

VÝROČNÍ ZPRÁVA o činnosti a hospodaření za rok 2006



Obsah

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE NEMOCNICE.....	1
1.1 Identifikační údaje.....	1
1.2 Dozorčí rada	1
1.3 Vedení nemocnice.....	2
1.4 Přehled oddělení.....	2
2. EKONOMICKÁ SITUACE NEMOCNICE	2
2.1 Zhodnocení výsledků hospodářské činnosti.....	2
2.2 Analýza nákladů a výnosů	5
2.2.1 Výnosy.....	5
2.2.2 Náklady.....	7
2.2.3 Souhrnný přehled hospodaření	12
2.3 Bilanční rozvaha	13
2.3.1 Aktiva	13
2.3.2 Pasiva.....	14
2.4 Investiční akce a opravy	15
2.5 Majetek nemocnice	16
2.6 Závazky a pohledávky.....	18
2.6.1 Analýza pohledávek.....	18
2.6.2 Analýza závazků.....	19
2.6.3 Vývoj finanční situace a zadluženost.....	21
2.7 Ekonomika práce a mzdy	23
2.7.1 Porovnání vybraných ukazatelů od roku 2000	24
2.7.2 Základní personální údaje	26
2.8 Lůžkový fond.....	27
2.8.1 Náklady na lůžko.....	27
3. INFORMAČNÍ SYSTÉMY	28
4. SYSTÉM MANAGAMENTU JAKOSTI A BEZPEČNOST PRÁCE.....	30
4.1 Systém managamentu jakosti.....	30
4.2 Bezpečnost práce	30
5. SPONZOŘI NEMOCNICE.....	31
6. VÝROK AUDITORA.....	32
7. ZÁVĚR	33

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE NEMOCNICE

1.1 Identifikační údaje

název: Nemocnice Chomutov, příspěvková organizace
sídlo: Kochova 1185, 430 12 Chomutov
IČ: 00674125
DIČ: CZ00674125
zřizovatel: Ústecký kraj, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
právní forma: příspěvková organizace
zapsáno: Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 503
telefon/fax: 474447111/474626196
e-mail: nsp.nsp@nspcv.cz
www stránka: www.nspcv.cz

Hlavní účel organizace:

Hlavním účelem, pro který byla příspěvková organizace zřízena je poskytování ambulantní, lůžkové, diagnostické, léčebné základní a specializované péče, jejíž součástí jsou i nezbytná preventivní opatření, zejména obyvatelům Ústeckého kraje, především pro spádové území Chomutovska.

Předmětem hlavní činnosti je:

- Poskytování zdravotní péče, jejíž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o registraci nestátního zdravotnického zařízení dle zákona č. 160/1992 Sb., o zdravotní péči v nestátních zdravotnických zařízeních, v platném znění.
- Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména: zajišťování služeb v kosmetice a léčebné kosmetice, sterilizace zdravotnických nástrojů, materiálu a jiných předmětů pro potřeby vlastní i pro jiné subjekty, servis a opravy zdravotnické techniky, vykonávání činností zvláště důležitých z hlediska radiační ochrany, provádění klinického hodnocení účinku léků, provádění klinického hodnocení a klinických zkoušek zdravotnických prostředků, pregraduální výchova zdravotnických pracovníků, postgraduální a kontinuální vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví, výkon ekonomické, provozní, technické, investiční, personální a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti, výkon činnosti potřebný ke zpracování dat, vědecko informační služby ve zdravotnictví (činnost knihovny pro potřebu vlastní i pro odbornou veřejnost a jiné subjekty).

Doplňková činnost organizace:

Doplňková činnost navazuje na hlavní činnost organizace. Nesmí narušovat plnění hlavních účelů organizace a sleduje se v účetnictví samostatně. Okruhy doplňkové činnosti: podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady, poskytování softwaru, automatizované zpracování dat, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej.

1.2 Dozorčí rada

předseda: Ing. Jan Řehák
členové: Ing. Ivana Řápková
RNDr. Václav Špilar
MUDr. Milan Kůta
p. Miroslav Bureš

1.3 Vedení nemocnice

ředitel:	Ing. Milan Burša, MBA
zástupce ředitele LPP:	prim. MUDr. Jiří Kroh
ekonomický náměstek:	Ing. Táňa Šťastná
hlavní sestra:	Bc. Malá Anna
vedoucí provozního úseku:	p. Svoboda
vedoucí technického úseku:	p. Štajgl

1.4 Přehled oddělení

Lůžková oddělení:

Interní oddělení + JIP + AAJ	prim. MUDr. Jiří Dostál
Chirurgické oddělení + JIP	prim. MUDr. Roman Pilař
Gynekologicko – porodnické oddělení	prim. MUDr. Pavel Lochovský
Dětské a novorozenecké oddělení + JIP	prim. MUDr. Jiří Kroh
Neurologické oddělení + JIP	prim. MUDr. Milan Hošek
TRN oddělení	prim. MUDr. Oldřich Zyk
Ortopedické oddělení	prim. MUDr. Ota Staňo
Urologické oddělení	prim. MUDr. Ernest Jirásek
ARO	prim. MUDr. Pavel Smetana
Oddělení radiační onkologie	prim. MUDr. Milan Kůta
Rehabilitační oddělení	prim. MUDr. Jiří Beran
Lůžka následné péče - LDN	prim. MUDr. Leon Bystroň

Nelůžková, diagnostická a další oddělení nemocnice:

ORL oddělení	MUDr. Jitka Šlosarová
Kožní oddělení	prim. MUDr. František Kezníkl
Oddělení nukleární medicíny	prim. MUDr. Aleš Chodacki
Oční oddělení	vedoucí lékař MUDr. Jitka Marschová
Radiodiagnostické oddělení	prim. MUDr. Eva Džulová
Biochemické oddělení	prim. Ing. Věra Hošková, Mgr. Loub
Hematologicko – transfúzní oddělení	prim. MUDr. Eva Kezníková
Patologické oddělení	vedoucí sestra Soukupová Zdenka
Komplex centrálních operačních sálů	vedoucí lékař MUDr. Stanislav Koptiš
DZS, LSPP	p. Štajgl, MUDr. Jiří Kroh

2. EKONOMICKÁ SITUACE NEMOCNICE

2.1 Zhodnocení výsledků hospodářské činnosti

Hospodaření nemocnice v roce 2006 skončilo ziskem ve výši 7 209 tis. Kč, když celkové výnosy dosáhly výše 560 520 tis. Kč a celkové náklady výše 553 310 tis. Kč. Dosažený výsledek hospodaření je značně ovlivněn účetními postupy dle vyhlášky č. 549/2004 Sb. Tato vyhláška umožňuje příspěvkovým organizacím snížit výsledkově fond investiční nebo fond reprodukce majetku, pokud nezajistí ke dni řádné účetní závěrky krytí fondu finančními prostředky.

Neovlivněným výsledkem hospodaření (dopad §34 odst. 9 vyhlášky 549/2004 Sb.) je ztráta ve výši 4 308 tis. Kč, při celkových výnosech ve výši 560 520 tis. Kč a celkových nákladech 564 827 tis. Kč. Odpisy dlouhodobého majetku činily 38 811 tis. Kč. V tomto roce bylo dosaženo kladného hrubého provozního výsledku ve výši 22 417 tis. Kč. Výsledkem hospodaření bez vlivu odpisů je zisk ve výši 34 504 tis. Kč.

Provozní dotace činila 9 039 tis. Kč, z toho dotace od zřizovatele ve výši 6 906 tis. Kč a ze státního rozpočtu 2 133 tis. Kč. Investiční dotace v roce 2006 činila 4 531 tis. Kč, z toho dotace od zřizovatele 4 053 tis. Kč a dotace ze státního rozpočtu 478 tis. Kč.

Pohledávky nemocnice k 31.12.2006 činily 71 147 tis. Kč, z toho po splatnosti ve výši 6 160 tis. Kč. Ve vývoji pohledávek došlo ke zlepšení, když se celkový stav proti stavu na počátku roku snížil o 21 761 tis. Kč. K nejvýraznějšímu snížení pohledávek došlo u pohledávek za zdravotními pojišťovnami, a to o 20 080 tis. Kč (po lhůtě splatnosti pokles 24 345 tis. Kč).

Celkové závazky k 31.12.2006 činily 115 566 tis. Kč, z toho dlouhodobé závazky ve výši 14 298 tis. Kč. Závazky z obchodního styku činily 76 008 tis. Kč, z toho po splatnosti 52 180 tis. Kč. Závazky po splatnosti z obchodního styku se proti stavu na počátku roku snížily o 9 968 tis. Kč. Zadluženost nemocnice klesla oproti stavu ke konci minulého roku o 2,04%.

V procentuelním využití lůžkového fondu došlo v roce 2006 ke zhoršení o 2,52%. Obložnost činila 80,41%. Počet lůžek se v roce 2006 nezměnil. Průměrná ošetrovací doba se prodloužila z 8,4 dne v roce předchozím na 8,61 dne, tj. o 0,2 dne delší. Náklady na lůžko a ošetrovací den činily 2 025,92 Kč.

Na osobní náklady (mzdové prostředky + odvody) bylo za vykazované období vynaloženo 283 594 tis. Kč, což činí 50,59% celkových výnosů nemocnice. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců klesl ve srovnání s předchozím rokem o 0,14%. Průměrná měsíční mzda v roce 2006 činila 19 510 Kč, což představuje nárůst 9,54% v porovnání s předchozím rokem.

Pro účely rozboru hospodaření nemocnice je dále v textu přihlíženo na data (náklady, výnosy a z toho plynoucí výsledek hospodaření) neovlivněná účetními postupy výše zmíněné vyhlášky. Pro porovnatelnost s rokem předchozím jsou data roku 2005 také o tyto účetní postupy upravena.

Celkové hospodaření nemocnice v účetním období roku 2006 je patrné z následujících tabulek, ve kterých je uvedena i procentuelní zátěž jednotlivých položek ve vztahu k celkovým nákladům, respektive výnosům.

Náklady – v tis. Kč	lůžková oddělení + LDN		ambulantní a spol. vyš. složky		ostatní oddělení		celkem nemocnice	
	částka	%	částka	%	částka	%	částka	%
spotřeba materiálů	56 087	44,71%	65 909	52,53%	3 463	2,76%	125 459	100,00%
z toho: léky, krev a SZM	52 294	45,96%	61 457	54,02%	20	0,02%	113 772	100,00%
spotřeba energie	7 921	28,13%	7 641	27,13%	12 600	44,74%	28 161	100,00%
mzdové náklady + SP + ZP + FKSP	160 374	56,55%	102 012	35,97%	21 208	7,48%	283 594	100,00%
odpisy dlouhodobého majetku	6 127	15,79%	19 801	51,02%	12 883	33,19%	38 811	100,00%
ostatní náklady	29 630	33,37%	36 924	41,58%	22 247	25,05%	88 801	100,00%
vnitropodnikové náklady	44 237	63,83%	16 507	23,82%	8 558	12,35%	69 301	100,00%
celkem:	304 376	48,00%	248 793	39,23%	80 959	12,77%	634 128	100,00%

Tab. č. 1

Výnosy – v tis. Kč	lůžková oddělení + LDN		ambulantní a spol. vyš. složky		ostatní oddělení		celkem nemocnice	
	částka	%	částka	%	částka	%	částka	%
úhrady ZP - aktuální období	233 782	51,09%	224 717	49,11%	-900	-0,20%	457 600	100,00%
provozní dotace	769	8,50%	1 795	19,86%	6 476	71,64%	9 039	100,00%
ostatní výnosy	7 282	7,76%	43 663	46,51%	42 935	45,73%	93 880	100,00%
z toho: úhrady ZP - předchozí obd.	216	3,32%	1 941	29,88%	4 340	66,80%	6 497	100,00%
vnitropodnikové výnosy	0	0,00%	31 582	45,57%	37 720	54,43%	69 301	100,00%
celkem:	241 833	38,40%	301 758	47,91%	86 230	13,69%	629 821	100,00%

Tab. č. 2

Výsledek hospodaření	-62 543	52 964	5 271	-4 308
----------------------	---------	--------	-------	--------

V následující tabulce je uveden výsledek hospodaření nemocnice v porovnání s minulým rokem a finančním plánem sledovaného roku.

Výsledek hospodaření	Porovnání s rokem 2005			Porovnání s plánem	
	Skutečnost [tis. Kč]		rozdíl 06-05	plán 2006 [tis. Kč]	rozdíl S - P
	r.2005	r.2006			
Výsledek hospodaření	38 388	7 209	-31 179	0	7 209
HV bez vlivu úč. postup. dle vyhl. č.549/2004 Sb.	-14 460	-4 308	10 152	0	-4 308
Výsledek hospodaření bez dotace	-22 719	-13 347	9 372		
Výsledek hospodaření bez vlivu odpisů	19 829	34 504	14 674		
Hrubý provozní výsledek	12 440	22 417	9 977		

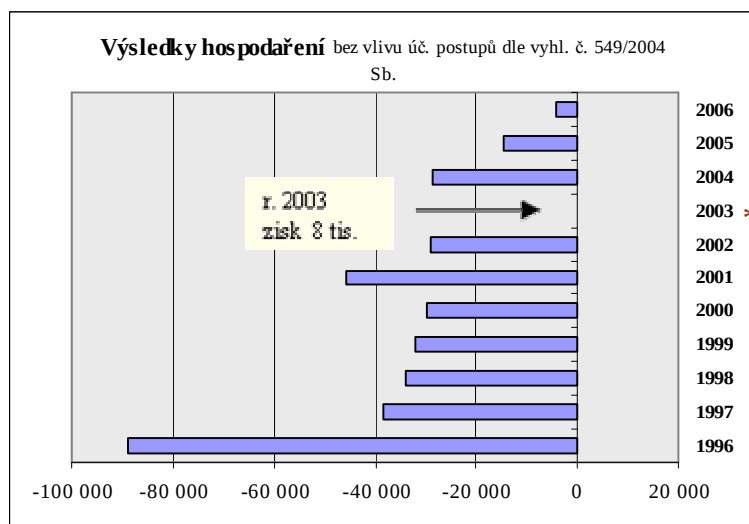
Tab. č. 3

Hrubý provozní výsledek = tržby za prodej vlastních výrobků + tržby z prodeje služeb + dotace – spotřeba materiálu a energie – služby – osobní náklady – daně a poplatky

Vývoj hospodářského výsledku nemocnice od roku 1996

rok	Výsledek hospodaření	HV bez vlivu úč. postupů dle vyhl.549/2004 Sb.	rozdíl k min. roku
1996	-88 813		
1997	-38 158		50 655
1998	-34 019		4 139
1999	-32 155		1 864
2000	-29 813		2 342
2001	-45 861		-16 048
2002	-29 020		16 841
2003	8		29 028
2004	223 079	-28 717	-28 725
2005	38 388	-14 460	14 257
2006	7 209	-4 308	10 152

Tab. č. 4



Graf č. 1

* HV roku 2003 příznivě ovlivnila přijatá dotace ze státního rozpočtu na částečné oddlužení nemocnice.

Faktorová analýza vlivů na výsledek hospodaření roku 2006

Hlavní faktory působící na vývoj výsledku hospodaření nemocnice Chomutov (+ příznivé, - negativní) v porovnání s rokem předchozím:

• Zvýšení úhrad zdravotních pojišťoven	+36 610 tis. Kč
• Vyšší aktivace krve	+793 tis. Kč
• Doplnkový zdroj na financování oprav	-5 703 tis. Kč
• Výnosy za provedené studie	+867 tis. Kč
• Vyúčtování se ZP za předchozí období	+8 926 tis. Kč
• Nižší tržby z prodeje majetku	-1 259 tis. Kč
• Vyšší provozní dotace	+779 tis. Kč
• Vyšší spotřeba léků	-10 745 tis. Kč
• Nižší spotřeba SZM	+2 216 tis. Kč
• Nižší spotřeba tepla	+1 320 tis. Kč
• Nižší opravy a udržování	+5 733 tis. Kč
• Vyšší náklady na služby (úklid, služby spojů, nájemné apod.)	-785 tis. Kč

• Vyšší osobní náklady (včetně SP + ZP + FKSP)	-24 381 tis. Kč
• Nižší manka a škody	+1 091 tis. Kč
• Vyšší „opravy nákladů min. období“	-583 tis. Kč
• Vyšší odpisy dlouhodobého majetku	-4 523 tis. Kč
• Ostatní nespecifikované vlivy	+217 tis. Kč

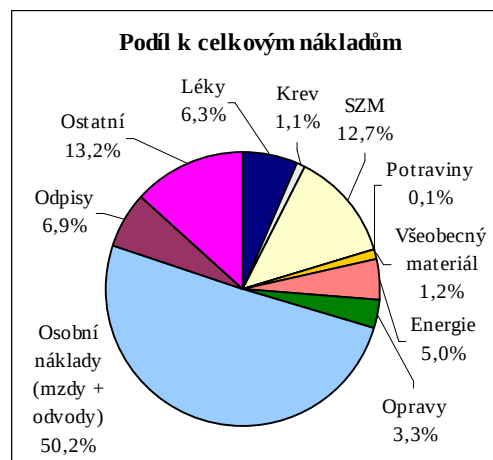
Zlepšení výsledku hospodaření v roce 2006

+10 152 tis. Kč

Tabulka porovnání podílu nákladových položek k celkovým nákladům a k celkovým výnosům:
(náklady i výnosy jsou upraveny o účetní postupy dle vyhlášky č. 549/2004 Sb., §34 odst.9)

	k nákladům	k výnosům
Léky	6,30%	6,35%
Krev	1,12%	1,13%
SZM	12,72%	12,82%
Potraviny	0,08%	0,08%
Všeobecný materiál	1,20%	1,21%
Energie	4,99%	5,02%
Opravy	3,30%	3,33%
Osobní náklady	50,21%	50,59%
Odpisy	6,87%	6,92%
Ostatní	13,21%	13,31%
Celkem	100,00%	100,77%

Tab. č. 5



Graf. č. 2

2.2 Analýza nákladů a výnosů

2.2.1 Výnosy

Celkové výnosy dosáhly výše 629 821 tis. Kč (včetně VPV), z toho lůžková oddělení 241 833 tis. Kč, tj. 38,4%, ambulantní a společné vyšetřovací složky 301 758 tis. Kč, tj. 47,91% a ostatní (správní a režijní střediska) 86 230 tis. Kč, což představuje 13,69% z celkových výnosů nemocnice Chomutov. I v tomto roce byla provedena účetní úprava výnosů dle vyhlášky č. 549/2004 Sb., kde došlo ke snížení fondu reprodukce majetku ve výši 11 517 tis. Kč.

Následující tabulka uvádí přehled výnosových položek v porovnání s rokem 2005 a finančním plánem sledovaného období. V celkových výnosech nejsou zahrnuty vnitropodnikové výnosy.

* červeně označené hodnoty v tabulce vyjadřují **zhoršené** výsledky oproti porovnávaným

Výnosy	Porovnání s rokem 2005				Porovnání s plánem	
	Skutečnost [tis. Kč]		Rozdíl 06-05		plán 2006 [tis. Kč]	plnění plánu
	r. 2005	r. 2006	částka [tis. Kč]	%		
602 - Tržby z prodeje služeb	459 245	495 311	36 066	7,85%	508 659	97,38%
621 - Aktivace materiálu a zboží	21 227	22 020	793	3,73%	21 900	100,55%
641, 642 - Pokuty a penále	6	88	82	1312,49%	0	
644 - Úroky přijaté	228	57	-171	-74,80%	200	28,73%
645 - Kurzové zisky	2	0	-2	-99,00%	0	
648 - Zúčtování fondů	11 899	6 196	-5 703	-47,93%	5 500	112,66%

Výnosy	Porovnání s rokem 2005				Porovnání s plánem	
	Skutečnost [tis. Kč]		Rozdíl 06-05		plán 2006 [tis. Kč]	plnění plánu
	r. 2005	r. 2006	částka [tis. Kč]	%		
649 - Jiné ostatní výnosy	887	11 035	10 148	1143,61%	300	3678,48%
651 - Tržby z prodeje DHIM	1 301	42	-1 259	-96,77%	0	
654 - Tržby z prodeje materiálu	15 409	16 728	1 319	8,56%	15 000	111,52%
691 - Provozní dotace	8 260	9 039	779	9,44%	8 157	110,82%
z toho: provozní dotace zřizovatele	6 613	6 906	292	4,42%	5 980	115,48%
CELKEM výnosy	518 464	560 519	42 055	8,11%	559 716	100,14%

Tab. č. 6

Celkové výnosy dosáhly výše 560 519 tis. Kč (bez VPV). Oproti minulému roku je zde patrný nárůst o 42 055 tis. Kč, což představuje 8,11%. Oproti plánovaným jsou výnosy vyšší o 803 tis. Kč, tj. o 0,14%.

Nejvyšší částkou na výnosech se podílí tržby z prodeje služeb v celkové výši 495 311 tis. Kč.

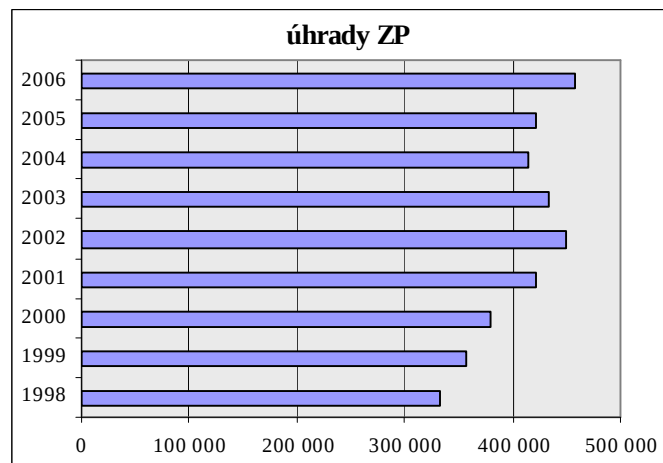
Výnosová položka tržby z prodeje služeb zahrnuje zejména:

- Tržby za zdravotní péči od zdravotních pojišťoven (aktuální období) ve výši 457 600 tis. Kč, což představuje 81,64% z celkových výnosů (neovlivněných vyhlášky č. 549/2004 Sb.). V porovnání s minulým rokem jde o zvýšení úhrad o 36 610 tis. Kč, tj. o 8,7%. Toto zvýšení ovlivnila i změna vyhlášky o úhradách léčiv (od 08/2006 určitá skupina léků, v minulosti předepisovaných na recepty, je nákladem nemocnice => zvýšení nákladů na léky => zvýšení úhrad ZP).

Vývoj úhrad zdravotních pojišťoven

rok	úhrady ZP (aktuální)	rozdíl k min. roku	
		tis. Kč	%
1998	332 533		
1999	357 849	25 316	7,61%
2000	380 528	22 679	6,34%
2001	420 952	40 424	10,62%
2002	449 455	28 503	6,77%
2003	434 164	-15 291	-3,40%
2004	413 808	-20 356	-4,69%
2005	420 990	7 182	1,74%
2006	457 600	36 610	8,70%

Tab. č. 7



Graf č. 3

- Tržby za zdravotní péči mimo zdravotní pojišťovny tuzemské (OKB, sterilizace, policie, veterina, tržby za staplery) v celkové výši 2 042 tis. Kč – v porovnání s rokem předchozím došlo k nárůstu o 443 tis. Kč, tj. o 27,69 %.
- Tržby za zdravotní péči mimo zdravotní pojišťovny zahraniční (cizinci) – tržby za léčení cizinců v roce 2006 klesly o 732 tis. Kč, tj. o 40,57 % (v roce 2005 činily 1 803 tis. Kč, v roce 2006 - 1 072 tis. Kč)
- Tržby za ostatní nezdravotní služby (34 596 tis. Kč) – zahrnují tržby z nadstandardní péče (1 154 tis. Kč, v porovnání s rokem minulým nárůst 56 tis. Kč), tržby z pronájmů (27 980 tis. Kč), SLK, úhrady za telefony (809 tis. Kč), stravné – úhrada zaměstnance (1 243 tis. Kč), ostatní

Další výnosové položky:

- Aktivace krve (výroba) – transfúzní přípravky v celkové výši 22 020 tis. Kč, nárůst oproti minulému roku o 3,73%, v absolutní částce představuje nárůst 793 tis. Kč
- Úroky – úroky z běžných účtů a termínovaných vkladů ve výši 57 tis. Kč, pokles ve srovnání s min. rokem o 171 tis. Kč, tj. o 74,80%; v 12/2004 přijatá dotace KÚ na opravy ve výši cca 18 mil. Kč => vyšší zůstatky na BÚ v r. 2005 než v r. 2006
- Zúčtování fondů – ve výši 6 196 tis. Kč, z toho 422 tis. Kč tvořily finanční dary, na financování údržby a oprav nemovitého majetku využila nemocnice Chomutov možnosti použití fondu reprodukce investičního majetku k posílení zdrojů k tomu určených ve výši 5 774 tis. Kč (opravy střech a výměna oken)
- Jiné ostatní výnosy – náhrady mank a škod (264 tis. Kč), výnosy za provedené studie (2 401 tis. Kč), výnosy od ZP za předchozí období (6 497 tis. Kč, v roce 2005 ve výši -2 429 tis. Kč – v roce 2006 mimo jiné doplatek za 1. pololetí roku 2005 – nové kapacity ve výši 2 576 tis. Kč), výnosy za reklamu (1 601 tis. Kč)
- Tržby z prodeje dlouhodobého majetku – movitý majetek ve výši 42 tis. Kč
- Tržby z prodeje materiálů – zahrnuje prodej materiálu (270 tis. Kč) a tržby z prodeje transfúzních přípravků (16 457 tis. Kč)
- Provozní dotace - v roce 2006 činila 9 039 tis. Kč, z toho dotace od zřizovatele 6 906 tis. Kč a ze státního rozpočtu 2 133 tis. Kč.

Dotace na činnosti nehrazené ZP	5 430 tis. Kč
Implementace akreditačních standardů	104 tis. Kč
Změna právní formy nemocnice	220 tis. Kč
APP	1 152 tis. Kč
Celkem dotace od zřizovatele	6 906 tis. Kč
Dotace – plicní (tuberkulóza)	374 tis. Kč
Dotace na absolventy (aktivní politika zaměstnanosti)	407 tis. Kč
Celkem dotace ze státního rozpočtu	781 tis. Kč
Dotace SROP (Systém vzdáleného přístupu k informacím, týkajících se léčebné péče hrazené z veřejného zdravotního pojištění)	966 tis. Kč
Dotace na projekt „Rehabilitace – Aktivace – Práce“	386 tis. Kč
Celkem dotace z evropských fondů	1 352 tis. Kč
Celkem přijatá dotace	9 039 tis. Kč

2.2.2 Náklady

Celkové náklady dosáhly výše 634 128 tis. Kč (včetně VPN), z toho lůžková oddělení 304 376 tis. Kč, tj. 48%, ambulantní a společné vyšetřovací složky 248 793 tis. Kč, tj. 39,23% a ostatní (správní a režijní střediska) 80 959 tis. Kč, což představuje 12,77% z celkových nákladů nemocnice Chomutov. Také v tomto roce byla provedena účetní úprava nákladů dle vyhlášky č. 549/2004 Sb. – zaúčtování nekrytí fondu reprodukce majetku finančními prostředky úpravou (snížením) zaúčtovaných odpisů ve výši 11 517 tis. Kč.

Následující tabulka uvádí přehled nákladů v porovnání s minulým obdobím a finančním plánem sledovaného období. V celkových nákladech nejsou zahrnuty vnitropodnikové náklady.

* červeně označené hodnoty v tabulce vyjadřují **zhoršené** výsledky oproti porovnávaným

Náklady	Porovnání s rokem 2005				Porovnání s plánem	
	Skutečnost [tis. Kč]		Rozdíl 06-05		plán 2006 [tis. Kč]	plnění plánu
	r. 2005	r. 2006	částka [tis. Kč]	%		
501 - Spotřeba materiálu	116 540	125 459	8 919	7,65%	118 000	106,32%
z toho: léky	24 863	35 608	10 745	43,22%	22 685	156,97%
SZM	74 058	71 841	-2 216	-2,99%	70 140	102,43%
pohonné hmoty	1 212	1 113	-98	-8,13%	1 218	91,38%
502 - Spotřeba energie	28 769	28 161	-608	-2,11%	29 594	95,16%
z toho: teplo a pára	15 121	13 801	-1 320	-8,73%	15 707	87,86%
el. energie	8 954	9 158	203	2,27%	8 835	103,65%
plyn	197	313	115	58,34%	199	157,05%
vodné a stočné	4 496	4 890	394	8,76%	4 853	100,77%
511 - Opravy a udržování	24 396	18 663	-5 733	-23,50%	18 000	103,69%
z toho: stavební	10 873	5 774	-5 100	-46,90%	5 500	104,98%
přístrojů a zařízení (vozového parku)	13 523	12 890	-633	-4,68%	12 500	103,12%
512 - Cestovné	344	290	-55	-15,86%	450	64,34%
513 - Náklady na reprezentaci	17	21	4	22,57%	25	84,84%
518 - služby	46 834	47 619	785	1,68%	47 624	99,99%
z toho: stravování pacientů	17 239	16 692	-547	-3,18%	16 376	101,93%
praní prádla	6 098	5 939	-159	-2,60%	5 929	100,17%
úklid	5 646	6 044	398	7,05%	6 047	99,95%
služby spojů	1 882	2 242	360	19,14%	2 192	102,27%
nájemné	1 136	1 452	316	27,86%	1 130	128,53%
ostatní služby (vč. LSPP)	14 833	15 250	417	2,81%	11 409	133,67%
521 - Mzdové náklady	189 303	207 034	17 731	9,37%	207 765	99,65%
z toho: platy	186 320	203 736	17 416	9,35%	204 765	99,50%
ostatní osobní náklady	2 983	3 298	315	10,56%	3 000	109,94%
524 - Zákonné sociální pojištění	66 183	72 485	6 302	9,52%	72 718	99,68%
527 - Zákonné sociální náklady	3 726	4 074	348	9,33%	4 155	98,04%
528 - Ostatní sociální náklady	0	0	0		0	
531 - Daň silniční	54	54	0	0,83%	55	98,18%
538 - Ostatní daně a poplatky	125	91	-34	-27,03%	150	60,68%
541 - Smluvní pokuty a penále	1	0	-1	-100,00%	0	
542 - Ostatní pokuty a penále	108	12	-96	-88,68%	0	
543 - Odpis pohledávky	257	0	-257	-100,00%	0	
544 - Úroky	933	591	-343	-36,72%	1 000	59,05%
548 - Manka a škody	1 122	31	-1 091	-97,23%	0	
549 - Ostatní náklady	2 825	3 522	696	24,64%	3 030	116,23%
z toho: pojistné	1 425	1 469	44	3,08%	1 593	92,22%
551 - Odpisy dlouh. hmot. a nehm. majetku	34 289	38 811	4 523	13,19%	41 650	93,18%
552 - Zůstatková cena prodaného	741	0	-741	-100,00%	0	
554 - Prodaný materiál	16 354	17 865	1 512	9,24%	15 500	115,26%
CELKEM náklady	532 924	564 827	31 903	5,99%	559 716	100,91%

Tab. č. 8

Celkové náklady činily 564 827 tis. Kč (bez VPN). Oproti roku 2005 je patrný nárůst o 31 903 tis. Kč (z toho jen osobní náklady představují částku 24 381 tis. Kč, což představuje 76,42% nárůstu celkových nákladů), oproti plánovaným nákladům jsou náklady vyšší o 5 111 tis. Kč, tj. o 0,91%.

Nejvyšší nákladovou položkou jsou osobní náklady v celkové výši 283 594 tis. Kč, což představuje 50,21% z celkových nákladů. Podíl osobních nákladů k celkovým výnosům činí 50,59%. Ve srovnání s minulým rokem došlo k nárůstu o 24 381 tis. Kč, tj. o 9,4%.

Další nezanedbatelnou, narůstající nákladovou položkou je spotřeba materiálu, zejména spotřeba léků a léčiv, krve a krevních derivátů a spotřeba SZM. Spotřeba léků a léčiv činí 6,3%, spotřeba krve a krevních derivátů 1,12% a spotřeba SZM 12,72% z celkových nákladů nemocnice Chomutov. Ve srovnání s předchozím rokem došlo k nárůstu spotřeby o 7 747 tis. Kč (celkově za léky, krev a SZM), tj. zvýšení o 7,38%. Nárůst v porovnání s rokem 2005 byl zaznamenán u nákladové položky „spotřeba léků“, a to o 10 745 tis. Kč, což představuje nárůst 43,22%. Spotřeba krve a SZM se snížila o 2 998 tis. Kč (spotřeba krve o 782 tis. Kč a spotřeba SZM o 2 216 tis. Kč), tj. o 3,69%. **Navýšení spotřeby léků je ovlivněno změnou vyhlášky č. 532/2005 Sb., o úhradách léčiv a potravin pro zvláštní účely ve znění vyhlášky č. 37/2006 Sb., podle které určitá skupina léků (které do 31.7.2006 byly předepisovány na recepty) s platností od 1.8.2006 jsou nákladem nemocnice.** Toto navýšení se promítlo také v nárůstu tržeb od zdravotních pojišťoven. Pro porovnatelnost s rokem 2005 (úprava spotřeby léků bez uplatnění vlivu této vyhlášky) činila v roce 2006 spotřeba léků 23 236 tis. Kč, což je 93,99% roku porovnávaného (r. 2005), tedy úspora 6,01%, tj. 1 627 tis. Kč.

Značný pokles nákladů je patrný na položce opravy a udržování, a to o 5 733 tis. Kč, tj. o 23,50%. Jedná se především o stavební práce (pokles 5 100 tis. Kč).

Nárůst odpisů je způsoben zařazením lineárního urychlovače do provozu v r. 2006.

Další nákladové položky:

- Spotřeba drobného dlouhodobého hmotného majetku (DDHM do 40 tis. Kč) ve výši 2 367 tis. Kč, z toho nákup zdravotnických přístrojů 724 tis. Kč, nákup výpočetní techniky v hodnotě 959 tis. Kč (z dotace „SROP“ hrazeno 583 tis. Kč), nábytek 275 tis. Kč (z dotace „SROP“ hrazeno 53 tis. Kč), hosp., technické a dílenské přístroje ve výši 75 tis. Kč a kuchyňské zařízení a nádobí v celkové výši 59 tis. Kč. Oproti minulému roku je patrný pokles o cca 125 tis. Kč (viz tabulka č. 9 „vývoj vybraných nákladových položek od r. 2001“).
- Spotřeba energie – ve srovnání s minulým rokem je z tabulky č. 8 patrný celkový pokles ve výši 608 tis. Kč – značnou úsporu vykazuje spotřeba tepla (výjimečně teplý rok)
- Opravy a udržování – v celkové výši 18 663 tis. Kč, z toho opravy zdravotnické techniky činily 10 577 tis. Kč, vozového parku 1 009 tis. Kč a stavební úpravy činily 5 774 tis. Kč – více viz kapitola 2.4 Investiční akce a opravy
- Cestovné – nižší náklady na cestovné ve srovnání s r. 2005 o 55 tis. Kč
- Služby (položka služby spojů) – zahrnuje telefony, internet a poštovné – oproti roku 2005 došlo k navýšení o 360 tis. Kč, tj. 19,14%
- Služby (položka úklid) – ve srovnání s rokem 2005 nárůst 398 tis. Kč – důvodem je zvyšování minimální mzdy (od 1.1.2006 a od 1.7.2006). Na úklid bylo v roce 2006 vynaloženo 6 044 tis. Kč.
- Služby (položka nájemné) – ve výši 1 452 tis. Kč (nárůst 316 tis. Kč) – pronájem analyzátoru na OKB
- Služby (položka ostatní služby) – tato nákladová položka zahrnuje stravné zaměstnanců (2 497 tis. Kč), svoz a likvidaci odpadu (1 855 tis. Kč), výkony nehrazené pojišťovnou (2 442 tis. Kč), náklady na pořízení uživatelského programu (2 566 tis. Kč), energetické služby MVV (1 108 tis. Kč), střežení objektu (1 008 tis. Kč), ostatní (revize, inzerce, poplatek za rozhlas a televizi, právní zastupování, znalecké posudky, výkony APP a další) v celkové výši 3 774 tis. Kč. Ve srovnání s předchozím rokem činí celkový nárůst 417 tis. Kč, z toho střežení objektu 225 tis. Kč a energetické služby MVV 339 tis. Kč.

- Mzdové náklady – ve srovnání s rokem 2005 nárůst 9,37%, což v absolutní částce činí 17 731 tis. Kč – více viz kapitola 2.7 Ekonomika práce a mzdy
- Úroky – splátky úroků (lineární urychlovač – OC, energetické služby MVV) – v celkové výši 591 tis. Kč – pokles oproti předchozímu roku o 343 tis. Kč (ultrazvuk na RDG)
- Ostatní náklady – tato položka zahrnuje bankovní poplatky (174 tis. Kč), pojistné ve výši 1 469 tis. Kč (v porovnání s minulým rokem nárůst o 44 tis. Kč), školení (v roce 2005 – 757 tis. Kč, v roce 2006 – 822 tis. Kč), cenové odchylky skladu, odškodnění chorob z povolání a náhrady za bolestné (173 tis. Kč), odměny dárcům biolog. materiálů (25 tis. Kč), opravu nákladů minulého období (697 tis. Kč – oprava účtování očních čoček) a další
- Odpisy – nárůst 4 523 tis. Kč, což představuje 13,19%. Je způsoben zařazením lineárního urychlovače do provozu – odpis v r. 2006 činil 3 381 tis. Kč. Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku ve sledovaném roce činily 2 832 tis. Kč a odpisy hmotného dlouhodobého majetku 35 979 tis. Kč, z toho odpisy budov 14 034 tis. Kč.
- Prodaný materiál – prodej materiálu (převážně prodej krve) vzrostl o 9,24%, což v absolutní hodnotě představuje 1 512 tis. Kč. Prodej materiálových zásob vzrostl o 249 tis. Kč a prodej krve o 1 263 tis. Kč.

Vývoj vybraných nákladových položek od r. 2001

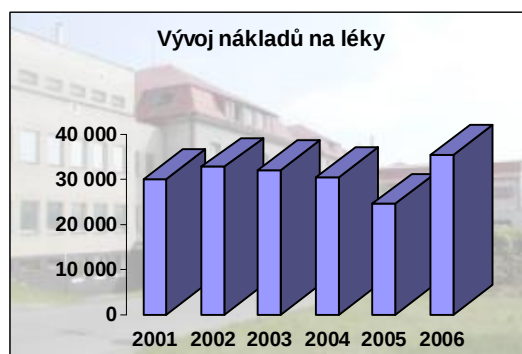
Pozn. Pro porovnatelnost s předchozími roky jsou v tabulce provedeny úpravy. např. léky, které jsou bez med. plynů používaných k anestézii

Kč	2001	2002	2003	2004	2005	2006	podíl 06/05
DDHM	2 039 075	1 565 041	866 054	1 265 595	2 491 570	2 367 050	95,00%
PHM	1 748 578	1 477 938	1 437 437	1 083 545	1 211 651	1 113 163	91,87%
Léky	29 994 455	32 803 219	32 175 138	30 436 224	24 722 476	35 440 866	143,35%
Krev	8 954 648	8 958 777	6 241 751	6 072 669	7 104 034	6 322 234	88,99%
Kyslík	1 014 823	894 832	1 095 530	1 120 956	470 636	563 075	119,64%
RTG materiál	2 904 526	2 804 117	2 593 806	2 530 826	1 069 345	921 272	86,15%
Laboratorní materiál	2 142 363	2 449 206	1 635 240	2 397 863	3 929 224	3 971 727	101,08%
Obvazový materiál	3 160 000	2 771 256	2 814 422	2 083 112	2 080 733	2 193 132	105,40%
Implantáty	22 013 190	30 759 605	29 863 376	33 293 477	29 326 886	27 806 617	94,82%
Diagnostika	21 278 317	19 986 051	17 103 817	16 854 084	21 466 244	19 720 595	91,87%
SZM ostatní	33 373 153	27 766 488	24 688 681	18 125 957	16 185 152	17 228 142	106,44%
Celkem SZM	84 871 549	86 536 724	78 699 342	75 285 319	74 057 585	71 841 484	97,01%
Dezinf. a čisticí prostř.	2 104 166	2 111 128	2 066 438	1 612 727	1 624 621	1 887 876	116,20%
Kancelářské potřeby	2 117 070	1 896 011	1 141 067	857 830	435 765	422 637	96,99%
Materiál celkem (ú. 501)	138 013 070	140 685 009	128 122 811	120 669 088	116 540 038	125 459 411	107,65%
El. energie	7 388 016	6 397 594	6 150 341	7 500 346	8 954 466	9 157 838	102,27%
Voda a stočné	3 189 062	3 749 195	3 858 521	3 732 390	4 496 378	4 890 254	108,76%
Teplo a pára	17 282 795	14 170 906	13 568 146	15 917 011	15 121 162	13 800 778	91,27%
Plyn	3 248 496	3 170 374	1 661 567	298 803	197 379	312 521	158,34%
Opravy a udržování	23 297 286	22 102 949	14 322 077	12 903 945	24 395 985	18 663 425	76,50%

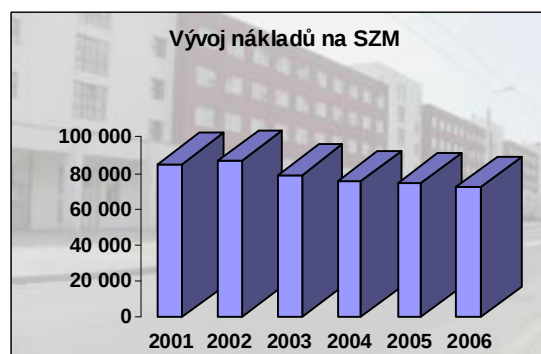
Kč	2001	2002	2003	2004	2005	2006	podíl 06/05
Nájemné (leasing + ostatní)	12 702 983	12 006 924	8 960 029	1 069 815	1 135 924	1 452 418	127,86%
Stravné (pac. i zam.)	19 618 628	20 199 123	20 355 412	19 955 719	19 691 838	19 189 258	97,45%
Praní prádla	4 628 264	4 778 392	4 928 601	5 657 903	6 097 534	5 938 698	97,40%
Úklid	4 758 675	5 223 033	4 877 321	5 375 367	5 646 014	6 043 997	107,05%
Svoz a likvidace odpadu	1 853 285	1 816 964	1 883 356	1 718 881	1 958 691	2 117 145	108,09%
Ostatní služby a práce	9 985 344	10 726 331	7 426 561	10 351 029	10 777 496	11 288 698	104,74%
Telefony	2 187 916	1 808 857	1 594 608	1 616 167	1 526 258	1 588 923	104,11%
Ostatní služby celk. (ú. 518)	55 735 094	56 559 623	50 025 888	45 744 880	46 833 754	47 619 138	101,68%
Odpisy	49 558 873	43 040 933	50 204 522	44 870 265	34 288 938	38 811 473	113,19%
Provozní dotace	27 575 968	32 958 000	21 732 893	8 472 668	8 259 846	9 039 238	109,44%
Mzdové náklady	168 108 395	190 735 643	208 425 563	182 222 004	189 303 189	207 034 385	109,37%
Zákonné soc. a zdrav. poj.	58 738 614	66 706 944	72 687 923	63 539 683	66 183 362	72 485 389	109,52%
Penále	58 166	38 091	271 308	55 091	108 877	12 229	11,23%
Náklady celkem	538 187 192	564 488 791	582 496 174	520 800 799	532 923 698	564 827 066	105,99%
Výnosy celkem	492 326 235	535 468 550	494 135 500	492 084 055	518 464 171	560 519 377	108,11%
Zisk/ztráta	-45 860 957	-29 020 241	-88 360 674	-28 716 744	-14 459 527	-4 307 689	
Ztráta po odečt. dotace, penále	-73 378 759	-61 940 150	-109 822 259	-37 134 321	-22 610 496	-13 334 699	

Tab. č. 9

Z tabulky jsou patrné trendy u vybraných položek od roku 2001. Ve srovnání s předchozími roky je zřejmé výrazné zvýšení nákladů na nákup léků (změna vyhlášky o úhradách léčiv), spotřeby plynu (počátkem roku 2006 došlo k havárii horkovodu, z tohoto důvodu byl zahájen provoz kotleny – plynový kotel), nájemného (pronájem analyzátoru na OKB), odpisů (v r. 2006 zařazen do provozu lineární urychlovač), desinfekčních a čistících prostředků a spotřeby kyslíku. Výrazné snížení vykazuje nákladová položka oprav a udržování.



Graf č. 4



Graf č. 5

2.2.3 Souhrnný přehled hospodaření

Středisko (oddělení)	Náklady [tis. Kč]						Výnosy [tis. Kč]				Hospodářský výsledek [tis. Kč]			
	léky, krev, SZM	osobní náklady	ostatní náklady	VPN	náklady celkem	úhrady ZP	provozní dotace	ostatní výnosy	VPV	výnosy celkem	bez provozní dotace	s provozní dotací	rok 2005 (s dotací)	rozdl 06-05
chirurgie	11 928	27 324	6 042	17 036	62 330	40 576	96	708	0	41 380	-21 046	-20 950	-19 441	-1 509
ortopedie	14 853	7 320	1 844	8 025	32 042	23 995	11	932	0	24 937	-7 115	-7 105	-7 074	-31
gynekologie	1 548	17 555	3 902	2 940	25 944	18 257	0	850	0	19 107	-6 837	-6 837	-3 231	-3 606
urologie	1 393	6 527	2 360	3 766	14 046	9 006	0	47	0	9 053	-4 993	-4 993	-5 306	313
oper. sály	2 384	8 238	8 328	2 952	21 902	0	0	170	21 732	21 902	0	0	-12	12
ORL	55	1 418	111	152	1 735	1 035	0	20	0	1 055	-680	-680	-828	148
klinická psych.	0	695	76	58	829	846	0	27	0	873	44	44	324	-281
interna	14 929	33 311	10 245	4 341	62 827	54 328	158	379	0	54 866	-8 119	-7 961	-8 903	942
neurologie	2 545	19 218	4 606	2 241	28 610	23 121	11	1 034	0	24 166	-4 455	-4 444	-3 730	-714
kožní	98	2 174	346	307	2 924	1 923	0	88	0	2 011	-913	-913	-829	-84
RHB	421	12 586	3 601	2 062	18 670	15 314	12	177	0	15 503	-3 179	-3 166	-2 671	-495
LDN	1 189	13 148	5 361	2 084	21 782	24 854	7	1 800	0	26 661	4 873	4 880	2 462	2 418
dětské	1 131	19 145	4 881	2 287	27 445	23 445	0	-1	0	23 444	-4 001	-4 001	-1 046	-2 955
OC	19 358	20 507	17 889	2 413	60 167	76 105	80	4 267	0	80 453	20 205	20 286	11 289	8 997
plicní	1 300	8 899	3 184	1 335	14 719	12 375	374	308	0	13 057	-2 035	-1 661	-1 424	-237
ARO	6 804	16 327	3 170	1 949	28 251	34 339	22	275	0	34 636	6 363	6 385	4 339	2 046
ONM	6 045	5 322	4 204	911	16 482	23 008	0	-95	0	22 912	6 430	6 430	8 105	-1 675
OKB	7 956	6 880	1 357	664	16 858	24 528	0	4	0	24 533	7 675	7 675	9 096	-1 421
HTO	10 858	8 933	20 177	1 295	41 262	8 409	0	38 492	13	46 914	5 652	5 652	7 537	-1 884
RDG	4 637	13 265	5 754	1 314	24 971	24 139	0	602	0	24 740	-231	-231	1 032	-1 263
cévní poradna	0	463	8	57	528	201	0	-1	0	200	-328	-328	-568	239
psych. poradna	1	293	89	65	448	136	0	36	0	172	-275	-275	-179	-96
oční ambulance	2 475	2 025	984	484	5 968	9 007	0	134	0	9 141	3 174	3 174	4 003	-830
APP	69	855	1 099	127	2 150	2 001	1 152	167	0	3 319	17	1 169	379	790
DZS	9	3 178	2 965	969	7 122	5 536	0	21	0	5 556	-1 566	-1 566	-1 164	-401
patologie	15	478	428	63	984	801	0	255	0	1 056	72	72	-488	559
CST	1 742	2 019	2 899	325	6 986	0	9	235	6 477	6 722	-274	-265	748	-1 012
sanitáři	0	2 857	142	377	3 376	0	0	17	3 360	3 376	0	0	-6	6
soc. sestry	0	320	44	29	392	0	630	5	0	635	-387	243	530	-287
dom. oš. péče	9	1 105	191	112	1 417	1 214	0	-9	0	1 205	-212	-212	-558	346
ostatní stř.	20	21 208	51 173	8 558	80 959	-900	6 476	42 935	37 720	86 230	-1 204	5 271	-6 847	12 118
celkem NsP	113 772	283 594	167 461	69 301	634 128	457 600	9 039	93 880	69 301	629 821	-13 347	-4 308	-14 460	10 152
NsP rok 2005:	106 025	259 213	167 686	68 447	601 371	420 990	8 260	89 215	68 447	586 911	-22 719	-14 460		
rozdl 06 - 05:	7 747	24 381	-225	854	32 758	36 610	779	4 665	854	42 910	9 372	10 152		

Tab. č. 10

2.3 Bilanční rozvaha

Celková hodnota aktiv a pasiv nemocnice Chomutov k 31.12. 2006 činí 726 869 tis. Kč. Proti stavu na počátku roku se snížila o 43 584 tis. Kč, tj. o 5,66%.

Poznámka: rozvaha není upravena o účetní postupy dle vyhlášky č. 549/2004 Sb.

2.3.1 Aktiva

I. AKTIVA					
NsP Chomutov		r. 2005		r. 2006	
		stav k:		stav k:	změna stavu
		1.1.2005	31.12.2005	31.12.2006	(2006 - 2005)
A. Stálá aktiva					
1.	Nehmotný dlouhodobý majetek:				
	- pořizovací cena	16 269	22 421	22 581	160
	- zůstatková cena	15 405	19 356	16 632	-2 724
	- oprávky	-865	-3 066	-5 950	-2 884
2.	Pozemky	7 751	6 532	6 469	-63
3.	Budovy, stavby:				
	- pořizovací cena	649 712	618 090	624 898	6 808
	- zůstatková cena	430 316	402 085	398 100	-3 985
	- oprávky	-219 396	-216 006	-226 798	-10 793
4.	Umělecká díla a předměty	144	144	144	0
5.	Movité věci:				
	- pořizovací cena	183 980	196 729	274 241	77 512
	- zůstatková cena	163 655	159 648	213 147	53 499
	- oprávky	-20 326	-37 081	-61 094	-24 013
6.	Pořízení dlouhodobého majetku	23 454	72 663	2 469	-70 194
7.	Zálohy na dlouhodobý majetek	0	486	0	-486
Stálá aktiva celkem		640 724	660 913	636 960	-23 953
B. Oběžná aktiva					
1.	Zásoby celkem	11 328	12 282	10 481	-1 801
2.	Pohledávky:				
	- z obchodního styku	70 581	87 120	65 719	-21 400
	- ostatní	5 384	5 788	5 428	-361
3.	Peníze a bankovní účty	33 446	5 644	7 598	1 954
4.	Přechodné účty aktivní	632	-1 294	683	1 977
Oběžná aktiva celkem		121 372	109 540	89 910	-19 631
AKTIVA CELKEM		762 096	770 453	726 869	-43 584

Tab. č. 11

Stálá aktiva (dlouhodobý majetek)

Hodnota dlouhodobého majetku se proti stavu na počátku roku snížila o 23 953 tis. Kč na 636 960 tis. Kč. Nárůst pořizovací hodnoty budov a staveb (cca 6,8 mil. Kč) je způsoben prodejem majetku (administrativní budova nemocnice – vila, garáže v celkové výši 8 282 tis. Kč) a technickým zhodnocením budov ve výši 15 090 tis. Kč. Na budově onkologického centra se prováděly stavební úpravy související se zavedením lineárního urychlovače do provozu ve výši 14 856 tis. Kč (z dotace hrazeno 7 225 tis. Kč).

Nárůst pořizovací ceny movitých věcí o 77 512 tis. Kč je způsoben nově pořízeným majetkem v r. 2006 ve výši 23 128 tis. Kč. V roce 2006 byl zařazen movitý majetek v pořizovací ceně 78 232 tis. Kč, z toho drobný dlouhodobý majetek (pořizovací cena od 2 tis. Kč do 40 tis. Kč) ve výši 2 723 tis. Kč. Pořízený a zároveň

zařazený movitý majetek ve sledovaném roce činil 9 233 tis. Kč. Z minulých let byl zařazen dlouhodobý majetek v pořizovací hodnotě 68 998 tis. Kč (lineární urychlovač). Vyřazen byl majetek v celkové výši 720 tis. Kč.

Pořizovací hodnota dlouhodobého nehmotného majetku vzrostla oproti stavu na počátku roku o 160 tis. Kč (nákup SW).

Hodnota nově pořízeného dlouhodobého majetku v tomto roce činila 23 288 tis. Kč (zařazený nehmotný dlouhodobý majetek 160 tis. Kč, zařazený hmotný dlouhodobý majetek 20 749 tis. Kč), z toho dosud nezařazený majetek ve výši 2 381 tis. Kč – viz kapitola 2.5 Majetek nemocnice. Zařazen byl majetek v pořizovacích cenách v hodnotě 93 482 tis. Kč.

Položka „pořízení dlouhodobého majetku“ vykazuje ke konci roku 2006 částku ve výši 2 469 tis. Kč. Ve srovnání se stavem na počátku roku klesla o 70 194 tis. Kč. Toto snížení představuje pořízení zdravotnických přístrojů (na RDG a urologii – Multix Pro a ultrazvuk) ve výši 2 381 tis. Kč a zařazení dlouhodobého majetku ve výši 72 574 tis. Kč (z toho lineární urychlovač 68 998 tis. Kč + stavební úpravy s tím spojené 3 448 tis. Kč).

Oběžná aktiva

Hodnota oběžného majetku se proti stavu na počátku roku snížila o 19 631 tis. Kč, zejména snížením pohledávek o 21 761 tis. Kč (viz kapitola 2.6 Vývoj a řešení pohledávek a závazků). Finanční majetek vykazuje navýšení o 1 954 tis. Kč.

Zásoby se snížily o 1 801 tis. Kč vlivem snížení zásob očních implantátů – přechod na konsignační sklady. Snížila se také zásoba léků a režijního materiálu.

Zvýšily se přechodné účty (časové rozlišení a dohadné položky) o 1 977 tis. Kč (dohadné položky aktivní – pojišťovny ke konci období se zvýšily o 775 tis. Kč, dotace (SROP a EDOST) 1 352 tis. Kč a náklady příštích období se snížily o 147 tis. Kč – úroky lineární urychlovač (o 66 tis. Kč), pronájem lahví (o 71 tis. Kč).

2.3.2 Pasiva

II. PASIVA					
NsP Chomutov		r. 2005		r. 2006	
		stav k:		stav k:	změna stavu
		1.1.2005	31.12.2005	31.12.2006	(2006 - 2005)
A. Vlastní zdroje krytí					
1.	Fond dlouhodobého majetku	613 891	627 259	620 597	-6 662
2.	Fond oběžných aktiv	18 569	18 859	18 667	-191
3.	Fond reprodukce majetku	31 570	7 599	153	-7 446
4.	Ostatní finanční fondy	3 747	2 791	2 546	-246
	Fondy celkem:	667 777	656 507	641 962	-14 545
5.	HV běžného roku	223 079	38 388	7 209	-31 179
6.	Neuhrazená ztráta min. let	-309 866	-86 788	-48 400	38 388
	HV celkem - ztráta:	-86 788	-48 400	-41 190	7 209
Vlastní zdroje celkem		580 990	608 108	600 772	-7 336
B. Cizí zdroje					
1.	Dlouhodobé závazky	43 604	30 936	14 298	-16 638
2.	Závazky z obchodního styku	96 602	83 823	76 008	-7 815
3.	Ostatní závazky	21 241	23 424	25 260	1 836
	Závazky celkem:	161 447	138 182	115 566	-22 617
4.	Úvěry a finanční výpomoci	0	7 807	0	-7 807
5.	Přechodné účty pasivní	19 659	16 355	10 531	-5 824
Cizí zdroje celkem		181 106	162 345	126 097	-36 248
PASIVA CELKEM		762 096	770 453	726 869	-43 584

Tab. č. 12

Vlastní zdroje

Hodnota vlastních zdrojů nemocnice Chomutov k 31.12.2006 činí 600 772 tis. Kč a proti stavu na počátku roku se snížila o 7 336 tis. Kč. Toto snížení je ovlivněno snížením fondů.

Výsledek hospodaření roku 2006 je ovlivněn účetními postupy na základě vyhlášky č. 549/2004 Sb., která umožňuje účetním jednotkám (příspěvkovým organizacím) snížit výsledkově fond investiční nebo fond reprodukce majetku, pokud nezajistí ke dni řádné účetní závěrky krytí fondu finančními prostředky. Účetním postupem na základě této vyhlášky bylo zaúčtování nekrytí fondu reprodukce majetku finančními prostředky v běžném účetním období, a to snížení zaúčtovaných odpisů ve výši 11 517 tis. Kč. V návaznosti na tyto účetní postupy se snížil fond reprodukce majetku. Z fondu reprodukce majetku bylo v roce 2006 také zúčtováno 5 774 tis. Kč jako doplňkového zdroje na financování oprav nemovitého majetku. Z rezervního fondu (na nákup investic z darů) bylo čerpáno 422 tis. Kč.

Fond dlouhodobého majetku se snížil o 6 662 tis. Kč a k 31.12.2006 činí 620 597 tis. Kč. Tvorba fondu ve výši 37 346 tis. Kč (nákup 36 735 tis. Kč, dary 133 tis. Kč, dotace SROP 478 tis. Kč). Čerpání činilo 44 008 tis. Kč, z toho odpisy ve výši 38 811 tis. Kč, vyřazení majetku 5 169 tis. Kč, zmařené investice ve výši 28 tis. Kč.

Celková neuhrazená ztráta minulých let po zúčtování výsledku hospodaření za rok 2006 dosáhne částky 41 191 tis. Kč.

Cizí zdroje

Hodnota cizích zdrojů se snížila o 36 248 tis. Kč a k 31.12.2006 činí 126 097 tis. Kč, z toho dlouhodobé závazky 14 298 tis. Kč (pokles oproti stavu na počátku roku o 16 638 tis. Kč) a krátkodobé 101 267 tis. Kč (pokles o 5 979 tis. Kč). Více k závazkům v kapitole 2.6 Analýza vývoje závazků a pohledávek.

Nemocnice Chomutov k 31.12.2006 nebyla zatížena úvěrem (=> snížení závazků – úvěru o 7 807 tis. Kč ve srovnání se stavem na konci roku 2005).

Přechodné účty pasivní (časové rozlišení + dohadné položky) vykazují pokles 5 824 tis. Kč. Jedná se zejména o nájemné zaplacené předem (společnost Fresenius – hemodialýza) ve výši 18 mil. Kč, tedy jeho postupné snižování – k 31.12.2006 ve výši 10 mil. Kč.

2.4 Investiční akce a opravy

V roce 2006 byly provedeny opravy v celkové výši 18 663 tis. Kč, z toho opravy budov (včetně malířských prací) ve výši 5 774 tis. Kč, opravy zdravotnické techniky činily 10 577 tis. Kč, opravy vozového parku 1 009 tis. Kč (běžná údržba a opravy vozů ve výši 935 tis. Kč, opravy hrazené pojišťovnou 74 tis. Kč) a opravy ostatního zařízení (servis a opravy výtahů, opravy kancelářské techniky, pojistných ventilů, čerpadel, ventilátorů, chladírenské práce) činily 1 303 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2005 klesly opravy o 5 733 tis. Kč, tj. o 23,5%, z toho stavební opravy o 5 100 tis. Kč a opravy zdravotnické techniky o 415 tis. Kč. Z dotace byly hrazeny opravy ve výši 4 378 tis. Kč (stavební opravy).

Ve sledovaném roce byly provedeny opravy střeš na budovách chirurgie a ortopedie, gynekologie a dostavby v celkové výši 2 964 tis. Kč (výměna oken a oprava fasády na komplexu starých budov ve výši 1 414 tis. Kč). Tyto opravy byly financovány z dotace KÚ. Stavební opravy z vlastních zdrojů byly hrazeny ve výši 1 396 tis. Kč (oprava střechy kuchyně – 484 tis. Kč, malířské práce – 696 tis. Kč, oprava plotu ozařovny – 63 tis. Kč, oprava vodovodu – 47 tis. Kč, ostatní – lakýrnické, zednické, sklenářské a podlahářské práce v celkové výši 106 tis. Kč).

Opravy a údržba zdravotnické techniky zahrnuje běžné opravy ve výši 1 184 tis. Kč, havárie 527 tis. Kč, bezpečnostní prohlídky a validace 1 385 tis. Kč a údržbu zdravotnických přístrojů na smlouvy ve výši 7 481 tis. Kč (servis lineárního urychlovače 2 268 tis. Kč, údržbu gammakamer 1 728 tis. Kč, výměnu zdroje IR záření 650 tis. Kč, servis RDG 696 tis. Kč, ostatní smluvně zajištěný servis 2 139 tis. Kč).

Technické zhodnocení majetku (investiční akce) v roce 2006 bylo realizováno ve výši 18 067 tis. Kč, z toho budovy 15 090 tis. Kč. Z investiční dotace, přijaté ve sledovaném roce (r. 2006), bylo hrazeno 4 531 tis. Kč (stavební úpravy spojené se zavedením lineárního urychlovače do provozu 4 053 tis. Kč, dotace

SRP 478 tis. Kč). Z nevyčerpané dotace z r. 2005 byly hrazeny stavební práce spojené s uvedením do provozu lineárního urychlovače ve výši 3 173 tis. Kč.

2.5 Majetek nemocnice

V roce 2006 byl pořízen dlouhodobý majetek v celkové pořizovací hodnotě 23 288 tis. Kč, z toho nehmotný majetek ve výši 160 tis. Kč a hmotný majetek v pořizovací ceně 23 128 tis. Kč, z toho hodnota pořízeného drobného dlouhodobého hmotného majetku (majetek od 2 tis. do 40 tis. Kč) činila 2 723 tis. Kč. Ze sponzorských darů, sbírek a dotací byl financován ve výši 10 739 tis. Kč, z toho drobný dlouhodobý majetek za 1 297 tis. Kč. Z fondu kulturních a sociálních potřeb byl financován ve výši 394 tis. Kč.

Z celkové částky pořízeného dlouhodobého majetku v r. 2006 činí dosud nezařazený majetek 2 381 tis. Kč (Multix Pro na RDG, ultrazvukový přístroj na urologii). Ve sledovaném roce byl zařazen dlouhodobý majetek v pořizovací hodnotě 93 482 tis. Kč (nehmotný 160 tis. Kč, hmotný dlouhodobý majetek 93 322 tis. Kč).

Hodnota vyřazeného majetku v roce 2006 činila 9 065 tis. Kč, z toho drobný dlouhodobý majetek ve výši 594 tis. Kč, budovy ve výši 8 282 tis. Kč (vila, garáže – prodej).

Celkové odpisy dlouhodobého majetku byly v tomto roce zúčtovány ve výši 38 811 tis. Kč, po zaúčtování nekrytí fondu reprodukce majetku finančními prostředky ve výši 11 517 tis. Kč, činily odpisy ve sledovaném roce 27 295 tis. Kč.

Tržby z prodeje movitého majetku činily 42 tis. Kč.

Opotřebení dlouhodobého majetku se zvýšilo o 1,28% a činí ke konci roku 31,88%, z toho opotřebení budov se zvýšilo o 1,35% na 36,29%, opotřebení samostatných movitých věcí 22,28% a opotřebení nehmotného majetku činí 26,35%. Opotřebení movitého majetku je zkresleno vlivem opětovného zařazení darovaného majetku KÚ v roce 2005.

v tis. Kč		stav k 1.1.2006			stav k 31.12.2006		
		pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena	pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
dlouhodobý nehmotný majetek	software	21 682	2 473	19 209	21 333	4 993	16 340
	drobný	739	593	147	1 249	956	292
	pozemky	6 532	0	6 532	6 469	0	6 469
dlouhodobý hmotný majetek	umělecká díla	144	0	144	144	0	144
	stavby	618 090	216 006	402 085	624 898	226 798	398 100
	sam. mov. věci	181 594	21 947	159 648	256 978	43 832	213 147
	drobný	15 134	15 134	0	17 262	17 262	0
dlouhodobý majetek celkem		843 916	256 152	587 764	928 332	293 842	634 491

Tab. č. 13

V porovnání se stavem na počátku roku vzrostla pořizovací hodnota dlouhodobého nehmotného majetku o 160 tis. Kč (pořízení SW). Značný rozdíl v pořizovací hodnotě dlouhodobého hmotného majetku (23 953 tis. Kč) je způsoben vyřazením majetku (budovy + garáže 8 282 tis. Kč – prodej – majetek KÚ; samostatné movité věci 104 tis. Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek 594 tis. Kč).

Technické zhodnocení budov v roce 2006 činilo 15 090 tis. Kč. Z dotace bylo hrazeno 7 225 tis. Kč.

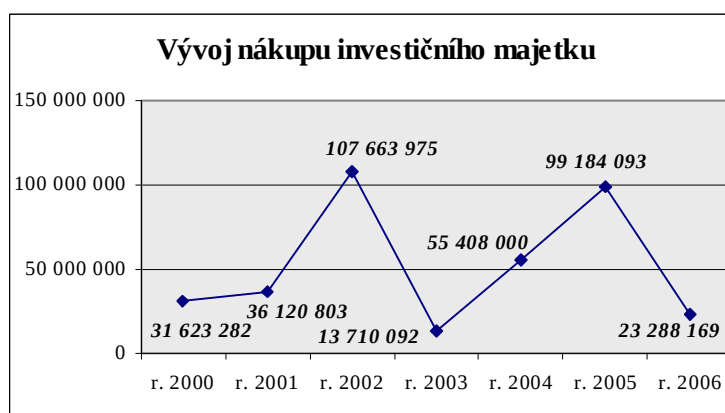
Dotace (investiční) na pořízení movitého majetku činila 2 478 tis. Kč, z toho zdravotnická technika 636 tis. Kč (RTG přístroj). Dotace (provozní) na drobný dlouhodobý majetek činila 636 tis. Kč (SRP).

Investiční dotace SR činila v tomto roce 478 tis. Kč (SRP – informační systém) a dotace KÚ 4 053 tis. Kč. Nevyčerpaná dotace na pořízení dlouhodobého majetku přijatá v předchozím roce činila 5 172 tis. Kč.

Vývoj v pořízení dlouhodobého majetku od r. 2000

	pořizovací cena dlouhodobého majetku (Kč)					poznámka
	hmotný majetek nad 40 tis. Kč	drobný hmotný majetek (od 2 tis. Kč)	nehmotný majetek	zálohy na pořízení IM	dlouhodobý majetek celkem	
rok 2000	20 094 865	2 387 546	2 922 398	6 218 473	31 623 282	z toho příspěvek ze SR 48 700 000 Kč bez vlivu darovaného majetku KÚ z toho dotace ve výši 70 734 754 Kč z toho dotace ve výši 4 531 218 Kč
rok 2001	29 209 660	1 852 887	3 943 918	1 114 338	36 120 803	
rok 2002	82 439 397	1 520 743	6 872 513	16 831 322	107 663 975	
rok 2003	1 439 774	1 304 613	7 847 740	3 117 965	13 710 092	
rok 2004	53 590 884	1 477 536	339 580	0	55 408 000	
rok 2005	95 813 566	2 698 577	185 513	486 437	99 184 093	
rok 2006	20 405 728	2 722 655	159 786	0	23 288 169	

Tab. č. 14



Graf č. 6

Výrazné výkyvy jsou patrné v roce 2002 a 2005. V těchto letech bylo pořízení majetku z větší části financováno z dotací.

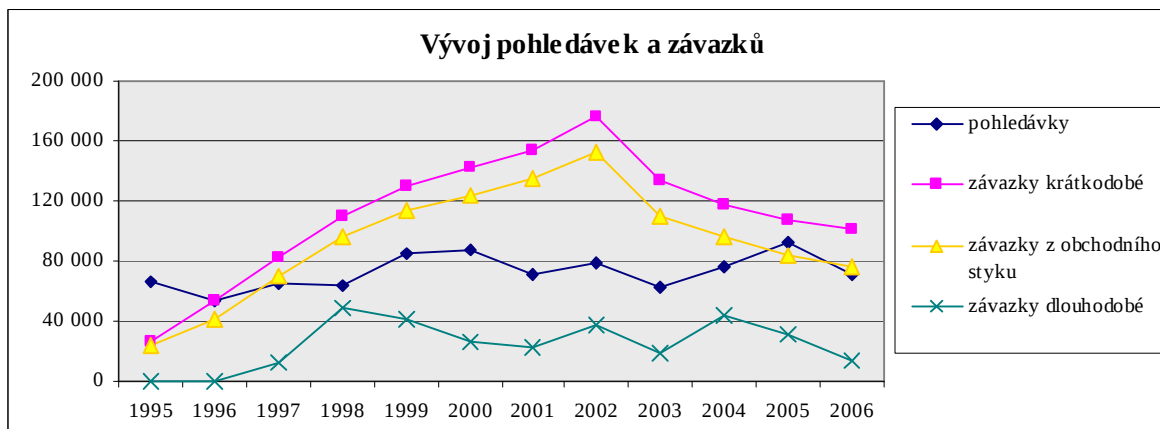
Přehled největších položek nově pořízeného dlouhodobého majetku – lékařské přístroje:

název	pořizovací cena
• Analyzátor CELLTAC (HTO)	234 150 Kč
• Spirometr (plicní Ač)	87 793 Kč
• EEG Elvy (neurologie Ač)	314 895 Kč
• Kalibrátor isotopový (ONM)	252 625 Kč
• Přístroj Stat Profile k ABR (OKB)	321 300 Kč
• Přístroj pro radiačně navig. chirurg. (ONM)	523 950 Kč
• Kamera laparoskopická (gynekologie)	343 645 Kč
• Spektroskopický systém (ONM)	291 550 Kč
• Přístroj artroskopický (operační sály)	102 438 Kč

2.6 Závazky a pohledávky

tis. Kč	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
pohledávky	87 250	71 706	78 988	62 860	75 966	92 908	71 147
závazky	168 077	176 225	213 996	152 788	161 447	138 182	115 566
1. závazky krátkodobé	142 133	153 949	176 063	133 678	117 843	107 246	101 267
z toho: z obch. styku	123 923	134 903	152 553	110 576	96 602	83 823	76 008
2. závazky dlouhodobé	25 944	22 276	37 933	19 111	43 604	30 936	14 298

Tab. č. 15



Graf č. 7

2.6.1 Analýza pohledávek

V roce 2006 došlo ve vývoji pohledávek ke zlepšení, když proti stavu na počátku roku 2006 (stav k 31.12.2005) se celkový stav pohledávek snížil o 21 761 tis. Kč, tj. o 23,42%, z toho pohledávky po lhůtě splatnosti jsou nižší o 24 268 tis. Kč.

Pohledávky - v tis. Kč	stav k 31.12.2005			stav k 31.12. 2006			rozdíl 2006-2005	
	celkem	z toho		celkem	z toho		pohledávky celkem	z toho po lhůtě splatnosti
a) z obchodního styku	87 120	61 038	26 082	65 719	63 901	1 819	-21 400	-24 263
- zdravotní pojišťovny	79 838	55 459	24 380	59 759	59 724	35	-20 080	-24 345
- odběratelé	6 648	5 268	1 380	5 638	3 917	1 721	-1 010	341
- nájemci	298	17	281	84	22	62	-214	-219
- ostatní	335	294	41	238	237	1	-97	-40
b) jiné pohledávky	5 788	1 442	4 346	5 428	1 086	4 342	-361	-5
Pohledávky celkem	92 908	62 480	30 428	71 147	64 987	6 160	-21 761	-24 268

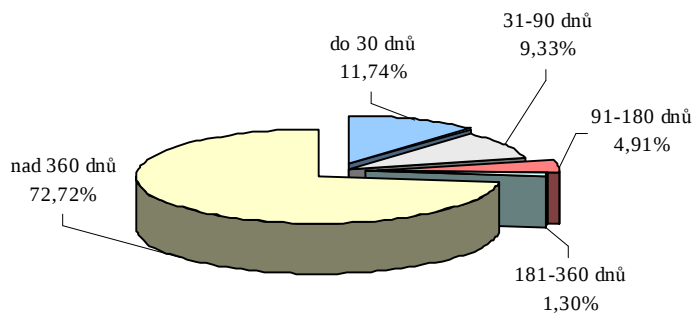
Tab. č. 16

Pohledávky z obchodního styku se proti stavu na počátku roku snížily o 21 400 tis. Kč, z toho pohledávky po lhůtě splatnosti jsou nižší o 24 263 tis. Kč. K výraznému snížení pohledávek z obchodního styku došlo u pohledávek za zdravotními pojišťovnami (o 20 080 tis. Kč, po lhůtě splatnosti snížení o 24 345 tis. Kč). Zlepšila se platební morálka zdravotních pojišťoven, zejména VZP. Položka „ostatní“ zahrnuje poskytnuté provozní zálohy.

Položka „jiné pohledávky“ zahrnuje především pohledávky předané právnímu oddělení (4 332 tis. Kč) a pohledávky za zaměstnanci (zejména půjčky FKSP ve výši 974 tis. Kč).

Pohledávky po prošlé lhůtě podle prošlé lhůty	
celkem po lhůtě splatnosti	6 160
do 30 dnů	723
31-90 dnů	575
91-180 dnů	302
181-360 dnů	80
nad 360 dnů	4 480

Tab. č. 17



Graf č. 8

2.6.2 Analýza závazků

K 31.12.2006 činily celkové závazky 115 566 tis. Kč, z toho dlouhodobé 14 298 tis. Kč a krátkodobé 101 267 tis. Kč.

Závazky - v tis. Kč	stav k 31.12. 2005		stav k 31.12. 2006		rozdíl 06-05	
	celkem	po lhůtě splatnosti	celkem	po lhůtě splatnosti	celkem	po lhůtě splatnosti
dlouhodobé	30 936	0	14 298	0	-16 638	0
krátkodobé	107 246	62 149	101 267	52 180	-5 979	-9 968
- z obchodního styku	83 823	62 149	76 008	52 180	-7 815	-9 968
- zaměstnanci	12 941	0	14 170	0	1 228	0
- soc. a zdrav. pojištění	7 298	0	8 065	0	768	0
- daňové závazky	2 432	0	2 688	0	256	0
- ostatní závazky	752	0	337	0	-416	0
Závazky celkem	138 182	62 149	115 566	52 180	-22 617	-9 968

Tab. č. 18

V porovnání s minulým rokem se celkové závazky snížily o 22 617 tis. Kč, z toho dlouhodobé závazky o 16 638 tis. Kč a krátkodobé závazky o 5 979 tis. Kč. Podstatný vliv na snížení závazků mají závazky dlouhodobé. Snížení vyplývá ze splátek dle platebních kalendářů. K podstatnému snížení došlo zejména u RTG simulátoru (o 6 820 tis. Kč) a lineárního urychlovače (o 7 499 tis. Kč). V roce 2006 byl pořízen (jako dlouhodobý závazek) acidobazický analyzátor na oddělení OKB v pořizovací ceně 321 tis. Kč.

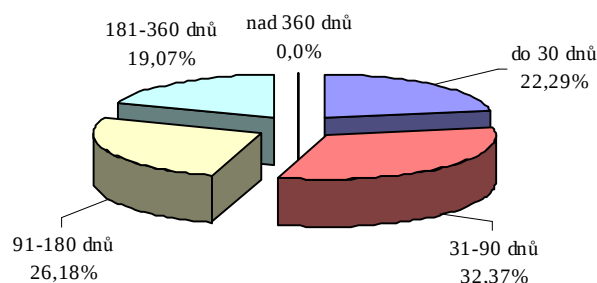
Dlouhodobé závazky tvoří: stav k 31.12.2006

- 1) **MVV** – snížení energetické náročnosti – 5 050 tis. Kč - závazek z r. 2004
- 2) **Lineární urychlovač** – 8 999 tis. Kč - závazek z r. 2005
- 3) **Acidobazický analyzátor** – 249 tis. Kč – nový závazek v r. 2006

Udržení trendu snižování krátkodobých závazků z obchodního styku bylo umožněno lepší platební morálkou VZP (výrazné snížení pohledávek), také i čerpáním finančních prostředků z kontokorentního úvěru, a tím udržení splatnosti závazků z časového hlediska pod 360 dní po prošlé lhůtě splatnosti.

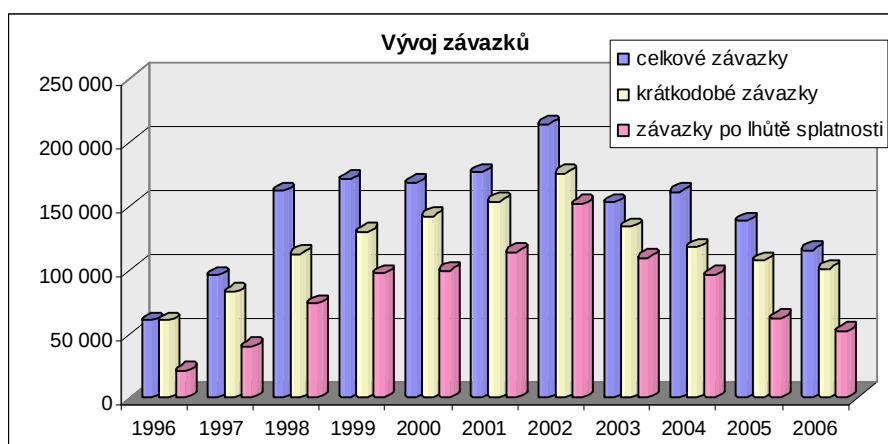
Krátkodobé závazky po prošlé lhůtě podle prošlé lhůty	
celkem po lhůtě splatnosti	52 180
do 30 dnů	11 629
31-90 dnů	16 889
91-180 dnů	13 713
181-360 dnů	9 949
nad 360 dnů	0

Tab. č. 19



Graf č. 9

Finanční situaci výstižně charakterizuje vývoj závazků od roku 1996



Graf č. 10

Podstatné snížení závazků v roce 2003 je způsobeno poskytnutím dotace ze státního rozpočtu na oddlužení nemocnic ve výši cca 88 mil. Kč. Naplňováním zvolené strategie a přijatými úspornými opatřeními se daří vedení nemocnice tento trend snižování závazků, zejména z obchodního styku, držet i při vládou nařízených zvyšujících se mzdách.

Z grafu je dále patrný mírný nárůst celkových závazků v roce 2004 (oproti r. 2003). Vliv na zvýšení závazků mají závazky dlouhodobé (nárůst 24 493 tis. Kč), souvisejí s nezbytnou obměnou a doplněním nové techniky na onkologické centrum.

Vývoji finanční situace nemocnice je věnována trvalá mimořádná pozornost. Průběžně je přijímána řada strategických rozhodnutí a opatření k udržení nastaveného trendu stabilizace ekonomiky nemocnice. Při úhradách závazků jsou přednostně prováděny zákonné odvody (ZP + SP), úhrady závazků podle odsouhlasených splátkových kalendářů, placení leasingových splátek podle uzavřených smluv, placení dodávek energií, nákladů na spoje a postupné splácení podle časového hlediska.

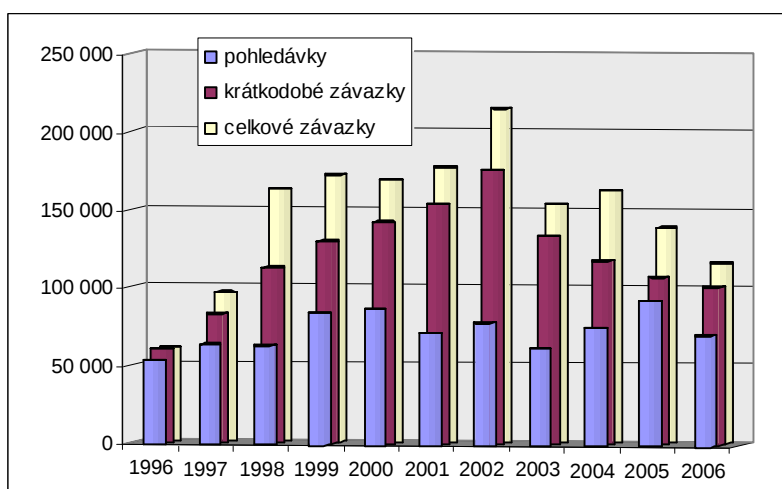
2.6.3 Vývoj finanční situace a zadluženost

Vlivy na vývoj finanční situace a zadluženost - v tis. Kč

ukazatel	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005	rok 2006	rozdl 06-05
pohledávky celkem	87 250	71 706	78 988	62 860	75 966	92 908	71 147	-21 761
závazky celkem	168 076	176 225	213 996	152 789	161 447	138 182	115 566	-22 617
- dlouhodobé	25 944	22 276	37 933	19 111	43 604	30 936	14 298	-16 638
- krátkodobé	142 132	153 949	176 063	133 678	117 843	107 246	101 267	-5 979
závazky nezaplacené ve lhůtě	celkové 99 597	114 441	151 887	109 994	96 296	62 149	52 180	-9 969
	krátkodobé 96 600	104 396	134 794	92 701	79 003	62 149	52 180	-9 969
závazky nezaplacené ve lhůtě v %	celkové 59,26%	64,94%	70,98%	71,99%	59,65%	44,98%	45,15%	0,18%
	krátkodobé 67,96%	67,81%	76,56%	69,35%	67,04%	57,95%	51,53%	-6,42%
pohledávky - závazky celkem	-80 826	-104 519	-135 008	-89 929	-85 481	-45 275	-44 419	856
pohledávky - závazky krátkodobé	-54 882	-82 243	-97 076	-70 818	-41 877	-14 338	-30 120	-15 782
finanční prostředky	19 767	30 828	33 254	28 300	33 446	5 644	7 598	1 954
rozdl proti minulému roku		11 061	2 426	-4 954	5 146	-27 802	1 954	29 756
zisk/ztráta běžného roku	-29 813	-45 861	-29 020	8	-28 717	-14 460	-4 308	10 152
neuhrazená ztráta min. let	-219 805	-242 618	-280 854	-309 874	-309 866	-338 583	-353 043	-14 460
ztráta celkem	-249 618	-288 479	-309 874	-309 866	-338 583	-353 043	-357 351	-4 308
aktiva celkem	753 412	729 138	786 522	724 329	762 096	770 453	726 869	-43 584
zadluženost v %	22,31%	24,17%	27,21%	21,09%	21,18%	17,94%	15,90%	-2,04%
odpisy investičního majetku	48 334	49 559	43 041	50 205	44 870	34 289	38 811	4 523
pořízení stálých aktiv	31 623	36 121	107 664	13 710	55 408	99 184	23 288	-75 896
odpisy - pořízení IM	16 711	13 438	-64 623	36 494	-10 538	-64 895	15 523	80 418
odpisy - ztráta běžného roku	18 521	3 698	14 021		16 153	19 829	34 503	14 675

Tab. č. 20

Ve srovnání s rokem předcházejícím došlo ke snížení krátkodobých závazků nemocnice Chomutov nezaplacených ve lhůtě splatnosti v procentuelním vyjádření o 6,42%. Zadluženost nemocnice se snížila na 15,90%, tj. ve srovnání s minulým rokem o 2,04% (viz tabulka č. 20).

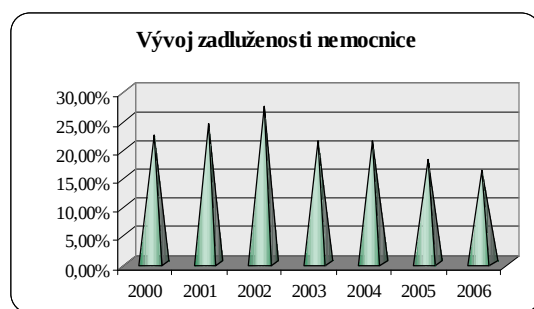


Graf č. 11

Následující tabulka charakterizuje vývoj zadluženosti nemocnice od roku 2000 ve vztahu na výši vlastních zdrojů nemocnice.

Stav k:	vlastní zdroje [tis. Kč]		zadluženost (závazky/aktiva)			
		rozdíl proti min. roku	závazky celkem [tis. Kč]	aktiva celkem [tis. Kč]	zadluženost [%]	rozdíl k min. roku
31.12.2000	585 336	-18 170	168 076	753 412	22,31%	0,22%
31.12.2001	552 723	-32 613	176 225	729 138	24,17%	1,86%
31.12.2002	572 067	19 344	213 996	786 522	27,21%	3,04%
31.12.2003	570 932	-1 135	152 788	724 329	21,09%	-6,11%
31.12.2004	580 990	10 058	161 447	762 096	21,18%	0,09%
31.12.2005	608 108	27 118	138 182	770 453	17,94%	-3,25%
31.12.2006	600 772	-7 336	115 566	726 869	15,90%	-2,04%

Tab. č. 21



Graf č. 12

Ukazatele zadluženosti

Zadluženost		rok 2006	rok 2005	rok 2004	rok 2003
1	Celková zadluženost (závazky / celková aktiva)	15,9%	17,9%	21,2%	21,1%
2	Cizí / vlastní zdroje (cizí zdroje / vlastní kapitál)	19,2%	24,3%	28,1%	26,8%
3	Poměr vlastního kapitálu k celkovým pasivům	82,7%	78,9%	76,2%	78,8%

Tab. č. 22

Altmanův index

Vstupní hodnoty - rok 2006		Hodnoty ukazatelů		Poměr	Váha	Celkem
1	Oběžná aktiva / celková aktiva	89 746	726 869	0,12347	1,2	0,1
2	Nerozdělený zisk / celková aktiva	-4 308	726 869	-0,00593	1,4	0,0
3	Zisk před zdaněním + úroky / celková aktiva	-3 717	726 869	-0,00511	3,3	0,0
4	Tržní hodnota ZK / celkové závazky	600 772	115 567	5,19848	0,6	3,1
5	Tržby / celková aktiva	517 331	726 869	0,71172	1,0	0,7
Celkem						4,0

Tab. č. 23

Hodnoty Altmanova indexu od roku 2000:

Rok 2000	2,3
Rok 2001	2,1
Rok 2002	2,6
Rok 2003	3,1

Rok 2004 2,8
Rok 2005 3,2

Hodnocení: -4 až 1,8 = vážné potíže; 1,9 až 2,99 = určité problémy; 3 a výše = silná pozice

2.7 Ekonomika práce a mzdy

K 31.12.2006 bylo v nemocnici Chomutov fyzicky evidováno 907 zaměstnanců, což je o 8 zaměstnanců více než v minulém roce. Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců v porovnání s rokem 2005 je udržován přibližně na stejné úrovni, klesl o 1,26 osob, tj. o 0,14% a činí 870,48. V jednotlivých kategoriích byl úbytek zaměstnanců zaznamenán u pomocného a dělnického personálu a dále u skupiny zaměstnanců zařazených do kategorie THP, a to z důvodu odchodu do důchodu a následné změny organizace práce. Mírný nárůst zaměstnanců byl zaznamenán v kategorii lékařů. V této profesi máme stálý nedostatek. V kategorii středního zdravotnického personálu došlo k mírnému navýšení v důsledku čerpání dovolených zaměstnanců na mateřské dovolené, čímž se započítávají do evidenčního počtu, i když ve skutečnosti nevykonávají žádnou činnost.

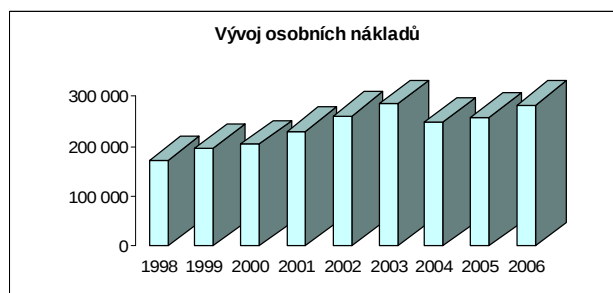
Zdravotničtí pracovníci tvoří 82% všech zaměstnanců nemocnice. Nejvíce zastoupená je kategorie SZP (zdravotní sestry, laboranti), a to 55%. Počet lékařů činí 13% z celkového počtu zaměstnanců nemocnice.

Za vykazované období roku 2006 bylo na mzdových prostředcích vyplaceno 207 034 tis. Kč, z toho ostatní osobní náklady (dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, odměny dozorcí radě) 3 298 tis. Kč, tj. 1,59% z vyplacených mzdových prostředků. Průměrný měsíční výdělek činil v tomto roce 19 510 Kč, u lékařů 41 692 Kč a u středních zdravotnických pracovníků 18 358 Kč. Oproti stejnému období minulého roku došlo ke zvýšení o 9,54%. U lékařů činí zvýšení průměrné mzdy 6,45% a u středních zdravotnických pracovníků 10,80%.

V roce 2006 bylo odpracováno celkem 1 536 682 hodin, z toho 41 912 hodin činila práce přesčas, tj. 2,73%.

	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005	rok 2006
mzdové náklady bez OON	147 074	165 800	186 837	203 535	178 442	186 320	203 736
<i>podíl z celkových nákladů</i>	29,81%	33,60%	37,87%	41,25%	34,26%	34,96%	36,07%
<i>podíl z celkových výnosů</i>	31,72%	35,76%	40,30%	43,90%	36,26%	35,94%	36,35%
mzdové náklady	148 601	168 108	190 736	208 426	182 222	189 303	207 034
<i>podíl z celkových nákladů</i>	30,12%	34,07%	38,66%	42,24%	34,99%	35,52%	36,65%
<i>podíl z celkových výnosů</i>	32,05%	36,26%	41,14%	44,96%	37,03%	36,51%	36,94%
osobní náklady (včetně odvodů)	204 025	230 696	261 763	285 718	249 550	259 213	283 594
<i>podíl z celkových nákladů</i>	41,35%	46,76%	53,05%	57,91%	47,92%	48,64%	50,21%
<i>podíl z celkových výnosů</i>	44,01%	49,76%	56,46%	61,63%	50,71%	50,00%	50,59%
celkové náklady	493 404	538 187	564 489	582 496	520 801	532 924	564 827
celkové výnosy	463 591	492 326	535 469	582 504	492 084	518 464	560 519

Tab. č. 24



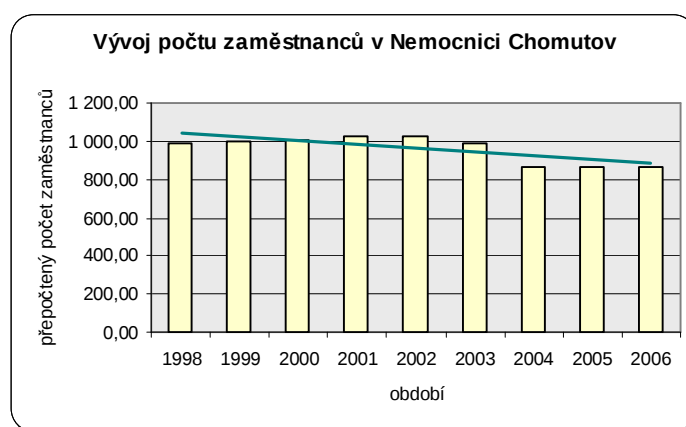
Graf č. 13

2.7.1 Porovnání vybraných ukazatelů od roku 2000

1) Porovnání přepočteného počtu zaměstnanců od r. 2000

	Přepočtený počet zaměstnanců							
	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005	rok 2006	index 06/05
lékaři	119,77	117,61	111,11	110,92	111,00	113,38	115,11	101,53%
jiní odbor. prac. VŠ, SŠ+ farm.	7,07	6,15	7,15	8,65	9,75	10,65	12,15	114,08%
SZP	517,91	535,37	539,37	529,76	465,38	465,78	470,69	101,05%
NZP	63,00	62,00	57,00	60,00	40,00	41,00	44,00	107,32%
PZP	92,00	93,00	97,00	98,00	78,00	84,00	78,20	93,10%
THP	50,12	51,25	53,48	46,68	48,30	45,36	43,86	96,70%
dělníci a provoz. pracovníci	156,00	158,00	163,00	134,28	114,25	107,45	106,75	99,35%
celkem	1 005,87	1 023,38	1 028,11	988,29	866,68	867,62	870,76	100,36%

Tab. č. 25

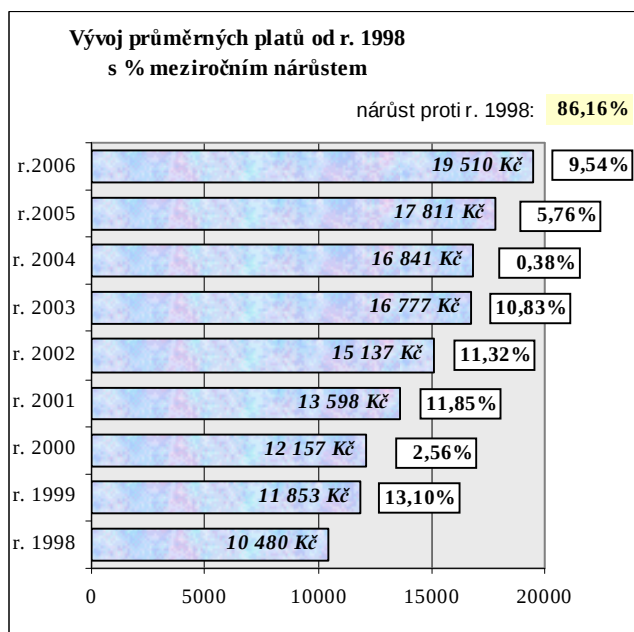


Graf č. 14

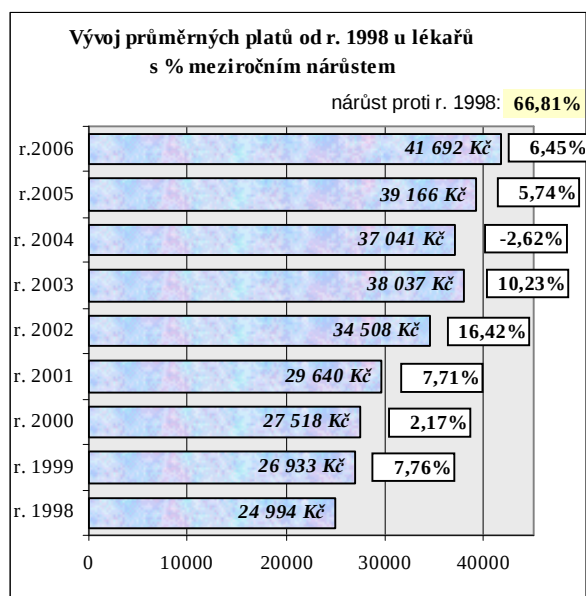
2) Porovnání průměrných mezd dle kategorií od r. 2000

	Průměrná měsíční mzda							
	rok 2000	rok 2001	rok 2002	rok 2003	rok 2004	rok 2005	rok 2006	index 06/05
lékaři	27 518	29 640	34 508	38 037	37 041	39 166	41 692	106,45%
farmaceuti		26 030	29 406	31 952	34 713	35 557	36 567	102,84%
jiní odborní pracovníci VŠ	18 065	20 071	21 933	22 164	21 923	23 475	24 959	106,32%
SZP	11 134	12 834	14 382	16 062	15 789	16 568	18 358	110,80%
NZP	9 073	10 426	11 745	13 751	12 100	12 928	14 303	110,63%
PZP	7 720	8 629	9 796	10 798	10 996	10 791	11 331	105,00%
THP	12 385	12 991	14 441	14 998	15 221	16 209	17 120	105,62%
dělníci a provozní pracovníci	7 550	8 031	8 500	9 089	8 789	8 883	9 531	107,29%
celkem	12 157	13 598	15 137	16 777	16 841	17 811	19 510	109,54%

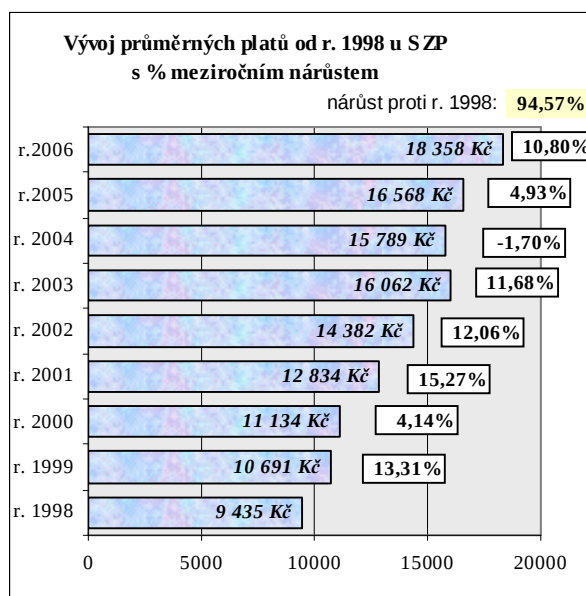
Tab. č. 26



Graf č. 15



Graf č. 16

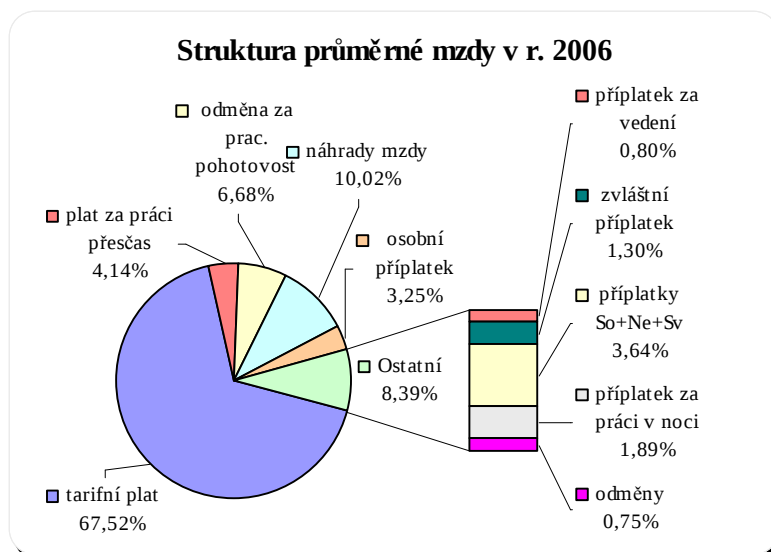


Graf č. 17

Nařízením vlády č. 537/2005 došlo od 1.1.2006 ke zvýšení platových tarifů o 5%, minimální mzda byla v roce 2006 zvýšena 2x. Od 1.1.2006 o 385 Kč, z částky 7 185 Kč na částku 7 570 Kč a podruhé od 1.7.2006 o dalších 385 Kč, na částku 7 955 Kč.

Tarifní plat v roce 2006 činil 67,52% průměrné mzdy, z toho u lékařů 48,65%, u SZP 75,39%. V porovnání s rokem předchozím, kdy průměrný tarifní plat činil 11 761 Kč, došlo k nárůstu tarifního platu v roce 2006 o 12%, tj. na 13 173 Kč.

Plat za práci přesčas a pracovní pohotovost činí 10,82% průměrné mzdy, osobní příplatek 3,25% průměrné mzdy v roce 2006. Plat za práci přesčas a odměna za pracovní pohotovost činí u lékařů 30,97% průměrné mzdy lékařů, u SZP 3,09% průměrné mzdy SZP.



Graf č. 18

2.7.2 Základní personální údaje

vzdělání	muži	ženy	celkem	%
základní	11	70	81	8,9%
nižší střední vzdělání		33	33	3,6%
vyučen	54	48	102	11,2%
střední bez maturity		1	1	0,1%
úplné střední	1	5	6	0,7%
úplné střed.odbor.	26	475	501	55,2%
vyšší odborné	2	21	23	2,5%
vysokoškolské	89	71	160	17,6%
celkem	183	724	907	100,0%

Tab. č. 27 – Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví - stav k 31.12.2006

věk	muži	ženy	celkem	%
do 20 let	2	8	10	1,1%
21-30 let	40	109	149	16,4%
31-40 let	56	187	243	26,8%
41-50 let	33	242	275	30,3%
51-60 let	44	171	215	23,7%
61 a více	9	6	15	1,7%
celkem	184	723	907	100,0%
%	20,3%	79,7%	100,0%	

Tab. č. 28 - Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví – stav k 31.12.2006

	počet
nástupy	101
odchody	94

Tab. č. 29 - Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních a služebních poměrů zam. v roce 2006

doba trvání	počet	%
do 5 let	181	20,0
do 10 let	217	23,9
do 15 let	470	51,8
do 20 let	39	
nad 20 let		
celkem	907	100

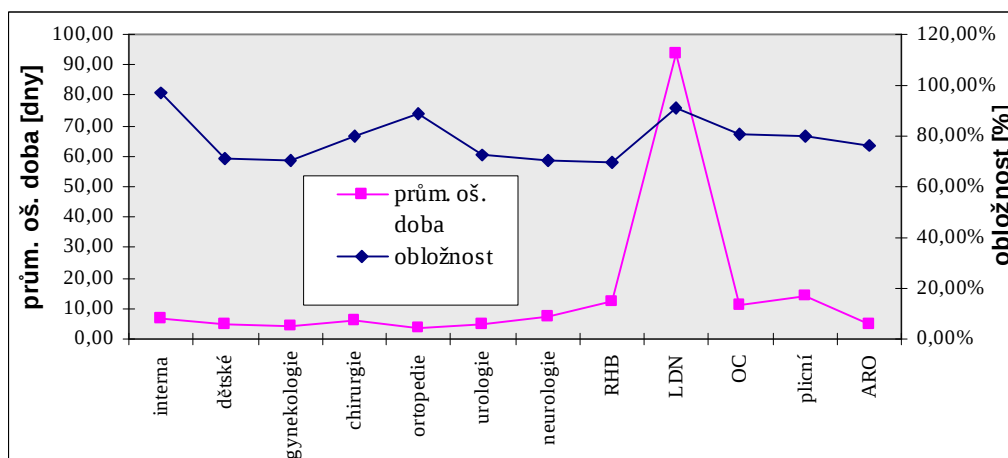
Tab. č. 30 - Trvání pracovního a služebního poměru zaměstnanců – stav k 31.12.2006

Poznámka: Doba trvání pracovního poměru je značně ovlivněna privatizací některých oddělení v letech 1993 – 95.

2.8 Lůžkový fond

Ve srovnání s předcházejícím rokem 2005 došlo v roce 2006 ke snížení počtu hospitalizovaných pacientů o 1 325 pacientů. V průběhu roku 2006 nedošlo ke změnám v lůžkovém fondu. Nadále je k dispozici 530 lůžek, z toho 449 lůžek akutních a 81 lůžek následné péče.

Lůžka v roce 2006 byla využita z 80,41%. V porovnání s rokem 2005 došlo ke snížení o 2,52%. Průměrná ošetrovací doba v roce 2005 činila 8,4 dne, v roce následujícím (r.2006) 8,6 dne, tj. o 0,2 dne delší.



Graf. č. 19

2.8.1 Náklady na lůžko

Náklady na lůžko a ošetrovací den nemocnice Chomutov v roce 2006 se zvýšily o 194,04 Kč. Nárůst nákladů na lůžko a den jednotlivých oddělení je patrný z následující tabulky. Nejvýraznější nárůst vykazuje oddělení ARO, a to o 2 549,51 Kč.

V následující tabulce jsou uvedeny celkové náklady lůžkových částí oddělení a náklady na lůžko a ošetrovací den v porovnání s rokem 2005.

oddělení	počet oš. dnů	ROK 2006						ROK 2005 náklady na lůžko a oš. den [Kč] celkem	rozdíl 06-05
		náklady [tis. Kč]			náklady na lůžko a oš. den [Kč]				
		externí (bez VPN)	VPN	celkem	externí (bez VPN)	VPN	celkem		
interní	25 221	41 765	3 529	45 294	1 655,96	139,92	1 795,88	1 645,47	150,41
z toho lůžková část	20 837	28 641	2 271	30 912	1 374,53	109,01	1 483,54	1 381,72	101,82
JIP	4 384	11 313	1 087	12 400	2 993,59	286,83	3 280,42	2 888,97	391,45
AAJ		1 811	171	1 982					
chirurgické	18 085	41 981	15 752	57 732	2 321,29	870,99	3 192,28	2 967,26	225,02
z toho lůžková část	15 684	30 174	14 724	44 898	1 923,84	938,81	2 862,65	2 707,41	155,24
JIP	2 401	11 807	1 028	12 835	4 917,54	427,96	5 345,49	4 692,19	653,31

oddělení	počet oř. dnů	ROK 2006						ROK 2005	rozdíl 06-05
		náklady [tis. Kč]			náklady na lůžko a oř. den [Kč]			náklady na lůžko a oř. den [Kč] celkem	
		externí (bez VPN)	VPN	celkem	externí (bez VPN)	VPN	celkem		
gyn. - porodnické	9 944	21 395	2 820	24 215	2 151,52	283,57	2 435,09	1 829,12	605,97
dětské	14 278	23 728	2 121	25 849	1 661,85	148,56	1 810,41	1 532,70	277,70
z toho lůžková část	9 072	16 490	1 481	17 971	1 817,63	163,27	1 980,90	1 712,23	268,67
JIP	1 220	4 290	341	4 632	3 516,75	279,57	3 796,32	3 587,91	208,41
novorozenecké	3 986	2 948	299	3 247	739,55	74,99	814,54	641,35	173,19
neurologické	8 879	19 577	1 623	21 200	2 204,86	182,76	2 387,63	2 066,14	321,49
z toho lůžková část	7 359	12 775	917	13 692	1 736,00	124,64	1 860,64	1 580,90	279,74
JIP	1 520	6 802	706	7 507	4 474,83	464,15	4 938,98	4 366,54	572,44
plicní	10 063	10 573	1 068	11 640	1 050,65	106,11	1 156,76	1 033,42	123,35
ortopedické	5 623	22 590	7 876	30 466	4 017,39	1 400,72	5 418,11	5 064,51	353,60
urologické	5 085	8 787	3 619	12 406	1 728,04	711,63	2 439,68	2 049,63	390,04
ARO	1 289	17 754	1 415	19 169	13 773,72	1 097,83	14 871,55	12 322,04	2 549,51
OC	17 270	24 215	1 556	25 772	1 402,17	90,11	1 492,28	1 530,45	-38,17
RHB	7 709	8 077	774	8 852	1 047,79	100,43	1 148,22	986,47	161,76
LDN	26 795	19 697	2 084	21 782	735,11	77,78	812,90	768,56	44,33
lůžková odd. celkem	150 241	260 139	44 237	304 376	1 731,48	294,44	2 025,92	1 831,87	194,04

Tab. č. 31

3. INFORMAČNÍ SYSTÉMY

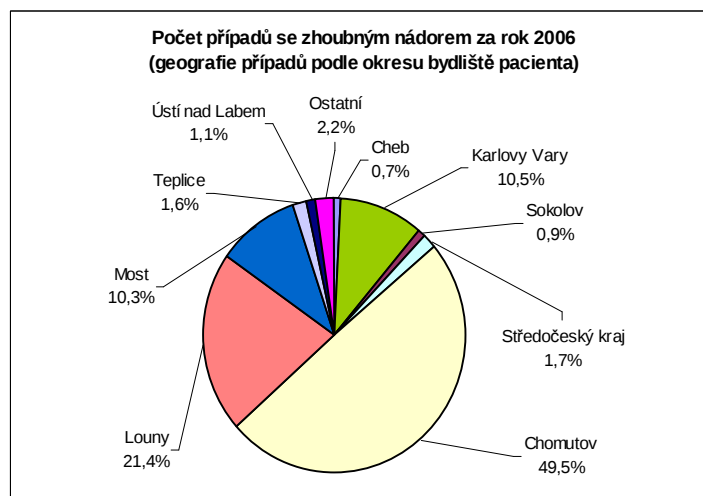
Od června roku 2000 provozujeme v naší nemocnici jako modelové pracoviště Nemocniční informační systém MEDEA a laboratorní systém LIS dodané firmou STAPRO Pardubice. NIS MEDEA je komplexní nemocniční informační systém budovaný systémovou integrací produktů firmy STAPRO a produktů jejich partnerských firem.

NIS MEDEA je výkonný, uživatelsky vstřícný, bezpečný a spolehlivý nemocniční informační systém. Plně odpovídá současným požadavkům na rozsáhlé informační systémy pracující s životně důležitými daty. Tento produkt je vyvinutý na základě rozsáhlých zkušeností se zdravotnickým prostředím. Je rozvíjen na základě spolupráce se zákazníky.

V současné době je provozován již v plném rozsahu v celé nemocnici a realizujeme propojení přenosů výsledků s terénními lékaři a komplementem (např. Mikrobiologie, Biopstická a cytologická laboratoř atd.) pomocí programu MISE.

Od roku 2003 máme realizované propojení NIS MEDEA s ekonomickým systémem NORIS a manažerskou nadstavbou MARKQ.

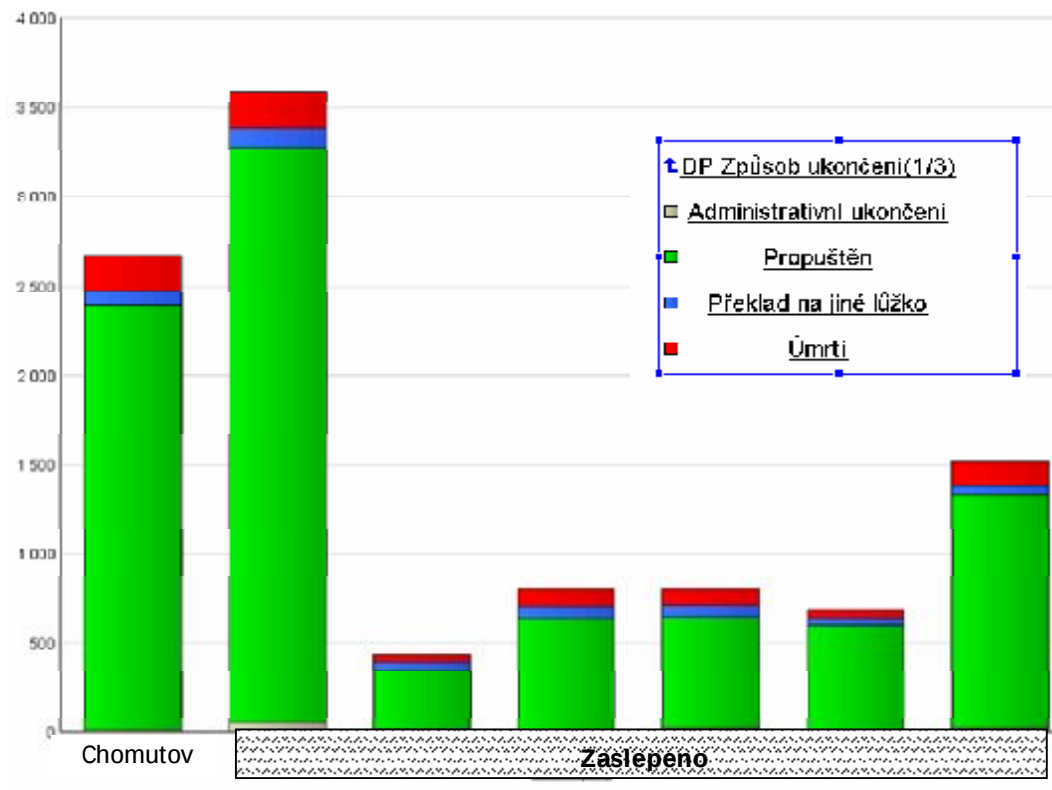
Ukázky výstupu z programu MARKQ:



Graf. č. 20

Z ukázky je patrné, že význam Komplexního onkologického centra v Nemocnici Chomutov přesahuje hranice okresu. Graf ukazuje významné procento pacientů z jiných okresů, kteří vyhledali lékařskou péči v naší nemocnici.

Následující graf ukazuje statistiku skupiny případů se zhoubnými novotvarami. Na ose x jsou jednotlivé nemocnice (zaslepeno). Osa y pak ukazuje počet případů v nemocnici. Sloupce jsou barevně odlišeny podle způsobu ukončení případu (viz legenda v grafu). Z podrobných analýz vyplývá, že Nemocnice Chomutov se počtem léčených případů dosahuje výkonnosti srovnatelné s velkými i fakultními nemocnicemi.



Graf. č. 21

4. SYSTÉM MANAGAMENTU JAKOSTI A BEZPEČNOST PRÁCE

4.1 Systém managementu jakosti

V roce 2006 pokračoval rozvoj systému managementu jakosti dle mezinárodní normy ISO 9001:2001 shodně s navrženými a schválenými pravidly. V říjnu 2006 pak proběhl dozorový audit systému, který prováděla Česká společnost pro jakost, resp. její certifikační orgán CSQ-CERT. Výsledek auditu byl velmi pozitivní a jednotlivým certifikovaným úsekům nebyla vyčtena jediná neshoda.

K plánovanému rozvoji patřilo i rozšíření systému na oddělení nukleární medicíny. Spolu s dozorovým auditem na ostatních odděleních, zde probíhal audit certifikační a auditoři certifikačního orgánu konstatovali velmi dobré zvládnutí plnění povinností vyplývajících ze systému jakosti a tedy ani zde nebyl nalezen nedostatek, který by indikoval neshodu.

Z analýz procesů na jednotlivých pracovištích je patrné, že zavedení systému jakosti jednoznačně přináší snížení počtu provozních neshod a pozitivně ovlivňuje procesy na certifikovaných odděleních.

4.2 Bezpečnost práce

Bezpečnost práce a ochrana zdraví pracovníků je v organizaci od 1.1.2004 na základě výběrového řízení zajišťována dodavatelsky odborným subjektem.

V termínu 20.4. - 28.4.2006 byla provedena komplexní prověrka bezpečnosti práce na všech pracovištích nemocnice a byla přijata opatření k odstranění zjištěných závad.

Prováděním pravidelných komplexních prověrek bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, jejich hodnocením a opakovaným školením BOZP dochází od roku 2003 ke snižování pracovních úrazů.

Přehled pracovních úrazů za rok 2003-2005



Graf č. 22

5. SPONZOŘI NEMOCNICE

Město Chomutov
Severočeské doly, a.s., Chomutov
Roche, s.r.o., Praha
United Energy, a.s., Most - Komořany
Narveš, v.o.s., Chomutov
Staviva Impuls, s.r.o., Chomutov
HR. Melotto Claudio Itálie

p. Belanová Květa
p. Stadlerová Helena
p. Čapek Miloslav
p. Šolcová Hana
p. Brabec Zdeněk
p. Musilová Vlasta
Hero Czech, s.r.o., Praha

Aramark, s.r.o., Praha
Novartis, s.r.o., Praha
Glaxo Smith Kline, s.r.o.
Sanofi – Synthelabo, s.r.o., Praha
Astra Zeneca Czech Republik Praha
Potápečská stanice, v.o.s., Chomutov
Winthrop Pharma ČR, s.r.o., Praha
Callista Consulting, s.r.o., Praha
VOD-KA, a.s. Litoměřice
Amgen, s.r.o., Praha
Atherm, s.r.o., oz Chomutov
p. Potměšil Miroslav
p. Hylasová Helena
p. Nikl Martin
Ferring Léčiva, a.s., Jesenice u Prahy
Pfizer, s.r.o., Praha.
p. Batko Josef, Chomutov
Fresenius Medical Care, s.r.o., Praha
Wech Cheb, s.r.o., Cheb
další dárci - sbírka onkologie

MUDr. Michal Škarabela
Autobazar Hulán Chomutov
p. Falis Pavel
p. Gorol Emil
p. Fofňková Jarmila
Merk, s.r.o., Říčany Jazlovice
p. Červený Jiří
p. Julínková Jana
Ing. Jan Valaštěk
p. Palivcová Miloslava
p. Dundr Luboš
Richter Gedeon Vegyészeti gyár Rt.
Milenium 3000, s.r.o., Praha Nusle
p. Peterka, Chomutov
Montrose Pharma, s.r.o., Praha
Resorba, s.r.o., Domažlice
MPM – Metal, s.r.o., Most
První krušnohorská realit. kanc., s.r.o., Kadaň
ostatní dárci

Vedení Nemocnice Chomutov tímto děkuje za finanční příspěvky i věcné dary všem dárcům a příznivcům Nemocnice Chomutov.

6. VÝROK AUDITORA

Nemocnice Chomutov, příspěvková organizace - AÚD 17.12.14		Strana 4/4
Výrok auditora		
Podle svého nejlepšího povědomí, podle věrohodných a poskytnutých informací, podle zjištěných skutečností organizace Nemocnice Chomutov, příspěvková organizace k 31.12.2014 a na základě výsledků vykonané práce hospodaření za rok 2014 v souladu se zákonem o účetnictví je řádné.		
BVM Audit s.r.o. člen společnosti Asociace Asociace účetních a finančních odborníků ČR IČO: 246418 & Asociace Network Workdays Václavská 1022, 800 01 Ústí nad Labem telefon: 471 51 977		
Ing. Vlasta Vagárová ověřená IČO: 1712		
Chomutov, úřad, 30. srpna 2014		
Zpráva je zpracována v souladu se zákonem o účetnictví a podle vypracované pracovní listiny.		
K účtování a účtování účtů jsou - elektronicky přiloženy:		
1. Bilance k 31.12.2014 2. Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2014 Příloha k účtům za rok 2014 v období 1.1.2014 - 31.12.2014		
BVM Audit s.r.o. člen společnosti Asociace Asociace účetních a finančních odborníků ČR IČO: 246418 & Asociace Network Workdays Václavská 1022, 800 01 Ústí nad Labem telefon: 471 51 977		telefon: 471 51 977 fax: 471 51 977 e-mail: info@bvm-audit.cz http://www.bvm-audit.cz

7. ZÁVĚR

Na základě provedeného rozboru za rok 2006 je možné konstatovat, že hospodaření nemocnice bylo velice dobré a to i přes nepříjemné, vládou nařízené povinné zvýšení platů bez odpovídajícího navýšení výnosů ze strany plátců zdravotního pojištění. Nárůst platů v porovnání s rokem předchozím byl ve výši 9,54 %. Dosažený hospodářský výsledek lze označit za jeden z nejlepších od roku 1996.

Velmi nepříjemným způsobem do procesu hospodaření zasáhla i známá poslední vyhláška exministra Ratha na základě které od 1.8.2006 převedl drahé onkologické léky předepisované na recepty a schvalované revizním lékařem a tím nespádající do regulací, do Zulů (zvláště účtované léčivé přípravky) což pro nemocnici znamenalo nemalý zásah do cash –flow, neboť tyto léky musí hradit přímo lékárně v měsíční výši cca 1,5 – 2 mil.Kč. Před nabytí účinnosti této vyhlášky se tyto léky (převážně cytostatika) psaly na recepty a zdravotní pojišťovny je hradili lékárně. To, že se nejedná o malý problém svědčí i fakt nárůstu spotřeby léků oproti plánu o 43, 2 % a dále také to, že ještě v letošním roce 2007 nemáme uzavřenu tzv. zvláštní smlouvu na úhradu těchto vybraných léčiv a to i přes několikerou deklaraci ředitele VZP na veřejnosti, že tyto drahé léky pojišťovna uhradí. Zatím nedošlo však dohodě v jaké výši a jakým způsobem se budou hradit.

Na velmi dobrém výsledku hospodaření se projevil také vliv nově nastartovaného systému hmotné zainteresovanosti pro vedoucí pracovníky a pravidelné čtvrtletní vyhodnocování plánu za účasti primářů a vedení nemocnice.

Za úspěch lze také považovat, že se dařilo i nadále snižovat výši závazků z obchodního styku a dobu jejich splatnosti stlačit pod jeden rok na necelých 8 měsících., přitom ještě v roce 2003 byla tato splatnost cca 800 dní.

Celkové zatížení nemocnice závazky po lhůtě splatnosti ve srovnání s rokem 2005 je nižší o 16,04 % a celková zadluženost nemocnice poklesla o 2,04 %. Z hodnocení Altmanova indexu je zřejmé, že pozice nemocnici v oblasti ekonomické je velmi dobrá (z hodnocení vyplývá “silná pozice“).

Na podstatně lepším hospodaření nemocnice, oproti letům minulým, se podílí, vedle vedení nemocnice a jejich zaměstnanců, také velmi dobrá kontrolní činnost dozorcí rady nemocnice.

Nemocnice v roce 2005 získala certifikát ISO 9001 : 2001 a statut komplexního onkologického centra (KOC), jako jediné bývalé okresní nemocnici provozující onkologii a radioterapii. Se získáním statutu souvisí i nemalé investice do tohoto oddělení, které je svým spektrem, počtem a kvalitou poskytovaných služeb srovnatelné s klinickými pracovišti ve fakultních nemocnicích.

Bohužel jak je uvedeno výše v textu, je nemocnice v porovnání s jinými nemocnicemi silně podhodnocena z hlediska výnosů a přitom provozuje takto vysoce kvalitní a v odborných kruzích dobře hodnocené oddělení.

Na konci roku byl do provozu uveden druhý lineární urychlovač ceně cca 70 mil.Kč, přičemž 20 mil Kč přispěl stát, 32,5 mil.Kč nám přispěl kraj a zbývající část hradí nemocnice z vlastních prostředků včetně nezbytně nutné rekonstrukce bunkru ve výši 14,8 mil.Kč. Toto nemalé finanční zatížení má také dopad na

hospodaření nemocnice a zejména pak do investiční politiky nemocnice, kdy nám nezbývají prostředky na nezbytné investice i do dalších oddělení nemocnice.

Dalším problémem je zajištění navýšení paušálu od VZP na základě uvedení nového LÚ do provozu a tím i dalších kódů např. pro IMRT. Finanční podhodnocení nemocnice je důsledek financování podle historicky daných paušálů vycházejících z výkonového systému. Pokud nedojde k systémové změně ve financování poskytované zdravotní péče, tak nemocnice našeho typu provozující tak nákladné oddělení, jakým onkologie bezesporu je, nemůže mít hospodaření vyrovnané bez pomoci dotace od zřizovatele a státu na servis, opravy a obměnu této techniky.

Závěrem lze konstatovat, že i přes dosažené výsledky stojí před vedením nemocnice další nelehký úkol, a sice úspěšně zvládnutí začlenění se do Krajské zdravotní a.s. jako jediné velké nemocnice v rámci ústeckého kraje. Slučování se týká všech 5 nemocnic jejichž zřizovatele je kraj.

Ing. Milan Burša, MBA
ředitel Nemocnice Chomutov, p.o.