

# **NSP** **Karviná-Ráj**

## **Zpráva o činnosti a plnění úkolů Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj, příspěvková organizace za rok 2020**



V Karviné dne 15. března 2021

**Ing. Ivo Žolnerčik**

ředitel

## Obsah

<b>OBSAH</b> .....	<b>2</b>
<b>A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE</b> .....	<b>3</b>
<b>B. VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ ÚKOLŮ</b> .....	<b>5</b>
<b>C. ROZBOR HOSPODAŘENÍ NEMOCNICE</b> .....	<b>6</b>
1. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ.....	6
2. ČERPÁNÍ ÚČELOVÝCH DOTACÍ.....	14
3. MZDOVÉ NÁKLADY A ZAMĚSTNANCI, PRŮMĚRNÝ PLAT, PŘEHLED O USKUTEČNĚNÝCH ZAHRANIČNÍCH PRACOVNÍCH CESTÁCH .....	16
4. PLNĚNÍ PLÁNU HOSPODAŘENÍ .....	19
5. PÉČE O SPRAVOVANÝ MAJETEK.....	26
6. VYHODNOCENÍ PŘÍNOSU DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI.....	31
7. PENĚŽNÍ FONDY A JEJICH KRYTÍ.....	32
8. POHLEDÁVKY.....	33
9. ZÁVAZKY .....	34
<b>D. VÝSLEDKY KONTROL A ZHODNOCENÍ ROKU Z POHLEDU KVALITY</b> .....	<b>35</b>
1. VÝSLEDKY KONTROL .....	35
2. ZHODNOCENÍ ROKU 2020 Z POHLEDU AKREDITACE A KVALITY .....	37
<b>E. POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ PODLE ZÁKONA Č. 106/1999 SB., O SVOBODNÉM PŘÍSTUPU K INFORMACÍM</b> ..	<b>39</b>
<b>F. VYHODNOCENÍ PLNĚNÍ POVINNÉHO PODÍLU DLE ZÁKONA Č. 435/2004 SB.</b> .....	<b>39</b>
<b>G. INFORMACE O TERMÍNU A ZPŮSOBU SEZNÁMENÍ ZAMĚSTNANCŮ SE ZPRÁVOU O ČINNOSTI</b> .....	<b>39</b>
<b>H. PLNĚNÍ OPATŘENÍ Z MINULÉ ZPRÁVY A NÁVRH OPATŘENÍ KE ZKVALITNĚNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE</b> .....	<b>39</b>
1. PLÁNOVANÁ OPATŘENÍ VEDOUcí K DOSAŽENÍ LEPšíHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE V ROCE 2021 .....	39
2. VYHODNOCENÍ OPATŘENÍ PROVEDENÝCH V ROCE 2020 VEDOUcíCH K DOSAŽENÍ LEPšíHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE .....	42
<b>I. TABULKOVÁ ČÁST VČETNĚ FINANČNÍCH VÝKAZŮ</b> .....	<b>46</b>
<b>SEZNAM ZKRATEK</b> .....	<b>47</b>
<b>SEZNAM TABULEK</b> .....	<b>49</b>
<b>SEZNAM GRAFŮ</b> .....	<b>49</b>
<b>SEZNAM OBRÁZKŮ</b> .....	<b>49</b>

## A. Základní údaje

Název organizace: Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj, příspěvková organizace  
Sídlo: Vydmuchov 399/5, Ráj, 734 01 Karviná  
Spisová značka: Pr 880 vedená u Krajského soudu v Ostravě  
IČ: 00844853  
DIČ: CZ00844853  
Právní forma: příspěvková organizace  
Telefon: 596 383 111  
Fax: 596 311 219  
Webové stránky: [www.nspka.cz](http://www.nspka.cz)  
E-mail: [nspka@nspka.cz](mailto:nspka@nspka.cz)  
Datová schránka: 2bqk6mu

Odloučené pracoviště:

Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj, příspěvková organizace  
pracoviště Orlová

Adresa: Masarykova třída 900, 735 14 Orlová  
Telefon: 596 583 111  
Fax: 596 511 041

Zřizovatel: Moravskoslezský kraj (územní samosprávný celek)

### VYMEZENÍ HLAVNÍHO ÚČELU A PŘEDMĚTU ČINNOSTI ORGANIZACE

Hlavním účelem zřízení Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj, příspěvkové organizace (dále jen Nemocnice) je poskytování a organizace ústavní i ambulantní základní a specializované diagnostické a léčebné péče, včetně preventivních opatření ve stanoveném spádovém území. Jedná se o spádová území měst Karviná, Orlová, Petřvald a obcí Stonava, Dětmarovice, Doubrava a Petrovice u Karviné.

Nemocnice při plnění hlavního předmětu činnosti v maximální možné míře spolupracuje s ostatními krajskými nemocnicemi tak, aby výkony a činnosti související s poskytováním zdravotní péče byly prioritně zajištěny v rámci nemocnic, jejichž zřizovatelem či zakladatelem je Moravskoslezský kraj.

Mimo svou hlavní činnost Nemocnice provozuje také doplňkovou činnost, která je v organizaci zajišťovaná plně v souladu se zřizovací listinou a v souladu s vydanými živnostenskými listy. Účetnictví doplňkové činnosti je vedeno zcela odděleně. Prostředky získané touto činností jsou využity ve prospěch hlavní činnosti.

**MANAGEMENT NEMOCNICE**

Ředitel <sup>1</sup> :	Ing. Ivo Žolnerčík
Ekonomicko-obchodní náměstek:	Bc. Jana Hovjacká
Provozně-technický náměstek:	Bc. Marcela Mesochoridisová
Náměstek pro léčebnou péči:	MUDr. Miroslav Homza, Ph.D., MBA
Náměstkyně pro ošetrovatelskou péči:	Mgr. Andrea Kopáčková
Hlavní sestra pracoviště Orlová:	Rita Vilášková
Manažer informačních technologií:	Ing. Josef Ligocki
Manažer pro farmakoekonomiku:	PharmDr. Robert Bartas, Ph.D., MBA
Interní auditor:	Ing. Michaela Formandlová
Právník:	JUDr. Rita Kubicová
Nemocniční ombudsman, manažer kvality:	Mgr. Andrea Kopáčková

**POSLÁNÍ A CÍLE ORGANIZACE**

Motto: *„Odměnou za naši práci je Vaše zdraví.“*

Poslání: *Poskytovat komplexní, kvalitní a bezpečnou péči.*

Vize: *Spokojený pacient.*

*Příznivé pracovní podmínky a korektní personální vztahy.*

*Profesionální péče – kvalita v bezpečném prostředí.*

*Ekonomicky stabilní a prosperující nemocnice.*

---

<sup>1</sup> Statutární orgán nemocnice, kterého jmenuje a odvolává rada kraje. Ředitel jedná jménem organizace samostatně. Je odpovědný radě kraje za činnost organizace a při své činnosti je povinen postupovat v souladu s platnými právními předpisy.

## B. Vyhodnocení plnění úkolů

Vedení Nemocnice předává v průběhu celého roku Krajskému úřadu Moravskoslezského kraje (dále jen KÚ MSK), jako zřizovateli Nemocnice, data s ekonomickými, technickými a dalšími ukazateli, které vypovídají o aktuálním stavu hospodaření Nemocnice a naplňování základní podstaty její činnosti. Pravidelné měsíční výstupy plní Nemocnice dle stanovených pokynů a termínů, k mimořádným úkolům přistupuje operativně.

Úkoly Nemocnice plní dle platných zásad a v souladu s metodikou KÚ MSK.

Nemocnice zajišťuje zdravotní péči na pracovištích v Karviné a Orlové. Pracoviště Karviná zabezpečuje zdravotní péči na lůžkových odděleních – interní oddělení, chirurgické oddělení, dětské a novorozenecké oddělení, oční oddělení, gynekologicko-porodní oddělení, oddělení ARO, ortopedické oddělení a léčebna dlouhodobě nemocných (dále jen LDN). Dále pracoviště Karviná zajišťuje provoz odborných ambulancí, komplementů, zařízení transfúzní služby HTO, dvou lékáren a zabezpečuje lékařskou pohotovostní službu pro dospělé, pro děti a dorost a lékařskou pohotovostní službu stomatologickou.

Na pracovišti Orlová je péče zabezpečována rehabilitačním oddělením a LDN. Pracoviště dále provozuje vlastní ústavní lékárnou a lékárnou pro veřejnost, odborné ambulance a komplementy (RDG). Od konce roku 2010 jsou v Orlové otevřena oddělení následné intenzivní péče (dále jen NIP) a oddělení dlouhodobé intenzivní ošetrovatelské péče (dále jen DIOP).

Kromě výše uvedeného je Nemocnice poskytovatelem pobytových sociálních služeb ve zdravotnickém zařízení ústavní péče v Karviné a Orlové.

Nemocnice poskytovala k 31. 12. 2020 zdravotní péči na 415 lůžkách, z toho je 227 lůžek akutní péče, 128 lůžek následné péče (108 lůžek LDN, 15 lůžek NIP a 5 lůžek DIOP) a 60 lůžek sociální služby. V roce 2020 bylo v Nemocnici hospitalizováno celkem 10 096 pacientů, počet ambulantních návštěv bez komplementu byl 237 750. Na operačních sálech bylo provedeno 5 801 operací, z toho 161 na pracovišti Orlová a 5 640 na pracovišti Karviná. Na porodním sále v Karviné se narodilo 785 dětí (počet porodů 786). V roce 2020 Nemocnice provozovala 62 ambulancí, z toho 46 ambulancí na pracovišti v Karviné a 16 v Orlové. Přepočtený průměrný evidenční počet zaměstnanců Nemocnice k 31. 12. 2020 je 964,98.

TABULKA 1: PŘEHLED VÝKONNOSTNÍCH UKAZATELŮ NEMOCNICE

Ukazatel	Rok 2019	Rok 2020	Absolutní rozdíl	Procentuální vyjádření
Počet hospitalizovaných – akutní lůžka	15 058	10 658	-4 400	71%
- z toho na JIP	850	654	-197	77%
Počet hospitalizovaných - LDN	839	800	-39	95%
Počet ošetrovacích dnů celkem	66 914	47 538	-19 376	71%
Počet ambulantních pacientů (URČ)	90 426	81 921	-8 505	91%
Počet ambulantních vyšetření	349 023	322 920	-26 103	93%
Počet DRG případů	14 444	10 096	-4 348	70%
Průměrný casemix	0,92	0,99	0,07	108%
Využití standardních lůžek (%)	70,33	63,54	-6,79	90%
Využití intenzivních lůžek (%)	65,95	62,86	-3,09	95%
Průměrná ošetrovací doba na standardním lůžku	4,38	4,45	0,07	102%
Průměrná ošetrovací doba JIP	3,09	2,79	-0,30	90%

## C. Rozbor hospodaření Nemocnice

### 1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření

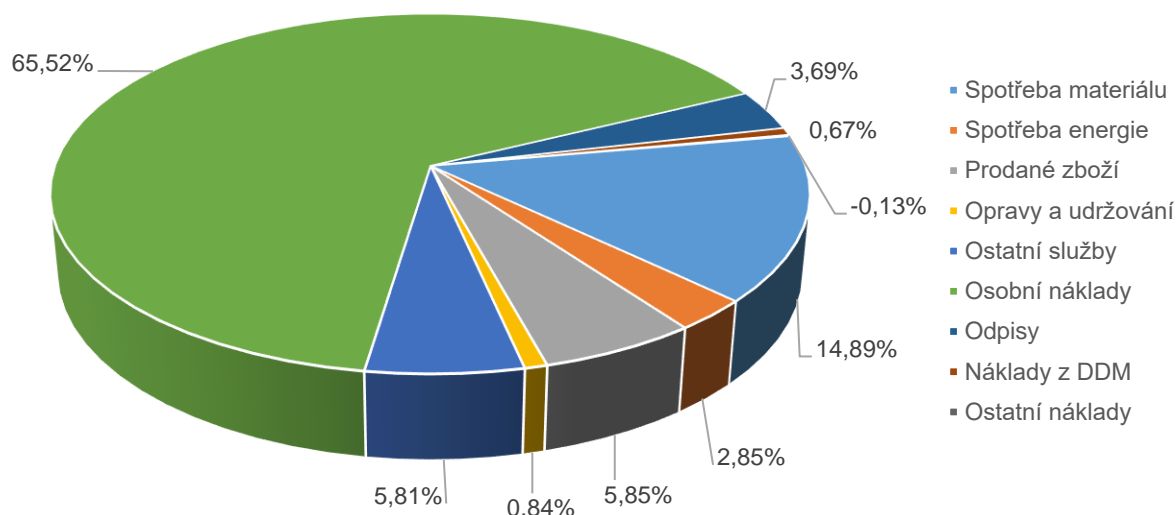
Fungování Nemocnice bylo v roce 2020 ovlivněno epidemií COVID-19 způsobenou koronavirem SARS-CoV-2 (dále jen COVID-19). V důsledku epidemiologické situace a souvisejících vládních opatření došlo v průběhu roku několikrát k omezení možnosti provádět plánované zákroky, část lůžkového fondu jednotlivých oddělení a mnohdy i celá oddělení byla Nemocnice nucena reprofilizovat jako tzv. covidové jednotky. Tyto změny měly v konečném důsledku vliv také na vývoj nákladů a výnosů Nemocnice.

#### NÁKLADY

Celkové náklady Nemocnice v roce 2020 činily 1.257.491 tis. Kč. V porovnání s rokem 2019 celkové náklady narostly o 81.811 tis. Kč, tj. 6,96 %. Na celkových nákladech se podílely z 99,36 % náklady z hlavní činnosti.

Jako každoročně jsou nejvýznamnějšími nákladovými položkami Nemocnice osobní náklady a spotřeba materiálu.

GRAF 1: PROCENTNÍ PODÍL NÁKLADOVÝCH POLOŽEK NA CELKOVÝCH NÁKLADECH ROKU 2020



**Osobní náklady** dosáhly v roce 2020 celkové výše 823.916 tis. Kč a na celkových nákladech se podílely 65,52 %. Nárůst osobních nákladů oproti roku 2019 je dán navýšením platových tarifů, vyplacením odměn zdravotnickému i nezdravotnickému personálu, na které Nemocnice získala dotace Ministerstva práce a sociálních věcí (dále jen MPSV) a Ministerstva zdravotnictví České republiky (dále jen MZ ČR) a navýšením počtu dohod o provedení práce (dále jen DPP), které byly uzavírány se studenty a zaměstnanci, kteří pomáhali s testováním na odběrovém centru i v rámci plošného testování ve společnosti OKD. V neposlední řadě měla vliv na výši osobních nákladů také změna účtování osobních ochranných pracovních pomůcek (dále jen OOPP), které byly na doporučení zřizovatele vyňaty ze spotřebního materiálu a od října roku 2020 jsou účtovány na samostatný analytický účet v rámci účtu 527 – Zákonné sociální náklady. Osobní náklady narostly v porovnání s předešlým rokem o 79.699 tis. Kč, tj. 10,71 %.

Druhou nejvýznamnější nákladovou položkou, která se na celkových nákladech podílí 14,89 %, je **spotřeba materiálu**. V rámci této položky Nemocnice sleduje spotřebu léků, krve, speciálního zdravotnického

materiálu (dále jen SZM), potravin, všeobecného materiálu a ostatního materiálu. Vlivem nižšího počtu pacientů a menšího odběru balené stravy od zaměstnanců se meziročně snížily náklady na potraviny o 1.802 tis. Kč, tj. o 14,08 %, a v menší míře také náklady na krev. Naopak k meziročnímu nárůstu nákladů došlo u léků (+4.256 tis. Kč), především centrových, a spotřeby SZM (+8.325 tis. Kč), která je dána především skokovým navýšením spotřeby OOPP v důsledku COVID-19. Celkem spotřeba materiálu meziročně narostla o 10.711 tis. Kč, tj. o 6,07 %.

TABULKA 2: MEZIROČNÍ SROVNÁNÍ JEDNOTLIVÝCH NÁKLADŮ V TIS. Kč

Název položky	SK 1-12/2019	SK 1-12/2020	Rozdíl	%
Spotřeba materiálu	176 546	187 257	10 711	106,07%
<i>Léky</i>	39 308	43 564	4 256	110,83%
<i>Krev</i>	12 140	11 724	-416	96,57%
<i>SZM</i>	101 572	109 897	8 325	108,20%
<i>Potraviny</i>	12 798	10 996	-1 802	85,92%
<i>Všeobecný materiál</i>	6 407	7 021	614	109,58%
<i>Ostatní materiál</i>	4 321	4 055	-266	93,84%
Spotřeba energie	38 813	35 842	-2 971	92,35%
Prodané zboží	79 898	73 588	-6 310	92,10%
Aktivace oběžného majetku	-19 414	-17 799	1 615	91,68%
Opravy a udržování	10 307	10 555	248	102,41%
Cestovné	1 040	479	-561	46,03%
Náklady na reprezentaci	233	395	161	169,06%
Aktivace vnitroorganizačních služeb	0	-5	-5	0,00%
Ostatní služby	64 623	73 090	8 467	113,10%
Osobní náklady	744 216	823 916	79 699	110,71%
<i>Mzdové náklady</i>	548 822	599 037	50 215	109,15%
<i>Zákonné sociální pojištění</i>	180 973	193 218	12 245	106,77%
<i>Jiné sociální pojištění</i>	2 266	2 458	192	108,48%
<i>Zákonné sociální náklady</i>	12 086	29 182	17 096	241,45%
<i>Jiné sociální náklady</i>	70	21	-49	29,91%
Daň silniční	29	30	1	102,09%
Daň z nemovitosti	1	1	0	100,00%
Jiné daně a poplatky	56	39	-17	69,36%
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	486	486	0,00%
Jiné pokuty a penále	342	-215	-557	-62,71%
Prodaný materiál	14 643	13 197	-1 445	90,13%
Manka a škody	216	270	54	124,92%
Ostatní náklady z činnosti	1 041	822	-219	78,98%
Odpisy dlouhodobého majetku	45 614	46 464	850	101,86%
Zůstatková cena prodaného DHM	8 996	31	-8 965	0,34%
Tvorba a zúčtování opravných položek	511	-537	-1 048	-105,02%
Náklady z vyřazených pohledávek	2 399	788	-1 611	32,84%
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	4 369	8 452	4 083	193,46%
Úroky	1 193	332	-861	27,84%
Kurzové ztráty	8	14	7	186,67%
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>1 175 680</b>	<b>1 257 491</b>	<b>81 811</b>	<b>106,96%</b>

Vzhledem k postupnému uzavírání lůžkových oddělení na pracovišti Orlová v průběhu roku 2019 a na počátku roku 2020, došlo k meziročnímu poklesu nákladů na **spotřebu energie** o 2.971 tis. Kč, tj. 7,65 %. Pokles je nejvýznamnější u elektrické energie (-2.430 tis. Kč).

Nákupy léků pro veřejné lékárny, tj. léků vydávaných na recepty a volně prodejných, představují náklad ve výši 73.588 tis. Kč. **Náklady na prodané zboží** meziročně poklesly o 6.310 tis. Kč, tj. na 92,10 % hodnoty roku 2019. I přes mírný nárůst obchodní marže došlo na souvztažném účtu výnosů z prodeje zboží k meziročnímu poklesu o 7.413 tis. Kč. Tržby z prodaného zboží v roce 2020 poklesly o 1.103 tis. Kč. Průměrná obchodní marže z prodeje léků ve veřejné lékárně v roce 2019 dosahovala 20,04 %, v roce 2020 činila 20,26 %.

**Náklady na aktivaci oběžného majetku** dosáhly v roce 2020 výše -17.799 tis. Kč, meziročně poklesly o 1.615 tis. Kč.

V roce 2020 byly provedeny stavební úpravy ve výši 3.001 tis. Kč (opravy střech budov, příprava prostor pro jednodenní ortopedii, vestavba sociálních zařízení na interním oddělení), opravy a údržba zdravotnické techniky v hodnotě 2.704 tis. Kč, opravy a údržba strojů a přístrojů za 2.912 tis. Kč. Celkové náklady na **opravy a udržování** dosáhly 10.555 tis. Kč a jsou o 2,41 % vyšší než náklady roku 2019.

**Náklady na ostatní služby** dosáhly v roce 2020 celkové výše 73.090 tis. Kč. Meziročně se tyto náklady zvýšily o 8.467 tis. Kč. Nárůst nákladů je ovlivněn především nárůstem nákladů na laboratorní služby a nákladů na ostatní služby, který přímo souvisí s testy na COVID-19.

Konkrétně došlo k následujícím meziročním pohybům nákladů na ostatní služby:

- + 449 tis. Kč dopravné – z toho 426 tis. Kč náklady na převozy na PZS, převoz imobilních pacientů a biologického materiálu společností Richard Balcar
- + 237 tis. Kč odvoz odpadu
- + 437 tis. Kč projektové práce – zpracování projektů pro výstavbu oddělení ARO a dětská JIP, a revitalizaci parků na pracovišti Karviná a Orlová
- + 3 477 tis. Kč laboratorní služby – z toho +3.533 tis. Kč Zdravotnímu ústavu se sídlem v Ostravě za testy a služby spojené s COVID-19
- + 1 269 tis. Kč software – z toho +429 tis. Kč za softwarovou podporu společnosti STAPRO, s. r. o., +232 tis. Kč za zabezpečení serverů a zvýšení zabezpečení informačních systémů společnosti awin IT, s. r. o., +220 tis. Kč za zvýšení zabezpečení informačních systémů společnosti VÍTKOVICE IT SOLUTIONS s. r. o., +316 tis. Kč za servis informačních systémů a podpora společnosti Konica Minolta IT Solutions Czech a.s.
- + 2 016 tis. Kč servis zdravotní technika – nárůst servisního paušálu RDG společnosti Siemens Healthcare, s. r. o.
- + 252 tis. Kč malířské a natěračské práce
- + 2 799 tis. Kč ostatní služby – z toho +893 tis. Kč za zprostředkování zaměstnanců společnosti BENERIS promedi s.r.o., +1.922 tis. Kč za provádění PCR testů společností Richard Balcar
- + 521 tis. Kč služby - zdravotní výkony – navýšení dáno telemedicínskými sety
- + 168 tis. Kč marketingové služby
- 268 tis. Kč nájem - movitý majetek – z toho -280 tis. Kč za pronájem tiskového zařízení společnosti Z + M Partner, spol. s r.o.
- 431 tis. Kč praní - pokles je dán postupným uzavíráním lůžkových oddělení na pracovišti Orlová v průběhu roku 2019 a na počátku roku 2020
- 963 tis. Kč úklid – stejně jako u praní je důvodem poklesu nákladů postupné uzavírání oddělení na pracovišti Orlová
- 1 326 tis. Kč audit a poradenství – pokles dán ukončením optimalizace procesů od společnosti Consult Hospital, s. r. o. ve výši -1 996,5 tis. Kč, naopak narostly náklady na právní služby ve výši +317 tis. Kč, v roce 2020 proveden energetický audit +237 tis. Kč



V rámci **smluvních pokut a úroků z prodlení** byly načteny úroky z prodlení vůči finančnímu úřadu za dodatečné daňové přiznání ve výši 352 tis. Kč (daně a úroky z daňového odpočtu byly ve výši -167 tis. Kč v průběhu roku prominuty) a smluvní úroky společnosti Pharmos v hodnotě 300 tis. Kč.

V roce 2020 byla odúčtována dohadná položka na povinný podíl zaměstnávání osob se ztíženou pracovní způsobilostí ve výši -226 tis. Kč, která byla vytvořena už v roce 2019. Účet **jiné pokuty a penále** tak vykázal záporný zůstatek ve výši -215 tis. Kč.

**Náklady na prodaný materiál** byly v roce 2020 ve výši 13.197 tis. Kč, meziročně se snížily o 1.445 tis. Kč.

**Ostatní náklady z činnosti** meziročně poklesly o 21,02 % na 822 tis. Kč a to především díky nižší spoluúčasti a odškodnění za pracovní úrazy.

**Odpisy dlouhodobého majetku** jsou ve srovnání s předcházejícím rokem vyšší o 850 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí rady kraje byly v únoru 2020 odepsány **nedobytné pohledávky** v celkové výši 425 tis. Kč, v prosinci byly odepsány pro nedobytnost pohledávky za PZS ve výši 362 tis. Kč.

Nemocnice nakoupila v roce 2020 **drobný dlouhodobý majetek** v celkové hodnotě 8.452 tis. Kč. Navýšení oproti roku 2019 se týkalo zdravotního DDHM o 2.931 tis. Kč, nezdravotního DDHM o 1.547 tis. Kč. Naopak poklesly náklady na DDHM IT o 347 tis. Kč.

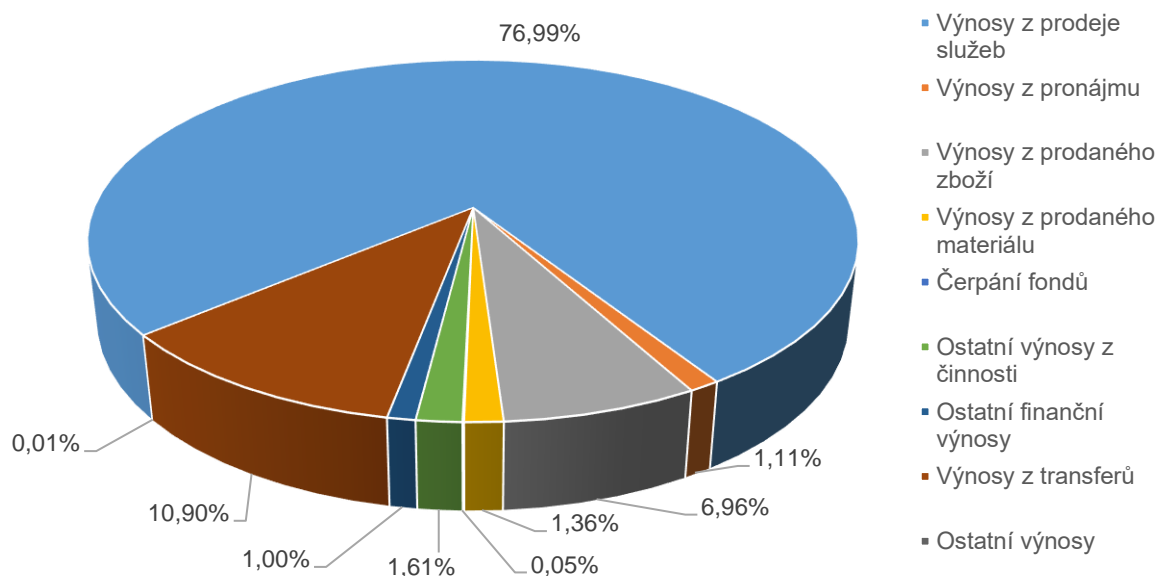
Vzhledem k menší potřebě čerpání úvěrů, poklesly meziročně náklady na **úroky** o 72,16 % na 332 tis. Kč.

## VÝNOSY

Celkové výnosy Nemocnice v roce 2020 činily 1.272.075 tis. Kč. V porovnání s rokem 2019 celkové výnosy narostly o 123.104 tis. Kč, tj. 10,71 %. Na celkových výnosech se podílely z 98,24 % výnosy z hlavní činnosti.

Struktura jednotlivých složek výnosů odpovídá zaměření hlavní činnosti organizace na poskytování zdravotní péče. Primární složku výnosů tvoří výnosy z prodeje služeb, respektive výnosy od zdravotních pojišťoven, které v roce 2020 představují 76,99 % celkových výnosů. Další významnou složkou jsou výnosy z transferů.

GRAF 2: % PODÍL VÝNOSOVÝCH POLOŽEK NA CELKOVÝCH VÝNOSECH V ROCE 2020



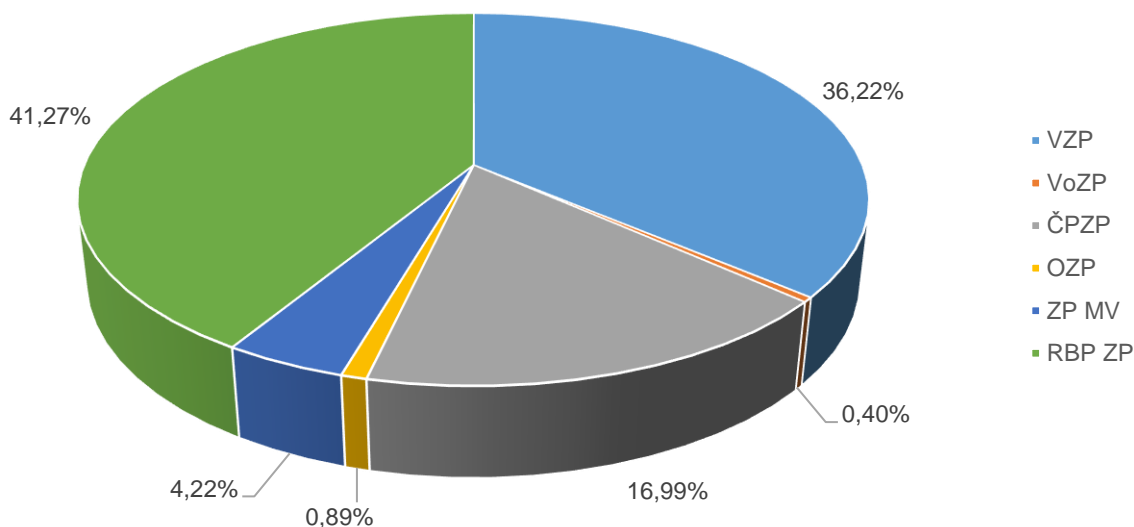
Hlavní složkou výnosů z prodeje služeb jsou **tržby od zdravotních pojišťoven**. V roce 2020 dosáhly celkové výše 934.318 tis. Kč, z toho v tržbách od ZP za běžné období 934.171 tis. Kč, což je o 49.559 tis. Kč více než v roce 2019. Dále Nemocnice obdržela na doplatcích za minulá období částku 147 tis. Kč. Tyto doplatky se vztahují k nadprodukcí zdravotních služeb roku 2018, která nebyla uhrazena ve vyúčtováních od jednotlivých zdravotních pojišťoven, a Nemocnici se tuto úhradu nad rámec vyúčtování podařilo s pojišťovnami dodatečně vyjednat.

TABULKA 3: VÝVOJ TRŽEB ZP (BEZ VLIVU MINULÝCH OBDOBÍ) V TIS. Kč

Zdravotní pojišťovna	2018	Podíl na celkových výnosech ZP	2019	Podíl na celkových výnosech ZP	2020	Podíl na celkových výnosech ZP
Vojenská ZP (201)	3 970	0,45%	3 315	0,37%	3 791	0,41%
ČPZP (205)	151 558	17,25%	151 493	17,13%	160 851	17,22%
Oborová ZP (207)	4 411	0,50%	5 560	0,63%	8 287	0,89%
Zaměstnanecká ZP (209)	1	0,00%	20	0,00%	5	0,00%
VZP (211)	327 758	37,30%	299 783	33,89%	336 905	36,06%
RBP (213)	349 137	39,73%	386 521	43,70%	383 240	41,02%
ZP MV Praha (211)	36 363	4,14%	35 623	4,03%	39 293	4,21%
Cizinci	5 589	0,64%	2 268	0,26%	1 799	0,19%
<b>Celkem tržby od ZP</b>	<b>878 788</b>		<b>884 583</b>		<b>934 171</b>	

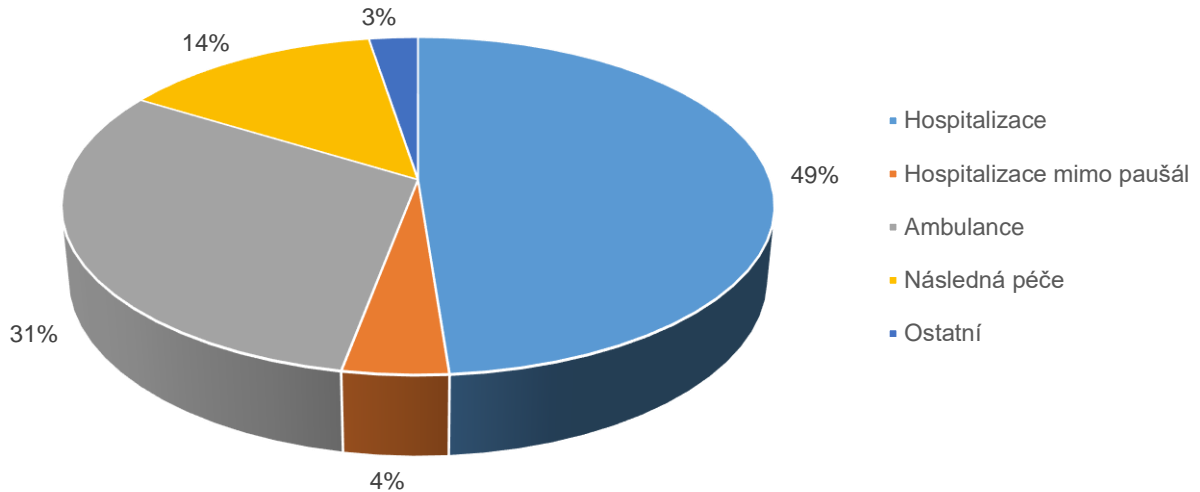
Většinu příjmů od zdravotních pojišťoven tvoří tradičně dvě největší pojišťovny – VZP (211) a RBP (213). Podíl jmenovaných pojišťoven tvoří 77,49 % všech výnosů ze zdravotních pojišťoven.

GRAF 3: PODÍL VÝNOSŮ ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN V ROCE 2020 (VČETNĚ CIZINCŮ)



Z pohledu segmentu poskytnuté péče jsou největším zdrojem příjmů od zdravotních pojišťoven hospitalizace a ambulance.

GRAF 4: VÝKONNOST NEMOCNICE DLE PODÍLU SEGMENTU POSKYTNUTÉ PÉČE V ROCE 2020



Při porovnání **výnosů za služby** s rokem 2019 došlo k poklesu výnosů za regulační poplatky o 227 tis. Kč, výnosů za nadstandardní pokoje o 383 tis. Kč, výnosů ze stravování zaměstnanců o 610 tis. Kč a výnosů za ostatní služby o 461 tis. Kč. Tento pokles, který je zapříčiněn aktuální epidemiologickou situací, je kompenzován nárůstem výnosů za sociální péči o 793 tis. Kč a především nárůstem výnosů za samoplátce včetně cizinců o 17.388 tis. Kč, který je dán testováním v rámci COVID-19.

V roce 2020 získala Nemocnice **výnosy územních rozpočtů z transferů** v celkové výši 138.705 tis. Kč, tj. o 72.065 tis. Kč více než v předchozím roce. KÚ MSK jako zřizovatel doval Nemocnici finančními prostředky ve výši 32.552 tis. Kč. Tyto získané prostředky byly účelově vázány a největší část z nich tvořily příspěvky na dofinancování hlavní činnosti a příspěvek na úhradu závazků z obchodního styku.

Ze státního rozpočtu (prostřednictvím KÚ MSK) obdržela Nemocnice příspěvek na provoz sociálních služeb poskytovaných ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče finanční prostředky ve výši 9.196 tis. Kč. Další dotace ze státního rozpočtu byly poskytnuty v souvislosti s bojem s COVID-19:

- ≈ „Dotace MZ ČR ve výši 75.688 tis. Kč na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19“,
- ≈ „Dotace MPSV ve výši 615 tis. Kč pro sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců v souvislosti s epidemií COVID\_19“,
- ≈ „Dotace MPSV ve výši 997 tis. Kč pro sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče na krytí zvýšených nákladů a výpadku finančních zdrojů v souvislosti s epidemií COVID\_19“.

Významnou měrou se na výnosech Nemocnice podílí **výnosy za prodané zboží**. Jejich hodnota v roce 2020 činila 88.497 tis. Kč, tj. 6,96 % celkových výnosů Nemocnice. Jedná se o výnosy z prodeje lékárenského zboží. Při meziročním srovnání došlo k poklesu výnosů o 7.413 tis. Kč, tj. o 7,73 %. I přes mírný nárůst průměrné obchodní marže, která v roce 2020 dosahovala 20,26 %, tržby z prodaného zboží v roce 2020 poklesly o 1.103 tis. Kč.

TABULKA 4: MEZIROČNÍ SROVNÁNÍ VÝNOSŮ V TIS. KČ

Název položky	SK 1-12/2019	SK 1-12/2020	Rozdíl	%
Výnosy z prodeje služeb	913 974	979 407	65 433	107,16%
<i>Regulační poplatky</i>	3 952	3 725	-227	94,26%
<i>Tržby ostatní</i>	25 096	41 363	16 267	164,82%
<i>Tržby ZP</i>	884 925	934 318	49 393	105,58%
Výnosy z pronájmu	14 376	14 182	-194	98,65%
Výnosy z prodaného zboží	95 910	88 497	-7 413	92,27%
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	317	8	-309	2,54%
Výnosy z odepsaných pohledávek	1 916	0	-1 916	0,00%
Výnosy z prodaného materiálu	19 065	17 327	-1 737	90,89%
Výnosy z prodaného DHM	5 546	100	-5 446	1,80%
Čerpání fondů	769	688	-81	89,52%
Ostatní výnosy z činnosti	20 991	20 481	-509	97,57%
Kurzové zisky	0	1	0	1286,44%
Ostatní finanční výnosy	9 468	12 678	3 210	133,90%
<i>Bonusy - léky</i>	5 935	6 096	161	102,71%
<i>Bonusy - SZM</i>	3 056	5 909	2 853	193,36%
Výnosy z transferů	66 640	138 705	72 065	208,14%
<i>Od zřizovatele</i>	38 353	32 552	-5 801	84,87%
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>1 148 971</b>	<b>1 272 075</b>	<b>123 104</b>	<b>110,71%</b>

**Výnosy z pronájmu** za rok 2020 činí 14.182 tis. Kč a ve srovnání s předchozím rokem jsou o 146 tis. Kč nižší. Poklesly jak výnosy za ubytování, tak z pronájmu nemovitosti – pokles je částečně ovlivněn odpuštěním nájmů v důsledku COVID-19.

Propad výnosů z prodeje transfúzních přípravků, tvořících nejvýznamnější složku **výnosů z prodeje materiálu**, o 2.068 tis. Kč, zapříčinil celkový pokles výnosů o 1.737 tis. Kč, tj. o 9,11 %.

Meziroční pokles zaznamenala Nemocnice také u **ostatních výnosů z činnosti**. Tyto dosáhly v roce 2020 výše 20.481 tis. Kč a jsou tedy oproti roku 2019 nižší o 509 tis. Kč. Tyto výnosy úzce souvisí s výnosy z pronájmu. V souvislosti s poklesem pronájmů došlo ke snížení výnosů za elektřinu spojenou s pronájemem. Nižší byly také výnosy za bezúplatné nabytí krve od dárců.

**Finanční výnosy** představují v roce 2020 částku v celkové výši 12.678 tis. Kč. Meziročně došlo k nárůstu o 3.210 tis. Kč. Nárůst je tvořen bonusy za léky, které se meziročně zvýšily o 161 tis. Kč, a bonusy za SZM, které narostly o 2.853 tis. Kč.

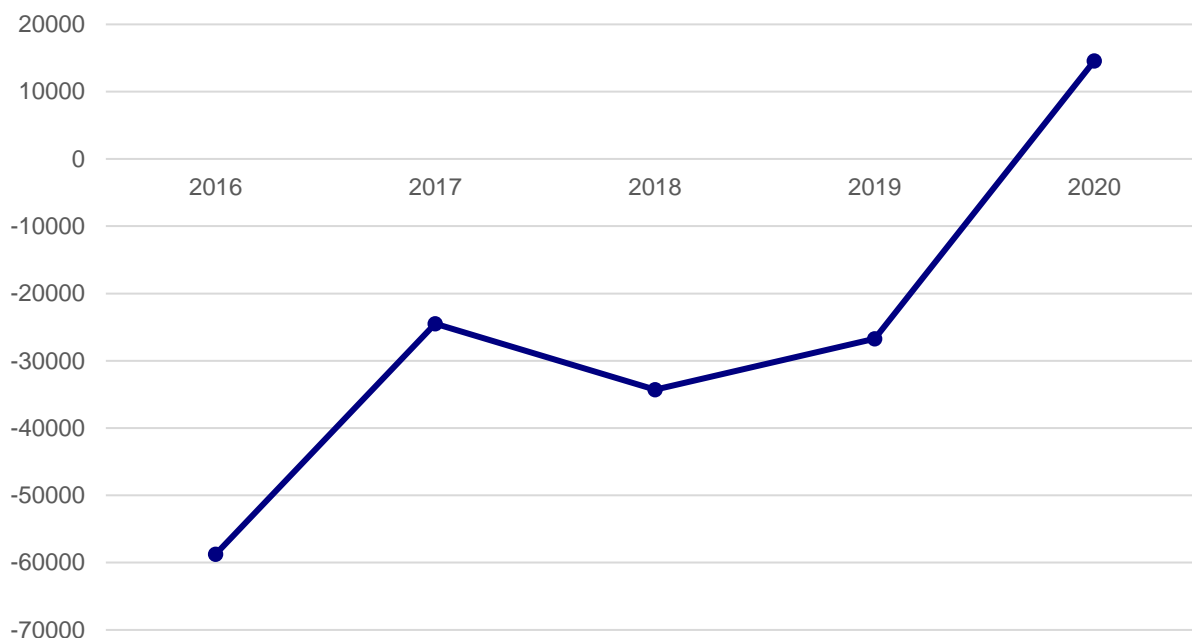
## VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Dosažení co možná nejlepšího výsledku hospodaření je jedním z prioritních úkolů managementu Nemocnice. Za rok 2020 dosáhla Nemocnice výsledku hospodaření ve výši 14.584 tis. Kč. Výsledek hospodaření se ve srovnání s rokem 2019 zlepšil o 41.293 tis. Kč. Jedná se o nejlepší výsledek hospodaření, kterého se Nemocnici podařilo dosáhnout – a to i díky dotacím zřizovatele – v posledních několika letech.

TABULKA 5: MEZIROČNÍ SROVNÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V LETECH 2019, 2020 V TIS. KČ

Popis	SK 2019	SK 2020	Rozdíl
Náklady celkem	1 175 680	1 257 491	81 811
Výnosy celkem	1 148 971	1 272 075	123 104
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>-26 709</b>	<b>14 584</b>	<b>41 293</b>

GRAF 5: VÝVOJ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V LETECH 2016 – 2020 V TIS. KČ



TABULKA 6: VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ROZDĚLENÝ NA HLAVNÍ A DOPLŇKOVOU ČINNOST ZA ROK 2020 V TIS. KČ

Popis	tis. Kč
VH z hlavní činnosti	263
VH z doplňkové činnosti	14 321
<b>Výsledek hospodaření za rok 2020</b>	<b>14 584</b>

Daňová povinnost z titulu daně z příjmů právnických osob za rok 2020 nevznikla. Daňové přiznání za rok 2020 podá za Nemocnici na základě plné moci společnost ComTax Advising s.r.o.

## 2. Čerpání účelových dotací

S ohledem na povahu příspěvkové organizace jsou její důležitou součástí příspěvky na provoz a účelové dotace do investičního fondu ze strany KÚ MSK jako zřizovatele.

V níže uvedených tabulkách je uveden přehled dotací čerpaných v roce 2020



TABULKA 7: PROVOZNÍ DOTACE (ZŘIZOVATEL)

účelový znak	titul	použito k 31. 12. 2020
UZ 203	Pořízení telemedicínských setů a úhrada souvisejících služeb *)	462 000,00
UZ 203	Zvýšení zabezpečení informačních systémů, výpočetních středisek a síťové komunikace v nemocnici v rámci akce Elektronizace zdravotnických procesů - příspěvkové organizace kraje *)	177 405,00
UZ 205	Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 500 000,00
UZ 203	Zajištění lékařské pohotovostní služby	1 000 000,00
UZ 253	Modernizace vybavení pro obory návazné péče v NsP Karviná-Ráj, p. o.	4 043,70
UZ 207	Úhrada závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti	20 000 000,00
UZ 203	Provedení analýzy bezpečnosti z hlediska objektové a kybernetické bezpečnosti	106 443,00
UZ 203	"Plošné testování v rámci MSK" v rámci akce "Opatření proti šíření nákazy koronavirem COVID-19 - příspěvkové organizace kraje"	100 000,00
UZ 203	Úhrada provozních nákladů spojených s vyplácením stipendií pro studenty lékařských fakult a studenty nelékařských zdravotnických oborů	180 000,00
<b>Celkem</b>		<b>32 529 891,70</b>

\*) převod dotace z roku 2019



TABULKA 8: INVESTIČNÍ DOTACE (ZŘIZOVATEL)

titul	přijato na účet (Kč)
Zakoupení oftalmologické jednotky	305 646,00
Zakoupení očního laseru	600 000,00
Zakoupení očního laseru	1 300 000,00
Zakoupení plicního ventilátoru v rámci akce "Pořízení zdravotnických přístrojů"	810 700,00
Výměna automatických dveří - COS Karviná	600 068,04
Pořízení přístroje pro monitoraci plodu (Pořízení zdravotnických přístrojů)	199 930,00
Stavební úpravy - interna	6 000 000,00
Vestavba sociálních zařízení	232 320,00
Osazení termoregulačních ventilů v nemocnici Orlová	2 891 385,38
Rekonstrukce výtahů Orlová	5 886 260,00
Rekonstrukce výtahů Karviná	1 912 396,00
Výstavba operačních sálů a dospávacích pokojů	8 207 544,77
Rekonstrukce traumatologicko-chirurgické ambulance Orlová	2 000 000,00
Rekonstrukce rehabilitace v Orlové	2 000 000,00
Modernizace vybavení pro obory návazné péče v NsP Karviná-Ráj, p. o.	5 279 230,00
Centrální monitorovací stanice - nová ZT	459 800,00
Plusoptix - nová ZT	234 891,25
Navýšení výkonu hlavní trafostanice	150 820,00
<b>Celkem</b>	<b>39 070 991,00</b>

TABULKA 9: DOTACE STATUTÁRNÍHO MĚSTA KARVINÁ

titul	přijato na účet (Kč)
Automatický dezinfektor endoskopů pro gastroenterologickou ambulanci nemocnice	1 300 000,00
<b>Celkem</b>	<b>1 300 000,00</b>

TABULKA 10: INVESTIČNÍ DOTACE OSTATNÍ (DARY)

titul	přijato na účet (Kč)
Lůžko Eleganza	297 229,49
Transportní lehátka	200 000,00
<b>Celkem</b>	<b>497 229,49</b>

TABULKA 11: PROVOZNÍ DOTACE (STÁTNÍ ROZPOČET)

účelový znak	titul	použito k 31. 12. 2020
UZ 35019	Úhrada nákladů spojených se specializačním vzděláváním	355 520,00
	<i>poskytnuto celkem</i>	<i>680 606,00</i>
	<i>výše vratky</i>	<i>-325 086,00</i>
UZ 13101	Příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku na jejich vytvoření	311 202,00
UZ 35442	Odměny zaměstnancům poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19	75 688 710,00
UZ 13305	Financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb	8 910 000,00
UZ 13305	Financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb	286 000,00
UZ 13351	Odměny zaměstnanců sociálních služeb v souvislosti s výkonem povolání v období epidemie koronaviru	615 204,00
UZ 13351	Kompenzace vícenákladů, výpadku zdrojů a kompenzační platba pro zaměstnance sociálních služeb v souvislosti s epidemií COVID-19, identifikátor služby 9026461	997 368,00
<b>Celkem</b>		<b>87 164 004,00</b>

TABULKA 12: FINANČNÍ DARY ÚČELOVÉ A NEÚČELOVÉ

Poskytovatel	Kč
Alcon Pharmaceuticals (Czech Republic) s.r.o.	40 000,00
B. Braun Medical s.r.o.	160 000,00
Bracco Imaging Czech s.r.o.	10 000,00
CGB laboratoř a.s.	200 000,00
ČEZ Teplárenská, a.s.	40 000,00
HAMROZI s.r.o.	194 526,85
Ing. Martin Ryška	640,00
MW-DIAS, a.s.	45 000,00
Nadace ČEZ	50 000,00
Nestlé Česko s.r.o.	5 000,00
Novotná Marie	2 000,00
Nutricia	15 000,00
Perfect Distribution a.s.	25 000,00
PROMEDICA PRAHA GROUP, a.s.	25 000,00
RENATEX CZ a.s.	40 000,00
TJ Jákl Karviná, z. s.	3 000,00
Veolia Energie ČR, a.s.	300 000,00
<b>Celkem</b>	<b>1 155 166,85</b>

### 3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat, přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

#### MZDOVÉ NÁKLADY A ZAMĚSTNANCI

Na mzdové náklady (mzdové náklady zaměstnanců, náhrady za dočasnou pracovní neschopnost, ostatní mzdové náklady – dohody o pracovní činnosti a dohody o provedení práce, odstupné) bylo v roce 2020 vynaloženo celkem 599.037 tis. Kč. Zákonné sociální a zdravotní pojištění činilo 193.218 tis. Kč, povinné úrazové pojištění 2.458 tis. Kč a zákonné sociální náklady (příděl do FKSP, školení, OOPP) 29.182 tis. Kč. Do zákonných sociálních nákladů byly po změně účtování v průběhu roku 2020 zahrnuty také OOPP ve výši 16.267 tis. Kč – do října roku 2020 byly účtovány na analytický účty v rámci účtu 501 – Spotřeba materiálu. Celkové osobní náklady dosáhly v roce 2020 výše 823.916 tis. Kč, což je 65,52 % z celkových nákladů Nemocnice.

K 31. 12. 2020 bylo v Nemocnici zaměstnáno celkem 1 019 osob, z toho 121 lékařů, 717 nelékařského zdravotnického personálu (dále jen NLZP) a 181 THP, dělníků a provozních pracovníků. Ve srovnání s koncem roku 2019 došlo k poklesu počtu zaměstnanců o 47 osob. K největšímu poklesu došlo v kategorii všeobecné sestry, porodní asistentky.

Z pohledu průměrného přepočteného evidenčního počtu zaměstnanců došlo ve srovnání s předcházejícím rokem k poklesu o 83,60, tj. 7,97 %. K 31. 12. 2020 byl průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců 964,98. Nejvyšší úbytek je u kategorie všeobecných sester, porodních asistentek, naopak nejmenšího rozdílu bylo – stejně jako v předcházejících letech – dosaženo v kategorii farmaceuti.

TABULKA 13: PRŮMĚRNÝ PŘEPOČTENÝ EVIDENČNÍ POČET ZAMĚSTNANCŮ DLE KATEGORIÍ

Popis	2019	2020	Rozdíl
Lékaři	110,19	98,68	-11,51
Farmaceuti	13,10	12,85	-0,25
Všeobecné sestry, porodní asistentky	393,68	348,75	-44,93
Ostatní zdravotní pracovníci nelékaři s odbornou způsobilostí	105,61	104,33	-1,28
Zdravotní pracovníci nelékaři s odbornou a specializovanou způsobilostí	19,87	21,87	2,00
Zdravotní pracovníci nelékaři pod odborným dohledem	186,97	171,77	-15,20
Jiní odborní pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	8,42	6,10	-2,33
THZ	76,64	74,94	-1,71
Dělníci a provoz pracovníci	113,38	106,10	-7,28
Pracovník v sociálních službách	20,72	19,60	-1,12
<b>CELKEM</b>	<b>1 048,58</b>	<b>964,98</b>	<b>-83,60</b>

#### PRŮMĚRNÝ PLAT

Celkový průměrný plat v roce 2020 narostl o 7.234,40 Kč, tj. o 17,41 %. K nárůstu přispělo plošné navýšení platových tarifů o 1 500 Kč ve všech kategoriích zaměstnanců.



TABULKA 14: MEZIROČNÍ SROVNÁNÍ PRŮMĚRNÉHO PLATU V KČ

Popis	2019	2020	Rozdíl
Lékaři	105 558,00	124 936,00	19 378,00
Farmaceuti	48 349,00	51 207,00	2 858,00
Všeobecné sestry, porodní asistentky	41 754,00	49 035,00	7 281,00
Ostatní zdravotní pracovníci nelékaři s odbornou způsobilostí	38 719,00	45 534,00	6 815,00
Zdravotní pracovníci nelékaři s odbornou a specializovanou způsobilostí	34 418,00	39 698,00	5 280,00
Zdravotní pracovníci nelékaři pod odborným dohledem	23 489,00	29 483,00	5 994,00
Jiní odborní pracovníci, nelékaři s odbornou způsobilostí	46 714,00	58 193,00	11 479,00
THZ	30 398,00	36 504,00	6 106,00
Dělníci a provoz pracovníci	19 680,00	24 793,00	5 113,00
Pracovník v sociálních službách	26 556,00	28 596,00	2 040,00
<b>CELKEM</b>	<b>41 563,50</b>	<b>48 797,90</b>	<b>7 234,40</b>

### VZDĚLÁVÁNÍ LÉKAŘŮ A NELÉKAŘSKÉHO ZDRAVOTNICKÉHO PERSONÁLU

V roce 2017 vešly v platnost nové vzdělávací programy specializačního vzdělávání lékařů.

Po zveřejnění vzdělávacích programů na stránkách MZ ČR Nemocnice požádala o udělení akreditace pro níže uvedené obory specializačního vzdělávání. Akreditace na základní kmeny byly uděleny již v roce 2019 a 2020. Nyní Nemocnice čeká na udělení akreditací pro vlastní specializovaný výcvik.

TABULKA 15: AKREDITACE DLE ZÁKONA Č. 95/2004 Sb. K USKUTEČŇOVÁNÍ PRAKTICKÉ ČÁSTI VZDĚLÁVACÍCH PROGRAMŮ V OBORECH SPECIALIZAČNÍHO VZDĚLÁVÁNÍ LÉKAŘŮ

Obor specializačního vzdělávání	Platnost akreditace dle vzdělávacích programů platných		Akreditace na ZK dle vyhlášky č. 221/2018
	do 30. 6. 2017	od 1. 7. 2017	
1. Gynekologie a porodnictví	30. 9. 2024		9. 10. 2024
2. Rehabilitační a fyzikální medicína	20. 5. 2023		
3. Chirurgie	23. 10. 2024	23. 2. 2026	5. 6. 2024
4. Oftalmologie	1. 10. 2022		9. 10. 2024
5. Ortopedie a traumatologie pohybového ústrojí	25. 10. 2025		31. 3. 2025
6. Radiologie a zobrazovací metody			7. 11. 2024
7. Vnitřní lékařství	5. 8. 2024	29. 12. 2025	31. 03. 2025
8. Anesteziologie a intenzivní medicína	21. 9. 2024		9. 8. 2024
9. Klinická biochemie	22. 12. 2024		
10. Traumatologie	5. 8. 2025		
11. Gastroenterologie	31. 3. 2019		
12. Dětské lékařství	21. 9. 2024		31. 3. 2025
13. Odborná praxe v rámci praktické části aprobační zkoušky LÉKAŘE	28. 12. 2022		

V průběhu roku Nemocnice postupně žádala o akreditace k uskutečňování praktické části vzdělávacích programů v oborech specializačního vzdělávání NLZP.

TABULKA 16: AKREDITACE UDĚLENÉ DLE ZÁKONA Č. 96/2004 SB.

Specializační obor	Označení specialisty	Rozsah	Platnost do
Porodní asistence	Porodní asistentka	Praktická část	31. 1. 2025
Ošetrovatelská péče v interních oborech	Sestra pro péči v interních oborech	OM 1 (Věstník MZ č. 5/2020)	30. 11. 2025
Ošetrovatelská péče v pediatrii	Dětská sestra	OM 1	30. 4. 2024
Intenzivní péče v pediatrii	Dětská sestra pro intenzivní péči	OM 2, OM 3	30. 6. 2024
Zobrazovací technologie v radiodiagnostice	Odborný radiologický asistent pro radiodiagnostiku	OM 3b	31. 10. 2024
Ošetrovatelská péče v chirurgických oborech	Sestra pro péči v chirurgických oborech	OM 1 (Věstník MZ č. 5/2020)	30. 11. 2025
Intenzivní péče	Sestra pro intenzivní péči	OM 6 (Věstník MZ č. 5/2020)	30. 11. 2025

### Rezidenční místa

Každý rok Nemocnice žádá pro NLZP o rezidenční místa z dotačního programu MZ ČR na podporu specializačního vzdělávání v nelékařských oborech. V roce 2019 schválilo MZ ČR dotaci pro 7 rezidenčních míst. Jednalo se o obory: Organizace a řízení ve zdravotnictví, Alergologie a klinická imunologie, Aplikovaná fyzioterapie, Zobrazovací technologie v radiodiagnostice, Klinická hematologie a transfuzní služba, Intenzivní péče v porodní asistenci. V roce 2020 jsme žádali o dvě rezidenční místa pro obor Ošetrovatelská péče v pediatrii a Perioperační péče. Tato místa nám také byla ministerstvem schválena.

Z dotace je pokryta větší část mzdových nákladů a nákladů vynaložených na poplatky.

### Stipendia

V souvislosti se zajištěním stabilizace lékařského i nelékařského zdravotnického personálu poskytujeme stipendia studentům středních zdravotnických škol nebo vyšších odborných škol a vysokých škol (bakalářské studium) ve studijním programu nelékařského zdravotnického personálu a dále studentům šestiletého magisterského programu Všeobecné lékařství. V současné době máme uzavřených 7 smluv o poskytování stipendia.

Příspěvky na stipendia jsou z větší části hrazeny z dotace poskytované MSK a z části z finančních prostředků Nemocnice.

### Praxe a stáže

Nemocnice nabízí možnost realizace praxí a stáží studentům, praktikantům a lékařům na všech svých odděleních v rámci jejich studia. V roce 2020 bylo i přes nepříznivou epidemiologickou situaci umožněno absolvovat praxi 79 studentům, z toho 24 studentů bylo z lékařských fakult. Stážistů z jiných zdravotnických zařízení bylo 8 a výnosy ze stáží činily 75.870 Kč.

### Pracovní cesty

Z důvodů epidemiologické situace se v roce 2020 uskutečnilo pouze 243 pracovních cest, včetně 35 kurzů a školení, které proběhly online.

V roce 2020 nebyla realizována žádná zahraniční pracovní cesta.

#### 4. Plnění plánu hospodaření

Na základě Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem (dále jen Zásady), má Nemocnice povinnost sestavit plán na následující kalendářní rok. Při sestavování finančního plánu na rok 2020 Nemocnice zohlednila veškeré hospodářské skutečnosti, včetně své ekonomické a finanční situace.

Nemocnice při sestavování finančního plánu vycházela z:

- a) strategií rozvoje odvětví přijatých zřizovatelem,
- b) finančních analýz předcházejících období,
- c) uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků,
- d) informací o cenách v následujícím roce,
- e) prognóz České národní banky o vývoji inflace,
- f) potřeb pro rozpočtované období,
- g) z platných právních předpisů.

Rada Moravskoslezského kraje schválila pro rok 2020 Nemocnici plánovaný výsledek hospodaření ve výši – 7.701 tis. Kč. Skutečný hospodářský výsledek za rok 2020 dosáhl výše 14.584 tis. Kč. Ve srovnání se schváleným finančním plánem je výsledek hospodaření lepší o 22.285 tis. Kč.

TABULKA 17: POROVNÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ROKU 2020 S PLÁNEM V TIS. Kč

Popis	Plán	Skutečnost	Rozdíl
Náklady	1 152 349	1 257 491	105 141
Výnosy	1 144 648	1 272 075	127 427
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>-7 701</b>	<b>14 584</b>	<b>22 285</b>

Jak již bylo zmíněno výše, fungování Nemocnice bylo v roce 2020 ovlivněno epidemií COVID-19. S touto skutečností a jejím vývojem během celého roku 2020 nebylo logicky při sestavování plánu možné počítat.

Rozdíl mezi plánem na rok 2020 a výslednou skutečností je v některých položkách nákladů a výnosů značný, a byl ovlivněn především změnami, ke kterým byla Nemocnice nucena v důsledku epidemiologické situace a souvisejících vládních opatření přistoupit.

Nemocnice měla v průběhu sledovaného období omezenou možnost provádět plánované výkony, v mnoha případech byla omezena také ambulantní péče. Část a mnohdy i celá oddělení byla, s ohledem na vývoj epidemie, reprofilizována na tzv. covidové jednotky tak, aby byla zajištěna okamžitá péče o pacienty s onemocněním COVID-19, jak na standardních lůžkách, tak na odděleních JIP / ARO. Tyto změny zásadním způsobem ovlivnily celkové hospodaření Nemocnice.

#### NÁKLADY

Ve srovnání skutečně vynaložených nákladů s finančním plánem došlo k nárůstu celkových nákladů Nemocnice o 105.141 tis. Kč, tj. 9,12 %. Největší podíl na tomto nárůstu mají osobní náklady a spotřeba materiálu.

Za 1-12/2020 došlo ke zvýšení **spotřeby materiálu** o 24.323 tis. Kč, což představuje 14,93% navýšení oproti plánu.

Významný nárůst nákladů oproti plánu je u *léků* ve výši 8.032 tis. Kč. Navýšení nákladů je dáno především centrovými léky na speciální glaukomové poradně očního oddělení. V této položce došlo k navýšení limitů ze strany zdravotních pojišťoven a tento nárůst je tak částečně kompenzován na straně výnosů od zdravotních pojišťoven.

Nemocnice zaznamenala nárůst u SZM o 15,34 %, tedy ve výši 14.617 tis. Kč. Dle rozboru došlo k nárůstu u umělých tělních náhrad, obvazového materiálu, pomůcek pro inkontinenci, systémech dýchacích, odsávacích, drenážích, jehel, rukavic, šicího materiálu, operačních setů, biologického materiálu a katetrů. Nejvýznamněji narostly náklady na rouškování +7.306 tis. Kč, které přímo souvisí s COVID-19 a vyšší potřebou OOPP pro zaměstnance Nemocnice. Další nárůst v rámci nákladů na SZM byl v položce nástroje +5.419 tis. Kč a na ZUM +1.840 tis. Kč, kdy se i přes nepříznivou epidemiologickou situaci v některých měsících dařilo provádět plánované ortopedické výkony. Naopak Nemocnice ušetřila na zdravotnických chemikáliích celkem 1.119 tis. Kč a na zdravotnickém materiálu HTO 673 tis. Kč.

V důsledku COVID-19 došlo k uzavření jídelny pro stravování zaměstnanců a jejímu nahrazení balenou stravou, která byla zaměstnanci odebírána v menším množství. Vzhledem k epidemiologické situaci došlo také k celkovému snížení počtu pacientů. V konečném důsledku došlo k úspoře *nákladů na potraviny* oproti plánu o 914 tis. Kč. Spotřeba potravin dosáhla 92,33 % plánovaných nákladů.

O 1.503 tis. Kč se navýšily náklady na *všeobecný materiál* – zhruba polovinu této částky tvoří nárůst nákladů na čisticí a desinfekční prostředky, k jejichž navýšení došlo v přímé souvislosti s COVID-19. K menšímu nárůstu pak došlo u kancelářského materiálu a DDHM.

Při tvorbě plánu došlo k nadhodnocení nákladů na elektrickou energii v důsledku avizovaného navýšení ceny, kdy spotřeba byla ve skutečnosti nižší o 3.076 tis. Kč. Nemocnice oproti plánu ušetřila také za teplo -1.255 tis. Kč. Pokles je částečně dán klimatickými vlivy. Podstatný vliv mělo také uzavření některých oddělení a snížením počtu operací v důsledku COVID-19. Dílčí podíl mělo také uzavření oddělení na pracovišti v Orlové, ke kterému došlo na začátku roku 2020. K poklesu došlo u energie z doplňkové činnosti ve výši -960 tis. Kč, která souvisí s uzavřenými ambulancemi a jinými pronajatými prostory v důsledku COVID-19. Celkové náklady na **spotřebu energie** jsou tak oproti plánu nižší celkem o 5.510 tis. Kč.

**Náklady na prodané zboží** poklesly o 6.412 tis. Kč. Propad je dán epidemiologickou situací. Na straně výnosů za prodané zboží došlo k poklesu oproti plánu o 7.954 tis. Kč. Vzhledem k tomu poklesl plánovaný zisk z prodeje zboží o 1.542 tis. Kč oproti plánu.

**Náklady na aktivaci oběžného majetku** se snížily o 810 tis. Kč. U transfúzních přípravků klesly oproti plánu o 985 tis. Kč, u materiálu v lékárně vzrostly o 185 tis. Kč. U transfúzních přípravků je vliv COVID-19, kdy v důsledku snížení počtu plánovaných operačních výkonů poklesla také výroba plazmy a krve.

Nárůst nákladů na **opravy a udržování** oproti plánu je dán především zvýšením nákladů na opravy strojů a zařízení +1.912 tis. Kč a na stavební úpravy +1.001 tis. Kč, které je dáno realizací akcí neprovedených v roce 2019. K úspoře nákladů došlo na straně oprav zdravotnické techniky -1.296 tis. Kč a -357 tis. Kč u oprav výtahů.

V souvislosti s aktuální epidemiologickou situací nebyly v roce 2020 uskutečněny plánované tuzemské ani zahraniční pracovní cesty, stejně tak se neuskutečnila většina plánovaných školení. Z tohoto důvodu došlo k poklesu **cestovního** oproti plánu o -547 tis. Kč.

Hospodaření v oblasti **ostatních služeb** bylo ovlivněno několika faktory:

- + 354 tis. Kč dopravné – zvýšení nákladů na převozy na PZS a také přeprava v souvislosti s COVID-19 (převozy spojené s odběry a testováním)
- + 205 tis. Kč odvoz odpadu
- + 703 tis. Kč audit a poradenská činnost - narostly náklady na právní služby, v roce 2020 byl proveden energetický audit +237 tis. Kč
- + 660 tis. Kč projektové práce – nad rámec plánu byly zpracovány projekty pro výstavbu oddělení ARO a dětská JIP, revitalizaci parků na pracovišti Karviná a Orlová
- + 1 196 tis. Kč SW – navýšení je dáno zvýšením zabezpečení informačních systémů a jejich servisem
- + 3 339 tis. Kč laboratorní služby – navýšení oproti plánu je plně v souvislosti s COVID-19, jedná se o služby Zdravotního ústavu se sídlem v Ostravě spojené s testováním na COVID-19
- + 2 176 tis. Kč servis ZT – v plánu nebylo kalkulováno se servisním paušálem RDG
- + 265 tis. Kč malířské a natěračské práce

- + 657 tis. Kč služby - zdravotní výkony – navýšení dáno telemedicínskými sety
- + 2 580 tis. Kč ostatní služby – navýšení z podstatné části v souvislosti s COVID-19, jedná se o náklady na provádění PCR testů
- 370 tis. Kč nájem movitého majetku – způsobeno poklesem nákladů na pronájem tiskového zařízení
- 277 tis. Kč praní
- 834 tis. Kč úklid

Položkou, která největší měrou ovlivnila nedodržení celkových plánovaných nákladů, jsou **osobní náklady**. Jejich skutečná výše v roce 2020 dosáhla 823.916 tis. Kč a plán tak byl překročen o 75.808 tis. Kč, tj. o 10,13 %. Finanční plán pro rok 2020 zahrnoval objem osobních nákladů pro celý rozsah činnosti organizace. Rozdíl je ovlivněn poskytnutím dotace MPSV ve výši 615 tis. Kč pro sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců v souvislosti s epidemií COVID\_19 (včetně odvodů na zdravotní a sociální pojištění - náklady na zákonné pojištění a odvod do FKSP je plně v režii organizace) a poskytnutí dotace MZ ČR ve výši 75.688 tis. Kč na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19 (včetně odvodů na zdravotní a sociální pojištění - náklady na zákonné pojištění a odvod do FKSP je plně v režii organizace). Zároveň v roce 2020 došlo k plošnému navýšení platových tarifů o 1 500 Kč ve všech kategoriích zaměstnanců.

**Smluvní pokuty a úroky z prodlení** jsou dány úroky z prodlení vůči Finančnímu úřadu (dále jen FÚ) za dodatečné daňové přiznání (dále jen DP) ve výši 352 tis. Kč, v 09/20 došlo k prominutí daně a úroků z daňového odpočtu ve výši -167 tis. Kč. Dále byly naúčtovány smluvní úroky společnosti Pharmos ve výši 300 tis. Kč.

V rámci **jiných pokut a penále** byla v roce 2020 odúčtována dohadná položka na povinný podíl zaměstnávání osob se ztíženou pracovní způsobilostí ve výši 226 tis. Kč, která byla vytvořena již v předcházejícím roce (2019). Tato položka nebyla zahrnuta v plánu.

**Prodaný materiál** dosáhl v roce 2020 skutečné výše 13.197 tis. Kč, jeho pokles oproti plánu je dán nižšími náklady na prodej transfúzních přípravků. K poklesu došlo také na straně výnosů, což zapříčinilo pokles plánovaného zisku z transfúzních přípravků.

Nemocnice vykazuje **manka a škody** ve výši 270 tis. Kč, z toho 245 tis. Kč bylo za výtravné prádla.

**Ostatní náklady z činnosti** zaznamenaly nárůst oproti plánu v celkové výši 548 tis. Kč. Z toho tvoří náklady za spoluúčast a odškodnění +249 tis. Kč (z toho většina náhrady ztráty výdělku, tedy odškodnění za pracovní úrazy) a účet koeficientu DPH-vypořádací vykázal rozdíl +323 tis. Kč. S touto položkou nebylo v plánu kalkulováno.

**Odpisy** dosáhly 97,57% plánu na rok 2020. Rozdíl ve výši -1.158 tis. Kč je dán časovým nesouladem v zařazování majetku do účetnictví Nemocnice.

V roce 2020 byla nad rámec plánu provedena **tvorba OP** daňových dle § 8a od 1. 1. 2014 v celkové výši 537 tis. Kč.

V únoru 2020 byly na základě rozhodnutí rady kraje odepsány nedobytné pohledávky v celkové výši 425 tis. Kč (na návrh škodní komise). Jednalo se o odpis pohledávek za kvalifikační dohody vzniklých na základě ukončení pracovního poměru lékařů. **Náklady z vyřazených pohledávek** ve výsledku překročily plán o 588 tis. Kč.

**Náklady z drobného dlouhodobého majetku** překročily v roce 2020 plán o 6.352 tis. Kč. Největší část představuje nákup zdravotního majetku, např. nákup nových sterilizačních kontejnerů a dalšího drobného majetku na COS. Nezdravotní majetek představuje nárůst o 1.889 tis. Kč a IT o 1.488 tis. Kč, kde bylo nakoupeno IT příslušenství a obnovena výpočetní technika na některých odděleních.

Finanční náklady poklesly oproti plánu o 664 tis. Kč. Vzhledem k nižší potřebě úvěru v roce 2020 došlo k úspoře na úrocích ve výši 668 tis. Kč.

TABULKA 18: PLNĚNÍ NÁKLADŮ VZHLÉDEM K PLÁNU V TIS. Kč

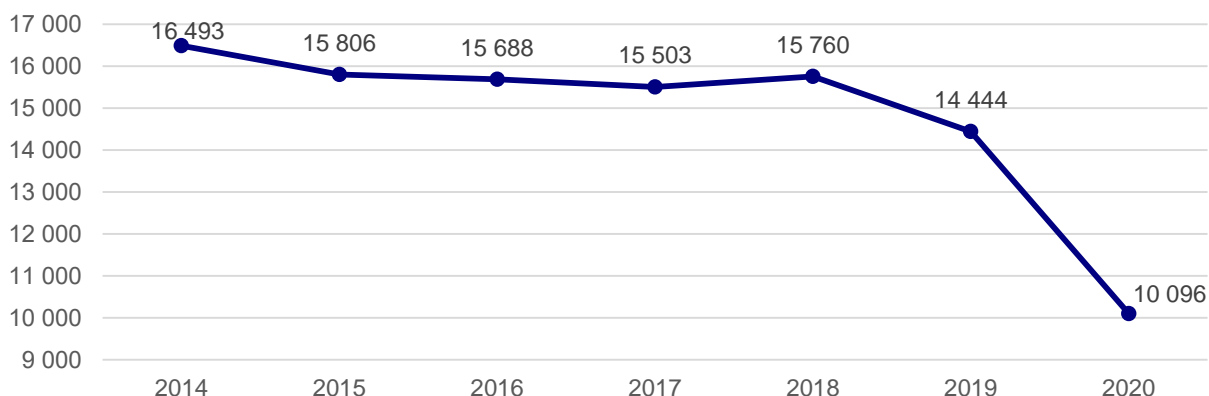
Název položky	Plán 2020	SK 1-12/2020	Rozdíl	%
Spotřeba materiálu	162 934	187 257	24 323	114,93%
<i>Léky</i>	35 532	43 564	8 032	122,60%
<i>Krev</i>	10 937	11 724	787	107,20%
<i>SZM</i>	95 280	109 897	14 617	115,34%
<i>Potraviny</i>	11 910	10 996	-914	92,33%
<i>Všeobecný materiál</i>	5 518	7 021	1 503	127,24%
<i>Ostatní materiál</i>	3 757	4 055	298	107,94%
Spotřeba energie	41 352	35 842	-5 510	86,68%
Prodané zboží	80 000	73 588	-6 412	91,99%
Aktivace oběžného majetku	-18 600	-17 799	801	95,69%
Opravy a udržování	9 228	10 555	1 327	114,38%
Cestovné	1 026	479	-547	46,66%
Náklady na reprezentaci	70	395	325	563,65%
Aktivace vnitroorganizačních služeb	0	-5	-5	0,00%
Ostatní služby	62 318	73 090	10 772	117,29%
Osobní náklady	748 108	823 916	75 808	110,13%
<i>Mzdové náklady</i>	548 879	599 037	50 158	109,14%
<i>Zákonné sociální pojištění</i>	184 682	193 218	8 536	104,62%
<i>Jiné sociální pojištění</i>	2 293	2 458	165	107,19%
<i>Zákonné sociální náklady</i>	12 253	29 182	16 929	238,15%
<i>Jiné sociální náklady</i>	1	21	20	2100,00%
Daň silniční	29	30	1	103,31%
Daň z nemovitosti	1	1	0	106,40%
Jiné daně a poplatky	17	39	22	229,95%
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	1	486	485	48609,80%
Jiné pokuty a penále	10	-215	-225	-2147,28%
Prodaný materiál	14 560	13 197	-1 363	90,64%
Manka a škody	60	270	210	449,48%
Tvorba fondů	30	0	-30	0,00%
Ostatní náklady z činnosti	274	822	548	299,97%
Odpisy dlouhodobého majetku	47 622	46 464	-1 158	97,57%
Zůstatková cena prodaného DHM	0	31	31	0,00%
Tvorba a zúčtování opravných položek	0	-537	-537	0,00%
Náklady z vyřazených pohledávek	200	788	588	393,88%
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	2 100	8 452	6 352	402,48%
Úroky	1 000	332	-668	33,23%
Kurzové ztráty	10	14	4	143,45%
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>1 152 349</b>	<b>1 257 491</b>	<b>105 142</b>	<b>109,12%</b>

**INFORMACE K PRODUKCI VČETNĚ KOMENTÁŘE A VYČÍSLENÍ**

Finanční plán tržeb od zdravotních pojišťoven na rok 2020 byl nastaven na plnění očekávané produkce (počet hospitalizací a casemixu) v souladu s referenčním obdobím (rok 2018) a limity stanovenými platnou legislativou, kde pro první pololetí roku 2020 byl u hospitalizací hrazených formou paušální úhrady stanoven minimální limit casemixu 98 % a druhé pololetí byl stanoven na 82 % produkce. Nemocnice neplnila stanovené limity ani v jednom pololetí, u hospitalizací formou paušální úhrady a produkce za období 1-12/2020 v souhrnu dosáhla na 65,5 %. Obdobný vývoj byl u hospitalizací mimo paušální úhradu, které zahrnovaly porody a novorozence, kde produkce dosáhla na 80,4 % referenčního období.

**TABULKA 19: PRODUKCE 2020 (HOSPITALIZACE)**

Kód ZP	Název ZP	Hospitalizace			CM			Hospitalizace př.13			CM př. 13		
		aktuální	ref.	%	aktuální	ref.	%	aktuální	ref.	%	aktuální	ref.	%
111	VZP	2 437	4 046	60,2	3 027,2	4 600,0	65,8	277	400	69,3	200,4	271,0	73,9
201	VoZP	49	82	59,8	91,0	70,3	129,5	6	14	42,9	4,9	8,2	59,0
205	ČPZP	1 771	2 760	64,2	1 801,5	2 580,4	69,8	413	573	72,1	280,1	390,2	71,8
207	OZP	93	122	76,2	96,8	142,7	67,9	29	11	263,6	19,3	7,2	269,3
209	ZP ŠKODA												
211	ZP MV	432	634	68,1	412,8	700,6	58,9	86	80	107,5	59,2	60,0	98,6
213	RBP ZP	3 625	5 984	60,6	3 437,5	5 452,1	63,0	751	917	81,9	524,3	623,2	84,1
OST	Ostatní ZP	116	103	112,6	46,6	56,7	82,3	11	1	1 100,0	5,5	0,4	1 465,0
		<b>8 523</b>	<b>13 731</b>	<b>62,1</b>	<b>8 913,5</b>	<b>13 602,8</b>	<b>65,5</b>	<b>1 573</b>	<b>1 996</b>	<b>78,8</b>	<b>1 093,7</b>	<b>1 360,3</b>	<b>80,4</b>

**GRAF 6: POČET HOSPITALIZACÍ V LETECH 2014 AŽ 2020**


V ambulantní části, přestože úhradová vyhláška zohledňovala pokles produkce, proti referenčnímu období roku 2018, hodnota péče dosáhla na 96,1 % a komplement na 92,5 %.

**TABULKA 20: PRODUKCE 2020 (AMBULANCE, KOMPLEMENT)**

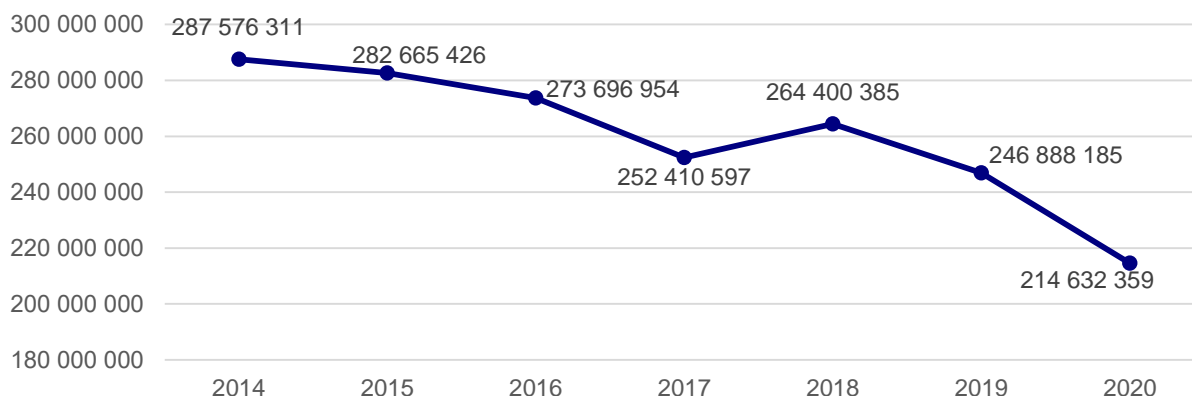
Kód ZP	Název ZP	Body - ambulance			Hodnota péče - ambulance			Body - komplement			Hodnota péče - komplement		
		aktuální	ref.	%	aktuální	ref.	%	aktuální	ref.	%	aktuální	ref.	%
111	VZP	47 411 374	54 984 066	86,2	56 941 921	60 240 339	94,5	18 423 152	24 454 776	75,3	18 691 312	21 190 021	88,2
201	VoZP	470 511	689 811	68,2	594 695	746 622	79,7	248 102	447 656	55,4	271 447	413 033	65,7
205	ČPZP	19 377 784	23 315 129	83,1	23 814 369	24 841 200	95,9	10 300 090	13 245 456	77,8	10 549 642	11 543 407	91,4
207	OZP	918 640	1 139 039	80,7	1 113 768	1 188 608	93,7	562 344	754 232	74,6	563 104	644 764	87,3
209	ZP ŠKODA	1 252	255	491,0	1 663	292	569,5	2 050	627	327,0	1 929	474	407,0
211	ZP MV	6 990 792	8 239 381	84,8	8 218 131	8 460 126	97,1	3 453 030	4 077 115	84,7	3 507 172	3 545 862	98,9
213	RBP ZP	68 512 577	79 695 802	86,0	79 688 360	82 480 505	96,6	27 891 661	34 610 263	80,6	28 851 778	30 610 166	94,3
OST	Ostatní ZP	407 500			522 963			319 797			404 445		
		<b>144 090 430</b>	<b>168 063 483</b>	<b>85,7</b>	<b>170 932 477</b>	<b>177 957 691</b>	<b>96,1</b>	<b>61 200 226</b>	<b>77 590 125</b>	<b>78,9</b>	<b>62 861 050</b>	<b>67 947 727</b>	<b>92,5</b>

Vývoj produkce v roce 2020 byl ovlivněn procesem optimalizace poskytování zdravotních služeb nemocnice, kdy došlo ke zrušení poskytování akutní lůžkové péče na pracovišti Orlová. Částečný přesun lůžek na pracoviště Karviná probíhal v etapách od roku 2019 a pokračoval až do roku 2020.

Dalším faktorem, který se významně podílel na odchylkách plánované produkce, byl vliv mimořádných opatření nařízených MZ ČR, která měla zabránit šíření onemocnění COVID-19.

Nemocnice prošla několika těžkými zkouškami s dopadem na její běžný chod a tím i vývoj produkce. Nemocnice přijala veškerá mimořádná opatření ke změnám organizace akutní péče pro okamžité přijetí pacientů s onemocněním COVID-19. Situaci navíc zhoršil nedostatek personálního obsazení z důvodu pozitivitu onemocněním COVID-19, části oddělení zajišťující akutní péči tak musely být uzavřeny. Toto opatření opět vedlo k extrémní redukci akutní standardní lůžkové péče.

GRAF 7: POČET AMBULANTNÍCH BODŮ V LETECH 2014 AŽ 2020



Přestože nastal pokles produkce, tržby ze strany zdravotních pojišťoven nebyly poníženy a došlo k významnému navýšení výnosů. Nemocnice tento vývoj promítla do dohadných položek, aby eliminovala krácení úhrady ve vyúčtování roku 2020.

## VÝNOSY

Při porovnání plánu se skutečností dosáhl v oblasti výnosů rozdíl 127.427 tis. Kč, tj. nárůst o 11,13 %.

TABULKA 21: PLNĚNÍ VÝNOSŮ VZHLEDEM K PLÁNU V TIS. Kč

Název položky	Plán 2020	SK 1-12/2020	Rozdíl	%
Výnosy z prodeje služeb	948 382	979 407	31 025	103,27%
<i>Regulační poplatky</i>	4 086	3 725	-361	91,18%
<i>Tržby ostatní</i>	24 727	41 363	16 636	167,28%
<i>Tržby ZP</i>	919 569	934 318	14 749	101,60%
Výnosy z pronájmu	10 665	14 182	3 517	132,98%
Výnosy z prodaného zboží	96 451	88 497	-7 954	91,75%
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	155	8	-147	5,18%
Výnosy z odepsaných pohledávek	0	0	0	0,00%
Výnosy z prodaného materiálu	19 285	17 327	-1 958	89,85%
Výnosy z prodaného DHM	50	100	50	199,67%
Čerpání fondů	900	688	-212	76,49%
Ostatní výnosy z činnosti	17 594	20 481	2 887	116,41%
Kurzové zisky	0	1	1	0,00%
Ostatní finanční výnosy	8 005	12 678	4 673	158,38%
<i>Bonusy - léky</i>	4 500	6 096	1 596	135,47%
<i>Bonusy - SZM</i>	3 000	5 909	2 909	196,97%
Výnosy z transferů	43 160	138 705	95 545	321,37%
<i>Od zřizovatele</i>	11 500	32 552	21 052	283,06%
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>1 144 648</b>	<b>1 272 075</b>	<b>127 427</b>	<b>111,13%</b>



Nejvyšší podíl na **výnosech za služby** nesou tržby od zdravotních pojišťoven, které jsou hlavním zdrojem příjmů Nemocnice. Jejich skutečná výše za rok 2020 činí 934.318 tis. Kč a jsou vyšší o 14.749 tis. Kč oproti plánu.

Oproti plánu bylo dosaženo nižších výnosů za výběr *regulačních poplatků* o 361 tis. Kč. U *ostatních tržeb* bylo dosaženo nárůstu oproti plánu o 16.636 tis. Kč – největší měrou se na tomto růstu podílely výnosy od samoplátců včetně cizinců, které souvisí s testováním onemocnění COVID-19, a u výnosů za sociální péči. Naopak pokles zaznamenaly výnosy za nadstandardní pokoj, pobyt na sociálních službách a stravování zaměstnanců. I tyto výnosy jsou ovlivněny nepříznivou epidemiologickou situací.

**Výnosy z pronájmu nemovitostí** (doplňková činnost) byly vyšší o 3 716 tis. Kč. Ve finančním plánu nebylo počítáno s výnosem za pronájem Domácí péče SOS, spol. s r.o. na pracovišti Orlová.

V souvislosti s nepříznivou epidemiologickou situací poklesly také **výnosy z prodeje zboží** v lékárně. Jedna z lékáren byla po dobu karantény zaměstnanců uzavřena, částečně se promítly i uzavřené ambulance. Pokles výnosů je vyšší než pokles nákladů na prodej zboží, došlo tedy k poklesu plánovaného zisku o 1 542 tis. Kč.

I přes nárůst výnosů v rámci doplňkové činnosti na prodej ze skladu MTZ o 272 tis. Kč a na prodej ostatního materiálu o 103 tis. Kč se nepodařilo u **výnosů z prodeje materiálu** vyrovnat pokles výnosů z prodeje transfúzních přípravků o 2 268 tis. Kč, a v konečném důsledku došlo k jejich poklesu o 10,15 %.

Vyšší skutečné **ostatní výnosy z činnosti** jsou tvořeny především vyššími výnosy za energie spojené s pronájemem nemovitostí (doplňková činnost) v celkové výši +1.560 tis. Kč. Narostly také náhrady od pojišťovny +391 tis. Kč a ostatní výnosy +461 tis. Kč. Celkově jsou ostatní výnosy z činnosti oproti plánu vyšší o 2.887 tis. Kč.

Nárůst výnosů za bonusy za léky +1 596 tis. Kč a také vyšší bonusy za odběr SZM +2 909 tis. Kč zapříčinily celkový nárůst **ostatních finančních výnosů** o 4.673 tis. Kč. Tento nárůst pokryl i mírný pokles na straně bonusů za odběr potravin pro stravovací provoz.

Nejvýraznější rozdíl výnosů v celkové hodnotě 95.545 tis. Kč byl u celkových **výnosů z transferů**.

Ve finančním plánu byl v rámci *transferů z územního rozpočtu (od zřizovatele)* zahrnut pouze příspěvek 10.500 tis. Kč na krytí odpisů a 1.000 tis. Kč na úhradu ztráty z provozu LPS. Nebyly zahrnuty příspěvky na úhradu závazků z obchodního styku ve výši 20.000 tis. Kč, na telemedicínské sety ve výši 528 tis. Kč, na stipendia studentům ve výši 180 tis. Kč, na zvýšení zabezpečení informačního systému a analýzu kybernetické bezpečnosti celkem 184 tis. Kč, na plošné testování COVID -19 ve výši 100 tis. Kč.

Vzhledem k dotacím pro zaměstnance Nemocnice v souvislosti s COVID-19 (dotace byly konkrétně popsány u mzdových nákladů) došlo k nárůstu příspěvků z MPSV na OSS +1 309 tis. Kč a výnosů z transferů - SR ve výši +75 455 tis. Kč.

Oproti plánu byly nižší dotace ze SR a EU na pracovní místa a také za projekt očního oddělení o 364 tis. Kč a také výnosy z titulu rozpouštění IT SR o 736 tis. Kč a EU o 1 138 tis. Kč. Pokles na straně výnosů z titulu rozpouštění se v nižší míře projevil také poklesem na straně odpisů.

## 5. Péče o spravovaný majetek

Nemocnice hospodaří se svěřeným majetkem, včetně majetku získaného vlastní činností pro hlavní účel, k němuž byla zřízena a v rámci předmětu její činnosti. Dále nakládá s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků jiných subjektů, peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele, peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu a státních fondů.

Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob, včetně peněžních prostředků poskytnutých ze zahraničí, zejména z Evropské unie. Nemocnice hospodaří s prostředky získanými z pronájmů majetku a prodeje movitého majetku a získanými zapojením finančních a peněžních fondů, zásob, finančních prostředků na účtech a získanými splacením pohledávek. Při hospodaření se svěřeným majetkem postupuje dle zřizovací listiny a pokynů zřizovatele.

Nemocnice spravuje svěřený nemovitý majetek v brutto hodnotě ve výši 1.165.149.019,21 Kč, movitý majetek ve výši 502.436.395,94 Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 121.529.335,95 Kč, nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 16.366.783,91 Kč a dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 49.485.760,69 Kč.

Nemocnice hospodařila k 31.12. 2020 s níže uvedeným nemovitým majetkem:

- ≈ areál Nemocnice s poliklinikou v Karviné-Ráji,
- ≈ areál Nemocnice s poliklinikou a LDN v Orlové-Lutyni,
- ≈ Poliklinika v Karviné-Mizerově,
- ≈ budovy a garáže v Havířově.

Nemocnice pronajímala nebytové prostory v Nemocnici Karviná-Ráj, na Poliklinice v Karviné-Mizerově a v Nemocnici Orlová. Nemocnice pronajímala 1 služební byt v Orlové a 2 služební byty v Karviné, které jsou k dispozici zaměstnancům Nemocnice. Nemocnice má ubytovací zařízení v Karviné a Orlové, jejichž kapacity mohou využívat zaměstnanci, ale také ostatní organizace a smluvní partneři (např. po dobu servisního nebo revizního zásahu).

### STAVEBNĚ TECHNICKÝ STAV NEMOCNICE

#### Areál v Karviné-Ráji

Převážná část objektů v areálu pochází z roku 1960. V posledních letech se i nadále projevuje nedostatek finančních prostředků, které nejsou vynakládány v potřebné výši na opravy a modernizaci budov a technických zařízení. Stále čtenější jsou poruchy kanalizace, komunikace jsou v neutěšeném stavu. Poruchy a havárie jsou časté a ohrožují vlastní provoz Nemocnice. Rozvody teplé a studené vody jsou v určitých částech Nemocnice v nevyhovujícím stavu (pavilon plicní oddělení) - není zde zajištěna plynulá dodávka teplé i studené vody. Strojní část objektových předávacích stanic (dále jen OPS) je na hranici životnosti a je potřebné ji postupně obnovovat (čerpadla, armatury). Kanalizační řád uvnitř areálu je na mnoha místech poškozen a dochází k haváriím. Ve špatném technickém stavu je střecha nad kotelnou a výměňkovou stanicí (dlouhodobě zatéká, je poškozená dřevěná stropní konstrukce).

#### Areál v Orlové

Objekty v areálu v Orlové byly uvedeny do provozu v roce 1979, LDN v roce 1988. V areálu Nemocnice narůstá množství poruch a havárií. V havarijním stavu je elektroinstalace, která se musí postupně zrekonstruovat. Opravit je nutno také spojovací koridor. Je žádoucí pokračovat vestavbami sociálních zařízení do pokojů pacientů tak, aby byl zajištěn obvyklý standard. Část oplocení areálu je zcela zkorodovaná a prakticky neexistuje. V budově sociálních lůžek (bývalá LDN) jsou nevyhovující rozvody vody s častými haváriemi. Budova vyžaduje rozsáhlou rekonstrukci.



### Poliklinika v Karviné-Mizerově

Celkové opravy nemovitosti jsou nezbytné. Budova vykazuje špatný technický stav a vyžaduje celkovou revitalizaci. Nemocnice proto požádala zřizovatele o vyjmutí majetku z hospodaření Nemocnice. Usnesením zastupitelstva kraje ze dne 4. června 2020 byla poliklinika vyjmuta z hospodaření Nemocnice a převedena formou Darovací smlouvy do vlastnictví Statutárního města Karviná, a to ke dni nabytí vlastnického práva, tj. 4. ledna 2021.

### Budovy a garáže ZDS v Havířově

Budovy pracoviště ZDS v Havířově vyžadují opravy většího rozsahu (sanace zdiva v myčce, oprava lapolu, opravy střech se zateplením a výměna oken i dveří).

## **OPRAVA A ÚDRŽBA MAJETKU**

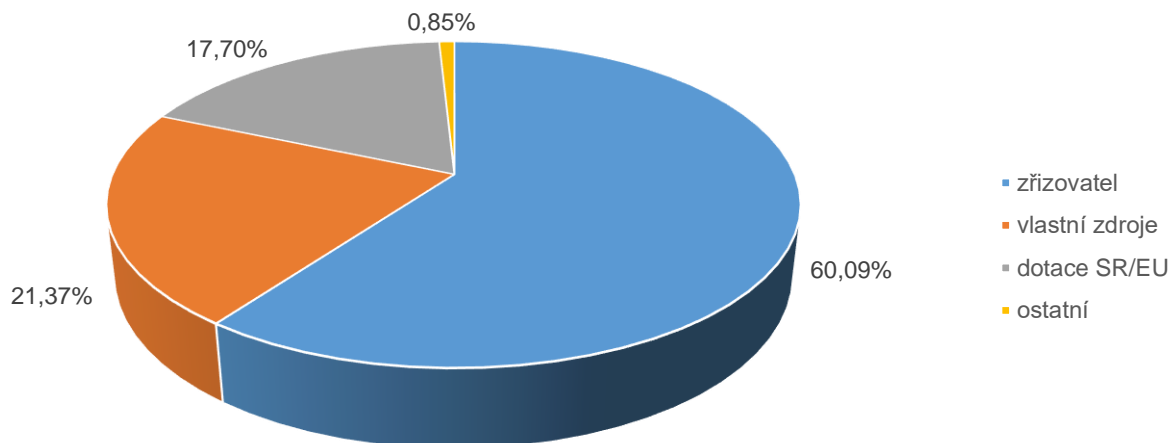
Nemocnice udržuje majetek a zařízení v provozuschopném a bezpečném stavu a zajišťuje dílčí, průběžné a operativní odstranění závad.

V roce 2020 byly realizovány dílčí opravy výtahů, dílčí opravy střech v Karviné a Orlové, nutné havarijní opravy kanalizace na obou pracovištích. Neméně důležité opravy byly realizovány na gastronomických zařízeních stravovacího provozu.

## **INVESTIČNÍ ČINNOST**

V roce 2020 proběhly investiční akce v celkové hodnotě 58.752 tis. Kč, z toho 35.303 tis. Kč, tj. 60,09 %, bylo financováno z rozpočtu zřizovatele.

GRAF 8: PODÍL ZDROJŮ FINANCOVÁNÍ INVESTIC V ROCE 2020



Na pracovišti Karviná byly v roce 2020 zrekonstruovány dva výtahy, proběhla výměna 5 automatických dveří na Centrálních operačních sálech (dále jen COS) v 8. NP budovy monobloku. V rámci modernizace pracoviště byly v části Interny (stanice č. 2) ve vybraných lůžkových pokojích provedeny vestavby sociálních zařízení a zřízen jeden nadstandardní pokoj s vlastním sociálním zařízením. V roce 2020 byla také zahájena výstavba dvou ortopedických operačních sálů a dospávacího pokoje v blízkosti těchto sálů, tato rozsáhlá stavba bude pokračovat i v roce 2021.

OBRÁZEK 1: OČNÍ LASERY PRO OČNÍ ODDĚLENÍ



OBRÁZEK 2: VESTAVBA SOCIÁLNÍCH ZAŘÍZENÍ INTERNA 2



Také na pracovišti v Orlové došlo v roce 2020 k rekonstrukci tří výtahů. Tato investice bude pokračovat v roce 2021, kdy bude zrekonstruován čtvrtý výtah. Dále byly dokončeny práce související s osazením termoregulačních ventilů, provedena rekonstrukce rehabilitace a chirurgicko-traumatologická ambulance, kde proběhla modernizace pracoviště, včetně přístrojového vybavení a potřebného mobiliáře pro zajištění komfortu pacientů a zaměstnanců.

OBRÁZEK 3: REKONSTRUKCE CHIRURGICKO-TRAUMATOLOGICKÉ AMBULANCE ORLOVÁ



OBRÁZEK 4: PROJEKT NÁVAZNÁ PÉČE RTG ORLOVÁ



TABULKA 22: POŘÍZENÉ INVESTICE V ROCE 2020 V KČ

Název akce	Vynaložené náklady celkem	z toho			
		zřizovatel	vlastní zdroje	dotace SR/EU	ostatní
Ortopedická ambulance	128 104		128 104		
Osazení termoregulačních ventilů Orlová	2 954 312	2 891 385	62 926		
Rekonstrukce výtahů Karviná a Orlová	9 227 778	7 798 656	1 429 122		
Vestavba sociálních zařízení INT 1, 2 Karviná	6 043 990	6 000 000	43 990		
Stěhování sterilizátoru vč. stavebních úprav	948 110		948 110		
PD - Vestavba soc. zařízení 3. a 4. patro Karviná	232 320	232 320			
Výstavba operačních sálů a dospívacího pokoje	8 358 476	8 358 476			
Prosklená přepážka v lékárně Orlová	45 300		45 300		
Odsávací digestoř gastro ambulance Orlová	73 650		73 650		
Studie trafostanice	59 000		59 000		
Studie a PD gastro Orlová	365 420	355 740	9 680		
Instalace rozvodů úpravny vody	60 184		60 184		
Dělicí stěna	59 850		59 850		
Rekonstrukce chirurgicko-traumat. amb. Orlová	2 022 109	2 000 000	22 109		
Rekonstrukce rehabilitace Orlová	2 309 655	2 000 000	309 655		
VEMA-E-neschopenka	132 314		132 314		
IT software	1 833 127		1 833 127		
IT technická zhodnocení	372 692		372 692		
Zvýšení zabezpečení informačních systémů, výpočetních středisek a síťové komunikace	6 273 938	627 394		5 646 544	
Vyšetřovací jednotka pro oční oddělení	305 646	305 646			
Svářečka krevních vaků pro HTO	90 714		90 714		
Infralampa pro rehabilitaci	55 418		55 418		
Oční lasery pro Moravskoslezské oční centrum	2 407 844	1 900 000	507 844		
Tonometr pro Moravskoslezské oční centrum	193 881		193 881		
Radiofrekvenční generátor - amb. léčby bolesti	492 000		492 000		
Kampimetr pro oční odd.	200 255		200 255		
Hlezenní motodlaha pro rehabilitaci Orlová	149 999		149 999		
Plicní ventilátor pro ARO	983 331	810 700	172 631		
Artroskopický generátor – JP - ortopedie	222 255		222 255		
Centrální monitorovací stanice pro ARO	459 800	459 800			
Bezkontaktní přístroj pro vyšetření dětí	234 891	234 891			
Mycí a dezinfekční automat pro CS	567 640		567 640		
2 EKG holtery pro interní amb. Karviná	102 886		102 886		
Box ohřívací pro ARO	128 670		128 670		
Foropter a vyšetřovací jednotka pro oční odd.	383 570		383 570		
Nasální terapie	336 312		336 312		
Telemetrie	298 870	199 930	98 940		
Ultrazvuk pro ARO	1 550 000		1 550 000		
Pilový oscilační nástavec	80 909		80 909		
Diagnostický hysteroskop	143 064		143 064		
Laser pro rehabilitaci	399 814		399 814		
Centrifuga	116 789		116 789		
Bilirubinometr	44 900		44 900		
Tympanometr	169 400		169 400		
Lehátka a lůžka	515 026		17 796		497 229
Projekt Návazná péče	5 337 140	527 923	57 910	4 751 307	
Výměna automatických dveří na COS	600 068	600 068			
Venkovní osvětlení	238 733		238 733		
Splátky za přístroje	441 860		441 860		
<b>Celkem</b>	<b>58 752 015</b>	<b>35 302 929</b>	<b>12 554 005</b>	<b>10 397 851</b>	<b>497 229</b>

Je potřeba konstatovat, že stavebně technický stav budov se díky několika realizovaným investičním akcím o něco zlepšil, naopak stav areálů se i nadále zhoršuje. Na zlepšení stavu by bylo nutno vynaložit cca 100 mil. Kč.

## MOVITÝ MAJETEK

Movitý majetek svěřený Nemocnici do správy je řádně pojištěn. Veškeré pojištění (majetku movitého i nemovitého, odpovědnost provozovatele zdravotnického zařízení, havarijní pojištění a povinné ručení vozidel) je zajištěno prostřednictvím makléřské firmy SATUM CZECH, s.r.o. u České pojišťovny, a. s. Smlouvy jsou uzavřeny zřizovatelem, který pojištění rovněž hradí. V roce 2020 bylo evidováno 12 pojistných událostí, 6 z nich bylo v roce 2020 uzavřeno s celkovým pojistným plněním 39 056,00 Kč.

## INVENTARIZACE MAJETKU

Inventarizace majetku a závazků Nemocnice proběhla v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků dle harmonogramu inventarizačních prací.

Veškeré inventarizační práce byly prováděny na základě písemného pověření, tj. příkazu ředitele pro jednotlivé druhy inventur, přičemž komise byla nejméně dvoučlenná a složena z člena dílčí inventarizační komise a odpovědného pracovníka za svěřený majetek, zásoby, peníze a další.

Na základě příkazu ředitele byla provedena periodická inventarizace majetku a závazků Nemocnice pro rok 2020 ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj. k 31. 12. 2020.

Inventarizační práce na jednotlivých pracovištích byly zahájeny dle schváleného plánu inventur a probíhaly v termínu od 1. 9. 2020 do 31. 1. 2021 s vyčíslením rozdílů k 31. 12. 2020.

Inventarizace majetku proběhla na pracovištích v Karviné a Orlové.

Pracoviště Karviná zahrnuje:

1. Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj
2. Poliklinika Karviná-Mizerov
3. Budovy, garáže Havířov

Pracoviště Orlová zahrnuje:

1. Nemocnice s poliklinikou Orlová
2. LDN Orlová

Skutečný stav majetku souhlasil se stavem evidenčním i se stavem účetním. Majetek byl řádně označen a evidován. Inventurní soupisy byly uloženy ve spisovně Nemocnice v souladu se Spisovým řádem.



## 6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Vymezení doplňkové činnosti je stanoveno přílohou č. 2 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace a pro činnosti, které naplňují znaky živnostenského podnikání dle zákona č. 455/91 Sb., má Nemocnice oprávnění k provozování příslušných živností.

### Živnostenská oprávnění Nemocnice k 31. 12. 2020:

1. Silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,
2. Hostinská činnost,
3. Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
4. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona - obory činnosti:
  - ≈ výroba, roznožování, distribuce, prodej, pronájem zvukových a zvukově-obrazových záznamů a výroba nenahraných nosičů údajů a záznamů,
  - ≈ provozování vodovodů a kanalizací a úprava a rozvod vody,
  - ≈ nakládání s odpady (vyjma nebezpečných),
  - ≈ zprostředkování obchodu a služeb,
  - ≈ velkoobchod a maloobchod,
  - ≈ ubytovací služby,
  - ≈ realitní činnost, správa a údržba nemovitostí,
  - ≈ pronájem a půjčování věcí movitých,
  - ≈ testování, měření, analýzy a kontroly,
  - ≈ mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti,
  - ≈ poskytování technických služeb.
5. Masérské, rekondiční a regenerační služby,
6. Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.

Doplňková činnost za rok 2020 vykázala zisk ve výši 14.321 tis. Kč, který byl použit ve prospěch hlavní činnosti. Meziročně zisk z doplňkové činnosti narostl o 3.714 tis. Kč, tj. o 35 %. Nejvýznamnější výnosovou položkou doplňkové činnosti je realitní činnost. Jedná se o pronájem nebytových prostor cizím subjektům – lékařům, podnikatelským subjektům.

TABULKA 23: AKTIVNÍ OKRUHY DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI V ROCE 2020 V TIS. Kč

Okruh činnosti	Výnosy	Náklady	VH
Hostinská činnost	221	690	-469
Zprostředkování obchodu a služeb	1 471	1 800	-329
Silniční motorová doprava osobní a nákladní	45	5	40
Pronájem majetku	19 408	4 586	14 822
Ubytovací služby	1 268	1 011	257
<b>Doplňková činnost celkem</b>	<b>22 413</b>	<b>8 092</b>	<b>14 321</b>

## 7. Peněžní fondy a jejich krytí

### FOND ODMĚN (SYNTETICKÝ ÚČET 411)

Fond odměn je ve výši přidělu do fondu odměn schválených dle Zásad kraje. Zůstatek k 31. 12. 2020 činil 112 tis. Kč.

### FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB (SYNTETICKÝ ÚČET 412, DÁLE JEN FKSP)

Tvorba a čerpání tohoto fondu se řídí vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP a dále uzavřenou Kolektivní smlouvou.

Počáteční stav fondu FKSP k 1. 1. 2020 činil 3.856 tis. Kč. Základní přiděl do fondu v roce 2020 byl vytvořen v hodnotě 11.400 tis. Kč. Čerpání na rekreace bylo realizováno ve výši 3.713 tis. Kč, na kulturu, tělovýchovu a sport bylo vynaloženo 1.310 tis. Kč a formou příspěvku na penzijní připojištění 2.447 tis. Kč. Na odměnách k výročí (50 let věku zaměstnance, pracovní výročí 25 celkem odpracovaných let, při prvním odchodu do starobního nebo plného invalidního důchodu a bezpříspěvkové dárcovství krve) bylo celkem vyplaceno 570 tis. Kč. Na zlepšení pracovního prostředí bylo vynaloženo 195 tis. Kč a v rámci ostatního zákonného použití 47 tis. Kč. Zůstatek FKSP k 31. 12. 2020 činí 6.944 tis. Kč.

### REZERVNÍ FOND (SYNTETICKÝ ÚČET 413 A 414)

**Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření** (syntetický účet 413) - k 31. 12. 2020 vykazoval zůstatek 40 tis. Kč.

**Rezervní fond z ostatních titulů** (syntetický účet 414) - obsahuje peněžní dary účelové, neúčelové a jejich čerpání. Stav fondu k 31. 12. 2020 je 416 tis. Kč.

### FOND REPRODUKCE MAJETKU, FOND INVESTIC (SYNTETICKÝ ÚČET 416)

Zdroje fondu tvoří zejména peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu, investičního příspěvku z rozpočtu zřizovatele, peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů. V roce 2020 tvořila Nemocnice fond reprodukce majetku také z vlastních zdrojů, a to přidělem z výnosu zdravotních pojišťoven a výnosu z prodeje. Fond investic je plně kryt finančními prostředky uloženými na bankovním účtu, určeném pro financování investičních výdajů. K 31. 12. 2020 je stav fondu 4.229 tis. Kč.





## 8. Pohledávky

TABULKA 24: POHLEDÁVKY Z HLEDISKA SPLATNOSTI V TIS. KČ

Pohledávky	tis. Kč
Ve splatnosti	107 789
Po splatnosti	5 123
do 30 dnů	1 312
do 60 dnů	59
do 90	55
do 1 roku	155
do 3 let	1 426
≥ 3 let	2 117
<b>Pohledávky celkem (Brutto)</b>	<b>112 912</b>
Opravné položky k pohledávkám	1 003
<b>Pohledávky celkem (Netto)</b>	<b>111 909</b>
<b>Pohledávky z obchodního styku</b>	<b>103 587</b>

TABULKA 25: POHLEDÁVKY V ŘÍZENÍ V TIS. KČ

Pohledávky	tis. Kč
Právní	16
Soudní	475
Konkurzní	35
Exekuční	1 255
<b>Celkem pohledávky v řízení</b>	<b>1 781</b>

Nemocnice eviduje k 31. 12. 2020 krátkodobé pohledávky ve splatnosti v brutto hodnotě 107.789 tis. Kč. Po lhůtě splatnosti jsou pohledávky ve výši 5.123 tis. Kč, z toho 3.698 tis. Kč tvoří pohledávky v prodlení delším než 90 dní. Jedná se především o pohledávky za neuhrazené regulační poplatky a převozy na PZS.

V roce 2020 byly odepsány k tíži Nemocnice nedobytné pohledávky v celkové výši 788 tis. Kč.

Vymáhání veškerých neuhrazených pohledávek probíhá v souladu s vnitřní směrnicí Nemocnice „Pohledávky a závazky“.

Maximálně 30 dní po splatnosti jsou všem dlužníkům, vůči kterým je evidována pohledávky, zasílány upomínky, případně dle dohody jsou sestaveny splátkové kalendáře. Neuhrazené nebo vrácené upomínky jsou předávány právníkovi Nemocnice k posouzení a navržení dalšího postupu řešení. O dalším postupu (soudní vymáhání, odpis pohledávky nebo vystavení splátkového kalendáře) rozhoduje vedení Nemocnice.

## 9. Závazky

TABULKA 26: ZÁVAZKY Z HLEDISKA SPLATNOSTI V TIS. KČ

Závazky	tis. Kč
Ve splatnosti	251 264
Po splatnosti	2 128
do 30 dnů	1 680
do 60 dnů	-233
do 90 dnů	436
do 1 roku	251
do 3 let	-7
≥ 3 let	0
<b>Závazky dlouhodobé</b>	<b>0</b>
<b>Závazky krátkodobé</b>	<b>253 391</b>
<b>Závazky celkem</b>	<b>253 391</b>
<b>Závazky z obchodního styku</b>	<b>93 887</b>

Celková výše závazků k 31. 12. 2020 činí 253.391 tis. Kč, k tomuto datu neměla Nemocnice žádné dlouhodobé závazky.

Po lhůtě splatnosti organizace eviduje závazky ve výši 2.128 tis. Kč. V meziročním srovnání došlo ke snížení závazků po lhůtě splatnosti o 46.818 tis. Kč.

TABULKA 27: SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ V TIS. KČ

Popis	tis. Kč
Saldo pohledávky (Netto) celkem minus závazky celkem	-141
Saldo pohledávky z obchodního styku minus závazky z obchodního styku	10

## D. Výsledky kontrol a zhodnocení roku z pohledu kvality

### 1. Výsledky kontrol

Nemocnice aplikuje ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, včetně prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. a stanoví jednotný vnitřní řídicí a kontrolní systém dle Metodiky nastavení Vnitřního řídicího a kontrolního systému na příspěvkových organizacích Moravskoslezského kraje a Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byla zřízeny krajem nebo na kraj převedeny zvláštním zákonem.

Cílem systému finanční kontroly je vytvořit podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, zabezpečení včasného zjišťování, vyhodnocování a minimalizaci provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů organizace.

Ředitel Nemocnice vymezil postavení a působnost vedoucích a ostatních zaměstnanců s cílem zajistit fungování vnitřní řídicí kontroly a interního auditu. Došlo k určení rozsahu odpovídajících odpovědností a pravomocí vedoucích a ostatních zaměstnanců při nakládání s veřejnými prostředky s přesným určením a úplným vymezením povinností ve vztahu k plněným úkolům. Tohoto bylo dosaženo zapracováním pravomocí a odpovědností do Podpisového řádu a Organizačního řádu organizace.

#### PRŮBĚŽNÁ KONTROLA

Průběžnou řídicí kontrolou byli ustanoveni určení příkazci operace, hlavní účetní a správce rozpočtu. Kontrolní a schvalovací prvky jsou zapracovány do oběhu účetních dokladů, organizačního řádu, a to v procesu právní i finanční předběžné kontroly. Celý systém tak zabezpečuje kontrolní činnost příkazce operace a správce rozpočtu před nevratným právním úkonem organizace, kterým vzniká organizaci závazek nebo nárok (např. při objednávkách, uzavírání dohod, smluv atd.). Před realizací výdajů je zajištěna předběžná kontrola uskutečňována kontrolními a schvalovacími postupy příkazce operace, hlavní účetní a správce rozpočtu.

#### ZADÁVÁNÍ VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK

Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek jsou ošetřeny závazným předpisem zřizovatele, vnitřním předpisem Nemocnice a je postupováno dle zákona o zadávání veřejných zakázek.

#### IDENTIFIKACE RIZIK

Interní auditor řídí, koordinuje proces identifikace rizik, vyhodnocování rizik a společně s managementem vytváří preventivní strategie a kontrolu efektivity nápravných opatření.

#### ČINNOST INTERNÍHO AUDITU

Interní auditor je zapojen do procesu shromažďování informací, seznámen s teorií a strukturou nemocnice, procesy řízení, plánování a zaměřuje se na veškeré organizační a strategické cíle a způsoby, jimiž jsou tyto cíle dosahovány na provozních úrovních.

Funkční náplní interního auditora je vlastní zpracování interního auditu, jeho plánování a podávání zpráv. Na základě zjištění předkládá řediteli Nemocnice doporučení ke zdokonalení kvality vnitřního řídicího a kontrolního systému, k předcházení nebo zmírnění rizik, k přijetí opatření a k nápravě zjištěných nedostatků.

Interní auditor prověřuje správnosti vybraných operací, tj. jejich soulad s právními předpisy při dosažení optimálního vztahu mezi účelností, hospodárností a efektivností tzv. dodržení 3E.



## PLÁN AUDITU

Nemocnice má vypracovaný Střednědobý plán činnosti interního auditu 2017–2020, ze kterého vychází roční plán, který je doplňován o mimořádné audity, dle potřeb Nemocnice.

V souladu s § 28 odst. 4 písm. a), b) a c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, byly provedeny 3 interní audity.

Vybraný počet auditovaných vzorků dosahoval ve většině případů 80 % dokladů (případů z celkového počtu). Konzultace s auditovanými úseky byla prováděna v průběhu jednotlivých auditů. Při auditu je upřednostňována kvalita provedení auditu nad kvantitou.

Zjištění z provedených auditů byla projednána s náměstkou a manažery v 1. linii řízení auditovaného subjektu a zároveň byla přijata preventivní a nápravná opatření, doporučení.

## VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLA

V Nemocnici bylo realizováno 49 externích kontrol. V případě, že byly Nemocnici uděleny pokuty, byly tyto dále řešeny v rámci škodní komise.

1. Kontrola SÚKL:  
≈ V roce 2020 neproběhla.
2. Kontrola KHS:  
≈ 9 kontrol, bez sankcí, bez závad nebo se stanovením nápravných opatření, v jednom případě výzva k poskytnutí součinnosti
3. Kontrola SPD (státní požární dozor)  
≈ V roce 2020 neproběhla.
4. Kontrola OSZSP  
≈ V roce 2020 neproběhla.
5. Kontrola finanční a daňová:  
≈ V roce 2020 neproběhla.
6. Kontrola OIP  
≈ 1 kontrola, bez závad a sankcí
7. Kontrola OSSZ:  
≈ V roce 2020 neproběhla.
8. Kontroly a revize zdravotních pojišťoven

Zdravotní pojišťovny provedly v roce 2020 celkem 39 kontrol a revizí v členění:

- ≈ 29 Všeobecná zdravotní pojišťovna,
- ≈ 5 Česká průmyslová zdravotní pojišťovna,
- ≈ 5 Zdravotní pojišťovna Ministerstva vnitra,

Zdravotní pojišťovny plní svou zákonnou povinnost kontroly správnosti a oprávněnosti poskytovaných zdravotních služeb formou fyzické kontroly vybraných hospitalizačních případů a formou technické kontroly z informačního systému.

Po ročním vyhodnocení výsledků kontrol a revizí ZP lze konstatovat následující:

- ≈ finanční srážky z revizí realizované v roce 2020 jsou za chybně vykázané recepty, poukazy, indikovanou péči a za chybně vykázané doklady, u kterých je péče hrazena výkonově,
- ≈ u ostatních kontrol je srážka součástí ročního vyúčtování od ZP za poskytnutou zdravotní péči.

Oddělení zdravotních pojišťoven průběžně informovalo jednotlivé primáře a lékaře-kodéry DRG o výsledcích a chybovosti ve vykazování zdravotní péče, a to formou revizních zpráv z provedených kontrol zdravotních pojišťoven. Analýza výsledků revizí je jedním z ukazatelů vyhodnocení efektivity jednotlivých oddělení, včetně přijatých opatření k zabránění vzniku případných dalších srážek z revizí. Uvedenou analýzou byly zjištěny následující nejčastější chyby při vykazování:

- ≈ chybné kódování diagnóz hospitalizačních případů,
- ≈ vykazování agregovaných výkonů u ošetrovacích dnů hospitalizace,
- ≈ nepovolené kombinace vykázaných zdravotních výkonů,
- ≈ překročení limitu – omezení frekvence výkonů,
- ≈ neoprávněné vykazování ZUM/ZULP – porušení frekvence a množství,
- ≈ vykazování chybného druhu dokladu u hospitalizací,
- ≈ chybně vykázán kód ukončení hospitalizace – překlad.

## 2. Zhodnocení roku 2020 z pohledu akreditace a kvality

Management Nemocnice se dlouhodobě orientuje na zlepšování v oblasti kvality a bezpečí poskytovaných služeb. Během celého roku pracovali zaměstnanci na udržení a zlepšování systému kvality nastaveného dle platných standardů a legislativy. Postupně dochází k redukci administrativy a zjednodušení procesů s cílem zefektivnit práci zaměstnanců a zvýšit kvalitu a bezpečí péče, např. snížením administrativní zátěže zavedením elektronické dokumentace.

### SYSTÉMY ŘÍZENÍ KVALITY

K dosažení komplexní a profesionální péče udržujeme systémy řízení kvality. Nastavené vnitřní postupy pokrývají všechny oblasti zdravotní péče v Nemocnici se zvláštním důrazem na efektivní řízení péče o pacienty, sledování měřitelných parametrů kvality a bezpečí, kontinuální zlepšování a minimalizaci rizikových míst.

TABULKA 28: INDIVIDUÁLNÍ AKREDITACE NEBO CERTIFIKACE JEDNOTLIVÝCH PRACOVIŠŤ

Oddělení	Norma	Platnost
Hematologicko-transfúzní oddělení Karviná	ČSN EN ISO 9001:2016	11. 12. 2023
Laboratoře HTO Karviná	ČSN EN ISO 15189:2013	8. 10. 2025
Oddělení klinické biochemie Karviná	ČSN EN ISO 15189:2013	6. 11. 2025
Centrální sterilizace Karviná	ČSN EN ISO 13485:ed 2:2016	18. 12. 2023
Ústavní lékárna Orlová	ČSN EN ISO 9001:2016	28. 9. 2021

Na všech těchto odděleních probíhají pravidelné dozorové audity vycházející z konkrétních ISO norem.

## INTERNÍ AUDITY

V Nemocnici probíhají také pravidelné interní audity, které se zaměřují na kontrolu shody s požadavky legislativy, jednotlivých norem i standardů. Pověření zaměstnanci pravidelně v rámci vnitřní kontroly kontrolují navíc požadavky na vedení zdravotnické dokumentace.

## INDIKÁTORY KVALITY

Již několik let pravidelně sledujeme a vyhodnocujeme indikátory kvality. Například: infekce spojené se zdravotní péčí, pády pacientů, dekubity, jiné nežádoucí události, neplánované reoperace, počty významných komplikací po výkonech TEP kyčelního a kolenního kloubu, počty zrušených operací, stupně přípravy při endoskopickém vyšetření, chybné expozice provedené na RDG pracovištích, počty kojených dětí při propouštění z porodnice, spokojenost pacientů i personálu, správné postupy v případě použití omezovacích prostředků, stížnosti a další. Na základě výstupů a analýz z nežádoucích událostí, stížností a interních auditů byla nastavena preventivní opatření, která významně přispívají k zvyšování bezpečí péče o pacienty.

## RESORTNÍ BEZPEČNOSTNÍ CÍLE (RBC)

Resortní bezpečnostní cíle vycházejí z Doporučení Rady Evropské unie o bezpečnosti pacientů a jednotlivých doporučení WHO Světové aliance pro bezpečnost pacientů. Resortní bezpečnostní cíle se vyhláší formou doporučených postupů vedoucích ke snížení rizik poškození pacientů i jiných osob v procesu poskytování zdravotní péče:

- RBC 1 - Bezpečná identifikace pacientů
- RBC 2 - Bezpečnost při používání rizikových léčiv
- RBC 3 - Prevence záměny pacienta, výkonu a strany při chirurgických výkonech
- RBC 4 - Prevence pádů pacientů
- RBC 5 - Zavedení optimálních postupů hygieny rukou při poskytování zdravotní péče
- RBC 6 - Bezpečná komunikace
- RBC 7 - Bezpečné předávání pacientů
- RBC 8 - Prevence vzniku proleženin/dekubitů u hospitalizovaných pacientů

Všechny tyto cíle Nemocnice plní.

Do obsahu činnosti referenta kvality jsou zahrnuty stížnosti, které organizace obdržela písemně, elektronicky nebo které byly předány ombudsmanem po osobním jednání. V roce 2020 bylo celkem řešeno 25 stížností. Z toho byly 4 stížností oprávněné, 4 stížností částečně oprávněné a 17 stížností bylo uzavřeno jako nedůvodné. Oproti předchozímu roku došlo k mírnému poklesu řešených stížností. V roce 2019 jich bylo řešeno 27.



## **E. Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím**

- a) počet podaných žádostí o informace: **6**
- b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí: **0**
- c) opis podstatných částí každého rozsudku soudu: **0**
- d) výsledek řízení o sankcích za nedodržení zákona bez uvádění osobních údajů: **0**
- e) další informace vztahující se k uplatňování zákona: **0**

## **F. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb.**

Povinnost zaměstnávání osob se zdravotním postižením dle § 83 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, v platném znění, organizace v roce 2020 splnila. Povinný podíl zaměstnávání osob se zdravotním postižením v roce 2020 činil 40,84 osob. K 31. 12. 2020 Nemocnice zaměstnávala celkem 24,92 osob se zdravotním postižením. Plnění bylo zajištěno přímým zaměstnáváním osob se zdravotním postižením u zaměstnavatele a náhradním plněním odběrem výrobků a služeb. Trvá doporučení typizovaná místa obsazovat osobami se zdravotním postižením.

## **G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se Zprávou o činnosti**

Zaměstnanci Nemocnice budou seznámeni se Zprávou o činnosti prostřednictvím intranetového systému Nemonet v dubnu 2021.

## **H. Plnění opatření z minulé zprávy a návrh opatření ke zkvalitnění činnosti organizace**

### **1. Plánovaná opatření vedoucí k dosažení lepšího hospodaření organizace v roce 2021**

Opatření ke zkvalitnění činnosti Nemocnice pro rok 2021 členíme podle zaměření dílčích strategických cílů na následující oblasti:

1. Ekonomická
2. Personální
3. Provozně-technická
4. Druh a rozsah poskytovaných zdravotních služeb
5. Zlepšení kvality a bezpečí poskytovaných zdravotních služeb
6. Zlepšení komunikace směrem k zaměstnancům a veřejnosti

### **AD 1. EKONOMICKÁ**

Maximalizace výnosů vyplývajících ze smluv se zdravotními pojišťovnami:

- ≈ uzavřít se všemi zdravotními pojišťovnami dodatky o úhradě zdravotních služeb na rok 2021 a zajistit tak maximálně možné výnosy od zdravotních pojišťoven dle kritérií Úhradové vyhlášky na rok 2021,



- ≈ vzhledem k tomu, že akutní lůžková péče přechází v roce 2021 do režimu úhrad formou CZ-DRG, bude nutné měsíčně analyzovat a vyhodnocovat pomocí MISu produkci jednotlivých oddělení, především sledovat vývoj:
  - v počtech hospitalizací a casemixu dle CZ-DRG, počet překladů ukončených kódem 4, 5
  - v počtech porodů a novorozenců,
  - srovnávat objem poskytnuté ambulantní zdravotní péče v počtech bodů, ZUM a ZULP a počet pacientů v jednotlivých ambulancích a zvláště také v komplementu,
- ≈ průběžně měsíčně vyhodnocovat očekávané výnosy jednotlivých segmentů poskytovaných zdravotních služeb, včetně měsíčního výpočtu a zaúčtování dohadných položek. Dle tohoto vyhodnocení přijímat konkrétní opatření ke zvýšení výnosů nebo k zastavení poklesu výnosů Nemocnice ve spolupráci s primáři oddělení,
- ≈ dle výsledků provedených revizí zdravotních pojišťoven jednotlivých oddělení přijímat preventivní opatření ke snížení chybovosti ve vykazování zdravotních výkonů, především v kódování hospitalizací dle DRG a to formou průběžného vzdělávání a školení lékařů, kodérů,
- ≈ pokračovat v činnostech v rámci projektu DRG Restart jako smluvní referenční Nemocnice,
- ≈ průběžně sledovat vývoje preskripce léčivých přípravků a zdravotnických prostředků předepisovaných lékaři na recept a poukazy v ambulancích s cílem snížit případné regulační srážky zdravotních pojišťoven,
- ≈ průběžné sledování vývoje regulačního omezení na vyžádanou péči a extramurální péči z jednotlivých oddělení Nemocnice,
- ≈ měsíčně sledovat a vyhodnocovat ve spolupráci s primáři jednotlivých oddělení personální zajištění lékařů a ošetrovatelským personálem dle podmínek vyhlášky č. 99/2012 Sb. V této souvislosti přijímat odpovídající opatření k zajištění dostatečného personálního vybavení (např. přijímání nových lékařů dle potřebných oborů zdravotních služeb).

#### Nastavení vícezdrojového systému financování Nemocnice:

- ≈ zvýšit výnosy z ostatních prodávaných služeb a zdravotních služeb hrazených samoplátcí (oční oddělení, gynekologicko-porodní oddělení, chirurgické oddělení, ortopedické oddělení),
- ≈ efektivně pracovat s výnosy v souvislosti s COVID-19 (testování COVID-19, očkování COVID-19).

#### Minimalizace nákladů:

- ≈ nákup vysoutěžených komodit a léků přes Krajský portál MSK,
- ≈ stabilizovat ceny ochranných pracovních pomůcek, vytvořit si krizovou zásobu všech klíčových komodit,
- ≈ pokračovat v zajištění dodávek SZM přímo na oddělení neboli přímo na příruční sklady ze strany významných dodavatelů s cílem snížit fyzickou práci pracovníkům centrálního skladu a snížit zásoby.

## **AD 2. PERSONÁLNÍ**

- ≈ stabilizovat lékařský a nelékařský personál tak, aby bylo zajištěno splnění podmínek minimálního personálního vybavení dle vyhlášky č. 99/2012 Sb. a zajištěno dodržování přesčasové práce dle Zákoníku práce,
- ≈ pokračovat v projektech v oblasti nábory lékařského a nelékařského personálu, zaměřit se více na interaktivní komunikaci,



- ≈ přizpůsobit optimalizaci organizační struktury vnějším vlivům,
- ≈ zaměřit se na zvýšení zaměstnávaného počtu osob se zdravotním postižením především v dělnických profesích.

### **AD 3. PROVOZNĚ-TECHNICKÁ**

#### Obnova infrastruktury, komunikací, opravy budov:

- ≈ dokončení akce „Rekonstrukce výtahů Orlová“,
- ≈ dokončení akce „Výstavba operačních sálů a dospávacího pokoje“ v rámci optimalizačního procesu Karviná,
- ≈ zahájení akce „Vestavba sociálních zařízení interna 1,2 Karviná“ – 2. etapa,
- ≈ „Výstavba dětské JIP a boxu ARO“ - Karviná,
- ≈ „Vestavba sociálních zařízení Karviná“ (3. a 4. patro),
- ≈ „Rekonstrukce chirurgie a ortopedie Karviná (4. a 5. patro)“,
- ≈ „Oprava balkonu OKB Karviná“,
- ≈ „Oprava balkonu dětského oddělení Karviná“,
- ≈ „Doplnění náhradního zdroje elektro Karviná“,
- ≈ „Rekonstrukce vodárny Karviná“,
- ≈ „Modernizace řídicího systému MAR SAIA Karviná“,
- ≈ PD na akci „Rekonstrukce nákladního výtahů pro CS Karviná“,
- ≈ PD na akci „Rekonstrukce kanalizace Karviná“,
- ≈ PD na akci „Rekonstrukce objektové předávací stanice lékárny Karviná“,
- ≈ studie a PD na akci „Zřízení LDN pro pacienty se zvýšeným hygienickým režimem Karviná“,
- ≈ studie na akci „Rekonstrukce stravovacího provozu Karviná“
- ≈ „Rozšíření gastro ambulance Orlová“,
- ≈ „Zřízení dvou topných regulačních uzlů Orlová“,
- ≈ „Modernizace a nutné úpravy topného systému Orlová“,
- ≈ PD na akci „Protipožární opatření nemocnice Orlová“,
- ≈ PD na akci „Rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace monoblok a poliklinika Orlová“,
- ≈ PD na akci „Rekonstrukce páteřních rozvodů vody Orlová“,

#### Přístrojové vybavení

- ≈ realizace akce „Modernizace vybavení pro obory návazné péče v NsP Karviná-Ráj, p. o. – II. část“,
- ≈ přístroj IMOOVE a přístroj pro elektroléčbu pro rehabilitaci v Karviné,
- ≈ fundus kamery pro Moravskoslezské oční centrum,
- ≈ automatický dezinfektor endoskopů pro gastroenterologickou ambulanci Karviná,
- ≈ ECHO screen pro ORL,
- ≈ realizace akce „Modernizace pracovišť v Nemocnici s poliklinikou Karviná-Ráj“,

- ≈ realizace akce „Rozvoj péče o ohrožené pacienty v Nemocnici s poliklinikou Karviná-Ráj“,
- ≈ „úpravna vody na HDS“.

**AD 4. DRUH A ROZSAH POSKYTOVANÝCH ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB**

- ≈ nárůst porodů, individuální přístup k rodičkám, laktační poradna na pracovišti v Orlové,
- ≈ znovuotevření další stanice interního oddělení v Karviné-Ráji, posílení interních ambulancí,
- ≈ navýšení počtu lůžek na LDN.

**AD 5. ZLEPŠENÍ KVALITY A BEZPEČNÍ POSKYTOVANÝCH ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB**

- ≈ plné využívání všech nabízených funkcionalit elektronické ošetřovatelské dokumentace,
- ≈ realizace projektu elektronické lékařské dokumentace,
- ≈ spuštění provozu na tisk informovaných souhlasů z NIS na všech odděleních,
- ≈ trvalé zlepšování v oblasti kvality a bezpečí poskytovaných zdravotních služeb,
- ≈ interní auditní činnost, sledování a vyhodnocování indikátorů kvality, revize
- ≈ a aktualizace stávajících řízených dokumentů,
- ≈ snaha o snížení administrativní zátěže.

**AD 6. ZLEPŠENÍ KOMUNIKACE SMĚREM K ZAMĚSTNANCŮM A VEŘEJNOSTI**

- ≈ odborné články lékařů v místním tisku, besedy v regionální televizi, rozhlasové vysílání,
- ≈ marketingové akce – dny otevřených dveří, den sociálních služeb, edukační programy a další,
- ≈ udržování pozitivní komunikace se zaměstnanci – pořádání společenských akcí,
- ≈ udržování pozitivní komunikace se zřizovatelem a samosprávnými celky.

**2. Vyhodnocení opatření provedených v roce 2020 vedoucích k dosažení lepšího hospodaření organizace**

Proces optimalizace akutní péče v rámci pracovišť Orlová a Karviná, které započalo dne 1. 7. 2019, pokračoval v roce 2020:

- ≈ k 31. 1. 2020 došlo k ukončení provozu centrální sterilizace v Orlové, její provoz byl převeden na pracoviště centrální sterilizace v Karviné v plném rozsahu,
- ≈ k 31. 1. 2020 byl ukončen celý provoz ortopedického oddělení v Orlové,
- ≈ od 1. 2. 2020 byla zřízena příjmová ortopedická ambulance v Karviné,
- ≈ od 23. 3. 2020 byl, vzhledem k mimořádným opatřením nařízených MZ ČR, která měla zabránit šíření onemocnění COVID-19, zřízen Odběrový stan v Karviné-Ráji,
- ≈ k 1. 4. 2020 byla z původní chirurgické JIP na pracovišti Karviná zřízena multioborová JIP chirurgických oborů, která zachovala počet 6 lůžek intenzivní péče a byla rozšířena o odbornosti 6I3, 6I6,
- ≈ od 1. 6. 2020 nově vznikla ortopedická ambulance v Karviné,
- ≈ od 1. 6. 2020 zahájení provozu oddělení Jednodenní péče v Orlové v oboru ortopedie,



- ≈ od 1. 7. 2020 nově vznikla ortopedická ambulance v Bohumíně,
- ≈ od 1. 10. 2020 bylo zřízeno COVID19 - odběrové centrum,
- ≈ od 1. 12. 2020 bylo zřízeno Antigenní odběrové centrum.
- ≈ od 1. 7. 2020 došlo k ukončení poskytování zdravotních služeb pracoviště Oddělení klinické biochemie Orlová a dostupnost zdravotních služeb plně zajistila OKB Karviná - pravidelné svozy biologického materiálu byly realizovány v režimu 24 hodin včetně dnů pracovního klidu s respektováním dostupnosti „statimových vyšetření“ s výsledkem do 2 hodin.

Oblast centrové léčby byla rozšířena o uzavření smluvního vztahu s ČPZP. Celkově centrová léčba v roce 2020 expandovala.

V souladu s podmínkami a parametry platné Úhradové vyhlášky MZ ČR na rok 2020 uzavřela Nemocnice dodatky ke Smlouvě o poskytování a úhradě hrazených služeb pro poskytovatele akutní péče s Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR, Vojenskou zdravotní pojišťovnou, Zdravotní pojišťovnou ministerstva vnitra, Oborovou zdravotní pojišťovnou a Revírní bratrskou pokladnou, zdravotní pojišťovnou. Nemocnice nepodepsala dodatek s Českou průmyslovou zdravotní pojišťovnou z důvodu nesouhlasu s navrhovaným limitem úhrady pro centrovou léčbu.

#### Nemocnice v roce 2020 analyzovala:

- ≈ vývoj produkce dle jednotlivých oddělení a ambulancí v meziročním srovnání,
- ≈ vývoj „pandemických vln“ - Nemocnice s okamžitou platností reprofilizovala standardní lůžka u některých oddělení na „covidová“, denně sledovala a monitorovala počty klíčových komodit, které jsou nezbytnou součástí pandemické situace,
- ≈ parametry úhrad akutní péče – počet hospitalizací, casemix, počet překladů, počet hospitalizačních případů vyčleněných mimo případový paušál (porody, novorozenci),
- ≈ počet bodů a počet unikátně ošetřených pacientů v ambulancích a komplementu,
- ≈ počet ošetrovacích dnů a jejich paušální sazby u následné péče na oddělení LDN, také oddělení NIP a DIOP,
- ≈ vývoj očekávaných výnosů za zdravotní služby ve srovnání s plánem a ve srovnání s měsíčními zálohami od zdravotních pojišťoven za akutní péči vývoj dohadných položek aktivních a pasivních,
- ≈ vývoj a plnění očekávané produkce (počet hospitalizací a casemix) ve srovnání s finančním plánem tržeb v souladu s referenčním obdobím (rok 2018) a limity stanovenými platnou legislativou, kde pro první pololetí roku 2020 byl u hospitalizací hrazených formou paušální úhrady stanoven minimální limit casemixu 98 % a pro druhé pololetí na 82 % produkce,
- ≈ vývoj preskripce léčivých přípravků a zdravotnických prostředků v ambulancích, vývoj vyžádané péče a kontrola údajů extramurální péče.

K vyhodnocování a kontrole uvedených parametrů produkce a výpočtů očekávaných výnosů, včetně srovnávacích analýz meziročního vývoje objemu zdravotních služeb využívala Nemocnice manažerský informační systém (dále jen MIS). Nemocnice tímto způsobem plnila přijatá opatření ke sledování vývoje plánovaného hospodářského výsledku a plnění kritérií plánu na rok 2020.

V roce 2020 byla sledována a analyzována produkce a hospodářský výsledek jednotlivých primariátů formou dashboardů na měsíční bázi vzhledem k mimořádným opatřením nařízených MZ ČR v souvislosti s COVID-19.

Cílem bylo zaměřit se na klíčové náklady a výnosy, které jednotlivé primariáty mohou ovlivňovat a tím docílit lepšího výsledku hospodaření.

Úkolem bylo:

- ≈ analyzovat vývoj produkce zdravotních služeb dle parametrů Úhradové vyhlášky, kompenzační Úhradové vyhlášky, včetně preskripce léčivých přípravků a zdravotnických prostředků,
- ≈ na denní bázi sledovat počty OOPP, počty lůžek, personálu, UPV a ostatních klíčových komodit sloužících k zvládnutí a udržení akutního stavu v nemocnici,
- ≈ analýzu krucálních nákladů jednotlivých primariátů,
- ≈ analýzu krucálních výnosů jednotlivých primariátů,
- ≈ sledovat vývoj pohledávek za regulační poplatky a navrhnout opatření na jejich snížení,
- ≈ analyzovat náklady a výnosy oddělení, ambulancí, včetně návrhů na opatření ke snížení nákladů a zvýšení výnosů,
- ≈ vyhodnocovat hospodářský výsledek a plnění finančního plánu oddělení v souvislosti s plánem celé Nemocnice,
- ≈ řešit problémy se zajištěním dostatečného personálního zajištění, přístrojového vybavení a rozsahem zdravotních výkonů.

Nemocnice v průběhu roku 2020 pokračovala ve svých činnostech a úkolech dle projektu DRG RESTART spoluorganizovaného MZ ČR a Ústavem zdravotnických informací a statistiky, jehož cílem je snaha o optimalizaci a kultivaci systému úhrad lůžkové péče v ČR.

Zdravotnický personál Nemocnice stabilizovala k zajištění celého spektra poskytované zdravotní péče.

Nemocnice pokračovala v nábore nových zaměstnanců účastí na pracovním veletrhu JOB DAYS v Olomouci. Nemocnice plánovala i další pracovní veletrhy, vzhledem k mimořádným opatřením nařízených MZ ČR v souvislosti s COVID-19, však byla fyzická účast na dalších akcích jednotlivých lékařských fakult pozastavena. Nemocnice půjde cestou webinářů. Pro podporu zájmu o zaměstnání v Nemocnici byly navýšeny stipendia pro některé obory a pokračovaly náborové příspěvky pro určité pracovní pozice.

V oblasti investic a vybavování jednotlivých oddělení a pracovišť Nemocnice v roce 2020:

- ≈ dokončila akci „Rekonstrukce a vybavení Ortopedická ambulance v Karviné“ a realizovala projekt „Osazení termoregulačních ventilů v nemocnici Orlová“,
- ≈ realizovala 1. etapu projektu „Vestavba sociálních zařízení interna 1 a 2 Karviná“, „Stěhování sterilizátoru včetně stavebních úprav“ vzhledem k přesunu Centrální sterilizace z pracoviště Orlová do Karviné a projekt „Rekonstrukce výtahů Karviná a Orlová“, který bude v Orlové dokončen v roce 2021
- ≈ zpracovala projektovou dokumentaci projektů „Vestavba sociálních zařízení 3. a 4. patro Karviná“ a „Výstavbu operačních sálů a dospávacího pokoje“,
- ≈ vzhledem k mimořádným opatřením nařízených MZ ČR v souvislosti s COVID-19, realizovala „Montáž prosklených přepážek v lékárně Orlová a Karviná“,
- ≈ instalovala novou odsávací digestoř na gastro ambulanci v Orlové,
- ≈ realizovala další studie, např. „Studie trafostanice“, „Rozšíření gastro ambulance Orlová“,
- ≈ realizovala „rozšíření rozvodů úpravny vody HDS“ a provedla „výstavbu dělicí stěny na DIOP Orlová“
- ≈ v roce 2020 dokončila „Rekonstrukce chirurgicko-traumatologické ambulance v Orlové“ a „Rekonstrukce rehabilitace Orlová“,

≈ v oblasti IT rozšířila modulu mzdového systému VEMA o modul E-neschopenka, dokončila realizaci projektu „Zvýšení zabezpečení informačních systémů, výpočetních středisek a síťové komunikace“, a zpracovala projekt „Návazná péče“.

Z přístrojového vybavení bylo dodána Vyšetřovací jednotka pro Moravskoslezské oční centrum (Obrázek č. 1), Svářečka krevních vaků pro HTO, Infralampa pro rehabilitaci, Oční lasery pro Moravskoslezské oční centrum (Obrázek č. 2), Tonometry pro Moravskoslezské oční centrum (Obrázek č. 3), Radiofrekvenční generátor pro ambulanci léčby bolesti, Kampimetr pro Moravskoslezské oční centrum (Obrázek č. 4), Hlezenní motodlahy pro rehabilitaci Orlová (Obrázek č. 5), Plicní ventilátor pro ARO, Artroskopický generátor pro Jednodenní péči – ortopedie, Centrální monitorovací stanice pro ARO, Bezkontaktní přístroj pro vyšetření dětí, Mycí a dezinfekční automat pro Centrální sterilizaci, byly zakoupeny 2 EKG holtery pro interní ambulanci v Karviné, Ohřívací box pro ARO, Foropter a vyšetřovací jednotka pro Moravskoslezské oční centrum, Nasální terapie, Telemetrie, Ultrazvuk pro ARO, Pilový oscilační nástavec, Diagnostický hysteroskop, Laser pro rehabilitaci, Centrifuga, Bilirubinometr, Tympanometr, dále byla zakoupena nová lehátka a lůžka a dokončila se výměna automatických dveří na COS.

V roce 2020 Nemocnice pokračovala postupně v realizaci projektu „Elektronická ošetrovatelská dokumentace“ nejen na vybraných pracovištích, ale následně i na všech lůžkových pracovištích. Plně zprovoznila elektronické hlášení infekcí spojených se zdravotní péčí na všech lůžkových odděleních. Spustila provoz na tisk hlášení detence a použití omezovacích prostředků z NIS. Zahájila povinné hlášení nežádoucích události do Centrálního úložiště výkazů. Po testovacím provozu byl zahájen v plném rozsahu tisk informovaných souhlasů z NIS na chirurgických odděleních.

V průběhu roku 2020 Nemocnice v souladu s cíli kvality realizovala interní audity SMK. Sledovala a vyhodnocovala indikátory kvality, které zahrnují i hlášení nežádoucích událostí, na základě kterých nastavila nápravná a preventivní opatření.

V rámci výzvy číslo 10 „Zvýšení zabezpečení informačních systémů, výpočetních středisek a síťové komunikace v nemocnici“ schválilo Centrum pro regionální rozvoj (dále jen CRR) změnu data realizace k 31. 5. 2020, která byla vzhledem k mimořádným opatřením nařízených MZ ČR, prodloužena do 31. 12. 2020. Ve stanovené lhůtě proběhla všechna výběrová řízení jednotlivých dílčích částí společností Equica, a.s. Realizace projektu a spuštění do provozu proběhly v prosinci 2020.

V roce 2020, vzhledem k mimořádným opatřením nařízených MZ ČR, která měla zabránit šíření COVID-19, byly všechny plánované preventivní programy směrem k široké veřejnosti zrušeny a utlumeny.

Epidemie nemoci COVID-19 v Nemocnici změnila nejen veřejný život, ale i život a fungování uvnitř. Poslání Nemocnice zůstalo stejné, ale změnil se podmínky. Kvůli ochraně pacientů a personálu a snaze připravit se na péči o nemocné a vysoce infekční pacienty přistupovala naše nemocnice k řadě opatření a omezení. A často v nich musela být o krok dříve než okolí. Nemocnice v roce 2020 prošla zátěžovou zkouškou a obstála díky lékařům, sestřím, ošetrovatelům, odborným pracovníkům v laboratořích, nezdravotníkům. Jedním z klíčových momentů bylo zorganizovat provoz a zvládnout úvodní chaotickou situaci při zavedení nouzového režimu. Nemocnice okamžitě zareagovala na danou situaci a otevřela mezi prvními mobilní Odběrový stan – odběrové místo a začala provádět testování nejen pro indikované pacienty, ale i pro samoplátce. Potřeba intenzivního testování široké veřejnosti byla pro Nemocnici prvotním impulsem, kdy nabídla pomoc při testování také soukromým subjektům a rozšířila testování i na samostatná odběrová místa. Tato aktivita měla na Nemocnici kladný ekonomický dopad.

Nemocnice s poliklinikou v Karviné-Ráji byla oslovena MZ formou Memoranda o spolupráci, aby s ostatními účastníky Memoranda (MSK, ZU Ova, FNO) provedli pilotní srovnávací studii antigenních testů. Nemocnice společně se zástupci Memoranda o spolupráci dne 26. 11. 2020 uspořádala tiskovou konferenci v Praze za účasti Premiéra ČR a dalších vládních činitelů, kde výsledky této studie prezentovala. Díky této aktivitě Nemocnice společně se ZU Ova významně přispěla k zavedení této testovací metody na českém trhu a aktivně se podílela na řešení pandemické krize v České republice.

Celý rok se Nemocnice potýkala s negativními ekonomickými dopady epidemie na chod nemocnice, počty nakažených zdravotníků, zajištění péče v plném rozsahu, nárůstem cen některých ochranných pomůcek, nedostatkem ochranných pomůcek, vytvořením krizových zásob, zákazem návštěv.

Jedním z klíčových cílů Nemocnice byla masivní informovanost veřejnosti. Byly zpracovány edukační materiály, orientační a informativní tabule, které poskytovaly informace, jak jednat, pokud se někdo cítí být nakažen, jak si zajistit lékařskou péči, na koho se obrátit, kontaktní čísla.

Nemocnice touto osvětou napomohla široké veřejnosti a odklonila velkou část pacientů na telefonní linky, jak bylo potřebné. Nákaza se šířila a lidé s příznaky zákonitě přicházeli přímo do nemocnic. Z tohoto důvodu Nemocnice vytvořila takzvané „triáže“, třídící stanoviště, kde se rozdělávali pacienti na bezpříznakové, kteří směřovali do standardních ambulancí, jejichž provoz nebyl omezen, a na ty s příznaky nemoci, takzvané suspektní, které jsme ošetřovali v izolovaných speciálně vybavených ambulancích, kde byl personál vybaven veškerými ochrannými prvky zabraňující nákaze. Pro pacienty, kteří potřebovali hospitalizaci, byla v Nemocnici vytvořena čtyři „covidová pracoviště“.

Jednotnost zdravotníků s vedením Nemocnice, úzká spolupráce prakticky na denní bázi, výměna informací, stanovení jednotných postupů a algoritmů řešení problémů, byla tou nejdůležitější částí k zvládnutí celé pandemické situace v Nemocnici.

Cílem výše uvedených opatření bylo zachovat dostupnou a kvalitní péči o pacienty a odpovídající produkci zajistit vyšší výnosy od zdravotních pojišťoven a tím trvale zlepšovat výsledek hospodaření Nemocnice. Při organizaci své vnitřní činnosti Nemocnice vytvářela a rozvíjela optimální podnikové klima založené na budování firemní kultury tak, aby svým zaměstnancům garantovala dostatečné sociální jistoty, rozvíjet u nich sounáležitosti s organizací, v níž pracují a vytvářela tak příznivé podmínky pro stabilizaci a zkvalitňování pracovních sil.

## I. Tabulková část včetně finančních výkazů

- Tvorba a použití peněžních fondů příspěvkové organizace v roce 2019
- Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti
- Doplnková činnost dle jednotlivých okruhů
- Rozvaha příspěvkové organizace
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace
- Příloha

## Seznam zkratek

ARO	anesteziologicko-resuscitační oddělení
AED	automatizovaný externí defibrilátor
Casemix	součet relativních vah všech případů
COS	centrální operační sály
CRR	Centrum pro regionální rozvoj ČR
CT	centrální tomograf
ČPZP	Česká průmyslová zdravotní pojišťovna
DPČ	dohoda o pracovní činnosti
DPP	dohoda o provedení práce
DDHM	drobný dlouhodobý hmotný majetek
DHM	dlouhodobý hmotný majetek
DIOP	dlouhodobě intenzivní ošetrovatelská péče
DPH	daň z přidané hodnoty
DRG	diagnosis-related-group
EKG	elektrokardiograf
FKSP	fond kulturních a sociálních potřeb
FÚ	Finanční úřad
HDS	hemodialyzační stanice
IS	informační systém
IROP	integrovaný regionální operační program
JIP	jednotka intenzivní péče
KHS	Krajská hygienická stanice
LDN	léčebna dlouhodobě nemocných
LPS	lékařská pohotovostní služba
LZ	lidské zdroje
MIS	manažerský informační systém
MOC	Moravskoslezské oční centrum
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
MSK	Moravskoslezský kraj
MZ ČR	Ministerstvo zdravotnictví
NIP	následná intenzivní péče
NN	nízké napětí
NsP	nemocnice s poliklinikou
OKB	oddělení klinické biochemie
OPS	objektová předávací stanice

ORL	otorhinolaryngologie
OIP	Oblastní inspektorát práce
OSSZ	Okresní správa sociálního zabezpečení
PACS	Picture archiving and communication system
PZT	prostředky zdravotnické techniky
RBP	Revírní bratrská pokladna
RDG	radiodiagnostika
ROP	regionální operační program
RZS	rychlá záchranná služba
SAK	spojená akreditační komise
SÚJB	státní úřad pro jadernou bezpečnost
SÚKL	státní ústav pro kontrolu léčiv
SZM	speciální zdravotnický materiál
TEP	totální endoprotéza
THZ	technickohospodářský zaměstnanec
TRN	oddělení tuberkulózy a respiračních nemocí
ÚPS	ústavní pohotovostní služba
ÚZ	účelový znak
VDO	velmi důležité obvody
VN	vysoké napětí
VZP	všeobecná zdravotní pojišťovna
WHO	world health organization
ZDS	zdravotnická dopravní služba
ZP	zdravotní pojišťovna
ZP MV	zdravotní pojišťovna Ministerstva vnitra
ZULP	zvlášť účtovaný léčivý prostředek
ZUM	zvlášť účtovaný materiál



## Seznam tabulek

Tabulka 1: Přehled výkonnostních ukazatelů Nemocnice.....	5
Tabulka 2: Meziroční srovnání jednotlivých nákladů v tis. Kč.....	7
Tabulka 3: Vývoj tržeb ZP (bez vlivu minulých období) v tis. Kč.....	10
Tabulka 4: Meziroční srovnání výnosů v tis. Kč.....	12
Tabulka 5: Meziroční srovnání výsledku hospodaření v letech 2019, 2020 v tis. Kč.....	13
Tabulka 6: Výsledek hospodaření rozdělený na hlavní a doplňkovou činnost za rok 2020 v tis. Kč.....	13
Tabulka 7: Provozní dotace (zřizovatel).....	14
Tabulka 8: Investiční dotace (zřizovatel).....	14
Tabulka 9: Dotace Statutárního města Karviná.....	15
Tabulka 10: Investiční dotace ostatní (dary).....	15
Tabulka 11: Provozní dotace (státní rozpočet).....	15
Tabulka 12: Finanční dary účelové a neúčelové.....	15
Tabulka 13: Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců dle kategorií.....	16
Tabulka 14: Meziroční srovnání průměrného platu v Kč.....	17
Tabulka 15: Akreditace dle Zákona č. 95/2004 Sb. k uskutečňování praktické části vzdělávacích programů v oborech specializačního vzdělávání lékařů.....	17
Tabulka 16: Akreditace udělené dle Zákona č. 96/2004 Sb.....	18
Tabulka 17: Porovnání výsledku hospodaření roku 2020 s plánem v tis. Kč.....	19
Tabulka 18: Plnění nákladů vzhledem k plánu v tis. Kč.....	22
Tabulka 19: Produkce 2020 (hospitalizace).....	23
Tabulka 20: Produkce 2020 (ambulance, komplement).....	23
Tabulka 21: Plnění výnosů vzhledem k plánu v tis. Kč.....	24
Tabulka 22: Pořízené investice v roce 2020 v Kč.....	29
Tabulka 23: Aktivní okruhy doplňkové činnosti v roce 2020 v tis. Kč.....	31
Tabulka 24: Pohledávky z hlediska splatnosti v tis. Kč.....	33
Tabulka 25: Pohledávky v řízení v tis. Kč.....	33
Tabulka 26: Závazky z hlediska splatnosti v tis. Kč.....	34
Tabulka 27: Saldo pohledávek a závazků v tis. Kč.....	34
Tabulka 28: Individuální akreditace nebo certifikace jednotlivých pracovišť.....	37

## Seznam grafů

Graf 1: Procentní podíl nákladových položek na celkových nákladech roku 2020.....	6
Graf 2: % podíl výnosových položek na celkových výnosech v roce 2020.....	9
Graf 3: Podíl výnosů zdravotních pojišťoven v roce 2020 (včetně cizinců).....	10
Graf 4: Výkonnost nemocnice dle podílu segmentu poskytnuté péče v roce 2020.....	11
Graf 5: Vývoj výsledku hospodaření v letech 2016 – 2020 v tis. Kč.....	13
Graf 6: Počet hospitalizací v letech 2014 až 2020.....	23
Graf 7: Počet ambulantních bodů v letech 2014 až 2020.....	24
Graf 8: Podíl zdrojů financování investic v roce 2020.....	27

## Seznam obrázků

Obrázek 1: Oční lasery pro Oční oddělení, Obrázek 2: Vestavba sociálních zařízení Interna 2.....	28
Obrázek 3: Rekonstrukce Chirurgicko-traumatologické ambulance Orlová.....	28
Obrázek 4: Projekt Návažná péče RTG Orlová.....	28