

Poliklinika Prahy 7
nestátní zdravotnické zařízení
Františka Křížka 683/22
170 00 Praha 7

Komentář
k rozboru plnění plánu organizace za rok 2023

Na základě zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zákona č.131/2000 Sb. o Hlavním městě Praze předkládáme podklady k vyhodnocení plnění výsledků hospodaření za rok 2023.

Součástí rozboru hospodaření jsou tyto tabulky:

1. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace.
2. Plnění počtu zaměstnanců.
3. Plnění mzdových prostředků.

Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

I. VÝNOSY Z HLAVNÍ ČINNOSTI

Tržby z vlastní činnosti a výnosy celkem (v tis. Kč) :

	skutečnost 2022	plán 2023	skutečnost 2023	%
Úhrady z pojišťoven	34.337,5	37.041,6	32.650,3	88,14
Jiné výnosy	1 129,7	1 100,0	1.349,7	122,7
Ostatní výnosy	1 321,2	1 201,4	2.748,2	228,7
Příspěvky od zřizovatele	4.166,0	4 500,0	4. 500,0	100,0
Tržby celkem	40.954,4	43.843,0	41 248,2	94,0

Komentář k tržbám

Jak již bylo zmíněno v předešlých čtvrtletích, v letošním roce došlo ze strany pojišťoven k snížení měsíčních úhrad, které byly stanoveny na základě výkonů před dvěma lety. V důsledku finančního vyrovnání ze strany pojišťoven proběhlé vratka pro VZP ve výši 531.174,- Kč a následně došlo k omezení plateb od OZP v částce 127.290,- Kč z důvodu špatně nastavené regulace ošetřených pacientů na oddělení rehabilitace v roce 2022 a taktéž snížení počtu pacientů z důvodu snížení výkonů a počtu ošetřených pacientů na oddělení rehabilitace, kde byla v dlouhodobé pracovní neschopnosti fyzioterapeutka.

I přes snahu o posílení ordinace ORL novou lékařkou, i když pouze na malý úvazek, nedokázalo toto opatření významně zvýšit výkonnost tohoto oddělení a vrátit se tak k předcovidovému režimu a výkonnosti. Vzhledem k velmi nízkému platu, který byl lékařce nastaven předchozím vedením PP7 a nenaplněním očekáváním rozvoje spektra léčby v odbornosti ORL, se lékařka rozhodla v listopadu 2023 odejít do soukromého sektoru, kde jí byl navržen takový plat, který v naší p.o. není možný naplnit.

Dále byla neobsazena chirurgie do března roku 2023. Situaci pomohla nová lékařka, která od května na plný úvazek nahradila předchozího lékaře. Což přineslo, i když nedostačující následný nárůst výkonů a úhrad.

Snížení výkonů pokračovalo výpovědí z pracovního poměru lékaře a sestry z gynekologie, kteří poslední dva měsíce jejich pracovního poměru de facto již výrazněji neordinovali – čerpali dovolenou a společně i pracovní neschopnost, kdy pravděpodobně již ordinovali ve své nové ordinaci. Od července tím pak docházelo k výraznému poklesu výkonu v tomto oboru. Bohužel nebyly podniknuty žádné aktivní kroky k tomu získat nového lékaře až do mého nástupu v říjnu, kdy jsem začala situaci aktivně řešit. Gynekologie se nicméně zatím nepodařilo obsadit.

V ostatních odbornostech je výkonnost víceméně standardní – někde došlo k poklesu oproti předcovidové době vzhledem k počtu ošetřených pacientů a URČ, což ačkoli došlo k výraznému nárůstu nákladů, nebylo reflektováno zvýšením vykázané péče. Dále vzhledem k věku praktického lékaře a některých dalších lékařů nedocházelo k reagování na aktivní nabídky pojišťoven v realizaci bonifikačních programů. S ohledem na tyto skutečnosti se Poliklinika ocitla výkonově pod plánovaným rozpočtem.

Vyšší fakturace v oblasti pracovně-preventivních prohlídek a se zvyšujícím se zájmem o služby samoplátců v ordinacích lékařů - příjmy v hotovosti nám zvedly plánovanou částku v příjmech. To nám částečně pomohlo vyrovnat nižší úhrady ze zdravotních pojišťoven a přispět k finanční stabilitě polikliniky.

Využití investičního fondu k výmalbě ordinací na poliklinice a detašovaného pracoviště RHB, se kterým nebylo počítáno a vzhledem k finančním vypořádání předešlého roku zdravotními pojišťovnami v ostatních výnosech vedlo k vysokému překročení plánovaného rozpočtu.

Provozním příspěvkem od zřizovatele jsme dorovnali chybějící finance v příjmech, což nám umožnilo splnit vyrovnaný rozpočet letošního roku.

Přestože, úhrady od samoplátců a finanční vyrovnání ze strany pojišťoven jsou dle plánu vyšší, celkově tržby nedosahují plánovaného rozpočtu na konci roku 2023, a to již kvůli výše zmíněným faktorům.

II. NÁKLADY Z HLAVNÍ ČINNOSTI

Náklady na hlavní činnost (v tis. Kč)

	skutečnost. 2022	plán 2023	skutečnost 2023	%
spotř.materiálů	1.035,6	942,0	867,4	92,7
spotř.energie	1.106,5	1.190,0	1.389,9	116,8
ostatní služby	2.608,9	2.779,2	3.187,6	114,7
<i>platy+OON celkem</i>	<i>26.648,6</i>	<i>26.600,0</i>	<i>24.358,4</i>	<i>68,4</i>
z toho platy	24.416,1	26.300,0	24 194,0	92,0
z toho OON	232,5	300,0	164,4	54,8
zák.soc.pojiš.	8.140,0	8.821,8	7.959,9	90,22
jiné soc.nákl.	1.401,6	1.637,0	1.547,7	94,5
mzdové nákl.celkem	34.190,2	37.058,8	33.866,0	91,4
odpisy	1.644,5	1.649,7	1.689,6	102,4
ost.náklady,popl.	368,7	223,3	247,7	110,9
Náklady celkem	40.954,4	43.843,0	41.248,2	94,0

Komentář k nákladům

Celkově spotřeba materiálu v poliklinice i na konci roku zůstává nižší než byla plánovaná, i když byl nutný zvýšený nákup léku v prvním pololetí kvůli znovuootevření ordinace chirurgie a její doplnění zdravotnickým materiálem. V tomto období pokračoval nákup léčiv a spotřebního materiálu i pro jednotlivé ordinace. Nad rámec plánovaného rozpočtu jsou nákupy drobného majetku, jako nákup fonendoskopu pro plicní oddělení, klávesnic a myši k PC, osobní váhy do ordinace neurologie a podobně. V případě ostatního materiálu vykazujeme nižší procenta spotřeby, s výjimkou tiskopisu,

kde je spotřeba průkazek návštěv pacientu relativně vysoká.

V oblasti nákladů na energii jsme zaznamenali výrazné procentuální překročení stanoveného rozpočtu. Tuto situaci ovlivnily různé faktory, včetně zvýšení cen energie v předchozím roce a detailního vyúčtování energie a služeb od společnosti 7U s.r.o. za rok 2022, kdy jsme čelili nedoplatku. V důsledku toho jsme přijali opatření k redukci spotřeby energie, jako například výměnou osvětlení na chodbách. Navzdory těmto opatřením nám však společnost 7U s.r.o. stanovila vyšší zálohy na elektřinu pro nadcházející období. Pokud jde o vytápění, díky výměně hlavic na topení, jsme se však dostali pod plánovaný rozpočet. Také nedosahujeme plánovaných hodnot u spotřeby vody. Celkově se snažíme přizpůsobit provoz polikliniky a reagovat na situaci s energiemi.

V oblasti poskytování služeb jsme žel v posledním čtvrtletí roku nedokázali udržet plán rozpočtu a došlo dokonce k jeho překročení na úroveň 114,7%. Tento nepříznivý vývoj byl způsoben vysokou inflací v minulém roce, což vedlo k nárůstu cen některých dodavatelských partnerů, zejména ve službách BOZP, úklidu, praní prádla nebo poštovním. K dalšímu zvýšení nákladů přispěl také neplánovaný audit v oblasti personalistiky, s kterým jsme nepočítali při sestavování původního rozpočtu. K tomu se přidává odhad gynekologie pro případný prodej, nebo pronájem, což má negativní vliv na plánovaný rozpočet v oblasti služeb.

V rámci údržby máme zahrnutou částku 444.836,- za výmalbu ordinací. Je však třeba poznamenat, že tento náklad již byl zahrnut do výše uvedených výnosů, neboť byl hrazen z investičního fondů jakožto údržba budovy ve výpůjčce na základě Usnesení zřizovatele.

Platové prostředky v roce 2023 nebyly plně využity, a to nejen proto, že nebyly navýšeny platové tarify, jak měly být navýšeny, čímž dojde k vysokým doplatkům v tomto roce. Dalším důvodem bylo snížení pracovního úvazku lékaře na ortopedii, a následně ukončení činnosti gynekologické ordinace v srpnu. Navzdory obnovení činnosti chirurgické ordinace, posílení týmu sester v ORL, a zvýšené nemocnosti zaměstnanců, jsme nedosáhli požadovaného objemu platových prostředků ke konci roku. Zvýšené náklady na ochranné oděvy jsou důsledkem příchodů nových zaměstnanců do již zmíněných ordinací, což spadá do oblasti sociálních nákladů. Tyto události výrazně ovlivnili plánovaný objem platových prostředků.

Odpis dlouhodobého majetku přesahuje 2% ve srovnání s původně schváleným plánem. Tento nárůst byl způsoben nákupem investičního majetku, který byl realizován v rámci zlepšení služeb na poliklinice. Tento majetek zahrnuje zařízení jako jsou rázová vlna pro rehabilitaci, ultrasonografický přístroj pro gynekologii, horkovzdušný sterilizátor pro potřeby polikliniky, mikroskop a následně nákup rozbité optiky pro ORL.

U ostatních nákladů mírně překračujeme plánovaný rozpočet, zejména kvůli neplánovaným nákupům drobného majetku. Mezi tyto nákupy patří například židlička pro gynekologii, židle k praktickému lékaři, lehátko a stolek pro detašované pracoviště RHB na ulici Dukelských hrdinů, dále nákup invalidního vozíku pro pacienty. Poslední významnou položkou je pořízení germicidní lampy pro oddělení chirurgie.

Přestože jsme v průběhu roku provedli drobné opravy majetku, jako jsou tiskárny, tonometry a hlavně neplánovanou finančně náročnou opravu kolposkopu pro oddělení gynekologie, náklady ani na konci roku nedosahují plánovaného objemu.

Lze konstatovat, že celkově jsme v roce 2023 plánované částky v nákladech dokázali udržet.

III. POROVNÁNÍ KRYTÍ FINANČNÍCH FONDŮ

Poliklinika vykazuje k rozvahovému dni 31.12.2023, následující stav fondů (tis.Kč) :

Fond odměn	0,0
FKSP	207,4
Fond rezervní	246,4
Fond reprodukce majetku	6.167,6

Celkem fondy 6.621,4

Krytí finančním majetkem k rozvahovému dni:

Krátkodobé pohledávky	9.001,0
Finanční majetek na účtech	7.939,9

Celkem finanční krytí 16.940,9

Cizí zdroje k rozvahovému dni:

Závazky	9.240,2
Celkem cizí zdroje.....	9.240,2

Komentář k financím:

Fondy organizace jsou kryty finančním majetkem na účtech. Tímto způsobem máme zajištěné prostředky, které budou použity k úhradě závazků, vyplývajících z běžné provozní činnosti polikliniky.

IV. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Vzhledem k uvedeným faktorům máme, díky kompenzačním úhradám za rok 2022, stejně hrazeným platbám opravných dávek a provoznímu příspěvku od zřizovatele zaznamenán nulový hospodářský výsledek. Tento výsledek ukazuje, že jsme zvládli vyrovnat náklady a příjmy, což vedlo k dosažení stabilních finančních výsledků.

V. ZÁVĚRY A NÁVRHY NA OPATŘENÍ

Závěrem lze konstatovat, že hospodaření polikliniky v roce 2023 respektovalo plánovaný rozpočet a představuje důležitý ukazatel stability. Jsme velmi spokojeni s přijetím lékařky chirurgie do zaměstnaneckého poměru a jejím navýšením z částečného na plný úvazek. Dále se stále zaměřujeme na hledání nového praktického lékaře a lékaře pro oddělení ortopedie, abychom zajistili trvání poskytování služeb a nahradili stávající lékaře v důchodovém věku. Bohužel nově příchozí lékaři mají takové finanční požadavky, které jako příspěvková organizace nejsme schopni naplnit, protože dalece přesahují platové tarify a finanční možnosti Polikliniky, čímž jsme oproti soukromému sektoru znevýhodněni. Dále je nutné posílit organizaci pacientů v ordinacích stávajících lékařů a posílit příjem nových pacientů vzhledem k regulaci úhrad od zdravotních pojišťoven, a to zejména na oddělení rehabilitace tak, aby nedocházelo k neproplácení poskytnuté péče v takovém rozsahu.

Z hlediska obsazení ordinace gynekologie se nám zatím nedaří najít lékaře a sestru pro gynekologickou ordinaci.

V dalším období budeme nadále pečlivě sledovat vývoj hospodaření a pracovat na optimalizaci nákladů. Důležité je aktivně pracovat s lékaři či vedoucími pracovníky ordinací na organizaci poskytované péče a přijímání nových pacientů a jednat s pojišťovnami a tímto způsobem minimalizovat negativní dopad na finanční situaci. Cílem je udržet stabilitu a rozvoj polikliniky pro budoucnost. I nadále se zaměříme na modernizaci vybavení a zařízení pro léčbu, provádění personálních a organizačních změn, jako je zlepšení školení a vzdělávání zdravotnického personálu a hodnocení kvality poskytované péče. Tímto přispějeme ke zvýšení efektivity a kvality poskytované péče.

Přílohy:

- plnění mzdových prostředků za 4.čtvrtletí 2023
- plnění počtu zaměstnanců za 4.čtvrtletí 2023

V Praze dne 22.1.2024

Mgr.Marcela Kravciv Janečková
ředitelka Polikliniky Prahy 7

Plnění platových prostředků za 4.čtvrtletí 2023

v tis.Kč

Odvětví	Prostředky na platy r. 2023						Odvětví	OON r. 2023					
	Z MČ P/7 schválený objem (popř.plán)	UR 2023 K 31.12.2023	skutečnost za 4. čtvrtletí 2023	% k UR	Skutečnost za 4. čtvrtletí 2022	Poměr za 4. čtvrtletí 23/22 (v %)		Z MČ P/7 schvál. objem (popř.plán)	UR 2023 K 31.12.2023	Skutečnost za 4.čtvrtletí 2023	% k UR	Skutečnost Za 4.čtvrtletí 2022	Poměr za 4. čtvrtletí 23/22 (v %)
Zdravotnictví													
Poliklinika Prahy 7 hl.činnost	26 300,0	26 300,0	24 194,0	92,0	24 416,1	99,1	hl.činnost	300,0	300,0	164,4	54,8	232,5	70,7

Zpracoval : Katarína Šťastná
(jméno,datum,podpis)

Schválil : Mgr.Marcela Kravciv Janečková
(jméno, podpis, datum) ředitelka Polikliniky Prahy 7

Městská část Praha 7
Poliklinika Prahy 7

Tabulka č.1.3.

Plnění počtu zaměstnanců za 4. čtvrtletí rok 2023

Odvětví	Limit počtu zaměstn. 2023 (schv.ZMČ)	UR 2023 K 31.12.2023	skutečnost za 4.čtvrtletí 2023	% plnění	Skutečnost za 4.čtvrtletí 2022	Poměr za 4.čtvrtletí 23/22 (%)
Příspěvkové organizace (PO): Zdravotnictví						
Poliklinika Prahy 7 hl.činnost	55,0	55,0	47,0	90,6	48,0	97,9

Zpracoval: Katarína Šťastná
(jméno,podpis,datum)

Schválil:
(jméno,podpis,datum)

Mgr.Marcela Kravciv Janečková
ředitelka Polikliniky Prahy 7