

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na období 2020 - 2022

Příspěvková organizace: Úrazová nemocnice v Brně, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdravotní MMB

	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Schválený rozpočet 2019 (R8/007)	Střednědobý výhled rozpočtu			SVR 2020(SR 2019 (v %)	SVR 2021(SVR 2020 (v %)	SVR 2022(SVR 2021 (v %)	v tis. Kč
				2020	2021	2022				
Výnosy celkem	517 749	542 338	589 200	616 730	661 900	104,7	103,9	103,3		
Výnosy z vlastních výkonů a zboží z toho: Výnosy za čestné vstupenky	458 594	486 212	539 564	546 000	569 000	101,2	104,2	103,7		
Výnosy z transferů z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	57 775	45 565	44 736	67 730	67 900	151,4	100,1	100,1		
Výnosy z transferů od měsíčních částí	51 057	40 900	39 936	60 000	60 000	150,2	100,0	100,0		
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a sítiných fondů	1 755	1 953	2 000	1 650	1 700	82,5	103,0	100,0		
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	2 931	682	800	400	500	60,0	83,3	125,0		
Výnosy z transferů - transferový podíl k příjmovým dotacím	2 032	2 030	2 000	5 700	5 700	280,0	101,8	100,0		
Ostatní výnosy	1 380	10 561	4 900	3 000	4 000	61,2	133,3	100,0		
Náklady celkem	517 705	564 077	589 200	616 730	661 900	104,7	103,9	103,3		
Spotřeba materiálu	123 184	121 521	120 000	122 030	123 300	101,7	100,4	100,7		
Spotřeba energie	10 958	11 859	12 000	11 800	12 400	98,3	105,1	104,0		
Služby z toho: Opravy a udržování	46 119	47 850	50 500	50 000	52 000	95,0	104,0	111,5		
Mzdové náklady	9 407	9 924	8 000	7 000	8 000	87,5	114,3	100,0		
z toho: Náklady na platy	230 781	262 259	278 500	310 000	320 000	105,9	105,1	103,2		
Sociální pojištění a sociální náklady	218 775	249 103	265 000	280 000	294 500	105,7	105,2	103,2		
Odписы dlouhodobého majetku	84 209	95 033	101 300	111 700	115 300	105,1	104,9	103,2		
Daň z příjmů	19 445	21 539	23 900	27 900	28 600	146,7	102,5	100,3		
Ostatní náklady	228	1 000	1 000	1 000	1 000	100,0	100,0	100,0		
	2 781	4 016	2 000	2 500	2 700	125,0	104,0	103,8		
Výsledek hospodářství po zdanění	44	-21 739								
z toho: Výsledek hospodářství hlavní činnosti	44	-21 739								
Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti										
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	88,6	86,2	91,6	88,5	88,8	89,1	100,3	100,4		
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložení odvodu z fondu investic) v %	88,6	86,2	91,6	88,5	88,8	89,1	100,3	100,4		
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovávaných odpisů) v %	92,0	89,6	95,4	92,7	92,9	93,2	100,2	100,3		
Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.										
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	17 749	56 562	9 100	10 000	10 000	109,9	100,0	100,0		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a sítiných fondů	490,1	496,8	509,0	513,0	513,0	100,8	100,0	100,0		
Počet pracovníků (průměrný ptepočetný stav) za období nebo rok	37 202	41 785	43 386	45 484	47 840	49 383	104,8	103,2		
Průměrný plat (v Kč)										


V Brně dne: 15. 5. 2019

Zpracoval: Ing. Leoš Dostál

Stanovisko odvětvového útvaru:

Schválil: Ing. Zdeněk Bušítk, MBA

OZ MMB souhlasí



 Úrazová nemocnice v Brně
 Ponávka 6, 662 90 BRNO



Magistrát města Brna
Vedoucí Odboru zdraví
JUDr. Eva Rabušicová
Dominikánské nám. 3
601 67 Brno

Brno 5. 6. 2019

Komentář ke střednědobému výhledu na období 2020 až 2022

Základní tezí výhledu do roku 2022 je definice objektivní výkonnosti a celkové spotřeby vyjádřené reálným předpokladem hospodaření nemocnice v rámci dostupných výnosových zdrojů při efektivní regulaci nákladů.

Východiskem pro odhad dalšího ekonomického vývoje je postupný růst úhrad od zdravotních pojišťoven, avšak v dynamice nižší, než činí růst celkových nákladů. Tato skutečnost spolu s omezenou možností odpovídajícím způsobem omezovat nákladovou stranu hospodaření vyvolává další tlak na doplnění zdrojů nemocnice se souhlasem zřizovatele z jeho rozpočtu. Toto je základní kritérium zpracovaného střednědobého výhledu. Původní, zřizovatelem odsouhlasený, cíl postupně snižovat výši transferu a záměru zřizovatele měnit postupně strukturu použití dotací z rozpočtu města tak, aby čistá provozní dotace meziročně klesala ve prospěch zvýšení zdrojů pro investice do obnovy a údržby majetku se bez základních strukturálních změn jeví jako nereálný.

Tento předpoklad podmiňuje realizaci ohlašovaných záměrů v oblasti růstu výdělkové úrovně koncipovaných centrálními orgány. Stabilní meziroční růst výdělku, který se pohybuje kolem plánovaných pěti procent se odráží i v růstu celkového objemu osobních nákladů při plánovaném zachování stávajícího počtu zaměstnanců. Platový růst je celospolečensky a politicky garantovaný, bohužel však nelze spoléhat na to, že dojde k úměrnému posílení příjmových zdrojů v rámci dotace do fondů zdravotního pojištění, s nimiž disponují jednotlivé ZP.

Na straně nákladové jsou rozhodující, kromě již komentovaných osobních nákladů, náklady materiálové, jejichž čerpání však souvisí do značné míry s celkovou výkonností nemocnice. Na základě dílčích kroků z poslední doby je možné uvažovat o určité stabilizaci objemu materiálových nákladů, jak je patrné z jejich odhadu do roku 2022. Růst výkonnosti je dán motivací vedení nemocnice a zdravotnického personálu o další rozvoj zdravotnického zařízení – metod léčení a dále rovněž cílem o maximální využití disponibilních kapacit, čemuž odpovídá rostoucí poptávka po lékařské péči v ÚNB.

Předchozí minimální obnova majetku vytváří přirozený tlak na pořizování drobného dlouhodobého majetku, což má opět vliv na růst materiálových nákladů.

Tyto požadavky na materiálové náklady je však třeba spravovat v souladu se zdroji.

Mírný růst nákladů na energie je dán postupným pokrýváním zdravotnických pracovišť klimatizací a celkově rostoucím příkonem přístrojové techniky. Tento trend je pouze do jisté míry vyvažován provedenými a plánovanými opatřeními pro snížení energetické spotřeby a nižšími cenami dosaženými, v této oblasti, díky společným nákupům.

Na základě běžných inflačních vlivů se zvyšují trvale náklady na služby (prádlo, strava, úklid apod.). Toto se nedaří eliminovat ani opakovaním výběrových řízení na dodavatele veřejných zakázek, kde výstupy v poslední době jsou spíše opačné.

Pomalý růst odpisů je přes výrazné investice zapříčiněn růstem podílu již odepsaného majetku.

Celkově lze potvrdit skutečnost, že přes pozitivní vývoj v některých nákladových položkách, budeme nadále vyvíjet soustavný tlak na omezení neproduktivních nákladů a budeme soustavně s pojišťovnami řešit nedostatečnou úroveň úhrady za naši poskytnutou péči.

Ing. Zdeněk Bušík, MBA