

# Správa o finančnom hospodárení za rok 2018

## ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ORGANIZÁCIÍ

### IDENTIFIKÁCIA

DETSKÁ FAKULTNÁ NEMOCNICA S POLIKLINIKOU BANSKÁ BYSTRICA  
Námestie L. Svobodu 4  
974 09 Banská Bystrica

Zriadená Zriaďovacou listinou Ministerstva zdravotníctva SR č. 14192-6/2004-OPP

IČO: 37 957 937

DIČ: 2021928150

Tel: 048/472 65 01

Fax: 048/ 472 65 49

E-mail: [dfn@dfnbb.sk](mailto:dfn@dfnbb.sk)

Internet: <http://www.dfnbb.sk>

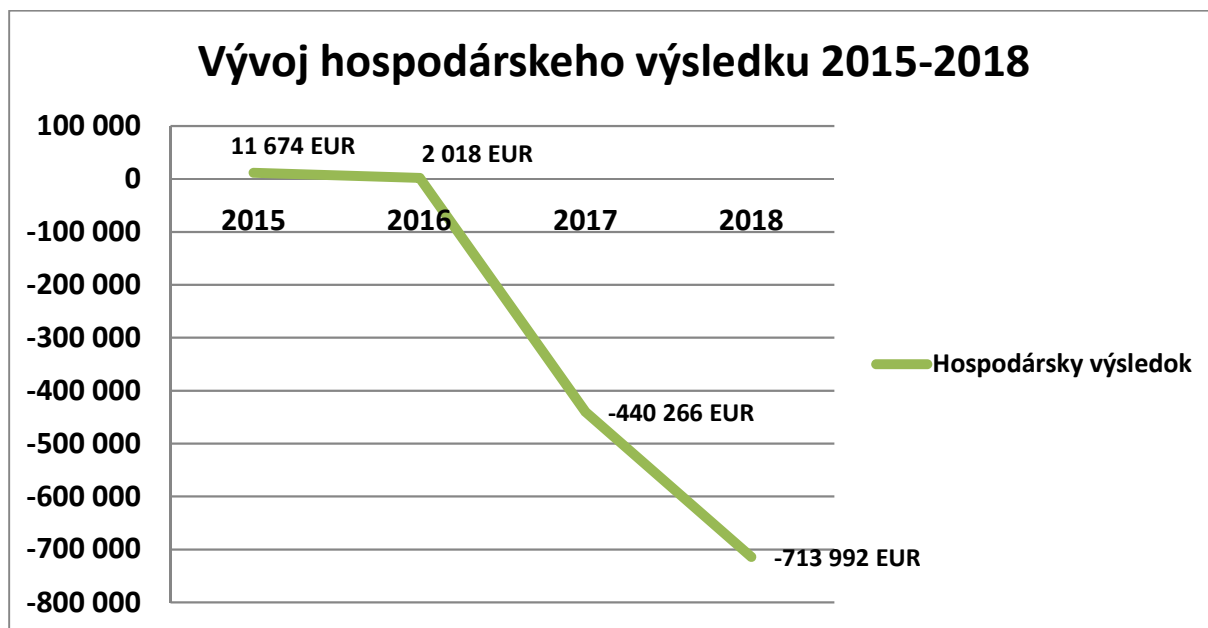
### VYBRANÉ ÚDAJE A UKAZOVATELE

Vybrané údaje	Skutočnosť v EUR k 31.12.2016	Skutočnosť v EUR k 31.12.2017	Skutočnosť v EUR k 31.12.2018
Náklady	11 337 096,82	10 666 048,93	12 171 462,10
Výnosy	11 339 392,44	10 228 153,03	11 460 126,72
Tržby za vlastné výkony	10 221 117,90	9 672 236,76	10 801 523,15
Výsledok hospodárenia	2 017,69	-440 265,58	-713 991,73
Majetok	9 999 282,81	11 108 414,67	11 777 265,49
Krátkodobé pohľadávky	1 446 429,56	1 350 256,02	1 272 474,38
Krátkodobé záväzky	1 900 603,85	2 160 372,58	3 621 467,34

Ukazovateľ	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Počet lôžok	97	97	97
Počet ukončených hospitalizácií (počet hospitalizovaných pacientov)	3 700	3 469	6 036
Počet osobitne hrađených výkonov	911	769	221
Počet výkonov jednodňovej zdravotnej starostlivosti	561	734	737
Obložnosť v % (využitie lôžka)	56,10	57,26	54,77
Priemerná dĺžka hospitalizácie v dňoch (priemerná ošetrovacia doba)	3,49	2,95	2,66
Počet ambulancií	30	29	29
Počet pacientov vyšetrených v špecializovaných ambulanciách	84 331	75 420	81 208
Počet pracovísk spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek	11	11	13
Počet pacientov, ktorým bola poskytnutná zdravotná starostlivosť na pracoviskách spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek	109 776	111 194	114 882

## SPRÁVA O FINANČNOM HOSPODÁRENÍ

Detská fakultná nemocnica s poliklinikou Banská Bystrica (DFNsP BB) dosiahla k 31.12.2018 záporný výsledok hospodárenia vo výške -713 991,73 €. Nepriaznivý vývoj hospodárenia je spôsobený predovšetkým nárastom nákladov. Celkové výnosy k 31.12.2018 oproti porovnateľnému obdobiu roka 2017 vzrástli o 12,04%, celkové náklady však až o 14,11 %. Najvýznamnejší podiel na celkových nákladoch tvoria osobné náklady – 64,51%.



### Hospodársky výsledok za rok 2018 podľa segmentov

Ukazovateľ	Lôžkové oddelenie	Ambulancie	SVaLZ	Ostatné medicínske strediská	Podnikat. činnosť	Administ. strediská	SPOLU
<b>NÁKLADY</b>	8 682 314,24	2 869 460,66	1 196 950,19	715 448,91	29 516,22	1 795 485,46	15 289 175,68
<b>VÝNOSY</b>	7 465 897,87	1 946 619,70	2 420 806,80	715 470,50	36 975,68	1 989 413,40	14 575 183,95
<b>Výsledok hospodárenia (-) strata / (+) zisk</b>	<b>-1 216 416,37</b>	<b>-922 840,96</b>	<b>1 223 856,61</b>	<b>21,59</b>	<b>7 459,46</b>	<b>193 927,94</b>	<b>-713 991,73</b>

## VÝNOSY

Výnosy organizácie za rok 2018 dosiahli úroveň 11 460 126,72 € a v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka narástli o 12,04 %.

Výnosy podľa druhu	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Lôžková zdravotná starostlivosť (hospitalizácie)	6 221 434,02	5 944 828,08	6 448 252,55
Špecializovaná ambulantná starostlivosť	988 932,52	870 485,14	1 102 500,05
Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky	2 273 371,79	2 235 188,39	2 301 375,08
Lieky, zdravotnícky materiál, krv a a krvné výrobky	487 360,08	428 414,25	711 147,55
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť hradené zdravotnými poisťovňami	99 684,66	77 121,29	88 985,63
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť nehradené poisťovňami	143 545,10	104 262,46	132 508,16
Ostatné výnosy	1 125 064,27	567 853,42	675 357,70
<b>Spolu</b>	<b>11 339 392,44</b>	<b>10 228 153,03</b>	<b>11 460 126,72</b>

Tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť tvoria z celkového objemu výnosov 10 784 769,02 €, čo je 94,11 % a v porovnaní s predchádzajúcim rokom narástli o 11,64 %.

V rámci tržieb za zdravotnú starostlivosť najvýznamnejšiu časť tvoria tržby za lôžkovú zdravotnú starostlivosť – 59,79 %, ktoré za obdobie roka 2018 vzrástli oproti roku 2017 o 8,47 %.

Zvýšenie výnosov za špecializovanú ambulantnú starostlivosť v porovnaní s rokom 2017 o 26 65% je spôsobené:

1. vyšším počtom pacientov vyšetrených v špecializovaných ambulanciách (nárast oproti minulému obdobiu o 7,67 %)
2. skladbou pacientov
3. vznikom novej ambulancie pevnej ambulantnej pohotovostnej služby na základe poverenia MZ SR na dočasné prevádzkovanie od 1.7.2018

Tržby za lieky, zdravotnícky materiál, krv a krvné výrobky vzrástli oproti roku 2017 o 66% z dôvodu podávania nového ambulantného lieku SPINRAZA v rámci ambulancie pediatrickej neurológie.

Podiel platiteľov zdravotnej starostlivosti v roku 2018 sa v porovnaní s rokom 2017 významne nezmenil.

Tržby za zdravotnú starostlivosť podľa platiteľov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Všeobecná zdravotná poisťovňa	5 638 066,91	5 099 015,64	5 657 319,14
Dôvera zdravotná poisťovňa	3 358 719,33	3 317 518,59	3 865 185,74
Union zdravotná poisťovňa	1 073 996,83	1 139 502,92	1 129 755,98
Tržby za zdravotnú starostlivosť ostatné	143 545,10	104 262,46	132 508,16
<b>Spolu</b>	<b>10 214 328,17</b>	<b>9 660 299,61</b>	<b>10 784 769,02</b>

Zdravotná poisťovňa	podiel 2016	podiel 2017	podiel 2018
Všeobecná zdravotná poisťovňa	55,20%	52,78%	52,45%
Dôvera zdravotná poisťovňa	32,88%	34,34%	35,84%
Union zdravotná poisťovňa	10,51%	11,80%	10,48%
Tržby za zdravotnú starostlivosť ostatné	1,41%	1,08%	1,23%
<b>Spolu</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Ostatné výnosy vzrástli o 18,93% oproti predchádzajúcemu roku z dôvodu realizácie I. etapy oddĺženia. V rámci oddĺženia boli uhradené záväzky v celkovej výške 193 060,99 €, z toho diskont z oddĺženia predstavuje sumu 5 879 €.

## NÁKLADY

Náklady na činnosť organizácie dosiahli v roku 2018 úroveň 12 174 118,45 €, čo je o 14,11 % viac ako v prechádzajúcom roku.

Nákladová štruktúra za rok 2018 a za dve porovnateľné obdobia roku 2016 a 2017 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Náklady	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Spotreba liekov	940 461,01	817 421,98	1 485 293,78
Spotreba krvi a krvných prípravkov	240 218,71	218 199,88	248 784,50
Spotreba diagnostík	36 046,54	69 340,96	82 973,15
Spotreba zdravotníckeho materiálu	593 506,90	576 106,31	612 660,77
Spotreba ostatného materiálu	637 504,27	493 903,95	521 388,12
Spotreba elektrickej energie, plynu a vody	169 276,73	154 975,39	166 733,87
Služby	564 455,09	501 378,39	633 008,35
Osobné náklady	6 884 291,22	7 218 174,76	7 853 675,76
Odpisy	1 011 949,28	600 664,49	503 368,24
Ostatné	259 665,00	18 252,20	66 231,91
<b>Spolu</b>	<b>11 337 374,75</b>	<b>10 668 418,31</b>	<b>12 174 118,45</b>

### Spotreba materiálu a energie

Náklady na lieky vzrástli o 12,20 %, z dôvodu podávania finančne náročných liekov v špecializovaných ambulanciách a na II. Detskej klinike.

Vyššia spotreba zdravotníckeho (nárast o 5,03 %) súvisí s vyššou spotrebou ostatného osobitne nehradeného materiálu, spotreba ostatného materiálu je približne na úrovni minulého roka.

Spotreba energií je približne na úrovni roka 2017 – minimálny nárast o 1,37 % (z dôvodu vyšších jednotkových cien energií).

### Služby

Náklady na služby poskytované externými dodávateľmi v roku 2018 narástli o 5,20 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Náklady na opravy a údržbu vzrástli celkovo o 71,19 % hlavne v dôsledku modernizačného dlhu, pričom:

- náklady na údržbu budovy vzrástli o 29,36 %
- náklady na údržbu zdravotníckej techniky vzrástli o 98,77 %
- náklady na údržbu nezdravotníckej techniky vzrástli o 29,21 %

Pokles nákladov na cestovné o 37,45 % ovplyvnili predovšetkým úsporné opatrenia.

Externe poskytované služby oproti roku 2017 vzrástli o 21,31 %. Výraznejší pohyb zaznamenali:

- externe poskytované služby zdravotnej starostlivosti – nárast o 27,39 %
- poradenské služby – nárast v dôsledku poradenstva v oblasti GDPR
- služby súvisiace s verejným obstarávaním a so spracovaním žiadosti o nenávratný finančný príspevok
- IT služby

Náklady na ostatné služby poskytované FNsP FDR (odvoz a likvidácia komunálneho odpadu, údržba komunikácií a areálu, služby centrálného pultu EPS, centrálného velína, služby vzduchotechniky, potrubnej pošty a pod.) boli na úrovni prechádzajúceho obdobia.

## Osobné náklady

Osobné náklady tvoria v štruktúre nákladov 64,51 % a v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 8,80%. Nárast hrubých miezd, zákonného a ostatného sociálneho poistenia o 6,70 % je spôsobený nárastom miezd zdravotníckych zamestnancov k 01.01.2018 v súlade s §§ 80a – 80aw zák. č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve v znení neskorších predpisov a v súvislosti s nárastom minimálnej mzdy k 01.01.2018. Záonné sociálne náklady sú porovnateľné s rovnakým obdobím minulého roka.

DFNsP BB zamestnávala k 31.12.2018 357 zamestnancov (vo fyzických osobách), priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov za obdobie 1-12/2018 bol 320,38. Priemerný zárobok zamestnancov DFNsP BB dosiahol k 31.12.2018 úroveň 1 451,71 €, pričom priemerný zárobok lekárov bol 2 503,78 € a sestier 1 366,35 €.

## MAJETOK

Celkový prehľad majetku k 31.12.2018 a za dve porovnateľné obdobia predchádzajúcich rokov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Majetok	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
<b>Majetok</b>	<b>9 999 282,81</b>	<b>11 108 414,67</b>	<b>11 777 265,49</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>7 444 111,50</b>	<b>8 676 220,27</b>	<b>8 357 322,91</b>
Softvér	100 951,97	76 527,65	56 139,41
Pozemky	84 734,29	84 734,29	84 734,29
Predmety z drahých kovov	879,64	879,64	879,64
Stavby	6 187 154,26	7 614 768,58	7 391 010,82
Samostatné hnutelné veci a ich súbory	984 000,88	691 322,53	522 089,54
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý majetok	0,00	0,00	11 667,70
Obstaranie dlhodobého majetku	86 390,46	207 987,58	290 801,51
<b>Obežný majetok</b>	<b>2 472 235,39</b>	<b>2 411 986,30</b>	<b>3 399 485,43</b>
Zásoby	558 680,29	590 681,90	692 062,97
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky	1 446 186,45	1 350 256,02	1 272 474,38
Finančný majetok	467 368,65	471 048,38	1 434 948,08
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>82 935,92</b>	<b>20 208,10</b>	<b>20 457,15</b>

Stav majetku organizácie k 31.12.2018 vzrástol o 6,02 % v porovnaní so stavom k 31.12.2017.

V rámci celkového majetku:

- neobežný majetok poklesol o 3,68% (nižšia úroveň investovania z dôvodu nepriaznivej finančnej situácie),
- obežný majetok vzrástol o 40,94% (vyšší stav zásob a vyšší zostatok na bankových účtoch k 31.12.2018)..

## Neobežný majetok

Suma vynaložená na opravy a udržiavanie dlhodobého majetku v roku 2018 vzrástla o 71,19 %. Najvyššia čiastka DFNSP BB vynaložila na:

- opravu zdravotníckej techniky nárast o 98,97 %,
- opravu nezdravotníckej techniky nárast o 29,21 %
- opravu a údržbu budovy o 29,36 %

Zhoršujúca sa finančná situácia ovplyvnila aj mieru investovania do dlhodobého majetku.

Vlastné zdroje na obstaranie dlhodobého majetku boli použité na nákup:

- laser terapeutický pre ambulanciu FBLR
- koncentrátor vzoriek Stuart + modul pre nasávanie pre laboratórium dedično-metabolických porúch

Zo sponzorských prostriedkov boli v roku 2018 obstarané:

- hemodialyzačný prístroj pre nefrologický stacionár
- lôžko Eleganza 3XC pre nefrologický stacionár
- terapeutické lehátko s príslušenstvom pre FBLR pracovisko
- úpravovňa vody pre nefrologický stacionár
- Mikroskop Zeiss Axio Lad A1 trinokulár s príslušenstvom
- chirurgická maxilofaciálna vŕtačka SURGIC
- navigačný systém EKG
- rehabilitačná motodlaha

Z prostriedkov štátneho rozpočtu bola v roku 2018 obstaraná výpočtová technika (PC, monitory) a projektová dokumentácia na projekt rekonštrukcie DFNSP BB.

Prehľad nákladov na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, na opravy a údržbu tohto majetku, prehľad zaradeného dlhodobého majetku za rok 2018 a dve porovnateľné obdobia predchádzajúcich rokov sú uvedené v nasledovných tabuľkách:

Starostlivosť o dlhodobý majetok	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
<b>Opravy a udržiavanie</b>	<b>137 516,56</b>	<b>71 838,86</b>	<b>122 984,05</b>
<b>Dlhodobý majetok obstaraný v účtovnom období:</b>	<b>1 144 683,93</b>	<b>180 157,86</b>	<b>184 470,88</b>
- z toho: z vlastných prostriedkov	251 728,88	16 344,50	26 938,14
- z toho: z darovaných prostriedkov	75 292,64	49 993,36	61 472,80
- z toho: zo ŠR (z kapitoly MZ SR)	808 590,41	113 820,00	96 059,94
- z toho: z IZP MZ SR	9 072,00	0,00	0,00

Dlhodobý majetok zaradený v účtovnom období	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
<b>Dlhodobý nehmotný majetok,</b>	<b>101 927,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Softvér	101 927,89	0,00	0,00
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>1 200 447,00</b>	<b>58 560,74</b>	<b>101 656,95</b>
<b>Rekonštrukcia budovy (tech. zhodnotenie)</b>	<b>914 648,74</b>	<b>9 817,63</b>	<b>5 704,42</b>
<b>Prístroje a zariadenia:</b>	<b>285 798,26</b>	<b>48 743,11</b>	<b>95 952,53</b>
- pre anesteziológiu a intenzívnu medicínu	11 793,60	11 976,00	11 000,16
- pre špecializované ambulancie	115 220,74	11 448,60	45 252,48
- pre pracoviská spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek	34 800,00	11 735,00	2 076,00
Operačné vybavenie a prístroje	0,00	5 937,11	7 306,00
Prístroje a zariadenia pre lôžkové oddelenia	0,00	7 646,40	3 221,28
Laboratórne prístroje pre SCN SR	0,00	0,00	16 305,13
Ostatné prístroje a zariadenia pre všeobecnú prevádzku	123 983,92	0,00	10 791,48

### Obežný majetok

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok z pohľadu doby splatnosti bol nasledovný:

Krátkodobé pohľadávky	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
<b>Pohľadávky celkom</b>	<b>1 446 429,56</b>	<b>1 350 277,06</b>	<b>1 272 489,33</b>
z toho: do lehoty splatnosti	1 435 787,61	1 346 322,64	1 251 954,79
z toho: po lehote splatnosti	10 641,95	3 954,42	20 534,54
- do 60 dní	6 828,45	3 919,35	5 962,02
- od 61 dní do 180 dní	3 570,39	0,00	10 382,07
- od 181 dní do 360 dní	0,00	35,07	4 190,45
- nad 360 dní	243,11	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2018 poklesli oproti minulému roku o 5,76 %.

## STAV VLASTNÉHO IMANIA A ZÁVAZKOV

Celkový prehľad vlastného imania a záväzkov k 31.12.2018 a za dve porovnateľné obdobia predchádzajúcich rokov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Vlastné imanie a záväzky	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>9 999 282,81</b>	<b>11 108 414,67</b>	<b>11 777 265,49</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 431 283,62</b>	<b>2 649 892,39</b>	<b>1 935 900,66</b>
Fondy	12 120,65	14 138,34	0,00
Výsledok hospodárenia (VH)	2 419 162,97	2 635 754,05	1 935 900,66
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	2 017,69	-440 265,58	-713 991,73
Nevysporiadaný VH minulých rokov	2 417 145,28	3 076 019,63	2 649 892,39
<b>Záväzky</b>	<b>6 977 892,29</b>	<b>7 914 384,36</b>	<b>9 363 225,87</b>
Rezervy	128 730,00	0,00	40 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	4 940 493,11	5 749 981,99	5 699 049,83
Dlhodobé záväzky	8 065,33	4 029,79	2 708,70
Krátkodobé záväzky	1 900 603,85	2 160 372,58	3 621 467,34
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>590 106,90</b>	<b>544 137,92</b>	<b>478 138,96</b>

Zníženie vlastného imania k 31.12.2018 o 26,94 % v porovnaní so stavom k 31.12.2017 ovplyvnil:

- záporný výsledok hospodárenia za rok 2018 vo výške -713 991,73 €
- pokles rezervného fondu o 14 138,34 € - rezervný fond bol na základe Metodického usmernenia č. MF/022139/2016-31 zo dňa 20.12.2016 použitý na vysporiadanie záporného výsledku hospodárenia za rok 2017 v úhrnej výške 14 138,34 €.
- pokles nevysporiadaných výsledkov hospodárenia minulých období v dôsledku zúčtovania hospodárskeho výsledku minulého roka - strata vo výške -440 265,58 €.

Celkové záväzky organizácie k 31.12.2018 narástli o 18,31 %, z toho k 31.12.2018:

- bola vytvorená rezerva na súdny spor vo výške 20 000 € a rezerva na odmeny štatutárneho orgánu v celkovej výške 20 000 €
- stav transferov narástol je na úrovni predchádzajúceho roka
- stav dlhodobých záväzkov (ktoré sú tvorené predovšetkým záväzkami zo sociálneho fondu) sa znížil o 32,78 % z dôvodu čerpania sociálneho fondu
- stav krátkodobých záväzkov narástol o 67,63 %.

K 31.12.2018 DFNSP BB evidovala záväzky po lehote splatnosti vo výške 1 450 920,25 € čo je nárast o 53,52 % ale i naďalej nevykazuje záväzky po lehote splatnosti voči štátu, t. j. voči Sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam, Daňovému úradu a pod.

Vývoj stavu krátkodobých záväzkov z pohľadu doby splatnosti bol nasledovný:

Krátkodobé záväzky	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
<b>Záväzky celkom</b>	<b>1 900 603,85</b>	<b>2 160 372,58</b>	<b>3 621 467,34</b>
z toho: do lehoty splatnosti	1 298 138,60	1 215 273,21	2 170 547,09
z toho: po lehote splatnosti	602 465,25	945 099,37	1 450 920,25
- do 60 dní	251 385,47	219 232,28	260 990,67
- od 61 dní do 180 dní	310 960,42	377 212,14	571 234,74
- od 181 dní do 360 dní	40 119,36	94 669,23	265 368,24
- nad 360 dní	0,00	253 985,72	353 326,60



Účty časového rozlíšenia vykazujú pokles o 12,13 %.

Banská Bystrica, 26. februára 2019

Ing. Juraj Gallo  
člen štatutárneho orgánu – ekonomický riaditeľ

MUDr. Miloslav Hanula, PhD.  
člen štatutárneho orgánu – medicínsky riaditeľ