

Správa o finančnom hospodárení za rok 2019

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ORGANIZÁCI

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

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

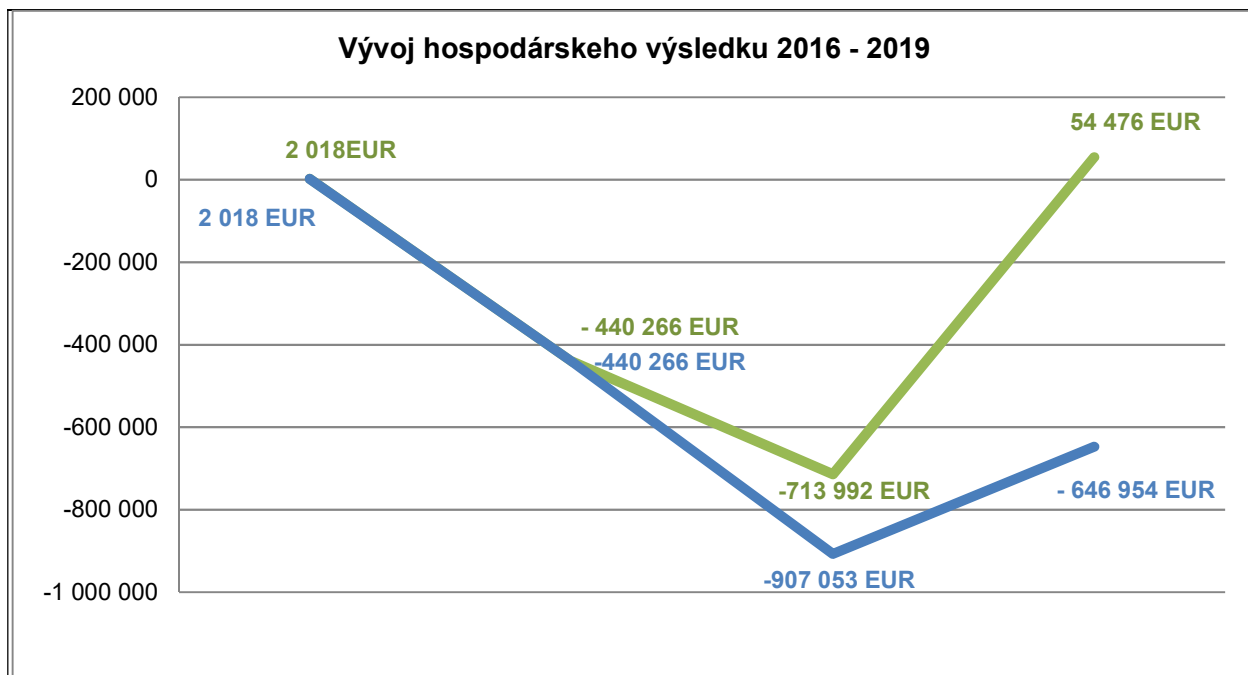
VYBRANÉ ÚDAJE A UKAZOVATELE

Vybrané údaje	Skutočnosť v EUR k 31.12.2017	Skutočnosť v EUR k 31.12.2018	Skutočnosť v EUR k 31.12.2019
Náklady	10 666 048,93	12 171 462,10	16 338 793,86
Výnosy	10 228 153,03	11 460 126,72	16 393 270,34
Tržby za vlastné výkony	9 672 236,76	10 801 523,15	14 996 094,53
Výsledok hospodárenia	-440 265,58	-713 991,73	54 476,48
Majetok	11 108 414,67	11 777 265,49	16 594 389,71
Krátkodobé pohľadávky	1 350 256,02	1 272 474,38	1 688 037,32
Krátkodobé záväzky	2 160 372,58	3 621 467,34	3 998 900,53

Ukazovateľ	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Počet lôžok	97	97	97
Počet hospitalizačných prípadov	-	4 071	4 184
Počet hospitalizovaných pacientov	4 654	4 702	5 775
Počet výkonov jednodňovej zdravotnej starostlivosti	734	737	881
Obložnosť v % (využitie lôžka)	57,26	54,77	58,79
Priemerná dĺžka hospitalizácie v dňoch (priemerná ošetrovacía doba)	2,95	2,66	2,68
Počet ambulancií	29	29	28
Počet pacientov vyšetrených v špecializovaných ambulanciách	77 150	82 365	90 248
Počet pracovísk spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek	11	13	13
Počet pacientov, ktorým bola poskytnutná zdravotná starostlivosť na pracoviskách spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek	111 194	114 882	115 321

SPRÁVA O FINANČNOM HOSPODÁRENÍ

Detská fakultná nemocnica s poliklinikou Banská Bystrica (DFNsP BB) dosiahla k 31.12.2019 kladný výsledok hospodárenia vo výške 54 476,48 €. Priaznivý vývoj hospodárenia je spôsobený predovšetkým realizáciou III. etapy oddlžovania zdravotníckych zariadení, ktorá výrazne ovplyvnila výsledok hospodárenia DFNsP BB. Keď abstrahujeme od vplyvu oddlžovania, výsledok hospodárenia sa dostáva do zápornej hodnoty -646 tis. € – ako ukazuje nasledujúci graf. Celkové výnosy k 31.12.2019 oproti porovnateľnému obdobiu roka 2018 vzrástli o 43,05%, celkové náklady o 34,24 %. Najvýznamnejší podiel na celkových nákladoch tvoria osobné náklady – 53,07%.



Segment	ROK 2018			ROK 2019		
	náklady	výnosy	HV	náklady	výnosy	HV
Lôžková zdravotná starostlivosť	8 681 873,06	7 465 897,87	-1 215 975,19	10 650 742,74	9 704 408,02	-946 334,72
Ambulantná zdravotná starostlivosť	2 869 344,40	1 946 619,70	-922 724,70	5 544 006,51	4 675 530,98	-868 475,53
Jednodňová zdravotná starostlivosť	0,00	0,00	0,00	334 207,10	338 938,92	4 731,82
Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky	1 196 893,01	2 420 806,80	1 223 913,79	1 273 246,71	2 427 681,00	1 154 434,29
Ostatné medicínske strediská	715 290,33	715 290,33	0,00	845 246,15	845 246,15	0,00
Podnikateľská činnosť	30 240,00	37 973,21	7 733,21	10 013,22	18 703,63	8 690,41
Administratívne strediská	1 794 920,43	1 987 981,42	193 060,99	2 069 319,30	2 770 749,51	701 430,21
SPOLU	15 288 561,23	14 574 569,33	-713 991,90	20 726 781,73	20 781 258,21	54 476,48

Hospodársky výsledok administratívnych stredísk v obidvoch rokoch predstavuje výnos z oddlženia zdravotníckych zariadení.

VÝNOSY

Výnosy organizácie za rok 2019 dosiahli úroveň 16 393 270,34 € a v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka narástli o 43,05 %.

Výnosy podľa druhu	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Lôžková zdravotná starostlivosť (hospitalizácie)	5 944 828,08	6 448 252,55	7 666 880,61
Špecializovaná ambulantná starostlivosť	870 485,14	1 102 500,05	1 116 076,34
Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky	2 235 188,39	2 301 375,08	2 314 205,79
Lieky, zdravotnícky materiál, krv a a krvné výrobky	428 414,25	711 147,55	3 657 315,53
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť hradené zdravotnými poisťovňami	77 121,29	88 985,63	96 851,00
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť nehradené poisťovňami	104 262,46	132 508,16	144 168,71
Ostatné výnosy	567 853,42	675 357,70	1 397 772,36
Spolu	10 228 153,03	11 460 126,72	16 393 270,34

Tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť tvoria z celkového objemu výnosov 14 995 497,98 €, čo je 91,47 % a v porovnaní s predchádzajúcim rokom narástli o 39,04 %.

V rámci tržieb za zdravotnú starostlivosť najvýznamnejšiu časť tvoria tržby za lôžkovú zdravotnú starostlivosť – 51,13 %, ktoré za obdobie roka 2019 vzrástli oproti roku 2018 o 18,90 %.

Výnosy za špecializovanú ambulantnú starostlivosť v porovnaní s rokom 2018 sú na porovnateľnej úrovni - mierny nárast o 1,23%.

Tržby za lieky, zdravotnícky materiál, krv a krvné výrobky vzrástli oproti roku 2018 o 414,28% z dôvodu podávania nového ambulantného lieku SPINRAZA v rámci ambulancie pediatrickej neurológie.

Podiel platiteľov zdravotnej starostlivosti v roku 2019 sa v porovnaní s rokom 2018 významne nezmenil.

Tržby za zdravotnú starostlivosť podľa platiteľov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Všeobecná zdravotná poisťovňa	5 099 015,64	5 657 319,14	8 704 873,63
Dôvera zdravotná poisťovňa	3 317 518,59	3 865 185,74	4 861 386,86
Union zdravotná poisťovňa	1 139 502,92	1 129 755,98	1 285 068,78
Tržby za zdravotnú starostlivosť ostatné	104 262,46	132 508,16	128 485,68
Spolu	9 660 299,61	10 784 769,02	14 979 814,95

Zdravotná poisťovňa	podiel 2017	podiel 2018	podiel 2019
Všeobecná zdravotná poisťovňa	52,78%	52,45%	58,11%
Dôvera zdravotná poisťovňa	34,34%	35,84%	32,45%
Union zdravotná poisťovňa	11,80%	10,48%	8,58%
Tržby za zdravotnú starostlivosť ostatné	1,08%	1,23%	0,86%
Spolu	100,00%	100,00%	100,00%

Ostatné výnosy vzrástli o 106,97% oproti predchádzajúcemu roku z dôvodu realizácie III. etapy oddĺženia. V rámci oddĺženia boli uhradené záväzky v celkovej výške 701 430,21 €, z toho diskont z oddĺženia predstavuje sumu 12 991,34 €.

NÁKLADY

Náklady na činnosť organizácie dosiahli v roku 2019 úroveň 16 338 793,86 €, čo je o 34,24 % viac ako v prechádzajúcom roku.

Nákladová štruktúra za rok 2019 a za dve porovnateľné obdobia roku 2017 a 2018 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Náklady	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Spotreba liekov	817 421,98	1 485 293,78	4 436 082,82
Spotreba krvi a krvných prípravkov	218 199,88	248 784,50	265 118,01
Spotreba diagnostík	69 340,96	82 973,15	67 114,47
Spotreba zdravotníckeho materiálu	576 106,31	612 660,77	743 266,05
Spotreba ostatného materiálu	493 903,95	521 388,12	531 132,79
Spotreba elektrickej energie, plynu a vody	154 975,39	166 733,87	188 011,44
Služby	501 378,39	633 008,35	669 562,16
Osobné náklady	7 218 174,76	7 853 675,76	8 670 970,78
Odpisy	600 664,49	503 368,24	558 298,15
Ostatné	18 252,20	66 231,91	209 237,19
Spolu	10 668 418,31	12 174 118,45	16 338 793,86

Spotreba materiálu a energie

Náklady na lieky vzrástli o 198,67 %, z dôvodu podávania finančne náročných liekov v špecializovaných ambulanciách a na II. Detskej klinike.

Vyššia spotreba zdravotníckeho (nárast o 17,11 %) súvisí s vyššou spotrebou implantátov, ostatného osobitne hradeného a ostatného osobitne nehradeného materiálu. Spotreba ostatného materiálu vzrástla o 6,81% z dôvodu nákupu náhradných dielov pre zdravotnícku techniku a interiérového vybavenia.

Spotreba energií vzrástla o 12,76 %, dôvodom je jednak vyššia jednotková cena elektrickej energie a súčasne zvýšená spotreba elektrickej energie v súvislosti so začatím rekonštrukčných prác v rámci projektu „Modernizácia Detskej fakultnej nemocnice s poliklinikou v Banskej Bystrici“.

Služby

Náklady na služby poskytované externými dodávateľmi v roku 2019 narástli o 5,77 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Náklady na opravy a údržbu poklesli o 14,92 %, čo bolo spôsobené nákupom zdravotníckej techniky v rámci čerpania finančných prostriedkov na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Integrovaného regionálneho operačného programu a súčasne čerpaním kapitálových výdavkov pridelených zo štátneho rozpočtu.

Prehľad nákladov na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, na opravy a údržbu tohto majetku za rok 2019 a dve porovnateľné obdobia predchádzajúcich rokov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Starostlivosť o dlhodobý majetok	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Opravy a udržiavanie	71 838,86	122 984,05	104 639,38
Dlhodobý majetok obstaraný v účtovnom období:	180 157,86	184 470,88	5 323 885,86
- z toho: z vlastných prostriedkov	16 344,50	26 938,14	119 222,42
- z toho: z darovaných prostriedkov	49 993,36	61 472,80	10 486,64
- z toho: zo ŠR (z kapitoly MZ SR)	113 820,00	96 059,94	759 281,30
- z toho: z IZP MZ SR	0,00	0,00	0,00
- z toho: IROP 15% ŠR	0,00	0,00	665 234,33
- z toho: IROP 85% EU	0,00	0,00	3 769 661,17
Spolu	251 996,72	307 454,93	5 428 525,24

Externe poskytované služby oproti roku 2018 vzrástli o 10,00 %. Výraznejší pohyb zaznamenali:

- externe poskytované služby zdravotnej starostlivosti – nárast o 17,17 %
- poradenské služby – nárast o 27,11 % v dôsledku poradenstva v oblasti budovania a implementácie systému manažérstva kvality a služieb súvisiacich s verejným obstarávaním a so spracovaním žiadosti o nenávratný finančný príspevok

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

Osobné náklady

Osobné náklady tvoria v štruktúre nákladov 53,07 % a v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 10,41%. Nárast hrubých miezd, zákonného a ostatného sociálneho poistenia o 10,39 % je spôsobený nárastom miezd zdravotníckych zamestnancov k 01.01.2019 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 01.01.2019. Záonné sociálne náklady sú porovnateľné s rovnakým obdobím minulého roka.

DFNsP BB zamestnávala k 31.12.2019 366 zamestnancov (vo fyzických osobách), priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov za obdobie 1-12/2019 bol 324,6. Priemerný zárobok zamestnancov DFNSP BB dosiahol k 31.12.2019 úroveň 1 606,61 €, pričom priemerný zárobok lekárov bol 2 830 € a sestier 1 485 €.

MAJETOK

Celkový prehľad majetku k 31.12.2019 a za dve porovnateľné obdobia predchádzajúcich rokov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

MAJETOK	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Majetok	11 108 414,67	11 777 265,49	16 594 389,71
Neobežný majetok	8 676 220,27	8 357 322,91	13 122 910,62
Softvér	76 527,65	56 139,41	49 727,17
Pozemky	84 734,29	84 734,29	84 734,29
Predmety z drahých kovov	879,64	879,64	879,64
Stavby	7 614 768,58	7 391 010,82	7 174 510,42
Samostatné hnutelné veci a ich súbory	691 322,53	522 089,54	3 391 222,86
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý majetok	0,00	11 667,70	417 080,47
Obstaranie dlhodobého majetku	207 987,58	290 801,51	2 004 755,77
Obežný majetok	2 411 986,30	3 399 485,43	3 427 771,81
Zásoby	590 681,90	692 062,97	551 889,86
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky	1 350 256,02	1 272 474,38	1 693 513,65
Finančný majetok	471 048,38	1 434 948,08	1 182 368,30
Časové rozlíšenie	20 208,10	20 457,15	43 707,28

Stav majetku organizácie k 31.12.2019 vzrástol o 40,90 % v porovnaní so stavom k 31.12.2018.

V rámci celkového majetku:

- neobežný majetok vzrástol o 57,02% z dôvodu zvýšeného nákupu zdravotníckej techniky v rámci:
 1. čerpania finančných prostriedkov na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Integrovaného regionálneho operačného programu
 2. čerpania kapitálových výdavkov pridelených zo štátneho rozpočtu
- obežný majetok je na porovnateľnej úrovni oproti roku 2018

Neobežný majetok

Prehľad dlhodobého hmotného a nehmotného majetku zaradeného do používania v roku 2019 a v dvoch bezprostredne predchádzajúcich obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý majetok zaradený v účtovnom období	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok,	0,00	0,00	15 720,00
Softvér	0,00	0,00	15 720,00
Dlhodobý hmotný majetok	58 560,74	101 656,95	3 594 211,60
Rekonštrukcia budovy (tech. zhodnotenie)	9 817,63	5 704,42	13 438,26
Prístroje a zariadenia:	48 743,11	95 952,53	3 580 773,34
- pre anesteziológiu a intenzívnu medicínu	11 976,00	11 000,16	423 457,44
- pre špecializované ambulancie	11 448,60	45 252,48	23 329,37
- pre pracoviská spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek	11 735,00	2 076,00	27 930,00
Operačné vybavenie a prístroje	5 937,11	7 306,00	537 923,25
Prístroje a zariadenia pre lôžkové oddelenia	7 646,40	3 221,28	986 391,54
Laboratórne prístroje pre SCN SR	0,00	16 305,13	1 458 347,60
Ostatné prístroje a zariadenia pre všeobecnú prevádzku	0,00	10 791,48	123 394,14

Z prostriedkov štátneho rozpočtu boli v roku 2019 obstarané:

- nemocničné lôžka v celkovej hodnote 210 tis. €
- automatický analyzátor aminokyselín na Skriningové centrum novorodencov SR celkovej hodnote 68 tis. €
- infúzna technika v celkovej hodnote 402 tis. €

Z finančných prostriedkov na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Integrovaného regionálneho operačného programu bolo v roku 2019 obstarané:

- zdravotnícka technika pre II. Detskú kliniku SZU v celkovej hodnote 740 tis. €
- anesteziologické prístroje v celkovej hodnota 145 tis. €
- prístrojové vybavenie pre operačné sály v celkovej hodnote 534 tis. €
- laborat. prístroje pre Skriningové centrum novorodencov SR v celkovej hodnote 1 390 tis. €

Obežný majetok

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok z pohľadu doby splatnosti bol nasledovný:

Krátkodobé pohľadávky	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Pohľadávky celkom	1 350 277,06	1 272 489,33	1 688 037,26
z toho: do lehoty splatnosti	1 346 322,64	1 251 954,79	1 679 870,51
z toho: po lehote splatnosti	3 954,42	20 534,54	8 166,75
- do 60 dní	3 919,35	5 962,02	6 369,87
- od 61 dní do 180 dní	0,00	10 382,07	1 796,88
- od 181 dní do 360 dní	35,07	4 190,45	0,00
- nad 360 dní	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2019 vzrástli oproti minulému roku o 32,66 % z dôvodu vyšších pohľadávok voči zdravotnej poisťovni Dôvera za finančne náročné ambulantne podávané lieky.

STAV VLASTNÉHO IMANIA A ZÁVAZKOV

Celkový prehľad vlastného imania a záväzkov k 31.12.2019 a za dve porovnateľné obdobia predchádzajúcich rokov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky	11 108 414,67	11 777 265,49	16 594 389,71
Vlastné imanie	2 649 892,39	1 935 900,66	1 990 377,14
Fondy	14 138,34	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia (VH)	2 635 754,05	1 935 900,66	1 990 377,14
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	-440 265,58	-713 991,73	54 476,48
Nevysporiadaný VH minulých rokov	3 076 019,63	2 649 892,39	1 935 900,66
Záväzky	7 914 384,36	9 363 225,87	14 230 469,94
Rezervy	0,00	40 000,00	637 600,41
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	5 749 981,99	5 699 049,83	9 400 010,55
Dlhodobé záväzky	4 029,79	2 708,70	193 958,45
Krátkodobé záväzky	2 160 372,58	3 621 467,34	3 998 900,53
Časové rozlíšenie	544 137,92	478 138,96	373 542,63

Zvýšenie vlastného imania k 31.12.2019 o 2,81 % v porovnaní so stavom k 31.12.2018 ovplyvnil kladný výsledok hospodárenia za rok 2019 vo výške 54 476,48 €

Celkové záväzky organizácie k 31.12.2019 narástli o 51,98 %, z toho k 31.12.2019:

- bola vytvorená rezerva na súdny spor vo výške 50 tis. €, rezerva na odmeny štatutárneho orgánu v celkovej výške 34 tis. €, rezerva na nevyfakturované dodávky stavebných prác vo výške 505 tis. €, rezerva na nevyfakturované úroky z omeškania vo výške 23 tis. €
- stav transferov narástol o 64,94 % z dôvodu čerpania finančných prostriedkov na kapitálové výdavky zo ŠR v celkovej výške 692 tis. € a čerpania finančných prostriedkov na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku v rámci Integrovaného regionálneho operačného programu v celkovej výške 3 386 tis. €.
- stav dlhodobých záväzkov vzrástol o z dôvodu neuhradeného zádržného za dodávku nemocničných lôžok v celkovej výške 45 tis. € (splatené po uplynutí záručnej doby 60 mesiacov) a z dôvodu prijatých garančných zábezpek súvisiacich s nákupom zdravotníckej techniky (splatené po uplynutí záručnej doby 24 mesiacov)
- stav krátkodobých záväzkov narástol o 10,63 %.

K 31.12.2019 DFNSP BB evidovala záväzky po lehote splatnosti vo výške 1 380 tis. € čo je pokles o 4,85 % (z dôvodu III. Etapy oddĺženia zdravotníckych zariadení, v ktorej boli uhradené všetky záväzky so splatnosťou do 31.12.2018). DFNSP BB aj 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 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Záväzky celkom	2 160 372,58	3 621 467,34	3 998 900,53
z toho: do lehoty splatnosti	1 215 273,21	2 170 547,09	2 618 376,29
z toho: po lehote splatnosti	945 099,37	1 450 920,25	1 380 524,24
- do 60 dní	219 232,28	260 990,67	341 911,68
- od 61 dní do 180 dní	377 212,14	571 234,74	481 207,52
- od 181 dní do 360 dní	94 669,23	265 368,24	309 333,85
- nad 360 dní	253 985,72	353 326,60	248 071,19

Účty časového rozlíšenia pasív vykazujú pokles o 21,88 %.

Banská Bystrica, 28. februára 2020

Ing. Juraj Gallo
člen štatutárneho orgánu – generálny riaditeľ

Ing. Viera Mikušincová
člen štatutárneho orgánu – ekonomický riaditeľ

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