kč.
- Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 28 903 574,51 Kč za rok 2019 byl k 30. 6. 2020 zúčtován podle platné legislativy (zákon č. 580/2004 Sb., §56 odst. 2, o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů). Jeho užití a rozdělení bylo schváleno zřizovatelem 5. 6. 2020. Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku do fondů:
 - do fondu odměn bylo zaúčtováno 23 122 859,61 Kč.
 - do rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření bylo zaúčtováno 5 780 714,90 Kč.

3. Očekávaný vývoj hospodaření

V oblasti úhrady zdravotní péče pro rok 2021 došlo v Dohodovacím řízení k nedohodě mezi ZP a poskytovateli. Ministerstvo zdravotnictví vydalo úhradovou vyhlášku pro rok 2021. Pro rok 2021 se počítá se změnou systému pro hodnocení hospitalizační produkce a to přechodem ze systému IR-DRG na systém CZ-DRG. Část hospitalizační péče je dle platné úhradové vyhlášky hrazena paušální sazbou s podmínkou produkce, a to dosažení 95 % produkce referenčního období. Část péče je vyčleněna formou přímé úhrady se společnou základní sazbou. Část péče, která byla definovaná jako vysoce homogenní a mírně heterogenní, je pak hrazena postupnou sblížovací sazbou mezi ZZ a ZP. Platná úhradová vyhláška nepočítala s další masivní vlnou onemocnění COVID-19, proto byl nastaven poměrně vysoký produkční parametr. V souvislosti s aktuálním stavem a předpokládaným vývojem epidemie, kdy dochází k redukci plánované operativy a jiných plánovaných intervencí, které lze z medicínského hlediska odložit, z důvodu potřeby vyčleňování lůžek pro pacienty s onemocněním COVID-19 a z důvodu chybějícího personálu, se jeví produkční limit jako nedosažitelný. V oblasti ambulancí pak úhradová vyhláška stanovuje maximální úhradu při dosažení cca 102% objemu referenčního období. I tento limit vzhledem k současné situaci se jeví jako nedosažitelný. V oblasti specializované lékové péče úhradová vyhláška stanovila koeficienty úhrady odvozené od referenčního období tj. od roku 2019. Centrum velmi nákladné léčby cystické fibrózy bylo zahájeno teprve v roce 2020, kde byly stanoveny individuální rámce úhrad s jednotlivými ZP. Pro letošní rok tyto objemy ještě nebyly dohodnuty. ANČR spolu s dalšími asociacemi poskytovatelů zdravotní péče vstoupila do jednání s MZ ohledně případného vydání kompenzační úhradové vyhlášky, která by reflektovala současnou epidemiologickou situaci.

Závěrečné vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2019 nebylo k 31. 12. 2020 zatím plně uzavřeno u České průmyslové zdravotní pojišťovny a Vojenské zdravotní pojišťovny. U Vojenské zdravotní pojišťovny byl vyhotoven pouze předběžný výpočet vyúčtování, neboť nedošlo ještě k uzavření vyúčtování referenčního roku 2017. U České průmyslové zdravotní pojišťovny jsme již

odsouhlasili vypořádání námitek, resp. výši zohlednění za nadprodukcí v paušální hospitalizační složce, finální vypořádání ve formě doplatku připsaného na účet FN proběhne až v roce 2021.

Od ledna 2021 došlo k navýšení tarifních platů u zdravotnických zaměstnanců dle nař. vl. č. 603/2020 Sb., kterým se změnilo nař. vl. č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Vzhledem k pokračující epidemii související s onemocněním COVID-19 plánujeme i nadále vyplácet odměny zaměstnancům, kteří budou pečovat o pacienty na COVID pracovištích FN Plzeň v bariérovém režimu, budou pracovat na COVID odběrových místech ve FN a v očkovacím centru FN Plzeň. V případě naplnění podmínek uvedených v úhradové vyhlášce platné od 1. 1. 2021, plánujeme dle rozpočtu v roce 2021 vyplácet i mimořádné odměny za hospodářský výsledek.

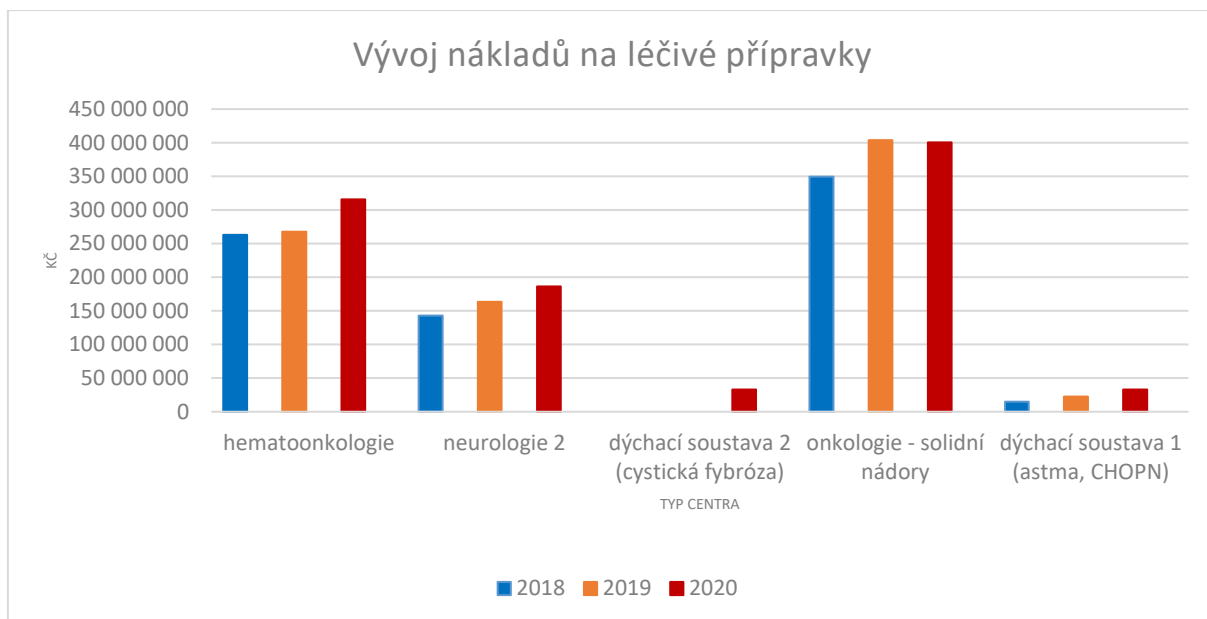
Za nejvýznamnější investiční akci lze považovat dostavbu pavilonu Psychiatrické kliniky. Vzhledem k epidemiologické situaci spojené s epidemií COVID-19 nastalo v harmonogramu činností časové zpoždění. V této souvislosti podala FN Plzeň žádost o posun ukončení realizace projektu do 30. 6. 2021, která byla schválena. Bude dokončen projekt Komplexní ochrana celonemocničního informačního systému FN Plzeň vůči kybernetickým hrozbám, i zde dochází k posunu termínu realizace do druhého pololetí roku 2021. Dále předpokládáme ukončení rekonstrukce Oddělení léčebné výživy a stravování v areálu FN Plzeň.

I v následujícím období bude FN Plzeň pokračovat v hledání dalších zdrojů financování reprodukce majetku a bude realizovat již schválené projekty. FN Plzeň se bude snažit dosáhnout na investiční program ReactEU – 2021-2023, který je určen na posílení odolnosti systému českého zdravotnictví, na stavby a přístrojové vybavení.

4. Komentář k čerpání významných nákladů u jednotlivých nákladových a výnosových položek, zhodnocení možných úspor v oblasti nákladů

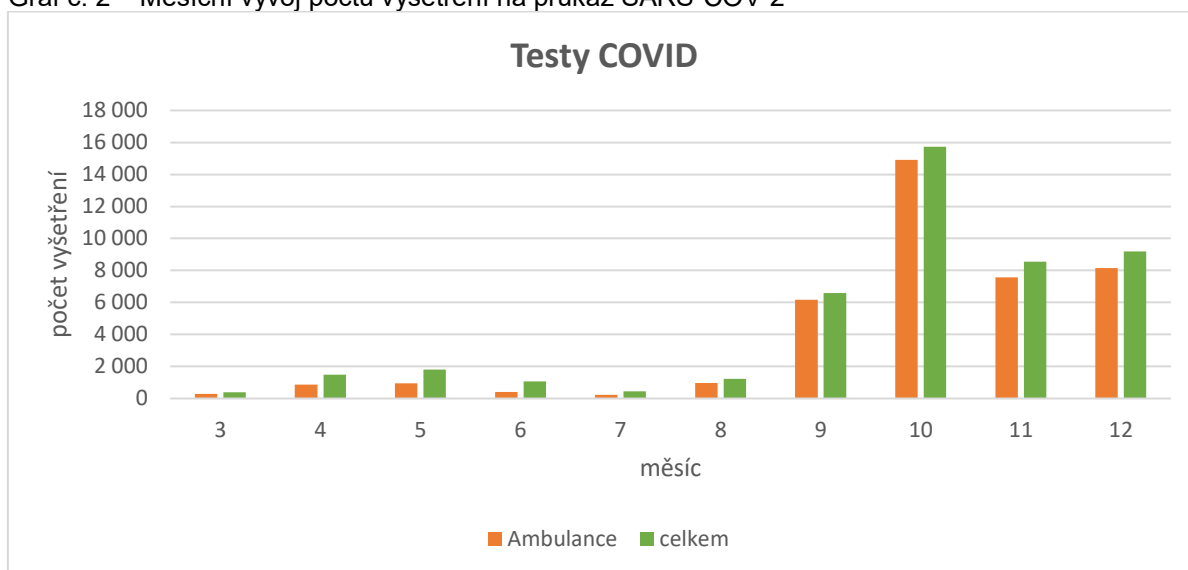
Spotřeba léčivých přípravků byla velmi ovlivněna epidemiologickou situací související s onemocněním COVID-19. V oblasti nákladů na léčivé přípravky, mimo specializovaná léková centra, byl zaznamenán pokles nákladů o 5 %. Důvodem bylo omezení poskytované zdravotní péče především u plánovaných ambulantních výkonů a výkonů prováděných při hospitalizaci. Naopak nárůst nákladů na dezinfekční přípravky u všech zdravotnických provozů o 45 % snížil úsporu nákladů na ostatní léčivé přípravky. V oblasti výkonů, při kterých se využívají radiofarmaka, se podařilo provést výkony všem indikovaným pacientům, objem výkonů se naopak podařilo navýšit. Především v jarních měsících se pomocí radiodiagnostických metod pomáhalo odhalovat onemocnění COVID-19. Meziroční nárůst nákladů na radiofarmaka dosáhl částky 5 mil. Kč. Ve specializovaných lékových centrech jsme zaznamenali v jarních měsících zpomalení v nasazení léčby u některých chronických onemocnění. Důvodem byly obavy, že při léčbě dochází k poklesu imunity. Po zvládnutí první vlny epidemie byl naopak zaznamenán nárůst počtu pacientů, který již druhá (podzimní) vlna nezastavila. Největší část finančních prostředků byla vynaložena na léčbu pacientů se závažnými onemocněními v onkologii a hematonekologii. Velmi nákladná byla též léčba chronických onemocnění v revmatologii (Bechtěrevova choroba, revmatoidní artritida, psoriatická artritida), gastroenterologii (Crohnova choroba, ulcerózní kolitida), infekci (hepatitida C), dermatologii (těžká psoriáza), pneumologii (astma bronchiale, idiopatická plicní fibróza), neurologii (roztřesená skleróza, léčba migrény) či oftalmologii. V květnu bylo FN Plzeň přiděleno specializované lékové centrum na léčbu cystické fibrózy, jejíž léčba je extrémně nákladná a pro pacienta celoživotní. Celkové náklady v roce 2020 na léčbu tohoto onemocnění činily více jak 32 mil. Kč. Meziroční vývoj nákladů ve specializovaných lékových centrech je uveden v grafu č. 1. I přes snahu poskytnout péči pacientům ve specializovaných centrech v objemu dle platné úhradové vyhlášky, epidemiologická situace nedovolila dosáhnout rozpočtovaných hodnot. Proti rozpočtu nastala úspora v částce 12 mil. Kč, i když meziroční nárůst nákladů na léčivé přípravky podávané ve specializovaných léčivých centrech dosáhl hodnoty 164 mil. Kč.

Graf č. 1 – Meziroční vývoj nákladů na léčivé přípravky ve specializovaných lékových centrech



Za sledované období byl překročen rozpočet nákladů na speciální zdravotnický materiál o 62,9 mil. Kč i přes omezení plánované zdravotní péče z důvodu epidemie onemocnění COVID-19. Celkový počet operací poklesl meziročně o 11 %. Nejvíce se pokles operačních výkonů projevil v jarních měsících (březen 64 %, duben 50 % a květen 79 % počtu srovnatelného období roku 2019). V letním období počty operací stoupaly až na celkových 107 % v průběhu třetího čtvrtletí, od října opět nastává pokles o celkových 20 %. Konkrétně je odklad operativy výrazně patrný v oblasti implantace kardiologických stentů, kde v období uvolnění došlo ke zvýšení operativy ve snaze dohnat skluz v odložených výkonech, to se v této oblasti nakonec podařilo. Další oblastí s podobným vývojem je artroskopie, kde v uvolněném období byla operativa takřka srovnatelná s loňským rokem, ale výrazný pokles nastal v období omezování zdravotní péče, kdy je celková operativa na pouhých 13 %. Obdobně se tato situace projevila i v jiných nákladných oblastech jako jsou implantace kardioverterů (v období mimo omezení jsou na 137 % v období omezení na 83 %), implantace TAVI (mimo omezení 208 % v době omezení na 55 %), operace páteře (mimo omezení 120 % v době omezení na 66 %). Co se týče hospitalizací, po výrazném útlumu jejich počtu v období března až června (pokles o 27 %), došlo ve třetím čtvrtletí k nárůstu o 2 %, nicméně v posledním kvartálu se počet hospitalizací opět snížil o 18 %, výrazněji to bylo patrné na lůžkách chirurgických oborů, kde byl pokles o 27 %. Časový vývoj v počtu provedených výkonů je přímo úměrný vývoji nárůstu nákladů na implantáty, katetry, sondy a nástroje. Celkově náklady v těchto oblastech překročily rozpočet o 20,8 mil. Kč. V souvislosti s epidemií nelze opomenout výrazný nárůst nákladů (o 29 %) na laboratorní materiál, zejména v oblasti mikrobiologie. Nejvýznamnější podíl tvoří náklady na COVID testy a s nimi související materiál pro automatickou izolaci RNA. Náklady na tyto položky dosáhly částky 40 mil. Kč a nebyly rozpočtovány. V roce 2020 bylo provedeno ve FN Plzeň v roce 46,5 tisíc vyšetření na průkaz SARS-COV-2, ať už formou PCR testů nebo antigenních testů. Měsíční vývoj počtu provedených vyšetření je uveden v grafu č. 2.

Graf č. 2 – Měsíční vývoj počtu vyšetření na průkaz SARS-COV-2



Významný vliv na celkovou spotřebu materiálů měly také náklady na nové robotické centrum, a to ve výši 19,6 mil. Kč, z toho se jednalo o 15,7 mil. na nástroje. Přes složitou situaci v loňském roce, spojenou s epidemií COVID a omezováním zdravotní péče, byl zaznamenán nárůst dárců krve, což se odrazilo v nákladech na odběrové pomůcky, konkrétně čtyři vaky na odběr ERD a s tím spojený laboratorní materiál.

Na překročení nákladů na ostatních účtech 501 mají nejvýznamnější podíl náklady na ochranné jednorázové pracovní prostředky v souvislosti s onemocněním COVID-19. Meziroční nárůst dosáhl 187,4 mil. Kč (jsou v tom zahrnuty i OOPP bezplatně poskytnuté MZČR). Meziroční nárůst nákladů na potraviny o 13,1 mil. Kč způsobený změnou způsobu v poskytování stravy (příprava ve stravovacím provozu FN Plzeň) byl v rozpočtu zohledněn. Celkově náklady alokované na účtech 501 (kromě účtů pro léčivé přípravky a SZM) překročily rozpočet o 174 mil. Kč.

V oblasti nákladů na energie nastala úspora 6,7 mil. Kč proti rozpočtu z důvodu úspory spotřeby ve všech dílčích položkách. Vliv na tuto skutečnost měly vyšší průměrné teploty v zimních měsících, které se podílely na snížení spotřeby tepla. Naopak v jarních měsících a letních měsících nižší průměrné teploty snížily potřebu chlazení. Spotřeba elektrické energie se meziročně snížila o 1 %, spotřeba vody o 11 %. Na uvedených úsporách ve spotřebě energií má také vliv omezení v provozu FN Plzeň v souvislosti pandemií COVID-19. Celkově se náklady na energie meziročně snížily o 11,2 mil. Kč.

Náklady na prodané zboží jsou k datu ve výši celkem 283 mil. Kč, z toho za léčivé přípravky vydané na recepty ve výši 254 mil. Kč. Na poklesu nákladů z prodaného zboží proti rozpočtu se významně podílela epidemiologická opatření související s onemocněním COVID-19. Počet vydaných receptů poklesl meziročně o 21 710 ks. Náklady na pořízení léčivých přípravků poskytovaných na recepty poklesly meziročně o 23,1 mil. Kč. Do rozpočtu byly zahrnuty i náklady na léčivé přípravky, které se měly prodávat z nově otevřené ústavní lékárny v borské části bývalé vojenské nemocnice, jejíž otevření bylo z epidemiologických důvodů uskutečněno až v prosinci. Uvedené důvody se podílely na úspoře proti rozpočtu o 46,2 mil. Kč.

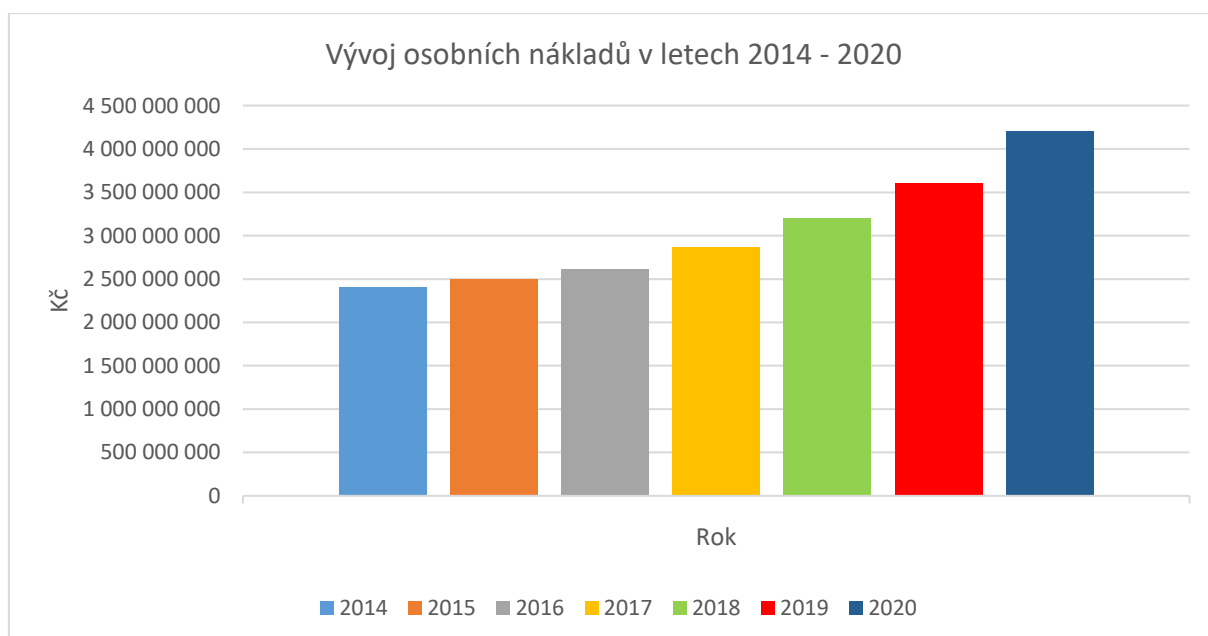
V oblasti nákladů na opravy a údržbu byl překročen rozpočet celkem o 30 mil. Kč (o 18 %). V oblasti oprav a údržby zdravotnického zařízení byla rozpočtovaná částka překročena o 7 mil. Kč, v oblasti stavební údržby o částku 19,8 mil. Kč a v oblasti oprav a údržby provozních zařízení o 1,9 mil. Kč. Na překročení nákladů se měla vliv i epidemie související s onemocněním COVID-19. Bylo nutné přizpůsobit příjem a ošetřování pacientů s podezřením na onemocnění do FN Plzeň. Z toho důvodu byl vytvořen nový urgentní příjem v borském areálu FN Plzeň, kam jsou pacienti soustředováni a je jim poskytována potřebná péče. Dále bylo nutné prostorově přizpůsobit lůžkové stanice hygienickým požadavků na čisté prostory a prostory sdílené pacienty s onemocněním COVID-19, doplnit rozvody

kyslíku a další nezbytné úpravy. Náklady na úpravu potřebných prostor dosáhly celkové výše 3,9 mil. Kč a 2,8 mil. stála údržba a opravy zdravotních zařízení. I přes omezený provoz zdravotnických provozů bylo nezbytné provádět údržbu prostor, aby byly dodrženy hygienické normy. Náklady na malířské práce dosáhly částky 5,6 mil. Kč, podlahářské práce 2,2 mil. Kč a opravy klimatizačních jednotek částky 0,8 mil. Kč. Vzhledem k technickému stavu výtahů, bylo nutné provádět jejich opravy za celkovou částku 4,3 mil. Kč. Proběhla oprava oplocení areálu na Borech, která si vyžádala náklady v částce 5,6 mil. Kč. Havarijní opravy kanalizace, střech, vodovodního řádu, potrubí a rozvodu kyslíku a vody dosáhly částky 1,5 mil. Kč

Náklady na cestovné významně ovlivnila epidemiologická situace související s onemocněním Covid-19 a opatřeními MZČR, které pozastavily a omezily konání vzdělávacích akcí a služebních cest. Vzdělávací akce byly z velké části převedeny na distanční výuku nebo na on-line vzdělávání, pokud to bylo možné z hlediska struktury vzdělávací akce. Nevznikaly proto náklady na cestovné, což se projevilo v celkové úspoře proti rozpočtu ve výši 4,1 mil. Kč.

V nákladech na ostatní služby se významně projevily náklady, které souvisejí s epidemií COVID-19 a nebyly tak rozpočtovány. Meziroční nárůst nákladů na dodavatelský úklid zdravotnických provozů, který byl navýšen dle hygienických opatření, dosáhl částky 6,3 mil. Kč. Náklady na přepravu osob prováděnou dodavatelskou firmou dosáhly meziročního nárůstu o 4,5 mil. Kč z důvodu převozu pacientů s podezřením na COVID-19 v rámci areálů FN. Naopak poklesly náklady na dodavatelské stravování, které bylo ukončeno v červnu 2020. Meziroční pokles byl rozpočtován. Vyšetření na COVID-19 poskytované dodavatelskou laboratoří dosáhlo částky 2,1 mil. Kč. Celkově byl rozpočet překročen o 15 mil. Kč.

Rozpočet osobních nákladů byl překročen o 356 mil. Kč (o 9%) z důvodu výskytu onemocnění COVID-19 a následných finančních kompenzací pro zaměstnance poskytující zdravotní péči pacientům s tímto onemocněním. Po celé pandemické období byly vypláceny odměny zaměstnancům, kteří pracovali na COVID odběrových místech ve FN a pečovali o pacienty na COVID pracovištích FN Plzeň v bariérovém režimu, studentům zdravotnických škol přijatých na výpomoc (DPC) a pracovníkům odběrových sanitek. Jednalo se o nerozpočtované osobní náklady a jejich výše dosáhla částky 169, 5 mil. Kč včetně odvodů pojistného. Na překročení rozpočtu měl významný podíl také příspěvek zřizovatele na mimořádné odměny ve výši 332,3 mil. Kč.



Na účtu jiné sociální náklady jsme zaznamenali meziroční nárůst nákladů. Jedná se o zákonné pojištění odpovědnosti za zaměstnance dle vyhlášky 125/1993 Sb. z důvodu navýšení počtu zaměstnanců ve FN Plzeň v roce 2020.

Výši nákladů evidovaných na účtu zákonné sociální náklady ovlivnil mimořádný příděl do FKSP z důvodu vyplacení mimořádného příspěvku zřizovatele zaměstnancům FN Plzeň, který naplnil definici § 2 vyhlášky o FKSP. Z uvedeného důvodu byl překročen rozpočet o 5,3 mil. Kč

Do nákladů prodeje materiálu jsou účtovány náklady na transfuzní přípravky určené k prodeji ostatním subjektům. Výše počtu odebíraných transfuzních jednotek ze strany ostatních zdravotnických subjektů je nepravidelná a nelze ji přesně predikovat především teď, v současné epidemiologické situaci. Z důvodu odprodeje nepotřebné plazmy, který proběhl ve sledovaném období mimořádně čtyřikrát, nastalo překročení rozpočtu o 1,2 mil. Kč.

Vynaložené finanční prostředky na nově pořízený DDHM, který je účtován ve FN Plzeň při spotřebě přímo do nákladů, dosáhly k 31. 12. 2020 celkem výše 41,2 mil. Kč. Do pořízení zdravotní a laboratorní techniky byla investována částka ve výši 13,6 mil. Kč, z toho bylo 4,5 mil. pořízeno z důvodu epidemie COVID-19. Celková výše vynaložených prostředků na výpočetní a kancelářskou techniku dosáhla částky 15,9 mil. Kč. V rozpočtu bylo plánováno pořízení vybavení Oddělení léčebné výživy drobným hmotným majetkem. Z důvodu technických stavebních komplikací, nejsou předmětné prostory připraveny k vybavení, a proto byl nákup vybavení odložen. Z uvedených důvodů nastala úspora v rozpočtu ve výši 17,5 mil. Kč.

Náklady na odpisy dlouhodobého majetku dosáhly téměř rozpočtované hodnoty, překročení rozpočtu o 1%. K 31. 12. 2020 dosáhly odpisy zdravotnické techniky výše 187 mil. Kč, odpisy budov a staveb v hodnotě 67 mil. Celkové náklady na odpisy jsou ve výši 296,9 mil. Kč

Výše nákladové položky Tvorba a zúčtování opravných položek kopíruje finanční objem odepsaných pohledávek po splatnosti k datu. K 31. 12. 2020 je proučtováno 2,59 mil. Kč. Jsou to zaúčtované pohledávky po splatnosti, kde minimální lhůta po splatnosti, platná pro stanovení výše odpisu, je 90 dní.

Výše nákladů z vyřazených pohledávek dosáhla výše 5,7 mil. Kč. Jedná se především o odepsané pohledávky za léčení cizinců. V průběhu roku 2020 byl zaktualizován systém vymáhání pohledávek, od kterého očekáváme zvýšení úspěšnosti vymáhání pohledávek a snížení množství odepisovaných pohledávek. Zároveň bylo odesláno na MZ několik pohledávek převyšujících částku 0,5 mil. Kč ke schválení o jejich odpis. Proti rozpočtu byly náklady překročeny o 0,4 mil. Kč.

Do ostatních nákladů z činnosti jsou zaúčtovány náklady na cestovné vyplácené dárčům krve a pacientům v klinických studiích a občerstvení pro dárce krve poskytované po odběrech. K 31. 12. 2020 se jednalo o částku 3,6 mil. Kč, kterou nelze zcela přesně rozpočtovat. Dále byly vyplaceny náhrady škody poškozeným klientům v částce 2,6 mil. Kč. Výše zaplaceného pojištění majetku FN Plzeň činila 9,9 mil. Kč. Na tomto účtu jsou sledovány i náklady na technické zhodnocení jednotlivých budov, pokud nepřesáhly stanovený limit v souladu se zákonným ustanovením. K 31. 12. 2020 se jednalo o náklady ve výši 0,4 mil. Kč. Rozpočet byl dodržen.

Rozpočet výnosů z prodeje služeb byl překročen o 232 mil. Kč (o 3%). Nejvýznamněji se na nárůstu výnosů podílely obdržené doplatky za poskytnutou zdravotní péči od zdravotních pojišťoven, kompenzační úhrady pro krytí zvýšených nákladů v souvislosti s onemocněním COVID-19 a úhrady za poskytnutou zdravotní péči v rámci EU pojištění hrazenou výkonově. Výnosy z prodeje služeb hrazených mimo zdravotní pojištění byly silně ovlivněny epidemiologickou situací. Zaznamenali jsme pokles v objemu služeb, jak fyzickým, tak i právnickým osobám. Poskytováním PCR testů na průkaz onemocnění SARS-COV-2 samoplátcům jsme dosáhli částky 13,1 mil. Kč. I přes tuto skutečnost pokles výnosů ze služeb poskytovaných mimo zdravotní pojištění proti rozpočtovaným hodnotám dosáhl částky 8,3 mil. Kč. S epidemiologickou situací souvisí i pokles výnosů za nadstandardní pokoje o 35 % (o 3,6 mil. Kč). Výnosy z klinických studií poklesly o 17 % (4,1 mil. Kč).

Z důvodu změny způsobu poskytování stravy (ukončení dodavatelského plnění) a postupného opouštění pronajatých prostor dodavatelskou firmou k 1. 6. 2020 došlo k poklesu výnosů z pronájmu. Zároveň byla ukončena smlouva se společností, která měla v pronájmu vysílač umístěný v areálu FN Lochoťín. Z tohoto důvodu se výnosy snížily o 1,4 mil. Kč proti rozpočtu.

Na poklesu výnosů z prodaného zboží proti rozpočtu se významně podílela epidemiologická opatření v souvislosti s onemocněním COVID-19. Počet vydaných receptů poklesl o 21 710 ks. Výnosy za recepty od zdravotních pojišťoven poklesly meziročně o 32,7 mil. Kč. Do rozpočtu byl zahrnut i příjem z nově

otevřené ústavní lékárny, jejíž otevření bylo z epidemiologických důvodů uskutečněno až v prosinci. Celkově výnosy poklesly proti rozpočtu o 52,6 mil. Kč.

Do výnosů z prodeje materiálu jsou účtovány transfuzní přípravky určené k prodeji ostatním subjektům. Výše počtu odebíraných transfuzních jednotek ze strany ostatních zdravotnických subjektů je nepravidelná a nelze ji přesně predikovat. Vlivem epidemie nastal významný pokles výnosů spojený s omezením provozu odběratelských zařízení. Podařilo se odprodat nepotřebnou plazmu v hodnotě 9,2 mil. Kč farmaceutické firmě. Vzhledem k této skutečnosti poklesly výnosy pouze o 1,8 mil. Kč

Z finančních darů z rezervního fondu byly použity finanční prostředky v celkové částce 2,1 mil. Kč na pronájem 3D laparoskopické věže, další vybavení DDHM pro zdravotnická oddělení a potravinové dary pro zaměstnance v první linii. Ostatní čerpání fondu ve výši 5,3 mil. Kč jsou benefity poskytované zaměstnancům v rámci FKSP na základě kolektivní smlouvy platné pro rok 2020. Vzhledem k epidemiologické situaci byly omezeny nebo zrušeny vzdělávací a služební cesty zaměstnanců, jejichž úhrada byla plánována z finančních darů z rezervního fondu. Bylo rozpočtováno použití rezervního fondu na úhradu prostředků na platy. Vzhledem k výši hospodářského výsledku nebyl rezervní fond využit, a tak došlo ke snížení výnosů o 26,1 mil. Kč proti rozpočtu.

Ve výnosech z ostatních činností jsou zaúčtovány finanční neadresné bonusy poskytnuté na základě smluvního ujednání mezi FN Plzeň a dodavatelskými firmami. Výše neadresných bonusů závisí na odebraném objemu léčivých přípravků a spotřebního zdravotnického materiálu za období uvedené ve smlouvách. Vlivem epidemiologické situace dochází k nepředvídatelné spotřebě léčivých přípravků a tak k neplnění předpokládané výše neadresných bonusů. Celkový objem neadresných bonusů byl k 31. 12. 2020 ve výši 57,2 mil. Kč. V souvislosti s epidemiologickou situací bylo rozhodnuto o zrušení výběru poplatku za parkování na parkovišti před vchodem F v areálu FN Lochotín v době nouzového stavu v jarních měsících. V podzimních a zimních měsících roku 2020 byl poplatek za parkování v celém areálu FN Plzeň vybírán. Pokles výnosů z této činnosti dosáhl částky nižší o 1,9 mil. Kč proti rozpočtu. Výnosy plynoucí z bezúplatného nabytí dosáhly celkové částky 156,4 mil. Kč, jejíž výše je hlavně ovlivněna hodnotou bezplatně distribuovaných ochranných prostředků MZČR v souvislosti s onemocněním COVID-19. Výše uvedené skutečnosti se podílely na zvýšení výnosů o 147,8 mil. Kč proti rozpočtu.

Na účtu Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů jsou proúčtovány dotační prostředky v celkové částce 400,7 mil. Kč. Z toho byl čerpaný příspěvek na provozní činnosti ve výši 354,7 mil. Kč. V říjnu byla proúčtována poskytnutá finanční částka na odměny zaměstnanců dle Programu podpory mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců přímo řízených poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19 formou mimořádného příspěvku zřizovatele v částce 299 150 92,87 Kč (90 % z celkové částky), v prosinci bylo proúčtováno zbývajících 10 % požadovaného příspěvku ve výši 32 589 459,16 Kč. Dále byl proúčtován příspěvek na rezidenční vzdělávání v částce 15,9 mil. Kč, na specializační vzdělávání sester 2,7 mil. Kč. Na granty a institucionální podporu bylo proúčtováno 22,8 mil. Kč, z projektů IROP EU bylo použito 0,2 mil. Kč, na provoz NOR 0,34 mil. Kč. Na provoz sociálních lůžek bylo proúčtováno 2,2 mil. Kč. Proúčtované odpisy z majetku pořízeného z dotací byly ve výši 20,1 mil. Kč. Celkový nárůst proti rozpočtu činí 347,7 mil. Kč.

5. Komentář k vývoji pohledávek a závazků

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

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. 2020:

- z toho nezaplacené investiční faktury dodavatelů:

1 393 185 492,05 Kč

148 207 287,15 Kč

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 (netto) v Kč k 31. 12. 2020 :	1 236 205 713,82 Kč
• z toho pohledávky vůči zdravotním pojišťovnám:	735 947 893,23 Kč
• z toho nezaplacené pohledávky za léčení cizích státních příslušníků:	34 555 344,52 Kč
• z toho nezaplacené pohledávky za ostatní osoby:	1 279 022,77 Kč

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. 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 k 31. 12. 2020 v Kč:	5 728 543,27 Kč
• z toho za léčení cizích státních příslušníků:	5 184 768,86 Kč
• z toho ostatní:	543 774,41 Kč

6. Komentář k významným změnám v oblasti majetku

Do evidence majetku FN Plzeň byl k 31. 12. 2020 zařazen dlouhodobý (investiční) majetek v celkové výši 335,7 mil. Kč, z toho z vlastních prostředků byl pořízen majetek za 290,9 mil. Kč, bezúplatně byl pořízen v hodnotě 14,2 mil. Kč, z dotačních prostředků byl pořízen majetek za 27 mil. Kč. Do stavebních úprav budov bylo investováno 85,7 mil. Kč a do provozní techniky 39,7 mil. Kč.

V rámci ochrany celonemocničního informačního systému vůči kybernetickým hrozbám byl pořízen software v hodnotě 34,9 mil. Kč. Zdravotnická technika byla zařazena v celkové částce 158,9 mil. Kč. Jedná se například o robotický operační systém v hodnotě 47,7 mil. Kč, 48 ks patientských lůžek elektricky polohovatelných v částce 2,6 mil. Kč, operační thuliový laser za 2,1 mil. Kč a operační holmiový laser za 4,7 mil. Kč, stomatologické soupravy v hodnotě 7,2 mil. Kč, operační stoly

V souvislosti s pandemií COVID-19 byla pořízena zdravotnická technika v hodnotě 40,2 mil. Kč. Jedná se především o plicní ventilátory, oxygenoterapii, vysokoprůtokové dýchací podpory, sonografy, dezinfektory a reverzní osmóny.

Z provozní techniky byla pořízena žehlící linka do nemocniční prádelny, byla provedena rekonstrukce kompresorových stanic, kde byl dokončen přechod na tzv. bezmazovou technologii, která je v prostřední zdravotnictví bezpečnější.

Náklady účelově určené na financování programů reprodukce majetku vedeného v informačním systému programového financování jsou přidělovány FN Plzeň podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. 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 Plzeň používá takto přidělený příspěvek v souladu s rozhodnutím a výhradně k účelovému financování majetku. Finanční prostředky jsou použity na účel stanovený projektem a prokazatelně dokladovány. Při užití finančních prostředků stanovených schváleným projektem se FN Plzeň podílí na celkovém finančním objemu prováděné akce příslušným minimálním procentuálním objemem stanovených finančních prostředků z vlastních zdrojů. FN Plzeň jako příjemce odpovídá

poskytovateli za co nejchopárnější způsob využití finančních prostředků a dodržení jejich stanoveného členění a výše. Prostředky z příspěvku neposkytuje jiné právnické nebo fyzické osobě.

Tabulka č. 1: Uskutečněné investiční akce v období leden - prosinec roku 2020

INVESTIČNÍ AKCE		1-12/2020					CELKEM (Kč)
ev. 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)	
135V111000019	Výstavba nového pavilonu Psychiatrické kliniky ve Fakultní nemocnici Plzeň	20.523.284,74	0,00	116.298.613,02	0,00	14.620.371,06	151.442.268,82
135V111000032	Obnova a modernizace přístrojového vybavení perinatologického centra FN Plzeň	0,00	27.684,80	0,00	235.320,80	13.842,40	276.848,00
135V01D001701	FN Plzeň – stavební úpravy Centrálního příjmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
135V112000017	Komplexní ochrana celonemocničního informačního systému FN Plzeň vůči kybernetickým hrozbám	4.229.810,79	0,00	17.872.978,49	0,00	0,00	22.102.789,28
CELKEM		24.753.095,53	27.684,80	134.171.591,51	235.320,80	14.634.213,46	173.821.906,10

Tabulka č. 1 zobrazuje rozklad systému financování SMVS na jednotlivé typy financování. V roce 2020 FN Plzeň využila zdroje EU, a to investiční zdroje ve výši 134.171.591,51 Kč a neinvestiční ve výši 235.320,80 Kč. Za stejné období Investiční dotace ze státního rozpočtu činily 24.753.095,53 Kč, neinvestiční dotace 27.684,80 Kč. Celkově bylo zatím v roce 2020 na reprodukci dlouhodobého majetku v rámci programů reprodukce majetku vedeného v informačním systému SMVS použito 173.821.906,10 Kč. Finanční prostředky byly použity v souladu s platnou legislativou. Z vlastní zdrojů FN Plzeň bylo použito 14.634.213,46 Kč.

7. Komentář k hospodářské činnosti

Fakultní nemocnice Plzeň je oprávněna vykonávat na základě vydaného živnostenského oprávnění podle ustanovení § 10 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů, nebo na základě oprávnění udělených podle zvláštních předpisů a v souladu s ustanovením § 63 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změnách některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, následující jinou (hospodářskou) činnost:

- silniční motorová doprava (půjčování vozidel vlastní dopravy), údržba motorových vozidel a jejich příslušenství, klempířství a oprava karosérií, skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
- velkoobchod a maloobchod
- čištění a praní textilu a oděvů
- ubytovací služby
- pronájem a půjčování věcí movitých
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- hostinská činnost

Hospodářská činnost je sledována odděleně od hlavní činnosti. Hospodaření s finančními prostředky získanými z této činnosti se řídí platnou legislativou pro organizační složky státu a příspěvkové organizace. V rámci hospodářské činnosti poskytuje FN služby cizím subjektům a zaměstnancům za úplatu. Ceny za služby provozované v rámci činnosti jsou součástí základního ceníku služeb, ceníku služeb klinik a oddělení, nezdravotnického ceníku a ceníku stravování a doplňkového prodeje.

Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti před zdaněním k 31. 12. 2021 byl zisk ve výši 1 164 885,82 Kč.

Aktiva a pasiva v rámci hospodářské činnosti nesledujeme. Sledují se pouze náklady a výnosy, které jsou rozpočítávány dle vnitřního klíče. Ten je odvozen z cen uvedených v cenících pro dané činnosti. Na základě výpočtu je vytvořen účetní doklad, který převádí tyto náklady na samostatné nákladové středisko. Náklady a výnosy na hospodářskou činnost v lékárnách FN pro veřejnost (pouze účty 504 a 604) a prodejny potravin jsou členěny přímo na jednotlivá nákladová střediska FN. Faktury a pokladní doklady jsou přímo přiřaditelné pro jednotlivé činnosti.

8. Komentář k využití poskyt. prostředků – příspěvky na provoz, dotace

FN Plzeň 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). Náklady a výnosy se evidují na samostatných nákladových střediscích. Skutečně použité finanční prostředky z přidělených dotací ze státního rozpočtu se účtují do výnosů na účty 671. K 31. 12. 2020 bylo použito z dotačních prostředků celkem 400,7 mil. Kč. Z toho byl čerpaný příspěvek na provozní činnosti ve výši 354,7 mil. Kč, na granty a institucionální podporu 22,8 mil. Kč, z projektů IROP EU bylo použito 0,2 mil. Kč, na provoz NOR 0,34 mil. Na provoz sociálních lůžek bylo proúčtováno 2,2 mil. Kč. Proúčtované odpisy z majetku pořízeného z dotací byly ve výši 20,1 mil. Kč. Celkový nárůst proti rozpočtu činí 347,7 mil. Kč.

• Výzkumné úkoly – granty

K 31. 12. 2020 je ve FN Plzeň v řešení 11 grantů (1x FN Plzeň jako hlavní příjemce, 10x FN Plzeň jako spolupříjemce). Na tyto granty bylo poskytnuto ze státního rozpočtu 6 386 000 Kč. Z toho na výzkumné záměry, kde je FN Plzeň jako hlavní příjemce celkem 3 237 000 Kč, na granty, kde je FN Plzeň spolupříjemcem 3 149 000 Kč. Finanční prostředky byly k 31. 12. 2020 poskytnuty na všech 11 grantů. Všechny tyto prostředky byly také k 31. 12. 2020 vyúčtovány a vyrovnány se SR. Celkem k 31. 12. 2020 byla vyčerpána částka 6 292 085,36 Kč, z toho 2 851 695,20 Kč na osobní náklady (vyplacené mzdy vč. pojistného a FKSP), 2 715 541,15 Kč na náklady materiálové (převážně spotřební a zdravotnický materiál, laboratorní materiál, laboratorní sety, odborná literatura, kancelářské potřeby apod.) a 724 849,01 Kč na služby a režijní náklady (členství v odborných společnostech, opravy nástrojů, statistické a překladatelské služby, telefonní poplatky, spotřeba energií). Přínos aktivní účasti na řešení jednotlivých projektů je pro FN Plzeň 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 Plzeň uznávanou prestiž a spolupráci předních evropských i zámořských pracovišť.

• Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace

Rozhodnutím č. 1 RVO-FNPI/2020 byly FN Plzeň v měsíci dubnu poskytnuty finanční prostředky v celkové výši 21 067 017 Kč. Členění této institucionální podpory činí 4 945 000 Kč na investiční prostředky, 16 122 017 Kč na neinvestiční prostředky. Prostředky byly poskytnuty v takto rozdělených částkách. Z podpory je možné hradit způsobilé náklady na výzkumnou činnost na základě podmínek čerpání uvedených v rozhodnutí. K 31. 12. 2020 bylo z neinvestičních prostředků čerpáno celých 16 122 017 Kč, z toho na osobní náklady bylo použito 6 400 000,02 Kč, na ostatní (doplňkové) náklady (tzn. materiální náklady a cestovné) použito 8 716 126,59 Kč (čerpáno především za diagnostické sety, radiofarmaka, spotřební a zdravotnický materiál, odbornou literaturu apod.), na čerpání služeb použito 1 005 890,39 Kč (placeny poplatky za členství v odborných společnostech, publikační poplatky, překladatelské a statistické práce). Z investiční dotace bylo čerpáno k 31. 12. 2020 celkem 4 944 151 Kč, a to za mrazicí boxy laboratorní, monitor jaterních funkcí, laparoskopickou věž, box laminární, SW pro analýzu obrazu, reader, třepačku a inkubátor laboratorní.

• Projekt Inter Action USA

FN Plzeň se od r. 2020 stala spolupříjemcem projektu Inter Action USA (Cirkulující nádorová DNA a micro RNA). V měsíci březnu bylo na tento projekt poskytnuto 540 000 Kč. K 31. 12. 2020 byla vyčerpána částka celkem 529 963,10 Kč, z toho na osobní náklady 312 963,10 (vyplacené mzdy a pojistné vč. odvodů FKSP), dále na materiální náklady 109 000 Kč (diagnostické sety a laboratorní materiál) a na režijní náklady 108 000 Kč (spotřeba energie, vodné, stočné apod.).

- **Rezidenční místa**

Dotiční program rezidenční místa byl připraven za účelem možnosti spolufinancovat specializační vzdělávání lékařských a nelékařských zdravotnických pracovníků ze státního rozpočtu, prostřednictvím MZČR. Jedná se o podporu mladých lékařů, kteří ukončili studium na lékařské fakultě a získali odbornou způsobilost k výkonu zdravotnického povolání v ČR a o podporu dalšího vzdělávání pracovníků v nelékařských zdravotnických oborech. Programem rezidenční místa jsou hlavně finančně podporovány obory vyžadující v rámci specializační přípravy delší pobyt školence mimo jeho „mateřské“ pracoviště, tak aby se snížily finanční náklady zaměstnavatele, který financuje specializační přípravu těchto zaměstnanců. Během roku 2020 FN Plzeň vedla v evidenci 153 rezidentů v 87 dotačních programech. K 31.12.2020 splnilo 29 rezidentů všechny požadavky specializačního vzdělávání a úspěšně absolvovalo atestační zkoušku, 5 rezidentů přerušilo projekt z osobních důvodů a 7 rezidentů předčasně projekt ukončilo. Na základě předložených vzdělávacích a finančních plánů rezidentů byla na rok 2020 přiznána neinvestiční dotace na 95 rezidenčních míst v celkové výši 16 267 818 Kč. Z této částky bylo čerpáno na mzdové náklady rezidentů 15 180 565 Kč, na mzdové náklady školitelů 604 298 Kč a na náklady na služby a ostatní (kurzy, stáže, odborné moduly apod.) 180 964 Kč. Nedočerpaná částka v celkové výši 301 991 Kč byla vrácena do státního rozpočtu.

- **Specializační vzdělávání sester**

Pokračuje projekt FN Plzeň – Specializační vzdělávání sester (projekt CZ.03.2.63/0.0/0.0/15_039/0009530). Ve sledovaném období byla podána a schválena Žádost o změnu č. 3, v rámci níž došlo ke komplexní úpravě nastavení projektu, jak z hlediska nastavených indikátorů, tak z hlediska rozpočtu. Výše poskytnuté dotace má hodnotu 11 721 579 Kč. Zároveň došlo k odložení a snížení nastaveného finančního milníku na 2,5 mil. Kč s plněním do 11/2020, který byl naplněn. Byla schválena Žádost o platbu č. 3 ve výši 1 128 969,96 Kč a Žádost o platbu č. 4 ve výši 1 613 061,62 Kč. V rámci sledovaného období bylo čerpáno na refundace mezd všeobecných sester – účastnic vzdělávacích aktivit projektu, na cestovní náhrady účastnic projektu, dále pak na osobní náklady odborného gestora vzdělávání, osobní náklady školitelů zapojených v rámci výuky odborné praxe na akreditovaném pracovišti a na cílové odměny členů realizačního týmu. Dále v souvislosti se zajištěním výuky odborných praxí na akreditovaných pracovištích byl realizován nákup osobních ochranných pomůcek pro účastnice projektu dle harmonogramu praxí pro rok 2020. Pro teoretickou výuku v rámci SV v oboru Intenzivní péče, zajišťované FN Plzeň ve vlastní režii, byly pro účastníky vytištěny dodavatelskou firmou informační brožury poskytující cenné informace o organizaci studia. Rovněž proběhla částečná fakturace za poskytnuté dodavatelské služby (výuka teoretických modulů dalších oborů SV). Dnem 13. 3. 2020 z důvodu vyhlášení „nouzového stavu – COVID-19“ byla přerušena výuka teoretických částí modulů vzdělávacích programů specializačních oborů na NCO NZO v Brně. Výuka byla obnovena až od 22. 6.2020. Specializační vzdělávání v září proběhlo prezenčně, od října přešlo do distančního režimu a pokračuje podle aktualizovaných vzdělávacích rozvrhů. Za rok 2020 byla čerpána částka 2 793 587,15 Kč.

- **Krizová připravenost v roce 2020**

Rozhodnutím OKP/11/1105/2020 byl FN Plzeň přidělen účelově vázaný příspěvek ze státního rozpočtu ČR na rok 2020 na zajištění krizové připravenosti nemocnice na řešení mimořádných událostí a krizových situací. Příspěvek je určen na úhradu nezbytných výdajů na pořízení věcných prostředků k zajištění krizové připravenosti FN Plzeň s ohledem na aktualizovaný traumatologický plán a plán krizové připravenosti. Příspěvek by přidělen jednorázově ve výši 616 815 Kč dne a na účet FN Plzeň byl připsán 10. 7. 2020. V souladu s plány krizové připravenosti byly pořízeny organizační (tiskopisy) a

praktické (vozíky transportní s nosítky, trasovací pásy, kuzele) prostředky pro zajištění evakuace. V souladu s účelem příspěvku byla celá přidělená částka vyčerpána.

- **Zajištění krizové připravenosti krizových transfúzních center**

Rozhodnutím OKP/4/1105/2020 byl FN Plzeň přidělen účelově vázaný příspěvek za státního rozpočtu ČR na rok 2020 na zajištění krizové připravenosti krizových transfúzních center. Příspěvek byl poskytnut jednorázově ve výši 22 736 Kč a na účet FN Plzeň byl připsán k 10. 7. 2020. Cílem příspěvku bylo pořízení věcných prostředků k zajištění krizové připravenosti krizového transfúzního centra – udržení dostatečného počtu plně funkčních měřících zařízení pro monitoraci teplot při skladování a transportu TP. Z tohoto důvodu byla pořízena měřící čidla LogTag TRIX-16 a byl tak využit příspěvek v celé výši.

- **Zabezpečení svolávacího a varovného systému**

Rozhodnutím OKP/69/1109/2020 byl FN Plzeň přidělen účelově vázaný příspěvek ze státního rozpočtu ČR na rok 2020 na posílení a obměnu svolávacího a varovného systému k zajištění akceschopnosti poskytovatele zdravotních služeb. Příspěvek bylo možné použít na věcné prostředky v hodnotě do 40 000 Kč a na software v hodnotě do 60 000 Kč. Prostředky byly použity v návaznosti na Plán krizové připravenosti FN Plzeň, jehož součástí je plán svolávání vedoucích pracovníků, informování zaměstnanců, varování všech osob v areálu FN Plzeň atd. Příspěvek byl poskytnut jednorázově ve výši 498 000 Kč a na účet FN Plzeň byly finanční prostředky připsány dne 27. 5. 2020. Příspěvek byl využit k zajištění provozu nového systému předávání informací – komunikační a informační systém FN Plzeň (KISS) – v rámci interních a externích vazeb úkolů v předem stanovených scénářích (definované informace a hlášení) pro plnění úkolů Plánu krizové připravenosti s využitím automatizovaného předání a záznamu informací zajišťujících poskytování zdravotních služeb při řešení mimořádných událostí a krizových situací po linii řídicích orgánů (OKŘ – jejich krizové štáby) a výkonných orgánů (IZS – jejich operační střediska). Dále byl proveden nákup a vlastní zařazení digitálních a analogových záznamových prvků do systému ReDat – rozšíření záznamového zařízení ReDat formou pořízení 6 ks nových licencí, 1 ks karty analogových vstupů a 1 ks karty digitálních vstupů včetně redukcí.

- **Psychosociální podpora zdravotnických pracovníků v roce 2020**

Rozhodnutím OKP/29/1109/2020 byl FN Plzeň přidělen účelově vázaný příspěvek ze státního rozpočtu ČR na rok 2020 na zajištění vzdělávání zdravotnických pracovníků v oblasti psychosociální podpory. Příspěvek je určen na úhradu poplatků na odborné kurzy a konference určené pro zdravotnické pracovníky se zaměřením na psychosociální podporu. Příspěvek byl poskytnut jednorázově ve výši 92 600 Kč. Na účet FN Plzeň byly finanční prostředky připsány dne 21. 5. 2020. Z důvodu změny struktury plánovaných nákladů vzhledem epidemiologické situaci se neuskutečnil kurz na NCO NZO a část příspěvku ve výši 8 100 Kč byla vrácena na výdajový účet MZ. K 31. 12. 2020 bylo vyčerpáno 84 500 Kč na vzdělávání zdravotnických pracovníků v oblasti psychosociální podpory.

- **Program na zvýšení ochrany měkkých cílů v resortu zdravotnictví**

Rozhodnutím OKP/5/1109/2020 byl FN Plzeň přidělen neinvestiční finanční příspěvek ze státního rozpočtu ČR na rok 2020 na zpracování dokumentace ke zvýšení ochrany měkkého cíle, proškolení zaměstnanců v nově zavedených opatření a ke společnému cvičení s Policií ČR k prověření postupů. Příspěvek byl poskytnut jednorázově ve výši 641 700 Kč a na účet FN Plzeň byly finanční prostředky připsány dne 21. 5. 2020. V oblasti neinvestičního hmotného majetku byla přidělená částka vyčerpána. V oblasti pomůcek pro realizaci cvičení-nácviků byla vrácena na výdajový účet MZ částka 119 000 Kč z důvodu úspory v rámci poptávkového řízení a nevyužití položky Maskovací materiál. V oblasti služeb bylo vráceno 119 000 Kč z důvodu neuskutečnění cvičení a teoretických kurzů. V oblasti osobních nákladů koordinačního pracovníka nebylo vyčerpáno 23 255 Kč, které byly vráceny na výdajový účet MZ. Celkové čerpání příspěvku k 31. 12. 2020 bylo ve výši 480 473 Kč.

- **Registr zhoubných nádorů (NOR)**

Z rozpočtu Krajského úřadu Plzeňského kraje byla poskytnuta dotace 344 000 Kč na provoz Národního onkologického registru (NOR). Dotace byla poskytnuta na základě smlouvy mezi Plzeňským krajem a Fakultní nemocnicí o poskytnutí účelové dotace v roce 2020. Projekt byl realizován v souladu s podanou žádostí. Finanční prostředky byly k 31. 12. 2020 vyčerpány ve výši 344 000 Kč na mzdové náklady. Dále byla poskytnuta dotace z MZ na provoz územních pracovišť NOR pro rok 2020 v celkové výši

1 529 784 Kč, z toho částka 283 000 Kč byla přeposlána na okresní pracoviště Sokolov, Cheb a Tachov. Dotace byla vyčerpána na mzdové náklady, zdravotní a sociální pojištění.

- **Protidrogová politika MZ**

Cílem projektu je bezpečné vysazení psychoaktivních návykových látek pod odborným dohledem lékařů a zdravotních sester, čímž u klientů minimalizujeme zdravotní rizika. Terapeutickým přístupem zvyšujeme motivaci klientů k další léčbě. V roce 2019 nastala změna ve financování tohoto projektu, není již poskytována dotace od MZ. Finanční prostředky formou příspěvku na činnost pro rok 2020 jsme neobdrželi.

- **Sociální služby ve zdravotnickém zařízení lůžkové péče**

Fakultní nemocnice Plzeň byla pověřena na základě smlouvy s Plzeňským krajem poskytováním základní činnosti sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče. Jedná se o dotační titul Podpora sociálních služeb dle § 101 a, zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů pro rok 2020 – Plzeňský kraj. Dotace se poskytuje jako neinvestiční. Náklady a výnosy spojené s poskytnutou dotací jsou evidovány odděleně na samostatném nákladovém středisku. Pro FN Plzeň byla stanovena vyrovnávací platba pro rok 2020 ve výši 6 917 400 Kč. Výše vyrovnávací platby je stanovena jako celková výše neinvestičních finančních prostředků z veřejných rozpočtů, kterou sociální služba potřebuje k zajištění dostupnosti poskytování základních činností sociální služby vedle prostředků, které získá z vlastní činnosti. Jako součást vyrovnávací platby je v roce 2020 FN Plzeň poskytnuta účelová finanční dotace ve výši 2 208 749 Kč. Dne 17. 3. 2020 byla na účet připsána první splátka dotace ve výši 1 325 249,40 Kč, dne 19. 6. 2020 byla připsána na účet zbývající část dotace ve výši 893 499,60 Kč. Uvedená dotace je k 31. 12. 2020 zcela vyčerpána. Poskytnuté prostředky ve výši 2 139 969 Kč byly využité na úhradu osobních nákladů pracovníků v sociálních službách. Zbylou částkou ve výši 68 780 Kč byl financovaný nákup DDHM (například teleskopická zástěna, čtyřkolové chodítko atd.). Pobytová sociální péče také získala dary v celkové hodnotě 7 350 Kč v podobě televizoru LG a DVD přehrávače. Celkové náklady pro rok 2020 za pobytové sociální služby činí 14 189 466,72 Kč. Průměrná roční obloženost lůžek na pobytové sociální péči je 84,7 %.

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

K 31. 12. 2020 byly čerpané neinvestiční dotační prostředky u projektu realizovaného v rámci 5. výzvy projektu Obnova a modernizace přístrojového vybavení perinatologického centra FN Plzeň na nákup 10ks Infuzních pump (263.005,60 Kč). Realizace uvedeného projektu byla ukončena k 29. 2. 2020.

- **Finanční ohodnocení pracovníků ve zdravotnictví COVID-19 – příspěvek zřizovatele**

V roce 2020 FN Plzeň obdržela příspěvek zřizovatele na vyplacení finanční částky zaměstnancům jako zvláštní ocenění za podíl na řešení nepříznivé epidemiologické situace spojené s šířením nového typu koronaviru SARS-COV-2. Tento příspěvek byl účelově určen pouze na vyplacení příslušných odměn zaměstnancům podle dokumentu „Program podpory mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců přímo řízených poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19 formou mimořádného příspěvku zřizovatele“. Na základě žádosti byla pro FN Plzeň alokována částka 332 389 914,30 Kč. Dne 26. 10. 2020 bylo poskytnuto 90 % této částky, tj. 299 150 922,87 Kč. V říjnovém výplatním termínu byly vyplaceny příslušné finanční částky jednotlivým zaměstnancům podle daných pravidel. Rozdíl mezi celkovou vyplacenou částkou a poskytnutou 90 % zálohou byl Fakultní nemocnici Plzeň proplacen ve výši 32 589 459,16 Kč dne 3. 12. 2020.

- **Odběrové týmy - COVID odměny (ZZSPK)**

Na základě uzavřené smlouvy o spolupráci při zajištění, vyúčtování a úhradě nákladů mobilních odběrových týmů COVID-19 se Zdravotnickou záchrannou službou Plzeňského kraje obdržela FN Plzeň částku 970 043 Kč na úhradu mzdových a ostatních osobních nákladů zdravotních sester spojených s fungováním odběrového týmu za účelem odběru vzorků souvisejících s onemocněním COVID-19.

9. Celkový počet zaměstnanců

K 31. 12. 2020 byl celkový počet zaměstnanců 4 970 (4 408,733 v přepočtených úvazcích), z toho 1 006 (782,215 v přepočtených úvazcích) lékařů a zubních lékařů, 35 (30,738 v přepočtených úvazcích) farmaceutů, 1 675 (1 488,722 v přepočtených úvazcích) všeobecných sester a porodních asistentek, 1 316 (1 211,015 v přepočtených úvazcích) ostatních zdravotnických zaměstnanců, 498 (470,597 v přepočtených úvazcích) THP pracovníků a 440 (425,447 v přepočtených úvazcích) dělníků a provozních pracovníků.