

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

**Komentář
k rozboru plnění plánu organizace za 4.čtvrtletí roku 2024**

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 4.čtvrtletí roku 2024.

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 2023	plán 2024	skutečnost 4.Q/2024	%
Úhrady z pojišťoven	32.650,3	36.746,1	34.870,3	94,9
Jiné výnosy	1 349,7	1 152,4	1 816,1	157,6
Výnosy z prodeje			2.014,5	
Ostatní výnosy	2 748,2	2 798,8	2.865,9	102,4
Příspěvky od zřizovatele	4.500,0	3 000,0	2 410,0	80,3
Tržby celkem	41.248,2	43.697,3	43 976,8	100,6

Komentář k tržbám

Příjmy ze zdravotních pojišťoven za rok 2024 byly nižší, než bylo původně předpokládáno. Hlavními důvody je dlouhodobá nemoc dvou lékařek na ORL a nižší počet ošetřených pacientů na chirurgii. Přestože jsme v září přijali další ORL lékařku na výpomoc na kratší úvazek, nepodařilo se výkony již dohnat. Podobná situace panuje i na fyzioterapii, kde jsou výkony dlouhodobě nižší kvůli absenci dvou nemocných fyzioterapeutek. Dalším důvodem jsou menší výkony během letních měsíců, kdy lékaři během dovolených pracovali v omezeném režim. Kromě toho pojišťovny neuznaly část reklamací ohledně vykázané péče (zejména ve fyzioterapii za rok 2023, kdy nebyla dodržována úhradová vyhláška byli opakovaně ošetřováni pacienti bez nároku na úhradu ze zdravotních pojišťoven), neboť zavádějí restriktivní přístup k úhradám péče, které mají snižující se tendenci vzhledem k současné situaci ve zdravotnictví (čerpání rezerv a deficity některých zdravotních pojišťoven). Tyto okolnosti významně ovlivnily celkový objem příjmů ze zdravotních pojišťoven v roce 2024.

U jiných fakturovaných příjmů jsme výrazně překročili rozpočet, a to díky dvěma hlavním faktorům. Během roku jsme uzavřeli smlouvu o spolupráci s novým odběratelem, firmou EUC, což nám přineslo značný nárůst příjmů. Dalším pozitivním vlivem je rostoucí počet pacientů na oddělení RDG, kteří využívají přímo hrazené služby v hotovosti. Tyto důvody výrazně přispěly ke zvýšení příjmů v této oblasti.

V souvislosti s prodejem gynekologie jsme byli nuceni požádat o úpravu provozního příspěvku. Přestože byl příspěvek snížen, nebyli jsme schopni jeho celou částku využít na provoz polikliniky. Zbývající prostředky zůstávají na záloze, kterou bude nutné vyúčtovat v následujícím roce 2025.

Díky výše uvedeným skutečnostem, zejména vyšší fakturaci a výnosům z prodeje gynekologie, jsme mírně překročili plán rozpočtu pro stanovený rok.

II. NÁKLADY Z HLAVNÍ ČINNOSTI

Náklady na hlavní činnost (v tis. Kč)

	skutečnost. 2023	plán 2024	skutečnost 4.Q/ 2024	%
spotř.materiálů	867,4	960,0	1.101,9	114,8
spotř.energie	1.389,9	1.402,0	1 266,0	90,3
ostatní služby	3.187,6	3.266,2	3.515,2	107,6
<i>platy+OON celkem</i>	<i>24.358,4</i>	<i>26.300,0</i>	<i>25.588,2</i>	<i>97,3</i>
<i>z toho platy</i>	<i>24.194,0</i>	<i>25.700,0</i>	<i>24.974,2</i>	<i>97,2</i>
<i>z toho OON</i>	<i>164,4</i>	<i>600,0</i>	<i>614,0</i>	<i>102,3</i>
zák.soc.pojiš.	7.959,9	8.720,4	8.281,7	95,0
jiné soc.nákl.	1.547,7	1.383,0	1 394,5	100,8
mzdové nákl.celkem	33.866,0	36.403,4	35.264,4	96,9
odpisy	1.689,6	1.537,4	1.588,2	103,3
Prodaný majetek			922,3	
ost.náklady,popl.	247,7	128,3	318,8	248,5
Náklady celkem	41.248,2	43.697,3	43.976,8	100,6

Komentář k nákladům

Ve spotřebě materiálu jsme překročili rozpočet téměř o 15 %, což bylo způsobeno zvýšeným nákupem léčiv a zdravotnického materiálu v důsledku zahájení činnosti nových lékařů, materiálu potřebného k vyšetření pacientů a také výměna zastaralých nástrojů v ordinacích za nové. Tyto položky spadají do oblasti drobného majetku a byly nezbytné pro zajištění kvalitního provozu a péče.

Díky efektivním opatřením k úsporám energie se podařilo snížit náklady na elektřinu, vodu a teplo pod plánovanou úroveň.

Plánovaný rozpočet jsme překročili i v oblasti služeb, a to o několik procent. Hlavními důvody jsou vyšší náklady na opravy IT techniky, servisování klimatizací, a především povinné bezpečnostně technické kontroly zdravotnických zařízení, které se každoročně provádějí a které na některých odděleních nebyly prováděny řadu let (byli jsme nuceni doplnit BTK i za chybějící roky) a v oblasti poradenství (za objednaný audit platových tříd u NZP, dále pak tvorbu směrnic a procesů a navazujících formulářů, směrnic a dalších dokumentů). Tento nárůst výdajů nastal i přes úspory, jako jsou náklady na telefonní služby a poštovné, kde došlo k poklesu oproti plánu vzhledem k vyjednání nových a výhodnějších cen u dodavatelů zejména internetu a telefonů.

Mzdové náklady udržujeme v rámci rozpočtu, a to i přes navýšení platů některých lékařů a vyplácení dorovnání platů sester z předchozích let. U OON došlo k mírnému překročení nákladů, a to i přesto, že jsme do této kapitoly přesunuli část platových prostředků z oblasti platových prostředků bez OON. Sociální náklady překračují plán kvůli zvýšeným nákladům na vzdělávání, což je však považováno za investici do budoucnosti personálu.

Náklady na odpisy mírně přesáhly 100 % plánu. Důvodem bylo doodepsání majetku souvisejícího s prodejem gynekologického vybavení, což nebylo původně zahrnuto v plánu. Kromě toho bylo nutné doodepsat do nákladů i některý vyřazený a již nefunkční investiční majetek, který měl zůstatkovou hodnotu.

U pojištění profesní odpovědnosti a pojištění movitého majetku došlo k mírnému nárůstu ceny. V souvislosti s nákupem drobného majetku jak pro oddělení chirurgie, dále vybavení ordinace praktického lékaře novým PRT přístrojem, nebo nákupem nových PC, přesahujeme tuto kapitolu několikanásobně.

I napříč výše uvedenému, celkové náklady polikliniky v roce 2024 jsou mírně překročené, a to i přesto, že v některých rozpočtovaných kapitolách jsme dosáhli nižších nákladů oproti plánu.

III. TRŽBY Z VEDLEJŠÍ ČINNOSTI

Tržby z vedlejší činnosti :

Pronájem + služby gynekologie - **103.084.-Kč**

Náklady na vedlejší činnost :

Energie a služby - **41.849.-Kč**

Hospodářský výsledek z vedlejší činnosti činí za rok 2024 **+ 61.235.-Kč.**

IV. POROVNÁNÍ KRYTÍ FINANČNÍCH FONDŮ

Poliklinika vykazuje k rozvahovému dni 31.12.2024, následující stav fondů (tis.Kč) :

Fond odměn	0,0
FKSP	247,5
Fond rezervní	246,4
Fond reprodukce majetku	7.725,5

Celkem fondy 8.646,7

Krytí finančním majetkem k rozvahovému dni:

Krátkodobé pohledávky	8.148,0
Finanční majetek na účtech	8.928,9

Celkem finanční krytí 17.076,9

Cizí zdroje k rozvahovému dni:

Závazky	7.602,0
Celkem cizí zdroje.....	7.602,0

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

Můžeme konstatovat, že přes všechny nečekané události poliklinika ukončila rok 2024 s mírně překročeným rozpočtem oproti plánu. Přesto se podařilo dosáhnout vyrovnaného rozpočtu v částce 0,- Kč, což je výsledkem efektivního řízení příjmů a výdajů během roku.

VI. ZÁVĚRY A NÁVRHY NA OPATŘENÍ

Jednou z našich hlavních priorit je hledání nových lékařů, protože většina současných lékařů je již v důchodovém věku. Potřebujeme posílit tým mladšími odborníky, kteří zajistí dlouhodobý rozvoj péče. Bohužel finanční nároky nových či mladších lékařů nejsou v našich silách pokrýt vzhledem k rigidnímu systému odměňování příspěvkové organizace a noví lékaři nejsou ochotni pracovat za tabulkové platy.

Dále se zaměříme na doplnění všeobecných sester, abychom mohli poskytovat péči v plném rozsahu a bez omezení.

Budeme také rozšiřovat nabídku nových služeb pro naše pacienty a samoplátce, abychom zvýšili dostupnost specializované péče a zlepšili finanční stabilitu polikliniky.

Pokračujeme v plánech na modernizaci přístrojového vybavení na jednotlivých odděleních, což zajistí vyšší kvalitu léčby.

Současně klademe důraz na další vzdělávání zaměstnanců, aby byli připraveni pracovat s novými technologiemi a udrželi si vysokou odbornou úroveň.

Tato opatření jsou nezbytná pro zachování kvality poskytovaných služeb, zajištění stability polikliniky a vytvoření podmínek pro její další rozvoj v budoucnosti.

Přílohy:

- plnění mzdových prostředků za 4.Q 2024
- plnění počtu zaměstnanců za 4.Q 2024

V Praze dne 22.1.2025

Mgr. Marcela Kravciv Janečková
ředitelka Polikliniky Prahy 7

Plnění mzdových prostředků za 4.Q 2024

Prostředky na platy r. 2024							OON r. 2024						
Odvětví	Z MČ P/7 schválený objem (popř.plán)	UR 2024 K 31.12.2024	skutečnost za 4.čtvrtletí 2024	% k UR	Skutečnost za 4.čtvrtletí 2023	Poměr za 4.čtvrtletí 24/23 (v %)	Odvětví	Z MČ P/7 schvál. objem (popř.plán)	UR 2024 K 31.12.2024	Skutečnost za 4.čtvrtletí 2024	% k UR	Skutečnost Za 4.čtvrtletí 2023	Poměr za 4.čtvrtletí 24/23 (v %)
Zdravotnictví													
Poliklinika Prahy 7 hl.činnost	26 000,0	25 700,0	24 974,2	97,2	24 194,0	103,2	hl.činnost	300,0	600,0	613,9	102,3	164,4	373,4

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.1.3.

Plnění počtu zaměstnanců za 4. čtvrtletí rok 2024

Odvětví	Limit počtu zaměstn. 2024 (schv.ZMČ)	UR 2024 K 31.12.2024	skutečnost za 4.čtvrtletí 2024	% plnění	Skutečnost za 4.čtvrtletí 2023	Poměr za 4.čtvrtletí 24/23 (%)
Příspěvkové organizace (PO): Zdravotnictví						
Poliklinika Prahy 7 hl.činnost	55,0	55,0	45,0	90,6	47,0	95,7

Zpracoval: Katarína Šťastná
(jméno,podpis,datum)

Schválil:
(jméno,podpis,datum)

Mgr.Marcela Kravciv Janečková
ředitel Polikliniky Prahy 7