

Zpráva o hospodaření za rok 2006

Název zpracovatele	<i>Nemocnice Děčín, příspěvková organizace</i>
Adresa	<i>U Nemocnice 1, Děčín II., PSČ 405 99</i>
IČO	<i>00829617</i>
Telefon	<i>412 705 111</i>
Fax	<i>412 527 016</i>
El.adresa	<i>nemdc@nemdc.cz</i>
WEB	<i>www.nemdc.cz</i>

Obsah:

- 1. Identifikační údaje organizace**
 - 1.1. Zřizovatel organizace**
 - 1.2. Vedení organizace**
 - 1.3. Přehled hlavních činností**
 - 1.4. Organizační struktura ND k 31.12.2006**
 - 1.5. Základní personální údaje**

- 2. Řízení**
 - 2.1. Majetek organizace**
 - 2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**
 - 2.1.2. Pohledávky**
 - 2.1.3. Finanční majetek**
 - 2.2. Závazky**
 - 2.2. Zaměstnanci**

- 3. Náklady a výnosy**
 - 3.1. Přehled nákladů**
 - 3.2. Přehled výnosů**
 - 3.2.1. Dotace ze státního rozpočtu**
 - 3.2.2. Rezervní fond**
 - 3.3. Hospodářská činnost**
 - 3.4. Výsledek hospodaření**

- 4. Primariáty**
 - 4.1. Vývoj přímých nákladů primariátů ND**
 - 4.2. Statistické údaje lůžkové péče**

- 5. Produkce**
 - 5.1. Systém financování zdravotní péče**
 - 5.2. Smluvní dodatky se zdravotními pojišťovkami**
 - 5.3. Zdravotní péče**
 - 5.3.1. Podíl jednotlivých druhů zdravotní péče**
 - 5.3.2. Podíl jednotlivých oddělení na výkonnosti ND**
 - 5.4. Poskytnutá péče cizincům a nepojištěným pacientům**
 - 5.5. Lůžkový segment**
 - 5.6. Ambulantní segment**
 - 5.7. Segment jiné péče**
 - 5.8. Komentář ke zdravotní péči**
 - 5.9. Zpráva o zavedení systému jakosti dle ISO 9001:2001**

- 6. Přílohy**
 - 6.1. Organizační schéma**
 - 6.2. Účetní výkazy za rok 2006**
 - 6.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2006**

1. Identifikační údaje

Nemocnice Děčín, příspěvková organizace (dále jen „nemocnice“) byla založena zřizovací listinou jako příspěvková organizace dne 1. ledna 1992 a je zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl Pr, vložka 505.

1.1 Zřizovatel organizace

Zřizovatelem nemocnice je: Ústecký kraj, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem, PSČ 400 02, IČO: 70892156.

1.2. Statutární orgán ND

Statutárním orgánem nemocnice je ředitel, který jedná jménem nemocnice samostatně. Je odpovědný Radě Ústeckého kraje. Od května 2003 je ředitelem ND ing. Miloslav Řehák

Dozorčí rada

Kontrolním a iniciativním orgánem nemocnice je dozorčí rada. Členy dozorčí rady jmenuje a odvolává Rada Ústeckého kraje. Složení dozorčí rady, její postavení, práva a povinnosti, jakož i další skutečnosti potřebné pro její činnost jsou vymezeny ve statutu dozorčí rady, který schvaluje Rada Ústeckého kraje.

V roce 2006 byli členy dozorčí rady:

JUDr. Milan Franc, člen Zastupitelstva Ústeckého kraje
František Stibor, člen Zastupitelstva Ústeckého kraje
Mgr. Tomáš Kříž, člen Zastupitelstva Ústeckého kraje
Mgr. Václav Lešanovský, zástupce statutárního města Děčín
MUDr. Radoslav Bureš, zaměstnanec Nemocnice Děčín, příspěvková organizace

1.3. Přehled hlavních činností

Hlavním účelem, pro který byla nemocnice zřízena je poskytování ambulantní a lůžkové, diagnostické a léčebné základní a specializované péče, jejíž součástí jsou nezbytná preventivní opatření, zejména obyvatelům ústeckého kraje, především pro spádové území Děčínska.

Předmětem činnosti nemocnice 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.

Dále ND provádí další činnosti jako:

- sterilizaci zdravotnických nástrojů a jiných předmětů pro potřeby vlastní i pro jiné subjekty,
- servis a opravy zdravotnické techniky,

- pregraduální výchovu zdravotnických pracovníků,
- výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti,
- vědecko-informační služby ve zdravotnictví (činnost knihovny pro potřebu vlastní i pro odbornou veřejnost a jiné subjekty),
- klinické hodnocení zdravotnických prostředků.

Doplňková činnost nemocnice navazuje na hlavní činnost a byla zřizovatelem povolena k tomu, aby nemocnice mohla lépe využívat všechny své hospodářské možnosti a odbornosti svých zaměstnanců.

Doplňková činnost nesmí narušovat plnění hlavních účelů nemocnice a sleduje se v účetnictví samostatně. Zřizovatelem jsou povoleny tyto okruhy doplňkové činnosti:

- o v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady. praní prádla,
- o podnikání
- o specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím

1.4. Organizační struktura ND k 31.12.2006

Viz příloha č. 6.1.

1.5. Základní personální údaje

K 31.12.2005 bylo v Nemocnici Děčín, příspěvkové organizaci zaměstnáno 611 osob.

Základní personální údaje zpracované dle vyhlášky č. 323/2005 Sb. dle přílohy č.1 jsou uvedeny v následujících tabulkách.

1.5.1. Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví – stav k 31.12.2006

věk	muži	ženy	celkem	%
do 20 let	1	13	14	2,29
21-30 let	26	98	124	20,29
31-40 let	25	184	209	34,21
41-50 let	21	108	129	21,11
51-60 let	28	100	128	20,95
61 let a více	0	7	7	1,15
celkem	101	510	611	100,00
podíl v %	16,53	83,47	100,00	

1.5.2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví – stav k 31.12.2006

Dosažené vzdělání	muži	ženy	celkem	%
základní	23	60	83	13,58
vyučen	26	28	54	8,84
střední odborné	0	0	0	0,00
úplné střední	1	1	2	0,33
úplné střední odborné	13	354	367	60,07
vyšší odborné	1	8	9	1,47
vysokoškolské	37	59	96	15,71
celkem	101	510	611	100,00

1.5.3. Celkový údaj o průměrných platech za rok 2006

2006	Kč
průměrný hrubý měsíční plat	20 054

1.5.4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovního poměru zaměstnanců v roce 2006

	počet
nástupy	121
odchody	129

1.5.5. Trvání pracovního poměru zaměstnanců – stav k 31.12.2006

Doba trvání	počet zam.	%
do 5 let	226	36,99
do 10 let	121	19,80
do 15 let	80	13,09
do 20 let	64	10,47
nad 20 let	120	19,64
celkem	611	100,00

2. Řízení

2.1. Majetek organizace

Přehled stavu majetku a závazků v nemocnici dle Rozvahy v roce 2004 – 2006.

Rozvaha v tis. Kč				
	č.ř. z rozvahy	2004	2005	2006
AKTIVA CELKEM	125	427 771	420 132	427 653
Stálá aktiva (dlouhodobá aktiva)	1	321 059	326 032	324 968
<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	9	4 032	4 163	5 479
<i>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</i>	15	-1 088	-1 859	-2 681
<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	26	416 826	435 396	451 776
<i>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</i>	33	-98 711	-111 668	-129 606
<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	41	0	0	0
Oběžná aktiva	42	106 711	94 101	102 685
<i>Zásoby</i>	51	4 256	2 763	5 409
- materiál		3 080	1 647	3 457
- výrobky		60	0	0
- zboží		1 117	1 116	1 952
<i>Pohledávky</i>	75	51 998	46 950	42 037
- Odběratelé	52	51 411	46 291	38 565
<i>Finanční majetek</i>	89	42 141	39 223	53 416
<i>Přechodné účty aktivní</i>	124	8 316	5 165	1 822
PASIVA CELKEM	202	427 771	420 132	427 653
Vlastní zdroje	126	358 309	369 182	374 366
<i>Majetkové fondy</i>	131	336 055	341 027	339 131
<i>Finanční a peněžní fondy</i>	138	36 314	32 420	35 112
<i>Výsledek hospodaření</i>	158	-14 060	-4 266	123
Cizí zdroje	159	69 461	50 951	53 286
<i>Dlouhodobé závazky</i>	166	0	0	0
<i>Krátkodobé závazky</i>	189	50 825	32 672	35 366
- Dodavatelé	167	30 853	15 970	16 967
<i>Bankovní úvěry a půjčky</i>	196	10 000	0	0
<i>Přechodné účty pasivní</i>	201	8 636	18 279	17 920

2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Odpisový plán pro rok 2006

Odepisování majetku nemocnice je prováděno v souladu s „Pravidly pro sestavování a schvalování odpisových plánů pro účetní odepisování dlouhodobého majetku příspěvkových organizací“ zřizovatele a odpisovým plánem nemocnice pro rok 2006, viz Příloha 6.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2006.

Dlouhodobý majetek dle druhu:

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01.01.06	STAV K 31.12.06
Majetek zřizovatele – pořizovací cena	330 137	332 581
Majetek zřizovatele – oprávky	77 335	79 822
Majetek zřizovatele – zůstatková cena	252 802	252 759
Majetek vlastní – pořizovací cena	109 421	124 674
Majetek vlastní – oprávky	36 192	52 465
Majetek vlastní – zůstatková cena	73 229	72 209

Poskytnuté investiční dotace a jejich čerpání

Dotace z rozpočtu Ústeckého kraje

V roce 2006 byly z rozpočtu Ústeckého kraje nemocnici poskytnuty účelové investiční dotace v celkové výši 3.854 tis. Kč. Tyto investiční dotace byly poskytnuty na jmenovité akce:

NÁZEV AKCE (ÚDAJE V TIS. KČ)	PŘIJATÉ DOTACE V ROCE 2006	ČERPÁNÍ DOTACE V ROCE 2006
Obnova technologického vybavení	1 054	0
REKO objektu Stará interna-ambulantní provoz	2 800	0

Přehled čerpání investičních dotací v roce 2006, které byly poskytnuty z rozpočtu Ústeckého kraje již v roce 2005 a to ve výši 12.597 tis. Kč.

NÁZEV AKCE (ÚDAJE V TIS. KČ)	PŘIJATÉ DOTACE V ROCE 2005	ČERPÁNÍ DOTACÍ V ROCE 2006
Oční laser a přístroje na operaci katarakt	3 597	3 587
REKO Centrální sterilizace	9 000	9 000

Nedočerpaná část dotace na pořízení očního přístroje ve výši cca 10 tis.Kč byla vrácena zpět zřizovateli.

Dotace z rozpočtu Statutárního města Děčína

V roce 2006 byly z rozpočtu Statutárního města Děčína poskytnuty účelové investiční dotace v celkové výši 4.500 tis. Kč:

NÁZEV AKCE (ÚDAJE V TIS. KČ)	PŘIJATÉ DOTACE V ROCE 2006	ČERPÁNÍ DOTACÍ V ROCE 2006
Obnova přístrojového vybavení - ultrazvuk	2 930	2 930
Obnova přístrojového vybavení – pojízdný RDG	530	530
Obnova přístrojového vybavení - ventilátor	348	348
Antidekubitní aktivní systém	692	692

Bezúplatně nabytý majetek v roce 2006

V roce 2006 nemocnice nabyla bezúplatně majetek v celkové výši 1.054 tis. Kč, z toho formou věcných darů ve výši 396 tis. Kč a formou finančních darů ve výši 658 tis. Kč.

Tvorba a čerpání fondu reprodukce majetku

T v o r b a:		tis. Kč
Krytý zůstatek k 1.1.2006:		30 174
Odpisy z hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku v roce 2006:		18 184
Investiční příspěvek (název akce):		
<i>Obnova technologického vybavení</i>		1 054
<i>"REKO" objektu Staré interny na ambulantní provoz</i>		2 800
<i>Přístrojové vybavení zdrav.technikou</i>	<i>Statutární město Děčín</i>	4 500
<i>Sponzorský dar (název akce):</i>		
<i>Alcan Děčín Extrusions s.r.o.</i>	<i>Přístrojové vybavení zdrav.technikou</i>	200
<i>Nadace ČEZ</i>	<i>modernizace přístrojového vybavení neuro JIP</i>	500
<i>Nadace Karla Pavlíka</i>	<i>plicní ventilátor pro ARO</i>	100
Tvorba (zdroje) celkem:		57 512
Č e r p á n í :		tis. Kč
<i>(Název akce+zdroj financování u sponz. darů, nebo dotací):</i>		
<i>Centrální sterilizace</i>	<i>dotace KÚ</i>	9 000
<i>Centrální sterilizace</i>		1 236
<i>Diagnostický ultrazvuk Toshiba RDG</i>	<i>dotace St.město Děčín</i>	2 930
<i>Pojízdný RDG</i>	<i>dotace St.město Děčín</i>	530
<i>Aktivní dekubitní systém</i>	<i>dotace St.město Děčín</i>	691
<i>Obměna HW+SW</i>		
<i>- SW Akord - technické zhodnocení</i>		952
<i>- Laserový spoj</i>		266
<i>Venkovní komunikace, parkovací plochy</i>		71
<i>Obnova vozového parku</i>		
<i>- 2 osobní automobily Škoda</i>		1 010
<i>- multicar M25</i>		70
<i>Obnova technologického zařízení vč.řešení havarijních stavů</i>		
<i>- pacientský monitor 3ks chirurgie</i>	<i>dar fi Alcan z roku 2005</i>	200
<i>- pacientský monitor 2ks chirurgie</i>		156
<i>- defibrilátor 2ks interna+neuro</i>		101
<i>- EKG cardiovit interna</i>		55
<i>- lůžko Eleganza interna</i>		66
<i>- váha Denver lékárna</i>		41

- požární systém gynekologie		199
- operační laser oční	dotace KÚ poskytnutá v roce 2005	1 902
- megatron oční	dotace KÚ poskytnutá v roce 2005	1 685
- vrácení nevyčerpané dotace pro oční odd. z roku 2005		10
- defibrilátor Lifepak ARO	dar fi Alcan z roku 2005	200
- defibrilátor Lifepak ARO		55
- analyzátor Microlab LTS		142
- endoskop 3ks gynekologie		232
- XPS 3000 ORL		470
- endostroboskop ORL		205
- modul CO2 3ks ARO		287
- tiskárna EPSON výpočetní středisko		104
- ureterorenoskop + optika 3ks chirurgie		351
Rekonstrukce a modernizace nemovitého majetku		
- budova chirurgie, č.p. 1		26
- budova st.interna, č.p. 1		238
- budova ZS Staré město, č.p. 313		260
- budova nová interna, č.p. 1		294
Čerpání celkem:		24 035

2.1.2. Pohledávky

Vývoj stavu neuhrazených pohledávek k 31.12.2006

Pohledávky (v tis.Kč)	2004	2005	2006
Odběratelé	51 411	46 291	38 565
Poskytnuté provozní zálohy	498	538	2 607
Ostatní pohledávky	0	5	7
Daň z příjmů	0	0	217
Pohledávky za zaměstnanci	88	117	89
Jiné pohledávky	0	0	552
Celkové pohledávky	51 998	46 950	42 037

Neuhrazené pohledávky dle druhu a splatnosti k 31.12.2006

Pohledávky dle druhu (v tis.Kč)	Neuhrazené pohledávky k 31.12.2006		
	Ve splatnosti	Po splatnosti	Celkem
Pohledávky za zdravotními pojišťovnami	27 333	10 483	37 816
Pohledávky za zdravotní péči	24	215	239
Pohledávky za ostatní zdravotnické služby	349	0	349
Pohledávky za nezdravotnické služby	152	9	161
Poskytnuté provozní zálohy	2 607	0	2 607
Ostatní pohledávky	3	4	7
Daň z příjmů	217	0	217
Pohledávky za zaměstnanci	89	0	89
Jiné pohledávky	552	0	552
C e l k e m	31 326	10 711	42 037

Pohledávky předané k právnímu vymáhání k 31.12.2006

Pohledávky dle druhu (v tis.Kč)	Celkem k 31.12.2006
Pohledávky za zdravotní péči – nadstandardní služby	5
Pohledávky za zdravotní péči – zdravotní výkony	181
Pohledávky za nezdravotnické služby	4
C e l k e m	190

Pohledávky odepsané a evidované na podrozvahových účtech k 31.12.2006

Pohledávky dle druhu (v tis.Kč)	Stav k 1.1.2006	Přírůstek v roce 2006	*Úbytek v roce 2006	Celkem k 31.12.2006
Pohledávky za zdravotní péči	1 390	229	1	1 618
Pohledávky za nezdravotnické služby	137	11	2	146
C e l k e m	1 527	240	3	1 764

* úbytek tvoří zaplacené odepsané pohledávky z předchozích let

2.1.3. Finanční majetek

Finanční majetek (v tis.Kč)	2004	2005	2006
Běžný účet	39 780	36 986	17 216
Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	1 305	1 690	1 080
Ostatní běžné účty	1 011	502	35 080
Pokladna	45	45	40
C e l k e m	42 141	39 223	53 416

2.2. Závazky

Vývoj stavu neuhrazených krátkodobých závazků k 31.12.2006

Krátkodobé závazky (v tis.Kč)	2004	2005	2006
Dodavatelé	30 853	15 970	16 967
Přijaté zálohy	4 950	0	2
Závazky vůči zaměstnancům	8 091	9 129	10 069
Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav.pojištění	4 537	4 914	5 415
Evidované daňové nedoplatky	1 039	1 375	1 562
Jiné závazky	1 356	1 284	1 351
C e l k e m	50 825	32 672	35 366

Neuhrazené krátkodobé závazky dle druhu a splatnosti k 31.12.2006

Krátkodobé závazky dle druhu (v tis.Kč)	Neuhrazené krátkodobé závazky k 31.12.2006		
	Ve splatnosti	Po splatnosti	Celkem
Dodavatelé	7 919	9 048	16 967
<i>Z toho:</i>			
<i>Dodavatelé léků a zdravotního materiálu</i>	<i>3 708</i>	<i>4 438</i>	<i>8 146</i>
<i>Dodavatelé ostatní</i>	<i>4 211</i>	<i>4 610</i>	<i>8 821</i>
Přijaté zálohy	2	0	2
Závazky vůči zaměstnancům	10 069	0	10 069
Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav.pojištění	5 415	0	5 415
Evidované daňové nedoplatky	1 562	0	1 562
Jiné závazky	91	1 260	1 351
C e l k e m	25 058	10 308	35 366

Porovnání vývoje pohledávek za odběrateli a závazků za dodavateli v letech 2003 až 2006

	2003	2004	2005	2006	Rozdíl 2006-2005
pohledávky	40 575	51 411	46 291	38 565	-7 726
z toho:					
zdravotní pojišťovny	37 953	48 937	45 418	37 815	-7 603
ostatní	2 622	2 474	873	750	-123
závazky	31 850	30 853	15 970	16 967	997
z toho:					
Dodavatelé léků a zdravotnického materiálu	14 518	18 595	8 643	8 146	-497

dodavatelé ostatní

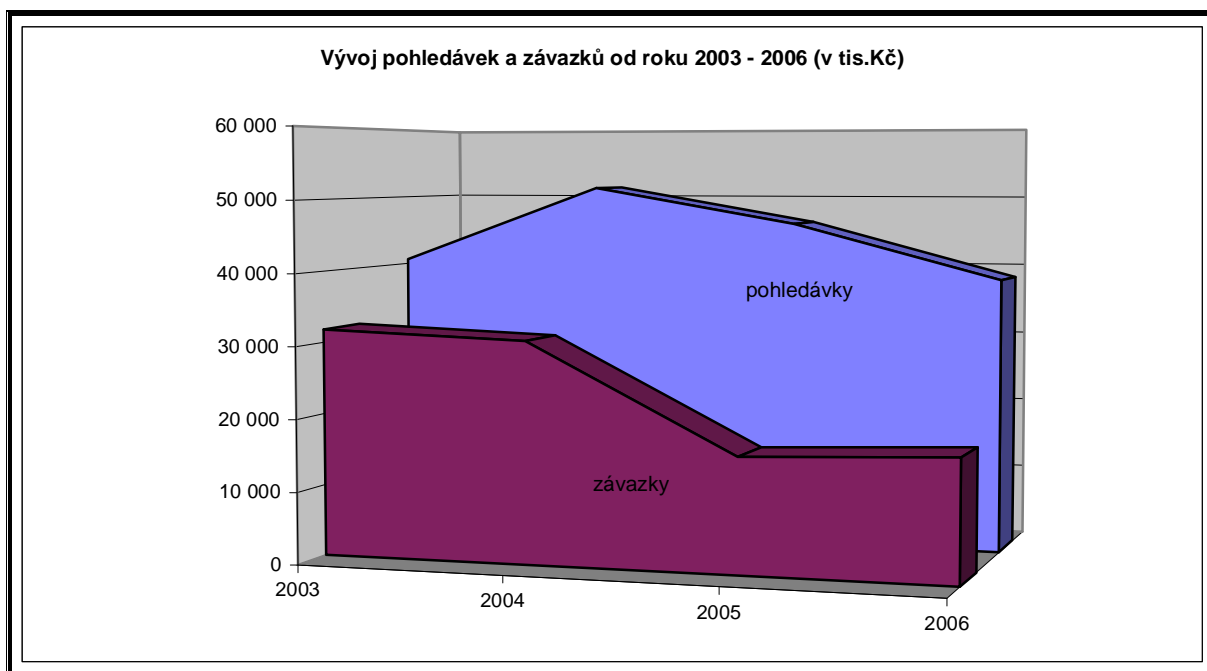
17 332

12 258

7 327

8 821

1 494



2.2. Zaměstnanci

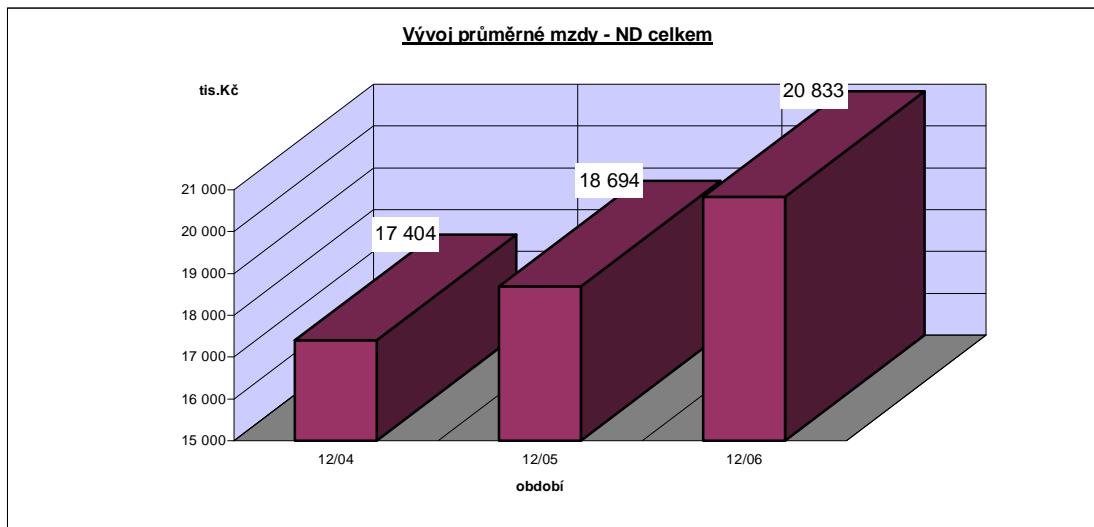
Vývoj průměrné mzdy zaměstnanců ND v letech 2004-2006

Rok	Ukazatel	Lékaři	Farmac euti	Všeobecné sestry a porodní asistentky	Ost.zdrav.pra covníci nelékaři s odb.způsobil ostí	Zdrav.pracovní ci nelékaři s odb.a special.způsob ilostí	Zdrav.pracov.n elék.pod odb.dohledem či přímým vedením	THP	Dělníci	Celkem
2004	pr.přep.ev.počet	67,48	1	248,32	39,50	15,65	52,52	42,02	104,73	570,22
	průměrná mzda	41 004	33 636	16 244	18 798	15 642	10 622	15 195	8 651	17 404
2005	pr.přep.ev.počet	69,22	1	243,21	37,11	15,83	61,62	40,60	104,17	572,76
	průměrná mzda	43 428	36 373	17 312	20 738	17 056	12 113	18 283	8 889	18 694
2006	pr.přep.ev.počet	74,07	1,65	272,20	35,17	15,14	40,14	42,27	101,14	582,78
	průměrná mzda	45 345	47 100	19 476	23 228	18 586	12 582	19 405	9 497	20 833

Proti roku 2005 došlo k nárůstu přepočteného počtu zaměstnanců o 10 zaměstnanců (v kategorii lékaři o 4,85, v kategoriích zdrav.pracovníků o 4,88 a v kategorii farmaceutů o 0,65).

Průměrná mzda se v ND zvýšila o 2.139 Kč. Toto zvýšení bylo způsobeno zčásti navýšením tarifů zdravotnického personálu dle NV č. 307/2005 Sb.platného od 1.9.2005, ale podstatný vliv mělo na navýšení průměrné mzdy přijetí NV č.533/2005 Sb. (změny v katalogu prací) a hlavně NV č.537/2005 Sb. navýšení mzdových tarifů všech zaměstnanců s platností od 1.1.2006.

Vývoj průměrné mzdy zaměstnanců ND v letech 2004-2006



3. Náklady a výnosy

3.1. Přehled nákladů

V roce 2006 došlo v porovnání s rokem 2005 ke zvýšení celkových nákladů o 26,8 mil. Kč. Náklady celkem k 31.12.2006 dosáhly výše 348,8 mil. Kč. Ke zvýšení celkových nákladů došlo především v důsledku nárůstu spotřeby materiálu o 1,7 mil. Kč, energie o 2,0 mil. Kč, prodaného zboží z ústavní lékárny o 1,9 mil. Kč, nárůstu nákladů na opravy a udržování o 1,5 mil. Kč a osobních nákladů o 23,7 mil. Kč. Naopak pokles nákladů byl zaznamenán u odpisu nedobytných pohledávek ve výši 0,7 mil. Kč, u odpisů majetku 3,3 mil. Kč a daně z příjmů ve výši 0,2 mil. Kč.

ČLENĚNÍ NÁKLADŮ (v tis. Kč)

	k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2006	rozdíl 06-05	Index 06/05
501 Spotřeba materiálu	61 139	69 761	71 423	1 663	102,4%
502 Spotřeba energie	10 276	11 218	13 207	1 990	117,7%
504 Prodané zboží	7 479	7 151	9 092	1 941	127,1%
511 Opravy a udržování	8 020	9 494	10 989	1 494	115,7%
512 Cestovné	156	263	293	30	111,5%
513 Náklady na reprezentaci	10	26	50	23	188,6%
518 Ostatní služby	20 932	21 189	21 191	3	100,0%
521 Mzdové náklady	121 529	129 929	146 841	16 913	113,0%
524 Zákonné sociální pojištění	42 313	44 704	51 161	6 457	114,4%
527 Zákonné sociální náklady	3 343	3 443	3 813	370	110,7%

528	Ostatní sociální náklady	282	0	0	0	-
538	Ostatní daně a poplatky	4	5	48	43	1011,8%
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	71	1	2	1	150,0%
542	Ostatní pokuty a penále	4	0	1	0	359,2%
543	Odpisy pohledávky	135	900	240	-660	26,7%
544	Úroky	33	6	0	-6	0,0%
545	Kurové ztráty	1	1	0	-1	0,0%
548	Manka a škody	70	207	239	32	115,4%
549	Jiné ostatní náklady	1 800	1 940	1 916	-24	98,8%
551	Odpisy DNM a DHM	22 936	21 468	18 184	-3 284	84,7%
554	Prodaný materiál	1 918	0	15	15	-
559	Tvorba zákonných opravných položek	-597	0	0	0	-
591	Daň z příjmů	2	367	128	-238	35,0%
	c e l k e m	301 854	322 072	348 833	26 761	108,3%
	Osobní náklady celkem	167 467	178 075	201 815	23 740	113,3%
	z toho:					
	Mzdové náklady	121 529	129 929	146 841	16 913	113,0%
	Soc. náklady (524+527+528)	45 938	48 147	54 974	6 827	114,2%

Ø *Spotřeba materiálu (účet 501)*

V roce 2006 vzrostla spotřeba materiálu o 1,7 mil. Kč a tvoří 20,5% z celkových nákladů nemocnice.

Náklady vzrostly především ve spotřebě:

- léků o 2,3 mil. Kč,
- drobného dlouhodobého hmotného majetku o 1,1 mil. Kč,
- laboratorního materiálu o 1,3 mil. Kč,

Náklady poklesly ve spotřebě:

- speciálního zdravotního materiálu o 2,0 mil. Kč,
- ve spotřebě prádla, oděvu a obuvi pro zaměstnance a pacienty o 2,6 mil. Kč

členění nákladů (v tis. Kč)		k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2006	rozdíl 06 - 05	index 06 / 05
spotřeba materiálu (501)						
10	Paliva tuhá	71	30	43	13	144,0%
12	Paliva plynná	2	1	2	1	209,8%
13	PHM - benzín	223	191	131	-61	68,2%
14	PHM - nafta	110	198	280	82	141,2%
15	PHM - oleje,mazadla	86	69	87	18	126,7%
160-161	Léky	16 272	17 290	19 562	2 271	113,1%
17	Krev, krevní výrobky	2 400	2 082	2 410	328	115,7%
18	RDG a fot. materiál	1 326	1 153	1 390	237	120,5%
19	Obvazový materiál	1 976	2 069	2 409	340	116,4%
200-207	Speciální zdravotní materiál	23 663	25 957	23 982	-1 974	92,4%
22	Minerální vody	15	14	17	3	120,3%
23	Potraviný pro cizí strážníky	195	175	154	-22	87,7%
24	Všeobecný materiál - prací a čistící	954	994	1 035	41	104,1%

25	Laboratorní materiál, sklo, keramika	4 602	5 498	6 764	1 266	123,0%
26	Kancelářský materiál vč. tiskopisů	1 092	1 252	1 298	46	103,7%
270-271	Materiál a náhradní díly pro opravy	1 676	1 872	2 459	587	131,4%
28	Prádlo, oděv pro pacienty	345	1 342	-90	-1 432	-6,7%
29	Prádlo, oděv pro zaměstnance	547	1 214	27	-1 187	2,2%
30	Ostatní DDHM do 300,- Kč	119	226	122	-104	54,1%
31	Ostatní DDHM od 300,-Kč - 10 000,- Kč	826	5 034	4 202	-832	83,5%
32	Knihy a učební pomůcky	69	118	114	-4	96,5%
33	Ostatní DDHM od 10tis.Kč - 40tis.Kč	778	0	0	0	-
34	Ostatní všeobecný drobný materiál	474	850	2 841	1 991	334,1%
35	Spotřeba kyslíku	1 312	786	956	170	121,6%
36	DDHM - sklad prádla	0	0	0	0	-
38	Spotřeba dezinfekčních prostředků	819	853	863	10	101,2%
40	Speciální operační materiál	774	0	0	0	-
41	Spec. materiál integr. trubičky	68	109	90	-19	82,9%
42	Lukasterikové sáčky	346	336	335	-1	99,6%
99	Ostatní spotřeba materiálu	0	46	-60	-106	-131,8%
c e l k e m		61 139	69 761	71 423	1 663	102,4%

Ø **Spotřeba energie (účet 502)**

Náklady na energie vzrostly ve sledovaném období oproti roku 2005 o 2,0 mil. Kč, kdy největší nárůst byl zaznamenán u nákladů za plyn a to o 1,9 mil. Kč. Nutno ovšem konstatovat, že při 5% úspoře spotřeby plynu došlo k navýšení úhrad o 27 %.

členění nákladů (v tis. Kč)		k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2006	rozdíl 06 - 05	index 06 / 05
spotřeba energie (502)						
10	elektrická energie	1 617	1 686	1 816	130	107,7%
20	voda	2 210	2 192	2 230	38	101,7%
30	teplo	106	158	126	-32	79,4%
40	plyn	6 343	7 181	9 036	1 855	125,8%
c e l k e m		10 276	11 217	13 207	1 990	117,7%

Ø **Prodané zboží (účet 504)**

Náklady za prodané zboží vzrostly v roce 2006 o 1,9 mil. Kč díky většímu objemu prodaných léků z ústavní lékárny.

Ø **Opravy a udržování (účet 511)**

Náklady za opravy a udržování vzrostly o 1,5 mil. Kč.

z toho:

- opravy a udržování zdravotní techniky o 0,8 mil. Kč,
- opravy a udržování ostatních přístrojů o 0,1 mil. Kč,
- opravy a udržování stavebního charakteru o 2,2 mil. Kč,

naopak pokles nákladů za ostatní nestavební opravy o 1,7 mil. Kč.

Ø Ostatní služby (účet 518)

Ostatní služby tvoří 6,1% z celkových nákladů a ve sledovaném období dosáhly výše 21,2 mil. Kč. Největší nárůst u služeb:

- za přepravné o 0,2 mil. Kč,
- za zdravotní služby o 0,2 mil. Kč,
- v oblasti výpočetní techniky o 0,6 mil. Kč,
- za stravování pro pacienty o 0,3 mil. Kč

naopak pokles nákladů za služby:

- agregované výkony o 0,6 mil. Kč,
- ostatní služby o 0,4 mil. Kč,
- poradenské služby o 0,3 mil. Kč

členění nákladů (v tis. Kč)	k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2006	rozdíl 06 - 05	index 06 / 05
služby (518)					
10 telefonní poplatky	816	933	987	54	105,8%
20 poštovné	285	288	301	13	104,5%
30 nájemné	662	601	698	97	116,2%
33 nájemné-nebytové prostory	134	103	83	-20	80,7%
40 přepravné	138	186	347	161	186,5%
60 zdravotní služby	166	171	385	214	225,0%
66 služby = agregované výkony	1 055	1 590	1 027	-562	64,6%
70 zdrav. služby privátních lékařů	791	717	679	-38	94,7%
80 ostatní služby	2 821	908	542	-366	59,7%
81 očkování proti meningokoku	10	0	0	0	-
82 svoz odpadu (členění od roku 2005)	0	946	964	18	101,9%
83 inzerce (členění od roku 2005)	0	33	24	-9	73,3%
84 poradenské služby (členění od roku 2005)	0	664	383	-281	57,7%
85 služby v oblasti výpočetní techniky (čl. od roku 2005)	0	331	884	553	266,8%
87 praní prádla-dodavatelsky	80	16	0	-16	0,0%
89 stravování - dodavatelsky pro pacienty	10 482	10 019	10 302	283	102,8%
90 stravování - dodavatelsky zaměstnanci	0	0	0	0	-
91 nehmotná aktiva - software	147	320	240	-80	75,0%
95 ostatní služby - fin. leasing	3 345	3 345	3 345	0	100,0%
99 ostatní služby	0	17	-0	-18	-1,1%
c e l k e m	20 932	21 189	21 191	3	100,0%

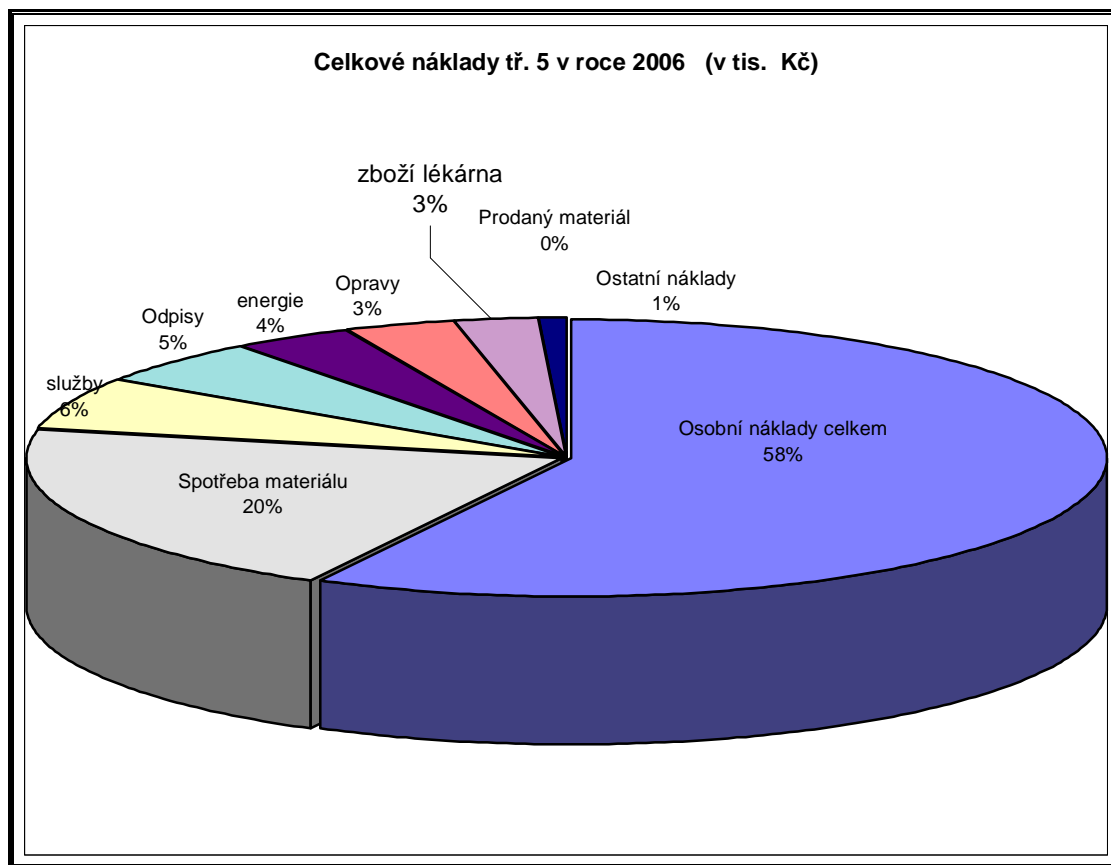
Ø Osobní náklady (účet 521 – 527)

Osobní náklady vzrostly ve sledovaném období oproti roku 2005 o 23,7 mil. Kč a dosáhly výše 201,8 mil. Kč. Osobní náklady tvoří v roce 2006 57,9% z celkových nákladů nemocnice.

Ø **Odpis pohledávky (účet 543)**

Odepsané pohledávky v roce 2006 ve výši 0,2 mil. Kč. Tyto nedobytné pohledávky tvořily především pohledávky za poskytnuté zdravotní služby cizincům.

Podíl jednotlivých druhů nákladů v roce 2006 (v %)



3.2. Přehled výnosů

V roce 2006 došlo v porovnání s rokem 2005 ke zvýšení celkových výnosů nemocnice o 21,4 mil. Kč, tj. o 6,4%. Výnosy k 31.12.2006 dosáhly celkového objemu 353,2 mil. Kč. Ke zvýšení celkových výnosů v porovnání s rokem 2005 došlo především díky vyšším výnosům za poskytnuté zdravotní služby o 32,2 mil. Kč a za prodej léků z ústavní lékárny o 2,1 mil. Kč.

ČLENĚNÍ VÝNOSŮ (v tis. Kč)						
		k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2006	rozdíl 06-05	Index 06/05
601	Tržba za vlastní výrobky	2 023	1 780	1 712	-68	96,2%
602	Tržby z prodeje služeb	264 771	297 721	329 950	32 229	110,8%
604	Tržby za prodané zboží	9 384	8 952	11 064	2 112	123,6%
622	Aktivace vnitroorg.služeb - semináře	0	0	7	7	-
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	1	10	0	-10	0,0%
643	Platby na odepsané pohledávky	0	5	3	-2	56,7%
644	Úroky	58	131	388	257	296,0%
645	Kurové zisky	0	3	0	-3	0,0%
648	Zúčtování fondů	698	425	258	-167	60,6%
649	Jiné ostatní výnosy	96 941	17 572	3 062	-14 511	17,4%
651	Tržby z prodeje DHM a DNM	2	0	0	0	-
654	Tržby z prodeje materiálu	59	54	65	11	119,8%
691	Provozní dotace	5 397	5 213	6 713	1 499	128,8%
	c e l k e m	379 333	331 866	353 221	21 355	106,4%

Ø Tržby z prodeje služeb (účet 602)

Nárůst výnosů o 32,2 mil. Kč, tj. o 10,8% v porovnání s rokem 2005. Nejvýraznější nárůst zaznamenán u výnosů od zdravotních pojišťoven ve výši 32,7 mil. Kč, z toho VZP nárůst o 26,4 mil. Kč a ostatní zdrav. pojišťovny o 6,3 mil. Kč.

Výnosy v tis. Kč		k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2006	rozdíl 06 - 05	Index 06/05
602	Tržby z prodeje služeb	264 771	297 721	329 950	32 229	110,8%
	<i>z toho:</i>					
10	ostatní zdravotní služby	1 291	372	716	344	192,3%
12	interrupce, antikoncepce	554	596	675	78	113,1%
13	nadstandardní služby	628	921	1 011	90	109,8%
14	cizinci (členěno od roku 2005)	0	325	130	-195	40,1%
15	doplatky za sluchadla (členěno od roku 2005)	0	336	427	91	127,0%
16	hematologie (členěno od roku 2005)	0	15	14	-1	90,7%
17	pupečnicková krev (členěno od roku 2005)	0	4	4	0	93,1%
18	chirurgický materiál (členěno od roku 2005)	0	57	66	9	115,5%
19	agregované výkony (členěno od roku 2005)	0	31	11	-20	35,1%
21	výnosy LTS	80	45	82	37	183,0%
230 - 234	VZP	197 175	223 483	249 885	26 402	111,8%
25	výnosy za ostatní služby nezdravot.	3	2	5	2	198,3%
260 - 270	ostatní zdravotní pojišťovny	65 014	70 596	76 909	6 313	108,9%
23+26	celkem zdravotní pojišťovny	262 189	294 079	326 794	32 715	111,1%
34	sterilizace	26	22	17	-6	75,3%
99	ostatní výnosy za služby (čl. od roku 2005)	0	915	0	-915	0,0%

Ø Zúčtování fondů (účet 648)

Pokles oproti roku 2005 o 0,2 mil. Kč představuje menší objem finančních prostředků čerpaných z rezervního fondu.

V roce 2005 a 2006 nebyl použit investiční fond k posílení zdrojů určených na financování údržby a oprav nemovitého majetku.

Ø Jiné ostatní výnosy (účet 649)

Pokles výnosů v roce 2006 o 14,5 mil. Kč. Na tomto rozdílu se převážně podílí :

- Pokles výnosů ve výši nekrytého investičního fondu z minulých účetních období oproti roku 2005 o 14,1 mil. Kč. V roce 2006 byl fond plně kryt finančními prostředky,
- V roce 2006 nižší ostatní výnosy o 0,4 mil. Kč, rozdíl tvoří zaúčtované promlčené závazky z roku 1995 vůči zaniklým zdravotním pojišťovnám,
- Nižší výnosy z pojistného plnění ve výši 0,2 mil. Kč.

Výnosy v tis. Kč		k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2006	rozdíl 06 - 05	Index 06/05
649	ostatní výnosy	96 941	17 572	3 062	-14 511	17,4%
	<i>z toho:</i>					
01	ostatní výnosy	317	391	39	-351	10,0%
05	výnosy za nájem nebytových prostor	1 372	1 334	1 364	30	102,2%
06	výnosy za nájem bytových prostor	113	87	84	-3	96,3%
07	výnosy za dopravu	11	0	0	0	-
08	výnosy za praní prádla	1 121	960	926	-34	96,5%
09	výnosy za spalování odpadu	87	82	90	8	109,5%
10	úhrada za manka a škody	39	2	4	2	190,7%
11	prodaná krev	1 916	0	0	0	-
12	pojistné plnění	167	468	292	-176	62,5%
13	ostatní výnosy - vzdělání (členěno od roku 2005)	0	39	100	61	254,5%
14	ostatní výnosy - provize PF (členění od roku 2005)	0	26	28	2	109,6%
15	bonus z pojistných smluv	0	33	0	-33	0,0%
16	platby za semináře	0	0	54	54	-
24	výnosy za služby HTS	154	0	0	0	-
35	nájemné z movitých věcí	105	77	73	-5	94,0%
50	Nekrytý investiční fond	91 539	14 060	0	-14 060	0,0%
99	ostatní výnosy	0	13	7	-6	56,7%

Ø Provozní dotace (účet 691)

V roce 2006 došlo k nárůstu poskytnutých provozních dotací oproti roku 2005 o 1,5 mil. Kč. Nemocnice obdržela od Úřadů práce vyšší příspěvek ze státního rozpočtu na státní politiku zaměstnanosti o 0,2 mil. Kč a od zřizovatele o 1,3 mil. Kč.

v mil. Kč

PROVOZNÍ DOTACE	2004	2005	2006
Provozní dotace od zřizovatele	4,6	4,8	6,1
Dotace ze SR na státní politiku zaměstnanosti	0,8	0,4	0,6
C e l k e m	5,4	5,2	6,7

Provozní dotace od zřizovatele byla s jeho souhlasem použita kromě krytí nákladů ND na odměny pro členy dozorčí rady, krizový management a náklady související s přípravnými pracemi spojených se změnou právní formy nemocnice i ke krytí části účetních odpisů svěřeného nemovitého majetku.

3.2.1. Dotace ze státního rozpočtu

Dotace ze SR na státní politiku zaměstnanosti byla použita výhradně na krytí mzdových nákladů lékařů a zdravotnických pracovníků evidovaných před nástupem do ND na pracovních úřadech Ústeckého kraje.

3.2.2. Rezervní fond

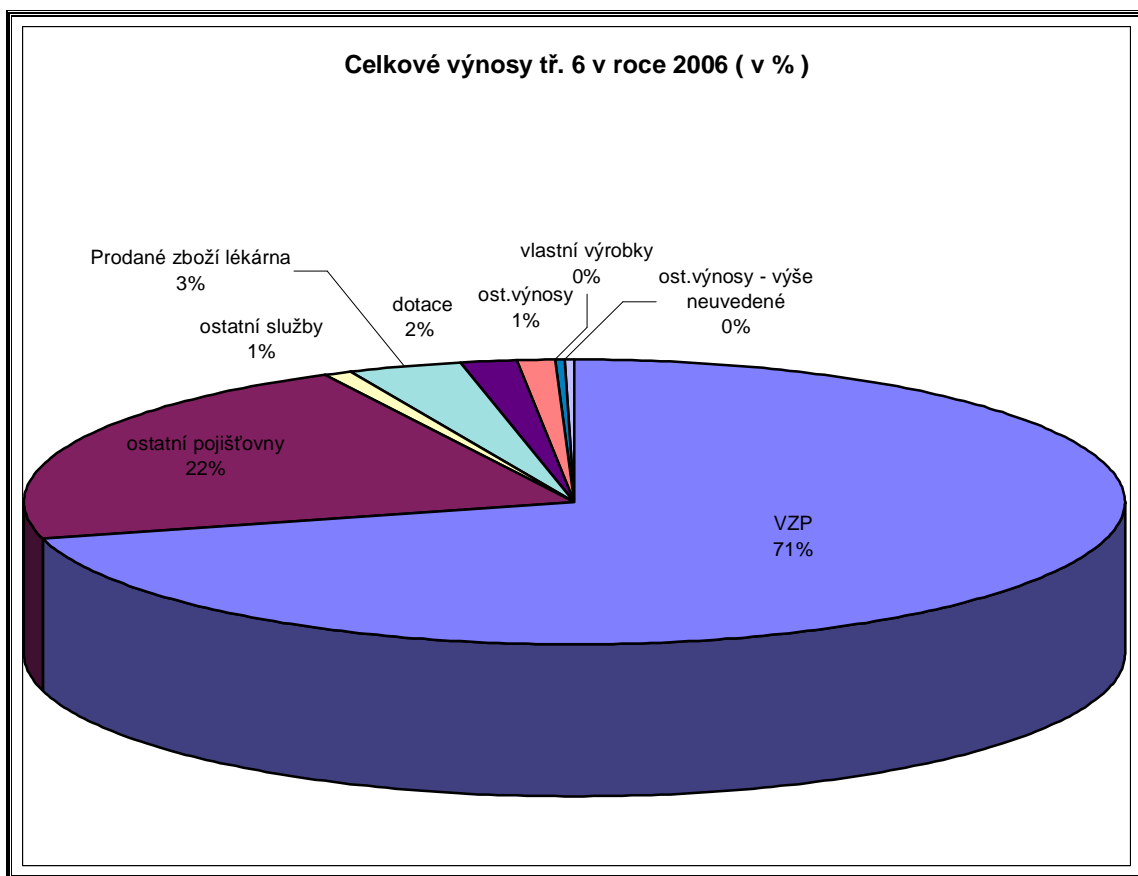
Rezervní fond	(v tis. Kč)
Krytý zůstatek k 31.12. předcházejícího roku	436
Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření z předcházejícího roku	0
Tvorba fondu v roce 2006	149
Čerpání z fondu v roce 2006	258
Zůstatek k 31.12.2006	327

Tvorba a čerpání rezervního fondu k 31.12.2006

T v o r b a:	tis. Kč	
Krytý zůstatek k 1.1.2006:	436	
Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2005:	0	
Sponzorské dary (název akce):		
kreditní úroky	Bez určení	1
J.K.B.Děčín	Bez určení	15
HERO CZECH s.r.o.	Bez určení	1
Černý Miroslav-Autodíly Pardubice	Bez určení	5
Okresní soud Děčín	pro chirurgické oddělení	35
Sanofi-synthelabo s.r.o. Praha	pro neurologické oddělení	15
DC Pláckaři Děčín	Bez určení	33

Severočeská energetika a.s. Děčín	na seminář pořádaný ND	22
Pfizer s.r.o. Praha	pro neurologické oddělení - 2ks lednic	10
MUDr.Zamykal Antonín	pro chirurgické oddělení	4
Zajíček Jaroslav	Bez určení	5
Nutricia a.s. Praha	pro dětské oddělení	3
Dotace (název programu - např. Phare+název akce):		0
Tvorba (zdroje) celkem:		585
<u>Čerpání:</u>		tis. Kč
Účel (název akce+zdroj financování u sponz. darů, nebo dotací):		
mikrosystém, telefon	interna finanční dar	6
výpočetní technika	chirurgie Okresní soud Děčín	35
2ks odsáváčka	interna finanční dar	18
instrumentárium, operační náhrady	chirurgie finanční dar	85
notebook	chirurgie finanční dar	27
nábytek	chirurgie MUDr.Zamykal Antonín	4
nábytek	chirurgie finanční dar	2
lampa	interna finanční dar	2
radiomagnetofon	dětské Nutricia a.s. Praha	3
4x televizor	oční finanční dar	12
oxymetr pulsní	neurologie finanční dar	17
vozík	neurologie Sanofi-synthelabo s.r.o. Praha	12
2x lednice	neurologie Pfizer s.r.o.	8
kancelářské židle	neurologie Sanofi-synthelabo s.r.o. Praha	3
materiál a zboží pro semináře	Severočeská energetika a.s.	22
materiál a zboží pro semináře	finanční dar	2
Čerpání celkem:		258

Celkové výnosy tř. 6 v roce 2006



3.3. Hospodářská činnost

V roce 2006 byla provozována v nemocnici hospodářská činnost, a to:

praní prádla,
 podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
 specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím

Celkový zisk, který činil před zdaněním 0,5 mil. Kč byl použit v souladu se zřizovací listinou nemocnice ve prospěch hlavní činnosti. Největší podíl na zisku tvořily výnosy za praní prádla a to 0,5 mil. Kč.

3.4. Výsledek hospodaření

Kladný výsledek hospodaření ve výši 4 388 tis. Kč bude po schválení zřizovatelem použit na neuhrazenou ztrátu z minulých let, která činila k 31.12.2006 4 266 tis. Kč a přerozdělení do fondu rezervního ve výši 24 tis. Kč a fondu odměn ve výši 98 tis. Kč.

Nejvýznamnější vlivy na výsledek hospodaření:

- q změny v daňové povinnosti od roku 2005 dle novely zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů (nově předmětem daně i provozní dotace),
- q kladný výsledek hospodaření za doplňkovou činnost,
- q rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy - odpisy nemovitého majetku kraje, které nepokryla poskytnutá provozní dotace na účetní odpisy nemovitého majetku
- q zaúčtování pasivní dohadné položky za poskytnutou zdravotní péči ve 2.pololetí 2006
- q nárůst mzdových prostředků vlivem přijetí NV č. 533/2005 Sb. (změny v katalogu prací) a navýšení mzdových tarifů všech zaměstnanců od 1.1.2006 dle NV č. 537/2005 Sb..
- q odpis nedobytných pohledávek
- q nárůst cen energií

4. Primariáty

4.1. Vývoj přímých nákladů jednotlivých primariátů ND

Vývoj přímých nákladů tř. 5 zdravotních primariátů v roce 2004 - 2006						
Primariáty	celkem 2004	celkem 2005	celkem 2006	rozdíl 06-05	podíl prim. v % 2006	podíl v % prim./nem. v 06
CHIRURGIE	35 458	37 336	45 158	7 822	17,4%	12,9%
INTERNA	48 378	49 979	58 920	8 941	22,6%	16,9%
DĚTSKÉ	17 785	18 392	20 037	1 645	7,7%	5,7%
ARO	18 989	21 906	23 477	1 571	9,0%	6,7%
ORL	8 573	8 711	10 421	1 710	4,0%	3,0%
OČNÍ	8 067	8 338	9 316	978	3,6%	2,7%
KOŽNÍ	502	451	421	-30	0,2%	0,1%
GYNEKOLOGIE	19 787	22 103	25 630	3 527	9,8%	7,3%
REHABILITACE	3 996	3 775	4 207	432	1,6%	1,2%
LTS	21 604	21 683	20 016	-1 667	7,7%	5,7%
PAO	2 897	3 424	3 856	432	1,5%	1,1%
RDG	18 836	20 694	22 425	1 731	8,6%	6,4%
NEUROLOGIE	13 669	13 031	14 968	1 937	5,8%	4,3%
UROLOGIE	975	1 238	1 357	119	0,5%	0,4%
Primariáty celkem	219 515	231 061	260 207	29 146	100,0%	74,6%
NEMOCNICE CELKEM	301 854	322 072	348 833	26 761		100,0%

5.1. Systém financování zdravotní péče

Financování zdravotní péče bylo v 1. pololetí roku 2006 ovlivněno nedohodou v rámci dohodovacího řízení a následným vydáním dvou vyhlášek MZ ČR upravujících financování pro 1. a 2. čtvrtletí tohoto pololetí samostatně. Jednalo se o vyhlášku MZ č. 550/2005 Sb. a 101/2006 Sb. Financování 2. pololetí bylo ještě problematičtější, neboť novela zákona 48/1997 Sb. znemožnila MZ ČR vydat úhradovou vyhlášku a zrušením ustanovení o pokračování posledního platného způsobu úhrady nebylo možné prolongovat úhrady z 1. pololetí 2006.

Novela vyhlášky o lécích č. 368/2006 Sb. zásadně změnila u mnoha léčivých přípravků preskripční i indikační omezení. Také její vydání a účinnost od 1.8.2006 nebyla zcela nejvhodnější, neboť k přesunu léčiv z receptů do ZULP došlo v průběhu pololetí a vyvolalo další změny nejen v předběžných měsíčních úhradách od pojišťoven.

5.2. Smluvní dodatky se ZP

Smluvní dodatky se ZP na 1.pololetí 2006

ZP		forma smluvního dodatku	paušální úhrada	mimo paušál	
111	VZP	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	114 817 218	605 982	Pojišťenci EU, sml.pojišťenci, foniatrie, pendleři
111	VZP- oš.lůžka	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	2 249 040		
201	VoZP	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	3 794 541	14 646	pendleři, foniatrie
201	VoZP	1.Q Dohoda o paušální úhradě 2.Q Dohoda o úhr.dle sezn.výkonů	9 756 1,-Kč/bod		
205	HZP	dohoda o úhradě dle seznamu výkonů s hodnotou bodu 0,89 Kč	2 152		
207	OZP	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	5 600 175	204 444	hemodialýza, pendleři, foniatrie
207	OZP – oš.lůžka	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	23 930		
209	ZPŠ	dohoda o úhradě dle seznamu výkonů s hodnotou bodu 0,89 Kč	21 058		
211	ZPMV	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	13 823 904	30 427	foniatrie, pendleři
211	ZPMV – oš.lůžka	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	30 686		
213	RZP	dohoda o úhradě dle seznamu výkonů s hodnotou bodu 0,89 Kč	1 107		

217	ZPMA	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	12 539 532	68 008	pendleři, foniatrie
217	ZPMA – oš.lůžka	Paušální sazba za oš.den	33 212		
222	ČNZP	Dohoda o paušální úhradě na 1.pololetí 2006	2 660 900	6 760	pendleři, foniatrie
222	ČNZP – oš.lůžka	Paušální sazba za oš.den	10 000		

ZP		úhrada celkem	podíl v %
111	VZP	120 628 559,61	76,02 %
201	VoZP	3 760 730,17	2,37 %
207	OZP	5 889 924	3,71 %
209	ZPŠ	21 058,42	0,01 %
211	ZPMV	13 138 116,23	8,28 %
217	ZPMA	12 636 160,95	7,96 %
222	ČNZP	2 588 302,69	1,63 %

Smluvní dodatky se ZP na 2.pololetí 2006

ZP		forma smluvního dodatku	paušální úhrada	mimo paušál	
111	VZP	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	115 779 228	689 434	Pojištěnci EU, sml.pojištěnci, foniatrie, pendleři
111	VZP- oš.lůžka	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	1 826 160		
201	VoZP	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	3 761 862	666	pendleři, foniatrie
205	HZP	dohoda o úhradě dle seznamu výkonů s hodnotou bodu 0,89 Kč	1 815		
207	OZP	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	5 612 886	417 157	hemodialýza, pendleři, foniatrie
207	OZP- oš.lůžka	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	28 716		
209	ZPŠ	dohoda o úhradě dle seznamu výkonů s hodnotou bodu 0,89 Kč	30 925		
211	ZPMV	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	11 429 044	39 572	foniatrie, pendleři
211	ZPMV – oš.lůžka	Paušální sazbou za ošetřovací den	57 090		
213	RBP	dohoda o úhradě dle seznamu výkonů s hodnotou bodu 0,89 Kč	4 608		
217	ZPMA	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	12 191 364	54 043	pendleři, foniatrie

217	ZPMA – oš.lůžka	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	600,3 Kč/OD		
222	ČNZP	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	3 380 859,42		
222	ČNZP – oš.lůžka	Dohoda o paušální úhradě na 2.pololetí 2006	61 131		

ZP		úhrada celkem	podíl v %
111	VZP	102 601 902,44	73,75 %
201	VoZP	3 762 528,37	2,70 %
207	OZP	5 728 555,85	4,12 %
209	ZPŠ	30 925,01	0,02 %
211	ZPMV	11 508 105,07	8,82 %
217	ZPMA	12 295 755,05	8,84 %
222	ČNZP	3 198 103,01	2,30 %

5.3. Zdravotní péče

Celkový objem poskytnuté zdravotní péče v členění dle jednotlivých ZP je uveden v příložené tabulce. Z té je patrný celkový nárůst vykázaných bodů cca o 9%, dále pak nárůst v položce ZUM/ZULP o cca 12%.

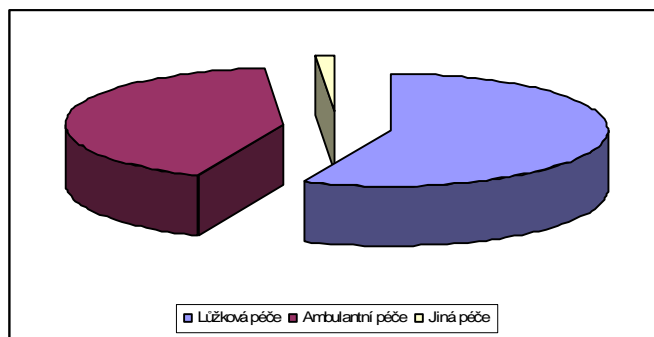
Vývoj celkové produkce dle segmentů podle ZP

ZP	ukaz.	1.p.2005	1.p.2006	skut. v %	2.p.2005	2.p.2006	skut. v %	2005	2006	skut. v %
111 VZP	BODY	103 253 850	114 733 227	111,12%	101 060 972	107 853 672	106,72%	204 314 822	222 586 899	108,94%
	ZUP	10 612 392	11 843 535	111,60%	9 927 780	11 763 617	118,49%	20 540 172	23 607 152	114,93%
201 VoZP	BODY	3 061 049	3 578 524	116,91%	3 139 183	4 280 530	136,36%	6 200 232	7 859 054	126,75%
	ZUP	295 331	444 526	150,52%	391 691	495 310	126,45%	687 022	939 836	136,80%
207 OZP	BODY	5 305 971	7 227 617	136,22%	4 581 167	5 584 723	121,91%	9 887 138	12 812 340	129,59%
	ZUP	779 143	1 075 622	138,05%	817 697	641 705	78,48%	1 596 840	1 717 327	107,55%
211 ZPMV	BODY	12 900 176	12 491 039	96,83%	9 779 229	10 171 576	104,01%	22 679 405	22 662 615	99,93%
	ZUP	1 168 187	1 651 852	141,40%	1 415 795	1 284 476	90,72%	2 583 982	2 936 328	113,64%
217 ZPMA	BODY	14 116 911	14 768 808	104,62%	13 049 007	15 288 192	117,16%	27 165 918	30 057 000	110,64%
	ZUP	1 780 861	1 261 215	70,82%	1 217 958	1 438 517	118,11%	2 998 819	2 699 732	90,03%
222 ČNZP	BODY	2 363 573	2 303 882	97,47%	3 416 918	2 977 211	87,13%	5 780 491	5 281 093	91,36%
	ZUP	215 730	248 143	115,02%	295 509	348 833	118,04%	511 239	596 976	116,77%
CELKEM	BODY	141 001 530	155 103 097	110,00%	135 026 476	146 155 904	108,24%	276 028 006	301 259 001	109,14%
	ZUP	14 851 644	16 524 893	111,27%	14 066 430	15 972 458	113,55%	28 918 074	32 497 351	112,38%

5.3.1. Podíl jednotlivých druhů zdravotní péče na výkonnosti Nemocnice Děčín

Podíl lůžkové péče tvoří dlouhodobě nadpoloviční většinu výkonů ND.

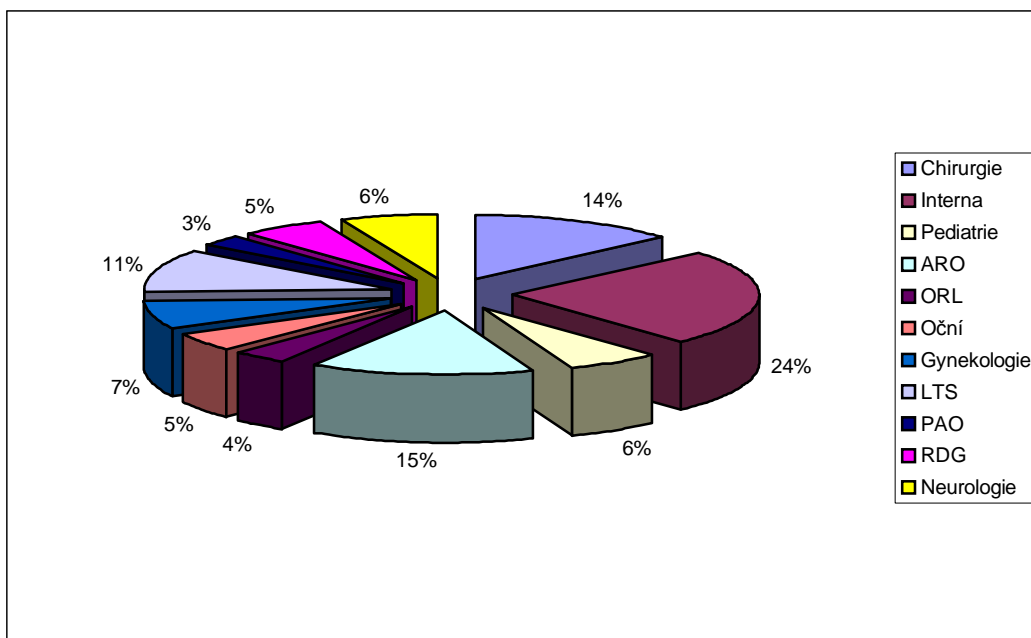
Druh péče	Podíl v roce 2005	Podíl v roce 2006
Lůžková péče	56,31%	51,68 %
Ambulantní péče	42,24%	43,48 %
Jiná péče	1,46%	4,83 %



5.3.2. Podíl jednotlivých oddělení na výkonnosti Nemocnice Děčín

Největší bodový přínos pro ND měla v roce 2006 oddělení interní, oddělení ARO a chirurgické oddělení. Významný podíl na celkové produkci má i oddělení laboratoří a transfúzní služby.

Název	Podíl 2005
Chirurgie	16,07 %
Interna	26,21 %
Pediatric	6,00 %
ARO	11,09 %
ORL	3,65 %
Oční	4,44 %
Gynekologie	7,70 %
LTS	10,25 %
PAO	2,63 %
RDG	5,46 %
Neurologie	6,49 %



5.4. Poskytnutá zdravotní péče cizincům a nepojištěným pacientům

Proti roku 2005 došlo ke snížení poskytnuté péče cizincům o 21 %, což činí zhruba 1,5 mil. Kč. Po vstupu ČR do Evropské Unie je patrný růst procentního podílu u plateb v hotovosti pacientem a nárůst fakturace zdravotním pojišťovnám v absolutní výši. Naopak u péče hrazené statutárními orgány (MZČR, MVČR, ...) dochází trvale ke snižování fakturované částky.

Druh odběratelů	Fakturovaná částka 2005	Fakturovaná částka 2006	Index 2006/2005
Platba v hotovosti pacientem	1 278 607	1 098 189	0,86
Zdrav. pojišťovny v ČR	4 518 453	4 800 035	1,06
Státními orgány	353 482	216 929	0,61
Zahraníční pojišťovny	278 771	359 725	1,29
Celkem	7 126 495	5 657 887	0,79

5.5. Lůžkový segment

V lůžkovém segmentu je zahrnuta péče za všechny hospitalizované pacienty, tj. ošetrovací dny včetně TISS, kategorie pacienta, operační a jiné výkony, konsiliární vyšetření, komplementární vyšetření, zvláště účtované materiály a léky vztahující se k lůžkové epizodě pacienta.

Při hodnocení lůžkového segmentu za celou nemocnici je nutné konstatovat, že se nezastavil pokles počtu unikátních ošetřených pacientů a činí 7,34 %. Současně ale dochází k nárůstu počtu bodů o 4,21 % a nárůstu ZUM a ZULP o 0,65 %.

Vybrané ukazatele za lůžkový segment

Rok	Zdravotní péče	Zdravotní pojišťovna (ZP)									Celkem
		111	201	205	207	209	211	213	217	222	
2005	Počet UOP	8 269	377	1	522	4	1 065	1	1 338	227	11 804
	Počet bodů	111 549 185	3 424 503	8 240	5 340 308	43 342	12 757 796	12 511	13 102 702	3 194 277	149 432 864
	ZUM a ZULP	13 916 537	584 941	1 118	1 365 189	13 950	2 078 082	40	2 382 818	360 940	20 703 615
2006	Počet UOP	7 566	349	0	514	4	1 010	1	1 280	213	10 937
	Počet bodů	116 006 268	4 544 069	0	6 971 847	19 634	10 531 865	1 728	14 654 393	2 999 547	155 729 351
	ZUM a ZULP	14 012 256	821 177	0	1 443 305	380	2 189 396	50	1 959 641	412 936	20 839 141
plnění v %	Počet UOP	91,50%	92,57%	0,00%	98,47%	100,00%	94,84%	100,00%	95,67%	93,83%	92,66%
	Počet bodů	104,00%	132,69%	0,00%	130,55%	45,30%	82,55%	13,81%	111,84%	93,90%	104,21%
	ZUM a ZULP	100,69%	140,39%	0,00%	105,72%	2,72%	105,36%	125,00%	82,24%	114,41%	100,65%

5.6. Ambulantní segment

V ambulantním segmentu je zahrnuta péče pacientům, kteří byli v ambulantní péči ND, tzn. měli zde krátkodobou nebo dlouhodobou ambulantní registraci ve sledovaném období.

V tomto segmentu je patrný minimální (435 pacientů) nárůst počtu unikátních ošetřených pacientů, ale došlo k podstatnému nárůstu počtu bodů (o 16,89%) a zvýšení objemu použitého ZUM a ZULP (o 34,28%), což mělo za následek nárůst materiálových nákladů ve výši 2 590 406 Kč.

Vybrané ukazatele za ambulantní segment

Rok	Zdravotní péče	Zdravotní pojišťovna (ZP)									Celkem
		111	201	205	207	209	211	213	217	222	
2005	Počet UOP	24 634	1 186	3	1 759	26	3 666	6	5 098	782	37 160
	Počet bodů	82 449 931	2 341 149	8 758	3 841 425	22 142	8 540 516	5 140	12 650 928	2 226 276	112 086 265
	ZUM a ZULP	6 118 746	84 210	14	206 440	29	445 514	28	569 520	131 022	7 555 523
2006	Počet UOP	24 616	1 201	6	1 846	29	3 679	4	5 422	792	37 595
	Počet bodů	96 370 738	2 862 900	2 457	5 156 903	26 592	10 724 447	4 637	13 901 805	1 968 456	131 018 935
	ZUM a ZULP	8 347 837	80 339		255 772	2 278	650 383		649 210	160 110	10 145 929
plnění v %	Počet UOP	99,93%	101,26%	200,00%	104,95%	111,54%	100,35%	66,67 %	106,36%	101,28%	101,17%
	Počet bodů	116,88%	122,29%	28,05%	134,24%	120,10%	125,57%	90,21 %	109,89%	88,42%	116,89%
	ZUM a ZULP	136,43%	95,40%	0,00%	123,90%	7855,17%	145,98%	0,00%	113,99%	122,20%	134,28%

5.7. Segment jiné péče

Segment jiné péče je determinován externím žadatelem o vyšetření, tzn. veškerá péče poskytnutá pacientům na poukaz o vyšetření/ošetření požadovaná zdravotnickými zařízeními vně ND, resp. privátními ambulantními lékaři a poskytnutá naší nemocnicí.

V tomto segmentu došlo proti roku 2005 k poklesu unikátních ošetřených pacientů (o 5,47%), čímž se dostává téměř na úroveň roku 2004, počtu bodů (o 21,18%) a k poklesu použitého ZUM a ZULP o 1,23%.

Vybrané ukazatele za segment jiné péče

Rok	Zdravotní péče	Zdravotní pojišťovna (ZP)								Celkem
	(ukazatele)	111	201	207	209	211	213	217	222	
2005	Počet UOP	15 716	744	1 171	4	2 346	2	2 676	492	23 151
	Počet bodů	10 315 706	434 580	705 405	5 241	1 381 093	1 472	1 412 288	359 938	18 481 160
	ZUM a ZULP	504 889	17 872	25 211	2 853	60 386	0	46 482	19 277	831 179
2006	Počet UOP	14 568	780	1 137	4	2 247	0	2 668	482	21 886
	Počet bodů	10 209 893	452 085	683 590	1 323	1 406 303	0	1 500 802	313 090	14 567 086
	ZUM a ZULP	693 975	21 515	13 629		45 950	0	29 072	16 821	820 962
plnění v %	Počet UOP	92,70%	104,84%	97,10%	100,00%	95,78%	0,00%	99,70%	97,97%	94,53 %
	Počet bodů	98,97%	104,03%	96,91%	25,24%	101,83%	0,00%	106,27%	86,98%	78,82 %
	ZUM a ZULP	137,45%	120,38%	54,06%	0,00%	76,09%	#DIV/0!	62,54%	87,26%	98,77 %

5.8. Komentář ke zdravotní péči

Během roku 2006 Nemocnice Děčín příspěvková organizace poskytovala zdravotní péči v plném rozsahu , který ji stanovuje zřizovací listina KÚ ÚK

Tuto péči poskytovala nemocnice zejména pro spádovou oblast děčínska, ve vybraných odbornostech však Nemocnice Děčín poskytovala zdravotní péči i pro spádovou oblast severní části okresu Děčín (region se spádovostí cca 130 tis obyvatel) Týká se to oborů neurologie, ARO, patologie a RDG. . V případě komplikovaných a vážných stavů naše nemocnice přebírala z tohoto spádu pacienty ve všech oborech. V průběhu roku převzala nemocnice rovněž lůžkovou péči v oboru ORL i pro pacienty z českolipska a to včetně operativy. V Nemocnici Česká Lípa bylo oddělení ORL uzavřeno.

Ekonomická situace a podpora zřizovatele během roku umožnily modernizaci přístrojové techniky a také modernizace prostředí pro pacienty a pro zdravotní personál, čímž se zvýšil komfort jak pacientů tak zdravotníků.

Spokojenost pacientů byla sledována pomocí ankety, která byla vyhodnocována s tím, že vedení reagovalo na připomínky tak, aby poskytovaná péče byla s co největší spokojeností klientů.

V roce 2006 proběhl dozorový audit, který potvrdil udělení certifikátu dle ISO 9001.

V oblasti řízení kvality probíhaly audity na pracovištích, která získala certifikát i na pracovištích, která nejsou zařazená do systému kvality a současně jsme zahájili přípravu k získání akreditace dle českého standardu SAK. Týmy, které byly ustanoveny vypracovávaly a dále průběžně připravují standardní postupy zdravotní péče, které jsou podmínkou k získání akreditace.

Během roku 2006 jsme připravili a odeslali materiály k získání akreditace pro vzdělávání lékařů v oborech – chirurgie, interna, gynekologie-porodnictví, dětské lékařství, neurologie, gastroenterologie, ARO, hematologie a transfusní služba.

V roce 2006 byla nám udělena akreditace ve vzdělávání v oborech - interna, dětské, gastroenterologie, neurologie, hematologie a transfusní lékařství.

V souladu se záměry vedení nemocnice pokračuje kontinuálně vzdělávání zdravotnických pracovníků jak lékařů tak nelékařského personálu. Jak aktivně tak i pasivně se zúčastňovali seminářů, které byly organizované nemocnicí i kongresů a seminářů celorepublikových.

Nemocnice Děčín v roce 2006 zajišťovala ve spolupráci s primáři a ostatními lékaři ÚPS ve stejném rozsahu jako v období předchozím. Nemocnice splňuje požadavky pojišťoven na vybavení pracovišť i na personální obsazení.

Cíle v oblasti zdravotní péče:

- pokračovat v kontinuálním vzdělávání všech zdravotnických pracovníků
- získat akreditaci pro vzdělávání o dalším odbornostech
- dále zpracovávat standardní postupy dle oborů k přípravě získání akreditaci dle SAK
- zaměřit se snižování nozokomiálních nákaz a rizika pádu pacientů
- dále zlepšovat pracovní prostředí u zdrav pracovníků - modernizování služeben sester,
- zaměřit se na organizaci provozu ambulancí se snahou o zkracování doby čekání na ošetření.
- nadále posilovat odpovědnost vedoucích pracovníků
- reorganizovat využití stávajících operačních sálů se snahou o co nejlepší využití.

5.9. Zpráva o zavedení a průběhu systému jakosti dle ISO 9001:2001 v ND

Ve spolupráci se společností Ideál Mělník byl v březnu 2005 zahájen proces zavedení systému jakosti dle normy ISO 9001:2001. Současně s tím došlo k rozhodnutí o konsolidaci laboratoří v naší nemocnici, kde proces probíhal souběžně. Vytvářely se jak nové postupy společné pro obě laboratoře (hematologickou a biochemickou), tak i nové standardy. Na ostatních pracovištích, kde byl systém zaváděn k žádným organizačním změnám nedošlo. Bylo rozhodnuto systém zavést na těchto pracovištích: spojené laboratoře (LTS), RDG odd., PAO , lékárna a vedení nemocnice. Za pomoci pracovníků Ideál s.r.o. byly popsány všechny procesy dané normou a na výše uvedených pracovištích byly zavedeny, přezkoumány a v září 2005 nám byl certifikačním orgánem (Česká společnost pro jakost) vydán „Certifikát shody systému managementu jakosti s požadavky ČSN EN ISO 9001:2001“.

Ihned po vydání certifikátu byla zahájena další fáze procesu a to především proces kontrolní a to na všech stupních. Každé oddělení zapojené do systému jakosti pokračovalo v nastaveném trendu, zavádělo nové metody, přijímalo návrhy na zlepšení práce ap. Vzhledem k tomu, že některé organizační směrnice měly dopad na další pracoviště, bylo rozhodnuto rozšířit jejich účinnost nejen na oddělení zařazená do systému, ale na všechna pracoviště nemocnice. I přes opakované doporučení členů auditorského týmu, aby byl systém rozšířen i na lůžková oddělení nemocnice, bylo rozhodnuto systém nerozšiřovat. V dubnu 2006 byla sepsána smlouva se SAK ČR o provedení konzultačních služeb v rámci implementace akreditačních standardů do praxe v Nemocnici Děčín,p.o. 11.-12.října 2006

proběhl dozorový audit za přítomnosti RnDr. Mládkové a MUDr. Poláka k prověření funkčnosti a efektivnosti systému a bylo doporučeno pokračovat v platnosti certifikátu. Bylo konstatováno, že systém managementu kvality je funkční a vykazuje trend zlepšování. Všechna doporučení z dozorového i certifikačního auditu byla přijata, stejně jako navržené zlepšení práce např. na RDG oddělení. Velice dobře byla hodnocena oblast metrologie, zavedení a funkčnost centrální evidence všech měřidel v nemocnici. I přezkoumání SMJ na jednotlivých odděleních hodnotí systém jako funkční. Do systému jsou zapojeni všichni pracovníci příslušného oddělení a kladně hodnotí i rozšíření účinnosti organizačních směrnic na všechna pracoviště nemocnice, neboť to zlepšilo komunikaci mezi pracovišti.

Na rok 2006 byl PMJ sestaven program auditů. Z celkového počtu plánovaných auditů 12 jich bylo provedeno 11. Další 3 audity byly provedeny jako mimořádné. Všechny audity byly zaměřeny na zjištění funkčnosti systému a naplánovány tak, aby byly ukončeny před plánovaným dozorovým auditem. Všechna zjištění (doporučení) z těchto interních auditů byla přijata a zavedena ještě před dozorovým auditem. Proces monitorování je součástí roční zprávy každého oddělení, neboť jak zdravotnická tak nezdravotnická oddělení mají stanoveny indikátory kvality, které celoročně sledují. Samostatně pak budou vyhodnoceny dotazníky spokojenosti, mimořádné události a to především pády pacientů. Plán interních auditů bude v roce 2007 zaměřen především na vedení nemocnice (požadavky na dokumentaci, řízení lidských zdrojů) a především na problematiku, která souvisí se zavedením akreditačních standardů do praxe.

Závěrem lze konstatovat, že systém jakosti byl v Nemocnici Děčín nastaven dobře, je soustavně zaznamenáván trend zlepšování a lze ho hodnotit jako velice efektivní.

6.2.

6.3.

Příloha k účetní závěrce za rok 2006 **Nemocnice Děčín, příspěvková organizace**

1. Obecné údaje

1.1 Založení a charakteristika organizace

Nemocnice Děčín, příspěvková organizace (dále jen „nemocnice“) byla založena zřizovací listinou jako příspěvková organizace dne 1. ledna 1992 a je zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl Pr, vložka 505.

Hlavním účelem, pro který byla nemocnice zřízena je poskytování ambulantní a lůžkové, diagnostické a léčebné základní a specializované péče, jejíž součástí jsou nezbytná preventivní opatření, zejména obyvatelům ústeckého kraje, především pro spádové území Děčínska.

Předmětem činnosti nemocnice 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.

Dále provádí další činnosti jako:

- sterilizaci zdravotnických nástrojů a jiných předmětů pro potřeby vlastní i pro jiné subjekty,

- servis a opravy zdravotnické techniky,
- pregraduální výchovu zdravotnických pracovníků,
- výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti,
- vědecko-informační služby ve zdravotnictví (činnost knihovny pro potřebu vlastní i pro odbornou veřejnost a jiné subjekty),
- klinické hodnocení zdravotnických prostředků.

Doplňková činnost nemocnice navazuje na hlavní činnost a byla zřizovatelem povolena k tomu, aby nemocnice mohla lépe využívat všechny své hospodářské možnosti a odbornosti svých zaměstnanců.

Doplňková činnost nesmí narušovat plnění hlavních účelů nemocnice a sleduje se v účetnictví samostatně. Zřizovatelem jsou povoleny tyto okruhy doplňkové činnosti:

- praní prádla,
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- od 2.pol.2006 – specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím

1.2 Statutární orgán nemocnice

Statutárním orgánem nemocnice je ředitel, který jedná jménem nemocnice samostatně. Je odpovědný Radě Ústeckého kraje.

1.3 Dozorčí rada

Kontrolním a iniciativním orgánem nemocnice je dozorčí rada. Členy dozorčí rady jmenuje a odvolává Rada ústeckého kraje. Složení dozorčí rady, její postavení, práva a povinnosti, jakož i další skutečnosti potřebné pro její činnost jsou vymezeny ve statutu dozorčí rady, který schvaluje Rada Ústeckého kraje.

V roce 2006 byli členy dozorčí rady:

MUDr. Milan Franc, člen Zastupitelstva Ústeckého kraje
 František Stibor, člen Zastupitelstva Ústeckého kraje
 Mgr. Tomáš Kříž, člen Zastupitelstva Ústeckého kraje
 Mgr. Václav Lešánovský,
 MUDr. Radoslav Bureš, zaměstnanec Nemocnice Děčín, příspěvková organizace

2. Souhrnný přehled majetku a závazků dle Rozvahy k 1.1.2006 a 31.12.2006

AKTIVA	1.1.2006	31.12.2006	Absolutní změna (rozdíl)	Absolutní změna v %	Index změny v %
Aktiva celkem	420 132	427 653	7 520	1,02%	101,79%
Stálá aktiva	326 032	324 968	-1 064	1,00%	99,67%
- Dlouhodobý nehmotný majetek	4 163	5 479	1 316	1,32%	131,62%

- Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku	-1 859	-2 681	-822	1,44%	144,19%
- Dlouhodobý hmotný majetek	435 396	451 776	16 380	1,04%	103,76%
- Oprávky k dlouh.hmotnému majetku	-111 668	-129 606	-17 939	1,16%	116,06%
- Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	-	-
Oběžná aktiva	94 101	102 685	8 584	1,09%	109,12%
- Zásoby	2 763	5 409	2 646	1,96%	195,78%
- Pohledávky	46 950	42 037	-4 912	0,90%	89,54%
- Finanční majetek	39 223	53 416	14 193	1,36%	136,18%
- Přechodné účty aktivní	5 165	1 822	-3 342	0,35%	35,28%
PASIVA	1.1.2006	31.12.2006	Absolutní změna (rozdíl)	Absolutní změna v %	Index změny v %
Pasiva celkem	420 132	427 653	7 520	1,02%	101,79%
Vlastní zdroje	369 182	374 366	5 184	1,01%	101,40%
- Majetkové fondy	341 027	339 131	-1 896	0,99%	99,44%
- Finanční a peněžní fondy	32 420	35 112	2 692	1,08%	108,30%
- Výsledek hospodaření	-4 266	123	4 388	-0,03%	-2,88%
Cizí zdroje	50 951	53 286	2 336	1,05%	104,58%
- Krátkodobé závazky	32 672	35 366	2 694	1,08%	108,25%
- Bankovní úvěry a půjčky	0	0	0	-	-
- Přechodné účty pasivní	18 279	17 920	-359	0,98%	98,04%

3. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví nemocnice vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění (dále jen zákon), vyhláškou č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou ÚSC, PO, SF a OSS, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška) a Českými účetními standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu.

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč). Měrnou jednotkou jsou tisíce Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

3.1 Způsoby ocenění a odepisování

3.1.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým hmotným, resp. nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč (resp. 60 tis. Kč) v každém jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Technické zhodnocení dlouhodobého majetku, které v úhrnu za rok nepřekročí u dlouhodobého nehmotného majetku částku 60.000,- Kč je účtováno do nákladů na účet 518 – Ostatní služby a u dlouhodobého hmotného majetku v částce do 40.000,- Kč do nákladů na účet 549 – Jiné ostatní náklady. Pokud technické zhodnocení převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období stanovenou částku zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Nakoupený provozní dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok oceněný při pořízení cenou od 1.000,- Kč do 40.000,- Kč se považuje za drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou od 0,- Kč do 60.000,- Kč je považován za drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

Drobný dlouhodobý nehmotný i hmotný majetek je sledován v operativní evidenci majetku nemocnice a podléhá inventarizaci majetku.

V případě trvalého snížení hodnoty hmotného majetku (pozemků a budov) je proveden odpis tohoto majetku.

3.1.2 Odpisy dlouhodobého majetku

Veškerý provozní dlouhodobý majetek je účetně odepisován v měsíci, ve kterém byl uveden do užívání podle odpisového plánu nemocnice. Majetek je odepisován jen do výše vstupní ceny, kterou se rozumí pořizovací cena (§ 29 zákona 586/1992 Sb., o dani z příjmů).

3.1.3 Odpisový plán pro rok 2006

Odepisování majetku nemocnice je prováděno v souladu s „Pravidly pro sestavování a schvalování odpisových plánů pro účetní odepisování dlouhodobého majetku příspěvkových organizací“ zřizovatele a odpisovým plánem nemocnice pro rok 2006, viz níže:

Odpisová skupina	Roční odpisová sazba v %
1 (PC, kancelářská technika)	5 - 25
1 (ostatní movité věci)	5 - 17
2	4 - 12,5
3	3 - 5
4	1 - 3,5
5	max. 3,33

3.1.4 Opravné položky k pohledávkám

V roce 2006 nebyly vytvořeny opravné položky k pohledávkám.

3.1.5 Rezervy

V roce 2006 nebyly rezervy vytvořeny.

3.1.6 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem České národní banky.

Finanční majetek v cizí měně je k datu účetní závěrky přepočten dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proučtovány do finančních nákladů nebo výnosů.

4. Doplnující údaje k rozvaze

4.1 Stálá aktiva

4.1.1 Dlouhodobý majetek

Analytické a podrozvahové účty

Nemocnice vede analytické účty dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku odděleně pro majetek zřizovatele svěřený do užívání a pro majetek vlastní.

Majetek dle druhu:

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01.01.06	STAV K 31.12.06
Majetek zřizovatele – pořizovací cena	330 137	332 581
Majetek zřizovatele – oprávký	77 335	79 822
Majetek zřizovatele – zůstatková cena	252 802	252 759
Majetek vlastní – pořizovací cena	109 421	124 674
Majetek vlastní – oprávký	36 192	52 465
Majetek vlastní – zůstatková cena	73 229	72 209

Nemocnice vede na podrozvahových účtech účtových skupin 97 evidenci cizího majetku, ke kterému nemá vlastnické právo.

Majetek v pořizovacích cenách:

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01.01.06	STAV K 31.12.06
Zapůjčený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	44 586	51 570
Zapůjčený drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	200	250
Celkem	44 786	51 820

4.1.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01.01.06	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.06
Software	2 606	1 178	0	3 784
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	947	138	0	1 085
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	610	0	0	610
Celkem	4 163	1 316	0	5 479

Oprávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01.01.06	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.06
Software	574	579	0	1 153
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	947	138	0	1 085
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	338	105	0	443
Celkem	1 859	822	0	2 681

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 31.12.06
Software	2 631
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	167
Celkem	2 798

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 31. 12. 06
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	611

4.1.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01.01.06	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.06
Pozemky	4 384	57	346	4 095
Stavby	325 753	14 158	11 425	328 486
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	76 345	21 559	406	97 498
– Výpočetní technika	2 158	336	0	2 494
– Stroje a přístroje provozní	8 985	1 050	0	10 035
– Zdravotní a laboratorní technika	63 470	19 027	325	82 172
– Dopravní prostředky	1 622	1 147	81	2 688
- Inventář	109	0	0	109
Celkem DHM	406 482	35 774	12 177	430 079
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 460	5 251	802	20 909
Nedokončený DHM	12 455	24 857	36 524	788
Poskytnuté zálohy na DHM	0	200	200	0
Celkem	435 397	66 082	49 703	451 776

Nejvýznamnější přírůstky staveb – dokončení výstavby sterilizace a zároveň zhodnocení budovy chirurgie za 13,134 mil. Kč a technická zhodnocení budov interny, budovy laboratoří, zdravotního střediska na Starém Městě a dopravních cest cca za 1 mil.Kč.

Ze správy ND byl zřizovatelem vyjmuta budova dialýzy v poř.ceně 11,351 mil.Kč a provedena demolice bývalé přístrojové a redukční stanice.

Oprávký

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01.01.06	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.06
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	77 335	13 913	11 426	79 822
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	17 873	11 408	406	28 875
– Výpočetní technika	641	573	0	1 214
– Stroje a přístroje provozní	7 176	380	0	7 556
– Zdravotní a laboratorní technika	9 745	10 097	325	19 517
– Dopravní prostředky	289	338	81	546
- Inventář	22	20	0	42
Celkem DHM	95 208	25 321	11 832	108 697
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 460	5 251	802	20 909
Nedokončený DHM	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0
Celkem	111 668	30 572	12 634	129 606

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 31. 12. 06
Pozemky	4 095
Stavby	248 664

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	68 622
- Výpočetní technika	1 278
- Stroje a přístroje provozní	2 479
- Zdravotní a laboratorní technika	62 655
- Dopravní prostředky	2 142
- Inventář	68
Celkem DHM	321 381
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0
Nedokončený DHM	788
Poskytnuté zálohy na DHM	0
Celkem	322 169

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 31.12.06
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	11 247
Odpisy nemovitého majetku zřizovatele	6 326

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok oceněný při pořízení cenou do 1.000,- Kč.

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 31. 12. 06
Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze	7 412

4.1.2 Poskytnuté investiční dotace a jejich čerpání

4.1.2.1 Investiční dotace poskytnuté od zřizovatele

V roce 2006 byly z rozpočtu Ústeckého kraje nemocnici poskytnuty účelové investiční dotace v celkové výši 3.854 tis. Kč. Tyto investiční dotace byly poskytnuty na jmenovité akce:

NÁZEV AKCE (ÚDAJE V TIS. KČ)	PŘIJATÉ DOTACE V ROCE 2006	ČERPÁNÍ DOTACE V ROCE 2006
Obnova technologického vybavení	1 054	0
REKO objektu Stará interna-ambulantní provoz	2 800	0

Přehled čerpání investičních dotací v roce 2006, které byly poskytnuty z rozpočtu Ústeckého kraje již v roce 2005 a to ve výši 12.597 tis. Kč.

NÁZEV AKCE (ÚDAJE V TIS. KČ)	PŘIJATÉ DOTACE V ROCE 2005	ČERPÁNÍ DOTACÍ V ROCE 2006
Oční laser a přístroje na operaci katarakt	3 597	3 587
REKO Centrální sterilizace	9 000	9 000

Nedočerpaná část dotace na pořízení očního přístroje byla vrácena zpět zřizovateli.

4.1.2.2 Investiční dotace poskytnuté od Statutárního města Děčín

V roce 2006 byly z rozpočtu Statutárního města Děčína poskytnuty účelové investiční dotace v celkové výši 4.500 tis. Kč:

NÁZEV AKCE (ÚDAJE V TIS. KČ)	PŘIJATÉ DOTACE V ROCE 2006	ČERPÁNÍ DOTACÍ V ROCE 2006
Obnova přístrojového vybavení - ultrazvuk	2 930	2 930
Obnova přístrojového vybavení – pojízdný RDG	530	530
Obnova přístrojového vybavení - ventilátor	348	348
Antidekubitní aktivní systém	692	692

4.1.3 Bezúplatně nabytý majetek v roce 2006

V roce 2006 nemocnice nabyla bezúplatně majetek v celkové výši 1.054 tis. Kč, z toho formou věcných darů ve výši 396 tis. Kč a formou finančních darů ve výši 658 tis. Kč.

4.2 Oběžná aktiva

4.2.1 Zásoby

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01. 01. 06	STAV K 31. 12. 06
Materiál na skladě	1 636	3 454
Materiál na cestě	11	3
Zboží na skladě	1 030	1 944
Zboží na cestě	87	8
Zásoby celkem	2 764	5 409

Zásoby jsou v nemocnici evidovány v pořizovacích cenách, tj. za ceny, za které byly zásoby pořízeny včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících.

Materiál na skladě tvoří materiál na běžnou údržbu, prádlo, oděv a obuv pro zaměstnance a pacienty, kancelářský materiál, prací a čisticí materiál, stav pohonných hmot v nádržích služebních vozidel k rozvahovému dni, drobný hospodářsko technický materiál a krev.

Zboží na skladě tvoří léky a zdravotní materiál.

4.2.2 Pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01. 01. 06	STAV K 31. 12. 06
-------------------	-------------------	-------------------

Odběratelé	46 291	38 565
Poskytnuté provozní zálohy	538	2 607
Ostatní pohledávky	5	7
Daň z příjmů	0	217
Pohledávky za zaměstnanci	117	89
Jiné pohledávky	0	552
Pohledávky celkem	46 950	42 037

Neuhrazené pohledávky za odběrateli činily k 31.12.2006 **38.565 tis. Kč**, z toho ve splatnosti 27.858 tis. Kč a po splatnosti 10.707 tis. Kč.

Poskytnuté provozní zálohy v roce 2006 nevyúčtované k rozvahovému dni tvoří:

- zálohy na spotřebované nákupy energií ve výši 1 130 tis. Kč,
- zálohy na spotřebované pohonné hmoty ve výši 40 tis. Kč,
- zálohy za dodaný laboratorní materiál ve výši 1 287 tis. Kč,
- zálohy za služby, předplatné časopisů, poštovné a telekomunikační služby ve výši 152 tis. Kč.

Veškeré nevyúčtované zálohy za nákupy služeb a materiálu spotřebované v roce 2006 byly zaúčtovány na dohadné účty pasivní.

4.2.3 Finanční majetek

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01. 01. 06	STAV K 31. 12. 06
Běžné účty	36 986	17 216
Běžný účet FKSP	1 690	1 080
Ostatní běžné účty	502	35 080
Celkem běžné účty	39 178	53 376
Pokladní hotovost	45	40
Finanční majetek celkem	39 223	53 416

Nemocnice má pokladní hotovost pouze v CZK.

4.2.4 Přejícné účty aktivní

Přejícné účty aktivní tvoří především náklady příštích období v celkové výši 1.699 tis.Kč (z toho: finanční leasing 1.394 tis.Kč, finanční výdaje v roce 2006 týkající se provozních nákladů nemocnice v roce 2007 ve výši 305 tis. Kč) a příjmy příštích období ve výši 123 tis.Kč.

4.3 Vlastní zdroje

4.3.1 Majetkové, finanční a peněžní fondy

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01. 01. 06	STAV K 31. 12. 06
Fond dlouhodobého majetku	326 032	324 135
Fond oběžných aktiv	14 995	14 995
Fond kulturních a sociálních potřeb	1 811	1 308
Fond rezervní	436	327
Fond reprodukce majetku	30 174	33 477
Fondy celkem	373 448	374 242

4.3.2 Výsledek hospodaření

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01. 01. 06	STAV K 31. 12. 06
Výsledek hospodaření běžného účetního období	x	4 389
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	- 14 060	- 4 266
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	9 794	x
Výsledek hospodaření celkem	- 4 266	123

4.3.3 Krytí stálých aktiv, fondu reprodukce majetku

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01. 01. 06	STAV K 31. 12. 06
<i>Fond dlouhodobého majetku</i>	<i>326 032</i>	<i>324 135</i>
<i>Stálá aktiva celkem</i>	<i>326 032</i>	<i>324 968</i>
ROZDÍL v krytí stálých aktiv	0	833
<i>Fond reprodukce majetku</i>	<i>30 174</i>	<i>33 477</i>
<i>Finanční majetek ke krytí fondu</i>	<i>16 114</i>	<i>33 477</i>
ROZDÍL v krytí fondu reprodukce majetku	14 060	0

Rozdíl v krytí stálých aktiv v roce 2006 tvoří neuhrazené závazky investičního charakteru k 31.12.2006 ve výši 833 tis. Kč.

Fond reprodukce majetku byl k 31.12.2006 plně kryt finančními prostředky.

4.4 Cizí zdroje

4.4.1 Dlouhodobé závazky

V roce 2006 nemocnice neměla žádné dlouhodobé závazky.

4.4.2 Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)	STAV K 01. 01. 06	STAV K 31. 12. 06
Závazky	15 970	16 967

Přijaté zálohy	0	2
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	14 043	15 484
Zúčtování daní	1 375	1 562
Jiné závazky	1 284	1 351
Krátkodobé závazky celkem	32 672	35 366

Závazky z obchodního styku činily k 31.12.2005 **16.967 tis. Kč**, z toho ve splatnosti 7.919 tis. Kč a po splatnosti 9.048 tis. Kč.

Závazky za zaměstnanci a institucemi tvoří nevyplacené mzdy zaměstnanců včetně odvodů za zdravotní pojištění a sociální zabezpečení za měsíc prosinec 2006, tzn. že k 31.12.2006 nemocnice nemá závazky po splatnosti za zaměstnanci a institucemi sociálního a zdravotního pojištění.

Daňové závazky jsou tvořeny ostatními přímými daněmi, tj. daní z mezd, daní z přidané hodnoty a daní silniční. Veškeré daňové závazky k rozvahovému dni jsou ve splatnosti.

4.4.3 Bankovní úvěry a půjčky

Nemocnice nečerpala v průběhu roku 2006 bankovní úvěry a půjčky.

4.4.4 Přechnodné účty pasivní

Přechnodné účty pasivní tvoří výdaje příštích období ve výši 83 tis. Kč, které představují náklady roku 2006 a budou vyplaceny v roce 2007 (z toho: cestovní náhrady ve výši 2 tis.Kč, poskytnuté služby a spotřebované nákupy v roce 2006 vyfakturované v lednu 2007 ve výši 81 tis.Kč), dohadnou položkou v celkové výši 17.837 tis. Kč (z toho: zdravotní služby poskytované v 1. a 2. pololetí 2006 ve výši 12.431 tis.Kč, odměny zaměstnancům za 2.pololetí 2006 ve výši 2.250 tis. Kč, zaplacené zálohy za spotřebované nákupy a služby ve výši 2.921 tis.Kč, které nebyly do sestavení účetní závěrky vyfakturovány, předpokládaná daň z příjmů za rok 2006 ve výši 234 tis. Kč.

4.5 Podrozvahová aktiva a pasiva

Nemocnice sleduje na podrozvahových účtech informace o přijatých depozitech, zapůjčeném majetku, přírůstky a úbytky v konsignačních skladech, odepsané pohledávky.

K 31.12.2006 eviduje nemocnice na podrozvahových účtech:

- zapůjčený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek ve výši 51.570 tis. Kč,
- zapůjčený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek ve výši 250 tis. Kč,
- odepsané pohledávky za zdravotní služby ve výši 1.618 tis.Kč,
- odepsané pohledávky za ostatní služby ve výši 146 tis.Kč,
- odepsané promlčené závazky z obchodních vztahů ve výši 364 tis.Kč,
- depozita ve výši 9 tis. Kč,

- zdravotní materiál v konsignačních skladech ve výši 1.933 tis. Kč.

5. Doplnující údaje k výkazu zisku a ztrát

5.1 Náklady

Nejvýznamnější vlivy na náklady nemocnice:

1. nárůst mzdových prostředků vlivem přijetí NV č. 533/2005 Sb. (změny v katalogu prací) činil v roce 2006 zhruba 3,9 mil. Kč. Navýšení mzdových tarifů všech zaměstnanců od 1.1.2006 dle NV č. 537/2005 Sb. si vyžádalo více než 10 mil. Kč
2. odpis nedobytných pohledávek po lhůtě splatnosti delší než 2 roky v částce 240 tis. Kč. Před odepsáním pohledávek byly učiněny veškeré kroky k jejich vymáhání. Jednalo se především o bezúspěšně vymáhané pohledávky za zdravotní služby poskytnuté cizincům. Tyto pohledávky byly zaúčtovány do nákladů nemocnice a zároveň zaevidovány na podrozvahové účty.
3. zvýšení cen bylo hlavním důvodem meziročního nárůstu nákladů na energie téměř o 2 mil.Kč,
4. zvýšený obrat ústavní lékárny o 27 % ve srovnání s rokem 2005 si vyžádal nárůst nákladů na nákup léků o 1,9 mil. Kč,
5. zvýšení objemu finančních prostředků vynaložených na opravy a udržování nemovitého majetku o více než 2 mil.Kč,
6. nižší účetní odpisy vlivem uvedení odpisových sazeb nemovitého majetku do souladu s Pravidly pro sestavování a schvalování odpisových plánů pro odepisování dlouhodobého majetku příspěvkových organizací

5.2 Výnosy

Nejvýznamnější vlivy na výnosy nemocnice:

1. meziroční nárůst výnosů za poskytované zdravotní služby, včetně zdravotními pojišťovnami doúčtovaných výkonů za rok 2005, o cca 32 mil. Kč
2. provozní dotace v celkové výši 6 713 tis. Kč přijaté:
 - **od zřizovatele** ve výši 6 139 tis. Kč, a to na úhradu osobních nákladů členů dozorčí rady ve výši 180 tis.Kč, na krytí účetních odpisů svěřeného nemovitého majetku ve výši 5 069 tis.Kč, na náklady krizového managementu ve výši 340 tis.Kč a na náklady vynaložené v roce 2006 v souvislosti s přípravnými pracemi k prodeji podniku ve výši 550 tis.Kč,
 - **ze státního rozpočtu** na státní politiku zaměstnanosti ve výši 574 tis. Kč,
3. vyšší tržby za prodané léky meziročně o 2 112 tis. Kč, tzn. o 23,6 %

5.3 Výsledek hospodaření

Kladný výsledek hospodaření ve výši 4 388 tis. Kč bude použit na neuhrazenou ztrátu z minulých let, která činila k 31.12.2006 4 266 tis. Kč a přerozdělení do fondu rezervního ve výši 24 tis. Kč a fondu odměn ve výši 98 tis. Kč po schválení zřizovatelem.

V Děčíně dne 28.2.2007

Ing. Miloslav Řehák
ředitel Nemocnice Děčín,
příspěvková organizace

Organizační struktura Nemocnice Děčín, příspěvková organizace

