

## **Zpráva o hospodaření Psychiatrické nemocnice Brno za rok 2017**

### **Celkové stručné zhodnocení činnosti organizace:**

PNB řádně, včas a v potřebné kvalitě předložila zřizovateli cestou MÚZO Praha účetní výkazy za rok 2017, včetně všech příloh a výkazů PAP. Rovněž předložila zřizovateli požadované tabulky finančního vypořádání se SR za rok 2017, včetně návrhu na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku. Doplnující údaje k účetní závěrce v předepsané formě dokládají všechny základní principy, které ukládá zákon o účetnictví a prováděcí vyhláška č. 410/2009 Sb., a v základním druhovém členění komentují všechny důležité oblasti hospodaření PNB: výnosy a náklady, zúčtovací vztahy v příznivém poměru pohledávek k závazkům, použití a likviditu finančních fondů, informaci o bezúplatných převodech majetku, stručný přehled o hospodářské činnosti a výsledek zákonné inventarizace majetku.

### **Komentář k jednotlivým výnosovým a nákladovým položkám:**

PNB v roce 2017 ve své činnosti na úsecích léčebné péče, hygieny i hospodářské činnosti postupovala v souladu s rozpočtovým procesem. Dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku. Na tomto výsledku se podílí především výnosy z hlavní činnosti za poskytovanou zdravotní péči a účelné i úsporné hospodaření v jednotlivých nákladových druzích.

PNB v roce 2017 navýšila objem všech zdravotnických výkonů podle odborností oproti původnímu plánu o 3,9 %. Nejvýznamnější jsou tržby od VZP podle kmene pojištěnců, kde podíl tržeb od VZP činí 67,52 % tržeb od všech zdravotních pojišťoven. V tomto směru se PNB zaměřuje i na další výnosové druhy, i když jsou podílově nižší.

Úspěšně se dařilo naplnění normativů dle vyhlášky č. 99/2012 Sb., a plně tak zajistit služby ZPBD, ZPOD na ošetrovacích jednotkách, což bylo pod kontrolou zdravotních pojišťoven.

Splněny byly i záměry v lékové politice v léčivech i zdravotnickém materiálu. PNB v hospodaření citlivě reagovala na vývojové a rozvojové trendy v rezortu zdravotnictví. Zabezpečila v rozhodující míře léčbu pacientů jak v hospitalizaci i v ambulantní péči a SVLS.

Úspora oproti plánu bylo dosaženo v rozhodujících nákladových druzích, ve spotřebě materiálu, energiích a nakupovaných službách. Průběžně během roku dosahovaný zlepšený hospodářský výsledek a stabilní finanční situace umožnily provést v souladu s věcným plánem další potřebné opravy a údržbu dlouhodobého majetku.

Ke krytí nákladů na poskytnutí zvláštního příplatku za směnnost dle novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě byl zřizovatelem poskytnut provozní příspěvek ve výši 2,79 mil. Kč. Příspěvek byl plně využit a zvýšení platů mělo kladný motivační účinek.

Organizačně byly zvládnuty nařízené kontroly PZT a jejich BTK na jednotlivých ošetrovacích jednotkách a v technickém úseku. V tomto směru se PNB připravuje na další zvyšování kvality péče a očekává kladné výsledky opakovaného akreditačního procesu v roce 2018.

Činnost PNB dále významně ovlivnily další kroky v postupu reformy psychiatrické péče, zejména stanovením programu přípravy Centra duševního zdraví.

### **Očekávaný vývoj hospodaření v roce 2018:**

Do roku 2018 vstupuje PNB s předpokladem vyrovnaného hospodaření. Byl sestaven vyrovnaný rozpočet na rok 2018 s výhledem na roky 2019 a 2020. PNB promítla do plánu zákonné navýšení platů a mezd od 1.1.2018. Tento nárůst bude pokryt jednak nárůstem tržeb od zdravotních pojišťoven, jednak redukcí významově náročnějších nákladových položek, především spotřeby materiálu, energie a externí údržby. Naopak, s přihlédnutím k růstu inflačních bodů na trhu, předpokládáme mírné zvýšení nákladů na služby, léčiva a potraviny. Tyto strukturální vlivy PNB pečlivě bilancuje a s výhledem sleduje.

Jednoznačně PNB zajišťuje výběrová řízení, povinně registruje smluvní vztahy. S účinností od května 2018 připravuje náročné GDPR. V roce 2018 PNB zvažuje i případnou strukturální změnu odborností v lůžkovém fondu dle aktuální situace a incidence psychiatrických onemocnění s ohledem na situaci v Brně a okolí. Programově zvažuje psychiatrickou a somatickou rehabilitaci pacientů, včetně nových metod v rámci reformy psychiatrické péče.

### **Vývoj pohledávek a závazků:**

Příznivý je poměr krátkodobých pohledávek za odběrateli a krátkodobých závazků k dodavatelům. Závazky vůči dodavatelům činí 20.647 tis. Kč, všechny ve lhůtě splatnosti. Pohledávky celkem činí netto 67.391 tis. Kč, z toho za zdravotními pojišťovnami 60.772 tis. Kč a z toho za VZP 50.940 tis. Kč. Předpokládáme, že tržby z těchto pohledávek nebudou při vyúčtování poskytnuté zdravotní péče kráceny.

K vývoji pohledávek a závazků lze stručně sdělit, že PNB v celém roce byla plně operativně likvidní a předpokládáme plnou likviditu také v roce 2018.

### **Změny v oblasti majetku - pořízení, investice do obnovy:**

V majetkové a investiční oblasti byly v roce 2017 všechny plánované úkoly splněny, a to věcně i zdrojově, včetně uvedení nového dlouhodobého majetku do provozu. Investiční plán byl beze zbytku splněn, fond reprodukce je plně likvidní a velice kladně lze vyhodnotit bezvýkyvové cash-flow v této oblasti bez negativních vlivů.

S ingerencí zřizovatele byla provedena rekonstrukce plynové kotelny s výhledem komplexních energetických úspor. Investiční dotace zřizovatele na akci PN Brno - modernizace ÚT a TUV činila 7,09 mil. Kč.

K významnějším změnám ve struktuře aktiv v dalším období nedojde. Pouze se prohloubí míra odepsanosti u DHM. Ve struktuře pasiv může dojít k posílení vlastních zdrojů vlastním kapitálem. Neočekáváme úvěrování v provozní ani investiční oblasti. S účelovými dotacemi v roce 2018 neuvažujeme.

### **Využití poskytnutých finančních prostředků:**

PNB byla v roce 2017 poskytnuta zřizovatelem investiční dotace číslo 135V032001602 ve výši 7.086.776,- Kč na modernizaci technologie ohřevu ÚT a TUV. Tato investiční dotace byla plně vyčerpána a finančně vypořádána cestou Odboru investičního rozvoje MZČR.

PNB byl v roce 2017 (s platností od 1.7.2017) poskytnut zřizovatelem provozní příspěvek ve výši 2.789.205,- Kč ke krytí nákladů na poskytnutí zvláštního příplatku za směnnost dle novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných

službách a správě. Provozní příspěvek byl plně vyčerpán a použit v souladu s účelem poskytnutí.

Všechny poskytnuté finanční prostředky byly účelně využity a použity v souladu s určením.

PNB nemá vůči státnímu rozpočtu ani vůči rozpočtům místní samosprávy žádné pohledávky ani žádné závazky.

### **Celkový počet zaměstnanců:**

PNB v roce 2017 zaměstnávala celkem 628 zaměstnanců. Počty zdravotnických pracovníků naplňují normativy vyhlášky č. 99/2012 Sb. V letech 2019 a 2020 PNB nepředpokládá zásadní změny stavu zaměstnanců, nedojde-li k nepředvídaným změnám ve zdravotní a zaměstnanecké politice.

Závěrem k rozboru hospodaření za rok 2017 lze konstatovat, že PN Brno splnila plánované očekávání:

- Vyrovnané hospodaření s veškerým majetkem,
- vyrovnaná a stabilní finanční situace,
- splnění léčebných výkonů ve všeobecném zdravotním pojištění u všech 7 pojišťoven,
- management veřejných zakázek a registrace smluv,
- příprava reformy psychiatrické péče,
- příprava na GDPR
- splnění záměru zřizovatele a jeho pokynů.

Dosažené výsledky jsou příznivé. PNB je plně likvidní, má vysoký stupeň samofinancování a je organizací s konsolidovaným hospodařením. Celková finanční situace PNB je dlouhodobě stabilizovaná.