

Rozhodnutí EN FNO č. 3/2006

Harmonogram rozpisu rozpočtu 2007 odbornými garanty

Určeno	Všichni vedoucí zdravotnických pracovišť a správních úseků, odborní garanti rozpočtu	
	Zpracoval	Vydavatel
Útvar	Odbor ekonomiky a financování	Ekonomický úsek
Funkce	Vedoucí	ekonomický náměstek
Jméno	Marie Křižanová	Ing. Antonín Michal
Datum	26.10.2006	26.10.2006
Podpis	Marie Křižanová	Ing. Antonín Michal
Účinnost od:	26.10.2006	26.10.2006

1. Účel

Sestavení rozpočtu FNO na rok 2007 a jeho rozpis na jednotlivá ZdP a nákladová střediska SÚ na úrovni odborných garantů .

2. Závaznost

Všichni odborní garanti rozpočtu.

3. Vlastní text

Při sestavení a rozpisu rozpočtu na rok 2007 se vychází ze směrnice č. Sm-E004 Metodika tvorby rozpočtu 1. vydání.

3.1. Pokyny pro všechny odborné garanty rozpočtu

I. Dne 11. a 23. 10. 2006 byl projednán vedením FNO a schválen ředitelem FNO definitivní rozpočet FNO na rok 2007 (viz příloha č.1 Rozpočet 2007 - podrobná verze)

a) Do rozpočtu byly zpracovány:

- požadavky jednotlivých garantů předložené v červenci 2006 pro potřeby návrhu rozpočtu na MZ ČR
- snížení výnosů LS z titulu degresivní marže
- použití FRM jako doplňkového zdroje financování oprav a údržby
- výnosy za zdravotní péči ve výši 104 % u paušálních plateb
100 % u ZUM a ZULP
- výnosy PET CT v objemu 2 492 vyšetření za rok
- osobní náklady ve výši 103 % odhadované skutečnosti roku 2006
- zavádění vlivů resterilizace (v SZM je počítáno s částkou ve výši 40 mil. Kč pro rok 2007)
- vliv lékové vyhlášky – změna vykazování CDL a cytostatik
- úpravy k docílení vyrovnaného hospodářského výsledku

b) Rozpočet rozepsat v organizační struktuře odpovídající roku 2006. Rozpisy určitých výnosových a nákladových účtů budou dodatečně upraveny z titulu vlivů organizačních změn připravovaných pro rok 2007 následně, až po odsouhlasení a definitivním schválení těchto vlivů. Podle dosavadních rozhodnutí jde např. o dokončení reprofilizace I. a II. chirurgie , přesuny některých laboratoří, přesuny mezi OUP, traumatologií a urologií apod.

c) Do návrhu rozpisu rozpočtu je nutno promítnout:

- veškerá racionalizační a úsporná opatření v souvislosti s objektivním posouzením záměrů a potřeb jednotlivých pracovišť
- vlivy lékové vyhlášky platné od srpna 2006, tj. změna vykazování části CDL a cytostatik
- vliv resterilizace
- další známé vlivy

d) Do rozpisu nezakládat žádné nové kapacity podle metodiky zdravotních pojišťoven. Realizace nových kapacit podléhá samostatnému správnímu řízení vždy podle individuálních rozhodnutí pro jednotlivá pracoviště. Jedinou schválenou novou kapacitou pro rok 2007 je PET/CT (KNM) v režimu náběhové křivky.

II. Žádám Vás o předložení konečného rozpisu dle jednotlivých účtů (v tis. Kč) na určená jednotlivá střediska podle následujícího určení :

1. Na všechna zdravotnická pracoviště pouze na tyto nákladová střediska (vedení klinického pracoviště):

0101, 0201, 0301, 0401, 0501, 0601, 0701, 0801, 0901, 1001, 1101, 1201, 1301, 1401, 1501, 1601, 1701, 1801, 1901, 2001, 2101, 2201, 2401, 2501, 2601, 2801, 2901, 3001, 3101, 3201, 3301, 3401, 3501, 3621, 3741, 3841, 3921, 4041, 4141, 4398, 4498, 4598, 4692, 4764, 4801, 5001, 5398, 5693, 5821, 5931, 6001.

2. Na nákladová střediska správních úseků dle číselníku NS 2006.

Způsob rozepisování je podle platné směrnice č. Sm - E004 bod 3.6.1.. Rozpočet na rok 2007 se rozepisuje v rámci zdravotnických pracovišť pouze na kliniku celkem a u nezdravotnických pracovišť nadále dle NS.

V příloze tohoto dopisu Vám zasíláme soubor .xls. Po otevření souboru si prohlédněte list VZOR, a dle tohoto vzoru vyplňte list 2007. Tento soubor po vyplnění zašlete zpět e-mailovou poštou na adresu pavlina.krivkova@fnol.cz.

III. Dovoluji si upozornit na chyby, které se loni vyskytovaly:

- rozepisování na neexistující střediska,
- nevyplněné hodnoty,
- čísla musí být zaokrouhlena na celé jednotky tisíců,
- nepoužívat skryté řádky,
- používat numerické hodnoty,
- rozepsaná částka musí souhlasit s přidělenou částkou rozpočtu.

Dále uvádíme nákladová střediska, na která se nerozpočtuje:

9003, 9006, 9016, 9023, 9026, 9034, 9046, 9089, 9306, 9803, xx81-klinické studie, xx88-znalecké posudky, xx99-stavební opravy, 86xx granty a 97xx stavby.

4. Seznam účtů :

Provozní odbor:

účet: 518 06 001	úklid ISS Praha
518 06 003	úklid ostatní
518 74 001	ost. služby
518 74 002	S.O.S. služby
511 01 027	oprava a údr. stav. nájmy
511 01 028	oprava a údrž. elektro. Nájmy

501 17 001	všeobecný materiál
501 17 002	prací a čistící prostř., drog. zboží
501 17 003	desinf. prostř. Lek.
501 17 004	tiskopisy a kancel. potřeby
501 17 007	údržbový mat.ost. - sklady
501 17 009	spotř.mat. k SZM
501 17 010	lékárničky a ZM na provozech
501 17 011	obalový mat. pro sterilizaci
501 17 190	technické plyny
501 17 201	obaly ostatní
501 18 001	ND – všeob. sklad
501 19 001	DDHM ostatní (do 40 tis. Kč)
501 19 002	prádlo pacientů
501 19 077	prádlo zam., OOPP (ochr. prac. pom.)
501 19 099	netkaný textil
501 19 090	OOP pro pacienty a doprovod
501 19 092	lůžkoviny

Odd. dopravy:

účet: 501 12 001	automobilový benzín
501 12 002	motor. nafta
501 12 003	oleje a mazadla
501 18 007	ND – doprava
511 02 027	opravy a údrž. vozového parku
538 01 006	dálniční poplatky
549 11 003	pojištění - vozidla
518 04 005	náj.-plynových lahví

OSVVZ:

Účet: 518 74 005	inzerce
------------------	---------

Transfúzní oddělení:

účet: 501 14 002	krevní přípravky
549 21 000	odměny dárcům
554 01 001	prodané krev. přípravky
554 01 002	prodaná plazma
554 01 003	prodané krev. Deriváty
654 23 001	prodej krevních výrobků TO
654 23 011	prodej plazmy TO
654 23 013	prodej krev. Derivátů - TO
621 00 031	krevní přípravky

Odd. prádelny:

účet: 501 17 006	prášky pro prádelnu
------------------	---------------------

Odbor ekologie:

účet: 511 02 031	opravy-spalovna
518 06 004	poplatky za DDD a ostat. služby
518 06 005	odpad (Sita-spalovna)
518 06 006	odpad (ostatní)
518 06 011	údržba dřevin a zeleně
654 23 501	sběr

Odd. vodního hospodářství:

účet: 502 10 072	vodné + stočné
511 02 029	opravy - vod. hosp

518 08 010	revize-vodní hosp.
542 01 007	pok. znečiš. vody
649 25 445	vodné a stočné k pronájmům

Úsek informačních systémů:

účet: 511 02 022	opravy počítačové techniky
501 17 015	IT - spotřební materiál
501 18 005	ND - výpoč. technika (sklad)
501 19 004	DDHM - výpočetní technika
518 08 012	revize VT
518 74 013	IT - služby
518 74 014	DDNM SW
518 74 021	IT služby PACS
518 74 022	IT služby - NAVISION
501 60 002	knihy a časopisy

Odd. telekomunikací:

účet: 511 02 028	opravy hlas.zař.telekom.služeb
518 02 003	spoje – telekom.styk
649 14 442	telekom. služby, soukr. hovory
649 24 442	telekom. služby, soukr. hovory

Odd. hl. energetika:

účet: 502 10 071	elektřina
502 10 073	pára
502 10 075	plyn
511 01 026	opravy budov (neinv.) - Skřivánek
511 02 025	běžná údržba – p. Skřivánek
518 08 007	revize vyhr. techn. zař. - hl. energetik
649 25 443	elektřina k pronájmům
649 25 444	teplo k pronájmům

Odd. hl. mechanika:

účet: 501 18 003	ND - ost. tech.- (dispečink)
501 18 004	ND - zdravot. tech. (dispečink)
511 02 021	opravy zdrav. tech.
511 02 023	opravy ostatní techniky
518 08 008	revize zařízení - hl. mechanik
518 08 018	smluvní servis - OHM

OBKR:

Účet: 511 02 030	OBKR – údržba a opravy
518 08 009	OBKR, revize has. přístr.

Odd. správy budov:

účet: 511 01 025	opravy budov (neinv.)- Ing. Vaida
511 02 024	běžná údržba – Ing.Vaida
501 17 005	údržbový materiál
501 18 006	ND – ZVIT – Ing. Vaida

OEP:

účet: 521 11 000	hrubé mzdy
521 12 000	placené služby-náhr. nemoc.
521 21 000	OON - dohody
524 01 000	zdravotní pojištění organizace
524 02 000	sociální pojištění organizace

527 10 001	FKSP-jednotný příděl
549 11 004	pojištění zaměstnanců – Generali

Odd. stravování:

účet: 501 16 010	nápoje horké provozy
518 07 411	stravné - dodavatelsky

OEF:

účet: 501 09 000	cenové odchylky
501 16 001	lůžk. pacienti
501 16 003	dárci krve
501 16 004	výživa kojenců
501 16 005	dieta denní stacion.- oční, psych.
501 16 006	dialýza – pac. strava
501 16 402	závodní stravování
501 16 403	studenti SKM UP, stážisté
501 16 502	externí strážníci
501 80 000	spotř. Nákl. z darů, klin. Stud
504 01 001	snack-bar, kantýna
512 01 000	cestovné z mezd
512 02 001	cestovné pacientů
513 99 001	náklady na reprezentaci
518 01 000	přepravné lab. Vzorů
518 02 001	poštovné
518 02 002	spotřeba cenin
518 04 002	náj. za míst. a budovy
518 04 003	náj. přístrojů a techniky
518 10 000	Rozpočet - Innomed
518 74 003	znalecké posudky (prodej)
518 74 004	služby poradenské od. poradci
518 74 008	právní zastupování
518 74 010	ostatní služby – lékařské
518 74 011	zkoušky kvality
518 74 017	audit
518 74 018	reklama, propagace, tisk
531 00 001	daň silniční
532 00 001	daň z nemovitostí
538 01 002	správa, soudy, arbitráže
549 08 001	odpočet DPH koeficientem
549 10 003	práce výr.povahy
549 10 007	ostatní (byty ÚMO)
549 11 001	pojištění – majetek
549 11 005	pojištění odp. za hlavní činnost
549 12 001	popl. Za vedení účtu
549 12 004	popl. Volksbank
549 20 000	náklady účtované od LF UP
549 24 002	odškodnění pacientů, renty
549 25 000	odškodnění
549 99 000	členské příspěv. A popl. Daň. neúčinné
549 99 010	náklady na čin. dozorcí rady FN
591 00 000	daň z příjmu
595 00 000	doměrka daně-min. období
602 10 322	právn. osoby
602 10 323	zdr.sloužby-státní orgány
602 10 354	cizinci
602 10 359	tuzemci

602 10 350	zdr.sloužby-nadstandart, doprovod
602 13 350	doprovod dítěte
602 13 359	tuzemci
602 14 350	zdrav.sloužby-blížká osoba u porodu
604 01 001	snack-bar, kantýna – prodej
604 01 014	dopl. Prodej zb. SP-19% přímá
644 01 000	úroky BÚ
644 01 001	úroky termín. vkladu
648 03 000	Použití RF – čerp. fin. darů
648 04 000	použití FRM – na opravy a udržování
648 24 415	použití FKSP – příspěvek na stravu
649 08 007	ostatní výnosy
649 08 009	fin.příspěvek od ost.subjektů
649 08 011	prostředky z EU - projekty
649 14 411	strava – zaměstnanci
649 14 413	strava - studenti
649 14 416	strava- stacionář
649 14 439	klinické studie
649 14 459	školení, stáže, odb.semináře
649 24 437	zpracování AT
649 24 438	výkony etické komise
649 24 439	klinické studie
649 24 449	ostatní provoz. sl.-hl. čin.
649 24 511	strava – cizí
649 24 549	ost. služby mimo pronájmy
691 13 000	dotace MZ – ostatní
691 13 004	dotace MZ na vzdělávání prac.

Personální odbor:

Účet: 518 71 000	školení – ost.zam.THP
518 72 000	školení – lékaři
518 73 000	školení – ost.zdrav.prac.
518 74 006	školení externí - lékaři
518 74 007	školení externí - SZP
518 74 009	školení exter.-ost. zam.
518 74 016	studium MBA
518 74 015	organizační rozvoj (certifikace, akreditace)
518 74 019	personál. rozvoj (9071)

Investiční odbor:

Účet: 518 05 001	průzk. proj. práce
------------------	--------------------

OTE:

účet: 551 10 002	odpisy DNM z odpisů
551 10 003	odpisy DHM – budovy z odpisů
551 10 004	odpisy DHM – zdravot.techn. z odpis.
551 10 005	odpisy DHM – ostatní z odpisů
551 10 006	odpisy DNM – ocenitelná práva z odpisů
551 10 012	odpisy DNM z dotací
551 10 013	odpisy DHM – budovy z dotací
551 10 014	odpisy DHM – zdravot. tech. z dotací
551 10 015	odpisy DHM – ostatní z dotací
551 10 016	odpisy DNM – ocenitelná práva z dot.
518 04 004	poplatky za rozhlas a televizi

Lékárna:**Účet**

501 10 001	biolog. Implantáty
501 18 002	ND - zdrav. tech.-sklad
501 19 003	DDHM zdravotnický (do 40 tis. Kč)
501 13 001	Léky – paušál +TISS
501 13 005	léky – radiofarmaka
501 13 009	léky – RTG diagnostika
501 13 011	léky – hemofilii
501 13 014	léky – CDL (původní 24 570 + lék.vyhláška 80 500 tis. Kč)
501 13 xxx	cytostatika (lék.vyhláška 140 200 tis. Kč)
501 13 190	medicínální plyny
501 15 000	SZM – rozpočet (mimo sledov. položky)
501 15 004	SZM – lab. diagnostika
501 15 008	foniatrické pomůcky
501 15 xxx	vlivy resterilizace (40 000 tis. Kč)
504 95 360	nákl. na prodej – ostatní
504 95 361	nákl. na prodej – deriváty
504 95 364	nákl. na prodej – recepty VZP
504 95 365	nákl. na prodej – recepty ost. ZP
504 95 367	nákl. na prodej – poukazy VZP
504 95 368	nákl. na prodej – poukazy ost. ZP
504 95 374	nákl. na prodej CDL – VZP
504 95 375	nákl. na prodej CDL – ost. ZP
504 95 560	nákl. na prodej – neléčiva
604 50 360	prodej léků ost. –za hotové
604 50 361	prodej derivátů ZZ
604 50 362	prodej léků zdrav. zařízením
604 50 363	prodej léků ost. organizacím
604 50 364	recepty pro VZP
604 50 365	recepty pro jiné ZP
604 50 367	poukazy pro VZP
604 50 368	poukazy pro jiné ZP
604 50 374	prodej CDL – recepty VZP
604 50 375	prodej CDL – recepty ost. ZP
604 50 560	prodej neléčiv
621 11 002	taxalaborum LEK při výrobě

OZP:

účet:	602 28 109	Výkony stomatologie - body nad paušál
	602 28 114	ZUL – CDL (VZP původní 24 570 + lék.vyhl. 35 000 tis. Kč)
	602 28 115	ZUL – Zevalin
	602 28 124	ZUM – foniatrie
	602 28 142	výkony a ZUM – IVF
	602 28 143	výkony mamografie
	602 28 146	výkony – PET
	602 28 190	výkony pojištěncům EHS
	602 28 191	výkony za cizince (mimo EHS)
	602 29 209	Výkony stomatologie - body nad paušál
	602 29 214	ZUL – CDL (ost. ZP lék.vyhláška 45 500 tis. Kč)
	602 29 224	ZUM – foniatrie
	602 29 241	výkony hemodialýzy
	602 29 242	výkony a ZUM – IVF
	602 29 243	výkony mamografie
	602 29 246	výkony PET
	602 29 290	výkony pojištěncům EHS

602 45 400 fakturace VZP - paušál
602 45 401 fakturace ost. ZP - paušál
602 45 xxx VZP cytostatika – lék vyhláška (65 305 tis. Kč)
602 45 xxx ost. ZP cytostatika – lék.vyhláška (84 900 tis. Kč)

Do rozpisu fakturace VZP a ost. ZP uvádět pouze vykazované výkony zdrav. pojišťovnám, korekce v souvislosti s agregovanými výkony bude zahrnuta v rozpisu vnitropodnikových výnosů.

Odd. bytového hospodářství:

účet: 649 25 424 nájem ubytoven
649 25 425 nájem bytů
649 25 426 nájem nebyt. pr

Seznam odborných garantů a na vědomí seznam účtů obdrží:

ekonom. nám. – Ing. Michal
provozně-inv. nám. – Ing. Vaněk
nám. pro pers. řízení- Ing. Fickerová
náměstek pro LP – MUDr. Galuszková
investiční odbor – Ing. Martin Říha
ved. prov. odboru – Ing. Rozbořil
hl. energetik - p. Skřivánek
hl. mechanik - Ing. Pudl
ved. správy budov - Ing. Vaida
ved. odboru OEP - Ing. Jančík
OEF - p. Křižanová
ved. OE – p. Brachová
ved. prádelny - p. Malúšová
ved. dopravy - p. Řehoř
ekologie - Ing. Pluhař
OZP – Ing. Souček
ved. odd. stravování - p. Molek
byt. hosp. – p. Brázdová
úsek inf. syst. – Ing. Gartner
BOZP – Ing. Kotzot
ved. OSVVZ – Ing. Hájek
vodohospodář – RNDr. Studený
telekom. odd.- RNDr. Truksa
Transfúzní oddělení – MUDr. Galuszková
OÚOE- Ing. Medková /p. Buzková
Lékárna – Pharm.Dr. Látalová

Harmonogram zpracování rozpočtu na rok 2007

- a) požadované údaje předložit na odbor ekonomiky a financování **v elektronické podobě do 10.11.2006 na adresu pavlina.krivkova@fnol.cz**
- b) konečný rozpočet za FNO byl schválen na poradě vedení dne 11.10.2006
- c) projednávání návrhů rozpočtů zdravotnických pracovišť a správních úseků do 20.11.2006

5. Seznam příloh

Příloha č. 1 Rozpočet 2007 - podrobná verze