

Komentář k hospodaření k 31. 12. 2015.

I. Obecné údaje o příspěvkové organizaci

Název organizace: Vojenská nemocnice Olomouc

Sídlo organizace: Olomouc

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 60800691

DIČ: CZ60800691

Předmět činnosti:

nemocnice

Datum vzniku : 1. 1. 1994

Statutární orgán: ředitel

Příspěvek na provoz

Za měsíc leden až říjen byla čerpán vždy jedna dvanáctina 50 mil. Příspěvku, v listopadu a prosinci by příspěvek navýšen na konečných 81 276 961,20 Kč.

Rozbor zaměstnanosti

Mzdové náklady v za období 2015 jsou	180 878 615,- Kč
---	-------------------------

z toho: platy	172 431 029,- Kč
---------------	-------------------------

ostatní osobní náklady	8 447 586,- Kč
-------------------------------	-----------------------

Čerpání je ve výši 99,93 %, což je 0,07 % pod plánovaný upraveným rozpočtem mzdových nákladů, důvodem úprav byly dopady z legislativních změn v platech v tomto roce.

CELKOVÉ ZHODNOCENÍ A POROVNÁNÍ SE SROVNATELNÝM OBDOBÍM LOŇSKÉHO ROKU

Hospodaření organizace

Hospodaření VN Olomouc v průběhu tohoto roku se nelišilo od průběhu roku minulého v nákladových položkách, u spotřeby léčiv a zdravotnického materiálu došlo k poklesu o 5,6 %. Tento meziroční pokles u léčiv jde ale ve větší míře na vrub léčby abnormálně dražšího pacienta z Ukrajiny na odd. OCHRIP v roce 2014. A k výraznému navýšení došlo u osobních nákladů pro úpravu tarifů na základě změny v legislativě a taktéž došlo k dalšímu zvýšení nákladů v souvislosti s novým služebním zákonem u vojáků z povolání.

Úsporná a regulační opatření vedoucí k optimalizaci provozu

V průběh nákupu u všech nákladových položek je uplatňována metoda limitovaného příslibu u jednotlivých nákupcích a v samotných položkách spotřeby usměrňují požadavky oddělení jejich navázání na konečné výsledky každého oddělení.

NÁKLADY

Spotřeba materiálu – skutečnost činí 91 406 404,98, což je 99,9 % plánované spotřeby materiálu

Nižší spotřeba proti loňskému roku je způsobena poklesem čerpání léčiv a zdravotnického materiálu způsobená změnou skladby mimořádně nákladných pacientů.

Spotřeba energií – skutečnost činí 102, 36% plánované spotřeby

Odlišnost spotřeby energií v jednotlivých letech je způsobena především kolísáním teplot a ve stavu počasí v jednotlivých letech. Cenové vlivy se podařilo neutralizovat centrálním nákupem u komodity elektrická energie. Překročení rozpočtu v tomto roce souvisí s počátkem roku, zimní měsíce nejsou alikvotní v měsíční spotřebě celému roku. Zimní měsíce jsou zpravidla náročnější na nejnákladnější energetickou položku, tj. spotřeba tepla. V letních měsících pak narůstá spotřeba elektrické energie, protože klimatizace zase zvyšuje spotřebu elektrické energie. Ovšem spotřeba tepla je celkově nákladově vyšší, a je-li rozpočet v jednotlivých měsících částkou vypočtenou z příslušné části roku aritmeticky, pak jsou zde patrné rozdíly. Letos je ve VN Olomouc podobná jako spotřeba v KČ v porovnání s minulým rokem byla lehce navýšena.

Opravy a udržování - skutečnost činí 100,06 % plánovaných nákladů

V tomto nákladovém druhu, který je čerpán v souladu s plánem je patrná menší úspora proti roku 2014, ač ceny rostou a stále nové vyhlášky vyžadují další a další revize a vyhodnocování, zde dochází pouze k navýšení nákladů z titulu havárií dosluhující ZT.

Služby – skutečnost činí 99,37 % plánovaných nákladů:

Čerpání je stejné jako rozpočet. Proti loňsku jde o lehké navýšení především z cenových vlivů.

Osobní náklady – u mzdových skutečnost činí 99,93 % plánovaných nákladů:

Osobní náklady nejsou samostatně rozpočtovány. Mzdové náklady – viz výše.

Ostatní náklady z činnosti – skutečnost činí 99,92 % plánovaných nákladů:

Tyto náklady, jejichž základem tvoří DPH do nákladů, jsou srovnatelné s předcházejícími roky. Plán i srovnání s předchozím rokem je zde totožné.

VÝNOSY

Tržby z prodeje služeb – skutečnost činí 106,73% původně plánovaných.

Masa výnosů od zdravotních pojišťoven je stále poznamenávána regulací plateb dle referenčního období. V předběžných úhradách však nebylo zcela toto snížení promítnuto, k narovnání dochází až po vyúčtování zdravotní péče roku 2014, kde na konci pololetí VZP požadovala vratku ve výši 8 878 tis. Kč. Pro podání daňového přiznání k 30. 6. 2015 k dani z příjmu za 2014 je celá tato částka zaúčtována mínusem do celkových tržeb. Ač ne vždy byly naše námítky této ZP uznány pro jejich praktický monopol v platbách za zdravotní péči, podařilo se celkové snížení předběžných úhrad snížit o více než polovinu. Další probíhající jednání s ostatními zdravotními pojišťovnami, kde konečné vyúčtování nebylo dle našich propočtů, přineslo taktéž kladné výsledky. Proto mohlo dojít i k významnému posílení rozpočtu v této položce. Výpadky za regulační poplatky za hospitalizaci byly částečně kryty zdravotními pojišťovnami.

Výnosy z nároků na prostředky státního rozpočtu - skutečnost činí 81 276 961,20,- Kč. Příspěvek roku 2015 nekryje potřebu k pokrytí úplně všech služeb odváděných nemocnicí pro AČR, ač došlo k značnému navýšení počtu vyšetření pro AČR a navýšení mezd při pokrytí změn tarifů. Rozdíl mezi skutečnou potřebou a výši obdrženého činí **dle metodiky OŘO 30 155 tis. Kč.** Tento objem práce pak nemohl být odveden pro zdravotní pojišťovny a je pravděpodobné, že bude zdravotními pojišťovnami vyhodnocen krácením úhrad v souladu s Úhradovou vyhláškou při vyúčtování roku 2015 v příštím roce.

Ostatní výnosy - skutečnost činí 100 % plánovaných výnosů

Rozhodnou částkou pro tuto položku je pokrytí oprav techniky z FRIM, které bylo pro nedostatek ostatních výnosů plánováno již v rozpočtu v mnohem vyšší hodnotě, pro navýšené výnosy v tržbách za péči a navýšení příspěvku na pokrytí služeb pro AČR bylo pak využito jen minimálně a rozpočet byl přepracován.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK:

Ztráta ve výši **83 335,79 Kč** i přes navýšování mezd je podobný jako hospodářské výsledky minulých let.

Posouzení finanční situace, cash flow:

Již v předcházejících letech při snižování provozní dotace bylo přistoupeno k dosažení optimálního cash-flow k navyšování doby splatnosti faktur u dodavatelů, ovšem bez dopadu do marží u nakupovaného materiálu a zboží (léky, SZM a další). Ne vždy se to dařilo, centrální nákupy i přes jisté cenové úspěchy nám zde nyní dosti v samostatných jednáních omezují. Nadále však vedeme jednání o změnách ve smlouvách, abychom nestáli v budoucnu před problémem platební neschopnosti. Je nasnadě, že snižování zásoby disponibilních finančních prostředků je v závislosti se zvyšováním ztráty z hospodaření a že pokles peněžních prostředků v průběhu roku není lineární se zvyšující se ztrátou v hospodářském výsledku je podmíněno nesmlouvavě restriktivními opatřeními bohužel i v oblasti nákupu investičního majetku. Toto opatření však lze praktikovat jen po omezený časový úsek. V letošním roce však umožnil zřizovatel masivní nákup zdravotnické techniky včetně CTa i navýšení dotace včetně dalšího v rámci časového rozlišení pro rok 2016 umožní VN Olomouc hospodařit bez nepříjemných restrikcí.

Závazky vůči dodavatelům po lhůtě splatnosti činí k 31. 12. částku 0 tis. Kč Vojenská nemocnice Olomouc neměla od roku 2007, kdy jsem nastoupil do funkce, pokud nedošlo k chybě při bankovní úhradě vlivem lidského pochybení, případně nesplnění věcného závazku dodavatele, nikdy závazky po splatnosti.

V Olomouci dne 22. 2. 2016.

ing. Stanislav Schäfer
náměstek pro ekonomiku