

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

**Komentář
k rozboru plnění plánu organizace za 2.čtvrtletí roku 2025**

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 2.čtvrtletí roku 2025.

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 2024	plán 2025	skutečnost 2.Q/2025	%
Úhrady z pojišťoven	34.870,3	40.922,4	18.864,0	46,1
Jiné výnosy	1 816,1	1 900,0	1.041,5	54,8
Výnosy z prodeje	2.014,5			
Ostatní výnosy	2 865,9	1 777,6	2.227,1	125,3
Příspěvky od zřizovatele	2.410,0	2 500,0	0,0	0,0
Tržby celkem	43.976,8	47.100,0	22.132,6	46,9

Komentář k tržbám

Ve 2. čtvrtletí roku 2025 byly stanoveny měsíční úhrady zdravotních pojišťoven nižší než v předchozím roce vzhledem k prodeji gynekologie, dále pak nižším výkonům v minulém roce vzhledem k dlouhodobé nemoci lékařek na ORL.

Negativní vliv na příjmy měla dlouhodobá neschopnost lékařky na ORL a odchod do důchodu druhé lékařky ORL, která byla nahrazena novou kolegyní na částečný úvazek pouze částečně. Příjmy jsou nižší zejména pak kvůli snížení počtu ošetřených pacientů na chirurgii, což výrazně snižuje celkovou úhradu od pojišťoven a celkově nižší výkon některých oddělení (at již méně ošetřených pacientů, než by bylo třeba nebo z důvodu absence či neochoty lékaře pracovat s přístrojovým vybavením – které generuje vyšší zisky).

Dlouhodobou pracovní neschopnost fyzioterapeutek se podařilo vyřešit nástupem nové pracovnice, která dočasně pokrývá personální podstav v tomto oddělení.

Z výše uvedených důvodů se ani ve 2. čtvrtletí nepodařilo dosáhnout výkonů odpovídajících 50 % plánovaného ročního rozpočtu.

Naopak v oblasti ostatních výnosů – tedy úhrad hrazených v hotovosti a na fakturu – došlo ve 2. čtvrtletí k překročení plánovaného pololetního příjmu. Zde jsou příjmy vyšší i z důvodu smluvního vztahu s EUC od roku 2024, která nám financuje zasílání elektronických žádanek.

V souvislosti s ročním vypořádáním za rok 2024 již došlo k vyplacení finančních prostředků ze strany zdravotních pojišťoven, což mělo pozitivní dopad na příjmy roku 2025.

Provozní příspěvek zatím nebylo nutné čerpat – díky vypořádání s pojišťovnami zůstává nadále veden na záloze.

Celkové výnosy za 2. čtvrtletí roku 2025 dosáhly 46,9 % plánované roční částky. Vzhledem k uvedeným okolnostem lze tento výsledek považovat za uspokojivý, i přes přetrvávající personální komplikace.

II. NÁKLADY Z HLAVNÍ ČINNOSTI

Náklady na hlavní činnost (v tis. Kč)

	skutečnost. 2024	plán 2025	skutečnost 2.Q/ 2025	%
spotř.materiálů	1.101,9	1.019,0	543,4	53,3
spotř.energie	1.266,0	1.330,0	636,5	47,9
ostatní služby	3.515,2	3.349,7	1627,1	48,6
<i>platy+OON celkem</i>	<i>25.588,2</i>	<i>28.900,0</i>	<i>12.550,7</i>	<i>43,4</i>
<i>z toho platy</i>	<i>24.974,2</i>	<i>28.500,0</i>	<i>12.125,5</i>	<i>42,5</i>
<i>z toho OON</i>	<i>614,0</i>	<i>400,0</i>	<i>425,2</i>	<i>106,3</i>
zák.soc.pojiš.	8.281,7	9.400,0	4.098,4	43,6
jiné soc.nákl.	1.394,5	1.285,0	623,7	48,5
mzdové nákl.celkem	35.264,4	36.403,4	17.272,8	43,6
odpisy	1.689,6	1.516,9	777,3	51,2
ost.náklady,popl.	247,7	299,4	248,7	83,0
Náklady celkem	41.248,2	47.100,0	21.105,8	44,8

Komentář k nákladům

Ve sledovaném období jsme mírně překročili rozpočtovaný plán ve spotřebě materiálu – zejména v oblasti nákupu spotřebního materiálu, kam spadají léky, zdravotnický materiál do ordinací, kancelářské potřeby a drobné vybavení. Důvodem bylo mírné navýšení cen a dovybavení některých ordinací, které nesplňovaly legislativní požadavky.

Spotřeba energií ve 2. čtvrtletí zůstala pod plánovanou hodnotou. Přestože jsme převzali nové prostory na adrese Dukelských hrdinů, kde byl zahájen provoz psychologické ambulance a byl nám v souvislosti s tím nově vyměřen příkaz k úhradě za energie, díky vyúčtování roku 2024 ze strany společnosti Sedmá ubytovací vznikl přeplatek na spotřebě elektrické energie. Tento přeplatek nám v konečném důsledku snižuje celkové náklady na energie oproti ročnímu plánu.

S převzetím nových prostor částečně souvisí také čerpání rozpočtu v oblasti služeb. Již v 1. čtvrtletí jsme uváděli, že nám byly nově vyměřeny poplatky za služby vztahující se k těmto prostorům. Zároveň došlo k navýšení cen některých dalších služeb na základě platných smluv. Ke konci 2. čtvrtletí navíc ještě nebyly doručeny všechny faktury za služby za poslední měsíc, což by vedlo k dalšímu navýšení nákladů v této oblasti, i přesto jsme na 48,6 % rozpočtu.

Platové prostředky – ani ve 2. čtvrtletí zatím nedosahují hranice 50 % ročního plánu. Důvodem jsou především dlouhodobé pracovní neschopnosti, což v této oblasti přináší určitý finanční přebytek. Naopak v oblasti ostatních osobních nákladů (OON) dochází k překročení plánovaných hodnot, a to zejména kvůli nahrazování chybějících pracovníků formou dohod mimo pracovní poměr. Po uzavření pololetí proto požádáme zřizovatele o přesun prostředků z kapitoly platových nákladů na hlavní pracovní poměr do kapitoly dohod, čímž docílíme částečného vyrovnaní rozpočtu v této oblasti.

I přes rozdílné čerpání těchto dvou složek zůstáváme v oblasti mzdových nákladů celkově pod hranicí stanoveného ročního rozpočtu (43,6 %), což bychom měli postupně narovnat návratem zaměstnanců z pracovní neschopnosti případně jejich nahrazení novými zaměstnanci.

Náklady na odpisy mírně překročily 25 % plánované roční částky. Během pololetí došlo k pořízení břišní sondy pro oddělení radiodiagnostiky, trakčního stolu pro rehabilitaci, jednoho dalšího Holteru pro kardiologii a elektrokauteru pro ORL. Všechny tyto investice byly nezbytné pro zajištění kvalitního provozu jednotlivých oddělení a rozšiřování nabídky služeb.

V souvislosti s otevřením nové ordinace klinické psychologie na pracovišti Dukelských hrdinů nadále přetrvává překročení nákladů na nákup drobného majetku. Ke zvýšení přispěly také nákupy v dalším čtvrtletí pro ostatní oddělení. V současnosti je již vyčerpáno 83 % ročního rozpočtu v této oblasti a pravděpodobně dojde k překročení plánovaného rozpočtu, protože je v plánu přestěhování i další ordinace psychologie na adresu Dukelských hrdinů 1 s čímž vzniknou další náklady.

Navzdory výše uvedenému zůstávají celkové náklady polikliniky za 2. čtvrtletí roku 2025 výrazně pod úrovní plánovaného rozpočtu.

III. TRŽBY Z VEDLEJŠÍ ČINNOSTI

Tržby z vedlejší činnosti:

Pronájem + služby gynekologie - **32.214.-Kč**

Náklady na vedlejší činnost:

Energie a služby - **25.888.-Kč**

Hospodářský výsledek z vedlejší činnosti činí **+ 6.326.-Kč.**

IV. POROVNÁNÍ KRYTÍ FINANČNÍCH FONDŮ

Poliklinika vykazuje k rozvahovému dni 30.06.2025, následující stav fondů (tis.Kč) :

Fond odměn	0,0
FKSP	212,6
Fond rezervní	307,7
Fond reprodukce majetku	7.934,5

Celkem fondy 7.939,5

Krytí finančním majetkem k rozvahovému dni:

Krátkodobé pohledávky	4.496,2
Finanční majetek na účtech	11.895,6

Celkem finanční krytí 16.391,8

Cizí zdroje k rozvahovému dni:

Závazky	5.824,5
Celkem cizí zdroje.....	5.824,5

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.

V. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Na základě výše uvedeného lze konstatovat, že poliklinika dosáhla za 2. čtvrtletí roku 2025 kladného hospodářského výsledku ve výši 1.026.825,85 Kč. Tento výsledek je pozitivním signálem, a to i přes přetrvávající personální komplikace, mírné překročení některých nákladových položek a nutnost operativně reagovat na změny v provozu. Kladný výsledek je mimo jiné důsledkem úspor v oblasti platových prostředků, efektivního hospodaření s energiemi a vyšších příjmů – rozvoj smluvních vztahů u VPL, samoplátcovských – služeb.

VI. ZÁVĚRY A NÁVRHY NA OPATŘENÍ

Ve 2. čtvrtletí roku 2025 se podařilo i přes řadu provozních a personálních komplikací udržet stabilitu hospodaření a dosáhnout kladného hospodářského výsledku, což odráží zodpovědný přístup k řízení nákladů, pružnou reakci na vzniklé výpadky personálu a efektivní využívání dostupných zdrojů. Přesto je zřejmé, že některé oblasti vyžadují zvýšenou pozornost a systematické řešení.

Nadále vnímáme jako zásadní prioritu **personální obnovu**, a to zejména s ohledem na věkovou strukturu stávajících lékařů. Aktivně hledáme nové odborníky, především z mladší generace, kteří zajistí další rozvoj poskytované zdravotní péče. Zároveň pokračujeme v úsilí o doplnění týmu všeobecných sester, abychom mohli udržet plný rozsah provozu bez omezení.

Pro zvýšení dostupnosti zdravotních služeb i finanční udržitelnosti plánujeme další rozvoj nabídky pro pacienty i samoplátce formou propagaci těchto služeb vhodnou formou (web, letáky, čekárny apod.

Pokračujeme rovněž v modernizaci přístrojového vybavení, která zvyšuje kvalitu diagnostiky a efektivitu provozu jednotlivých oddělení. Věnujeme se i odbornému růstu zaměstnanců, zejména formou dalšího vzdělávání, aby naši pracovníci drželi krok s vývojem v oblasti medicíny a technologií.

Tato opatření považujeme za klíčová pro udržení vysoké úrovně poskytovaných služeb, posílení vnitřní stability organizace a vytvoření předpokladů pro její dlouhodobě udržitelný rozvoj.

Přílohy:

- plnění mzdových prostředků za 2.Q 2025
- plnění počtu zaměstnanců za 2.Q 2025

V Praze dne 17.7.2025

Mgr. Marcela Kravciv Janečková
ředitelka Polikliniky Prahy 7

Plnění mzdových prostředků za 2.Q 2025

v tis.Kč													
Odvětví	Prostředky na platy r. 2025						Odvětví	OON r. 2025					
	Z MČ P/7 schválený objem (popř.plán)	UR 2025 K 30.06.2025	skutečnost za 2.čtvrtletí 2025	% k UR	Skutečnost za 2.čtvrtletí 2024	Poměr za 2.čtvrtletí 25/24 (v %)		Z MČ P/7 schvál. objem (popř.plán)	UR 2025 K 30.06.2025	Skutečnost za 2.čtvrtletí 2025	% k UR	Skutečnost Za 2.čtvrtletí 2024	Poměr za 2.čtvrtletí 25/24 (v %)
Zdravotnictví													
Poliklinika Prahy 7 hl.činnost	28 500,0	28 500,0	12 125,5	42,5	12 749,4	95,1	hl.činnost	400,0	400,0	425,2	106,3	132,7	320,4

Zpracoval : Katarína Šťastná
(jméno,datum,podpis)

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

Městská část Praha 7
Poliklinika Prahy 7

Tabulka č.2.

Plnění počtu zaměstnanců za 2. čtvrtletí rok 2025

Odvětví	Limit počtu zaměstn. 2025 (schv.ZMČ)	UR 2025 K 30.06.2025	skutečnost za 2.čtvrtletí 2025	% plnění	Skutečnost za 2.čtvrtletí 2024	Poměr za 2.čtvrtletí 25/24 (%)
Příspěvkové organizace (PO): Zdravotnictví						
Poliklinika Prahy 7 hl.činnost	52,0	52,0	43,0	90,6	46,0	93,5

Zpracoval: Katarína Šťastná
(jméno,podpis,datum)

Schválil:
(jméno,podpis,datum)

Mgr.Marcela Kravciv Janečková
ředitel Polikliniky Prahy 7