

Ekonomická analýza hospodárenia v roku 2018

Na rok 2018 bol stanovený plán nákladov a výnosov, ktorý vychádzal z hospodárenia roku 2017 a z vytýčených strategických cieľov v oblasti poskytovania zdravotníckej starostlivosti. Plán nákladov a výnosov na rok 2018 bol stanovený s vyrovnaným hospodárskym výsledkom vo výške **13 685 800,- €**.

Plán výnosov bol prekročený o 10,04 %, pričom najväčšia výnosová položka „výnosy od ZP“ bola splnená na 109,05 %. Plán nákladov bol naplnený na 106,81 % tj. bol prekročený celkom o 6,81 %. Najväčšie položky, pri ktorých bol plán nákladov prekročený boli mzdové náklady s odvodmi o 4,21%, spotreba krvi a krvných derivátov o 8,35%, spotreba zdravotníckych potrieb o 18,00%, spotreba PHM o 17,83%, spotreba všeobecného materiálu vrátane materiálu na údržbu o 26,61% a odpisy o 9,75%.

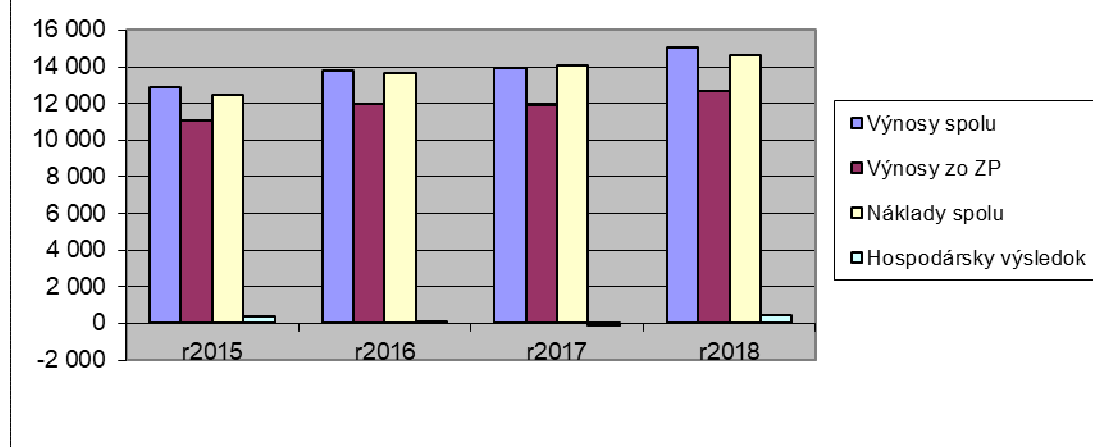
Hospodárenie v roku 2018 skončilo celkom so ziskom + 442 224,- €.

Náklady, výnosy a hospodársky výsledok HNsP Trstená

Porovnanie vybraných nákladových a výnosových položiek HNsP Trstená

	k 31.12.2017 (EUR)	k 31.12.2018 (EUR)	Rozdiel 2018-2017 (EUR)	% porovnanie r.2018,2017	porovnanie s plánom r.2018
Spotr.materiálu (501)	3 624 938	3 482 976	-141 962	96,92	113,71
z toho lieky	725 221	670 795	-54 426	92,50	97,22
Cerezyme-refun	385 145	47 572	-337 573	12,35	0,00
ZP	776 590	837 812	61 222	107,88	118,00
Krv	370 078	400 902	30 824	108,33	108,35
PHM	55 175	58 914	3 739	106,78	106,11
Potraviny	295 288	297 039	1 751	100,59	100,69
Všeob.materiál	468 795	451 471	-17 324	96,30	112,87
Energie (502)	293 160	314 392	21 232	107,24	98,28
Služby (51)	662 925	685 267	22 342	103,37	111,44
Mzdové nákl. (521)	6 423 534	6 860 433	436 899	106,80	104,35
Odvody do fond.(524)	2 172 549	2 326 442	153 893	107,08	104,67
Soc.náklady (527)	228 793	219 391	-9 402	95,89	95,80
Ostatné náklady (54)	87 756	101 710	13 954	115,90	115,58
Odpisy (551)	522 514	576 165	53 651	110,27	109,75
Náklady celkom	14 069 587	14 617 416	547 829	103,89	106,81
Výnosy od ZP	11 538 580	12 658 863	1 120 283	109,71	108,34
Cerezyme-refundácia	385 145	47 572	-337 573	12,35	0,00
Aktivácia	515 180	575 854	60 674	111,78	111,82
Výnosy z kap.transfer.	410 474	482 074	71 600	117,44	117,58
Výnosy prevádzkové	258 937	256 965	-1 972	99,24	98,08
Výnosy celkom	13 960 880	15 059 640	1 098 760	107,87	110,04
Hospodársky výsledok	-108 707	+442 224	550 931		

Prehľad vývoja hospodárenia



Pri porovnaní hospodárskeho výsledku rokov 2018 a 2017 môžeme konštatovať výraznejší nárast výnosov, o 7,87 %. Nárast nákladov bol vyšší o 3,89%. Celkový zisk nemocnice v roku 2018 v porovnaní s rokom 2017 sa zvýšil o 550 931,- € a nemocnica sa po roku hospodárenia so stratou dostala znovu do zisku v sume +442 224,- €.

Nákladová položka „spotreba materiálu“ v porovnaní rokov 2018 a 2017 bola nižšia o - 141 962,- €. Zníženie spotreby sme vykázali v položke spotreba materiálu- lieky a v položke spotreba lieku Cerezyme, pri ktorom ide o refundáciu tj. účtuje sa v tej istej sume aj vo výnosoch. V ostatných položkách sme vykázali zvýšenie.

Nákladová položka „energie“ v porovnaní rokov 2018 a 2017 bola v roku 2018 vyššia o 221 232,- €, v dôsledku zvýšenia cien energií.

Nákladová položka „služby“ zahrňuje náklady na opravy a údržbu, cestovné, reprezentačné a ostatné služby. Celkovo sme zaznamenali v nákladoch na služby v roku 2018 zvýšenie o 22 342,-€, ktorý bol najvyšší v položke cestovné a ostatné služby.

Nákladové položky „osobných nákladov“ tj. mzdové náklady, odvody do fondov a soc. náklady boli v porovnaní s rokom 2017 vyššie celkom o 436 899,-€.

Nákladová položka „odpisy“ boli v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 53 651,- € z dôvodu zvýšeného nákupu zdravotníckej prístrojovej techniky a stavebných rekonštrukcií budov nemocnice.

Na celkovom zvýšení nákladov sa podieľali i náklady na prevádzku a predaj vo verejnej lekární, ktoré boli v roku 2018 vyššie o 169 826,-€.

Výnosová položka „výnosy od zdravotných poisťovní za výkony“ obsahuje aj výnosy za výkony pre zahraničných pacientov v rámci EU do jednotlivých zdr. poisťovní v celkovej sume 300 463,34-€. Celkové výnosy za výkony do zdr. poisťovní sa v porovnaní s minulým rokom zvýšili o 9,71 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje navýšenie o 1 120 283,-€.

V porovnaní s rokom 2017 sa v roku 2018 zvýšila i aktivácia krvi o 60 674,-€ a výnosy za predaj krvi a krvných derivátov o 12 362,-€ a to aj vplyvom zvýšenia cien krvi a krvných derivátov.

Na navýšenie výnosov sa podieľali aj výnosy z predaja verejnej lekárne, ktoré boli v roku 2018 vyššie o 69 962,- €

Výnosová položka „výnosy prevádzkové“ obsahuje výnosy z vedľajšej podnikateľskej činnosti (pranie, nájom priestorov, služby, za stravné lístky, iné poplatky a náhodné tržby).

Z porovnania hospodárenia rokov 2018 a 2017 môžeme konštatovať, že nárast výnosov bol vyšší o 3,98% v porovnaní s nárastom nákladov. HNŠP v roku 2018 znovu vykázala zisk,

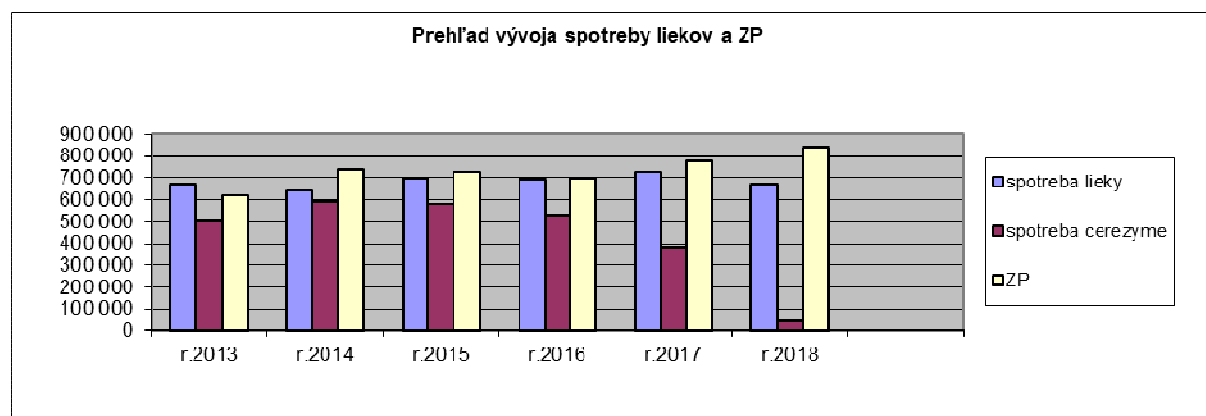
z ktorého pokryla náklady bežnej prevádzky, zvýšenú reprodukciu dlhodobého majetku, zvýšenie miezd a zabezpečila finančne náročné údržby a opravy zdravotníckej techniky.

V oblasti vedľajšej hospodárskej činnosti tj. pranie, nájmy a s tým súvisiace služby, iné nezdravotnícke služby, služby lekárenskej starostlivosti verejnej lekárne sme dosiahli v roku 2018 zisk v sume 10 056,- € pred zdanením. Celkové hospodárenie v tejto oblasti bolo v podstate vyrovnané a vedľajšia hospodárska činnosť nám umožnila lepšie využiť existujúce kapacity.

Prehľad hospodárenia v HNŠP Trstená v EUR

	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018
Výnosy	12 054 079	12 871 459	13 768 204	13 960 880	15 059 640
Náklady	11 919 615	12 474 822	13 688 593	14 069 587	14 617 416
Hosp.výsledok	+134 464	+396 637	+79 611	-108 707	+442 224
Spotreba liekov	1 236 641	1 280 043	1 224 367	1 110 366	718 367
z toho Cerezyme	592 735	578 660	529 575	385 145	47 572
Spotreba ŠZM	738 302	727 287	701 220	776 590	837 812
Výnosy zo ZP	10 402 546	11 052 100	11 991 322	11 923 725	12 706 435
z toho výnosy ZP ref.Cerezyme	592 735	578 659	529 575	385 145	47572
Výnosy ostatné	1 651 533	1 819 359	1 776 882	2 037 155	2 353 205

Z prehľadu vývoja hospodárenia vidíme, že náklady i výnosy majú stúpajúcu tendenciu, pričom hospodársky výsledok sa výraznejšie zlepšuje od roku 2015 v dôsledku rovnomernejšieho vývoja výnosov a nákladov a postupným nárastom výnosov od zdravotných poisťovní a lepším ocenením operačných výkonov. V roku 2014 sme nedostali licenciu na stanicu RLP, ktorá prispievala k zvyšovaniu výnosov, ale napriek tomu sa podarilo výnosy zo zdravotných poisťovní mierne navýšiť. V roku 2015 zmenou účtovných postupov boli jednostranne len do výnosov zaúčtované rezervy na nevyčerpané dovolenky, v dôsledku čoho sa navýšili výnosy o 246 tis. €. Už v roku 2016 sa prejavilo zhoršovanie hospodárenia hlavne následkom nepomeru v náraste nákladov a výnosov, čo pokračovalo aj v roku 2017, kedy sme sa dostali do straty. V roku 2018 sa dosiahol vyšší nárast výnosov oproti nákladom, predovšetkým nárastom výnosov od zdravotných poisťovní. Ostatné výnosy mali stúpajúcu tendenciu, a to aj vplyvom výnosov z verejnej lekárne.



Výšku nákladov na spotrebu liekov v rokoch 2013 – 2017 výrazne ovplyvňovala spotreba osobitne schváleného lieku Cerezyme, ktorý vykazujeme v tabuľke zvlášť, pretože v podstate išlo o refundáciu, pričom liečba pacientov sa realizovala na špecializovanom pracovisku. V roku 2018 liek Cezezyme bol podaný len raz, liečba prešla na tabletkovú formu, ktorá bola zabezpečená cez lekárňu Hornooravskej nemocnice.. Spotreba liekov a ZP v posledných rokoch stále stúpa. Spotreba zdravotníckych potrieb bola v rokoch 2014 a 2016 takmer na rovnakej úrovni, ale v roku 2017 sme už zaznamenali značný nárast. V roku 2018 spotreba liekov mierne poklesla ale spotreba zdravotníckych potrieb sa opäť výraznejšie zvýšila, a to hlavne zvýšením nákladov na diagnostiká.

Hospodárenie nákladových stredísk podľa špecializácií k 31.12.2018 HNŠP Trstená

ODDELENIE	PREPOČÍTANÉ NÁKLADY (v €)	PREPOČÍTANÉ VÝNOSY (v €)	HOSP.VÝSLEDOK (v €)
Interné	1494 634	1 340 483	-154 151
Psychiatrické	843 399	658 310	-185 089
Detské	814 584	1 208 650	+394 067
Gyn.-pôr.	1 526 086	1 714 077	+187 991
Chirurgické	1 948 634	1 865 613	-83 021
OAIM	1 008 885	686 402	-322 483
Novorodenecké	373 220	545 913	+172 693
Paliatívne	388 101	198 452	-189 649
ODCH	492 435	360 238	-132 197
Lôžkové odd.spolu	8 889 978	8 578 138	-311 840
AMB.ODB.SPOLU+ URGENTNÝ PRÍJEM	1 508 376	1 930 025	+421 648
RTG	682 689	909 998	+227 309
OKB	562 583	602 198	+39 614
FRO	270 050	256 943	-13 107
HTO	822 916	833 492	+10 576
SvaLZ spolu	2 338 238	2 602 632	+264 394
APS+Z-LPS+DZS+RZP	609 853	698 393	+88 541
LEKÁREŇ	124 046	6 719	-117 327
Stacionáre a JZS	312 541	345 241	+32 700
Ostatné prev.N a V	850 950	915 058	+64 108
CELKOM HNŠP:	14 633 981	15 076 205	+442 224

V tabuľke uvádzame hospodárenie nákladových stredísk podľa špecializácií s prepočítaním režijných nákladov a výnosov, ktoré evidujeme na tzv. hospodársko-technických nákladových strediskách.

Prepočet nákladov a výnosov bol realizovaný prepočtom režijných nákladov na základe prepočítacích koeficientov napr. štatistických ukazovateľov, merných jednotiek spotreby, výšky mzdových nákladov ap., tak aby čo najvernejšie zodpovedali skutočnej výške režijných nákladov a výnosov na jednotlivých nákladových strediskách.

Z uvedeného prehľadu môžeme vidieť, že najviac stratové sú lôžkové oddelenia. Zisk vykazujú 3 lôžkové oddelenia: detské, novorodenecké a gynekologicko-pôrodnické. Ostatné lôžkové oddelenia skončili so stratou. Dôvodom je nárast nákladov, a to hlavne mzdových,

nákladov na údržbu zdravotníckej techniky a nákladov na spotrebu liekov a zdravotníckych potrieb, pričom výnosy zaznamenali len mierny nárast. U ziskových lôžkových oddelení môžeme konštatovať, že cena výkonov od zdravotných poisťovní je primeraná nákladovej cene. U ostatných stratových lôžkových oddelení cena nezodpovedá vstupným nákladom, čo je systémový problém financovania zdravotníctva na Slovensku. Porovnaním hospodárenia lôžkových oddelení s rokom 2017 došlo k nárastu hospodárskeho výsledku o 331 tis. €. Celkovo u lôžkových oddelení náklady vzrástli o 513 tis.€ a výnosy vzrástli o 844 tis. €. Pri hodnotení oddelení SValZ vidíme, že ziskové sú oddelenie RTG, OKB, HTO a stratové je oddelenie FRO. V prípade oddelenia HTO v roku 2018 došlo k zvýšeniu cien vyrobenej krvi a krvných výrobkov transfúzneho oddelenia a preto oddelenie v tomto roku vykázalo zisk. Oddelenie HTO je prínosom pre nemocnicu, pretože pokrýva rozhodujúcu časť potreby krvi a krvných výrobkov z vlastných zdrojov. Za rok 2018 to bolo v sume 217 887,-€ pre lôžkové oddelenia nemocnice a onkologickú ambulanciu. V porovnaní s predchádzajúcim rokom oddelenia SValZ zlepšili svoj hospodársky výsledok celkom o 11 tis. €.

Zisk dosiahli aj odborné ambulancie, ku ktorým v roku 2018 pribudol aj nový urgentný príjem a v porovnaní s rokom 2017 zvýšili zisk o 146 tis. €. Oddelenie urgentnej medicíny, ktoré zahŕňa ambulancie APS, zubno-lekársku pohotovostnú službu, dopravnú zdravotnú službu a rýchlu zdravotnú službu, hospodáril so ziskom a zlepšili svoj výsledok hospodárenia o 52 tis. Eur.

Ústavná lekáreň je neziskovým obslužným nákladovým strediskom, ktoré zabezpečuje zásobovanie zdravotníckych nákladových stredísk liekmi a zdravotníckymi potrebami.

Z celkového prehľadu hospodárenia nákladových stredísk nemocnice vidieť, že v podmienkach súčasného financovania zdravotníctva a postupného zlepšovania cenovej politiky zo strany zdravotných poisťovní je možné zabezpečiť vyrovnané hospodárenie HNŠP ako celku.

V nasledujúcom prehľade dokumentujeme porovnanie nákladovej a výnosovej ceny na jeden prípad na lôžkových oddeleniach v roku 2018.

Pomerové ukazovatele hospodárenia - lôžkové oddelenia HNŠP Trstená

Oddelenie	Náklad na 1 prípad	Výnos na 1 prípad	Rozdiel výnosy-náklady + zisk , - strata
Interné	803,28	722,12	-81,16
Psychiatrické	1 653,72	1 290,80	-362,92
Detské	431,00	639,50	+208,50
Gyn.-pôr.	646,92	726,61	+79,69
Chirurgické	788,92	755,31	+0,36
OAIM	5 604,92	3 813,35	-1 791,57
Novorodenecké	356,47	521,41	+164,94
Paliatívne	2 075,41	1 061,24	-1 014,17
ODCH	2 633,34	1 926,40	-706,94

Náklad na jeden prípad bol vypočítaný zo všetkých nákladov na príslušnom oddelení včítane prepočítaných prevádzkových nákladov a nákladov na odpis majetku.

Výnos na jeden prípad bol vypočítaný zo všetkých výnosov na oddeleniach tj. výnosy zo zdravotných poisťovní, ostatné výnosy napr. za výkony pre zahraničných pacientov, za nadštandardné služby a prepočítané výnosy prevádzkové a výnosy z odpisov majetku v zmysle platného účtovania týchto odpisov.

Závazky a pohľadávky

Porovnanie stavu záväzkov a pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2017 a 31.12.2018

Závazky a pohľadávky po lehote splatnosti HNŠP Trstená

Ukazovateľ	k 31.12.2017 (v €)	k 31.12.2018 (v €)	Rozdiel +nárast -úbytok
Závazky za lieky a ZP	417 093	278 325	-138 768
Energie celkom	0	0	0
Investičné	11 809	0	-11 809
Závazky ostatné	150 005	115 366	-34 639
Dodávatelia spolu:	578 907	393 691	-185 216
Závazky za odvody	0	0	0
Daňové záväzky	0	0	0
Verejné financie spolu:	0	0	0
ZÁVÄZKY SPOLU	578 907	393 691	-185 216
Pohľadávky od zdr.poisťovní	495	0	-495
Pohľadávky ostatné	28 195	8 864	-19 331
POHĽADÁVKY SPOLU	28 690	8 864	-19 826

Z prehľadu záväzkov po lehote splatnosti za roky 2017 a 2018 vidieť, že tieto celkovo poklesli o 185 216,-€.

Stav pohľadávok po lehote splatnosti v porovnaní s rokom 2017 poklesol o 19 826,-€

Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12 v tis. €

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dodávatelia	1 308	1 419	1 121	874	912	737
Verejné financie	231	243	257	387	340	366
Závazky voči zamestnancom	324	347	362	457	430	465
Preddavky prijaté	12	16	16	17	18	19
Závazky spolu	1 875	2 025	1 756	1 735	1 700	1587
Z toho po lehote	230	304	356	470	579	394
Pohľadávky od ZP	1 588	1 620	1 934	1 955	1 918	2169
Pohľadávky ostatné	22	20	37	59	53	37
Pohľadávky spolu	1 610	1 640	1 971	2 014	1 971	2206
Z toho po lehote	13	27	45	37	29	9

Z prehľadu vývoja záväzkov k 31.12. môžeme konštatovať, že celkový vývoj záväzkov počas obdobia rokov 2013-2018 má klesajúcu tendenciu a záväzky po lehote splatnosti do roku 2017 majú rastúcu tendenciu. V roku 2018 záväzky po lehote splatnosti oproti roku 2017 výrazne poklesli. Pohľadávky celkom majú rastúcu tendenciu, pričom pohľadávky po lehote splatnosti klesajú a sú pomerne nízke.

Príjmy a výdavky HNŠP Trstená

Prehľad príjmov a výdavkov HNŠP Trstená r. 2018 v EUR

R.klas.	Druh príjmu resp.výdavku	Čerpanie rozpočtu	Rozpočet	% čerpania
223	Príjmy nedaňové	13 666 636	12 400 585	110,21
312	Dotácie VÚC bežné	20130	20290	99,21
	Príjmy bežné spolu:	13 686 766	12 420 875	110,19
292	Príjmy z refundácií a náhrad	22 543	14000	161,02
200	Príjmy mimorozpočtové	22 371		
311	Granty bežné sponzorské	42 830		
	Príjmy mimorozpočtové:	87 744	14 000	
322	Transfery kapitálové z VUC	1 057 420	1 805 693	58,56
	Príjmy kapitálové:	1 057 420	1 805 693	58,56
	PRÍJMY SPOLU:	14 831 930	14 240 568	104,15
610	Mzdové výdavky	5 970 487	5 380 000	110,98
620	Poistné	3 235 055	2 840 000	113,91
630	Tovary a služby	4 480 220	4 185 085	107,05
630	Tovary a služby VUC	20 130	20 290	99,86
642	Odchodné a odstupné	43 299	25 500	169,80
	Výdavky bežné spolu:	13 749 191	12 450 875	110,43
600	Výdavky mimorozpoč.bežné			
700	Výdavky mimorozp.kapitál.	111 144		
	Výdavky mimorozpočtové:	111 144		
713	Nák.stroj.a prístr.zdroj vlastný	50335		
713	Nák.strojov a prístrojov-VUC	418 835	437 113	95,82
711	Nákup software VUC	56 340	57 500	97,98
711	Nákup software vlastný	1 716		
714	Nákup automobilov VUC	40 000	40 000	100,00
716	Projekt.dokumentácia VUC	12 106	12 106	100,00
717	Rekonštrukcie stavieb VUC	554 680	1 377 857	40,26
717	Rekonštrukcie stavieb vlastné	25 058		
	Výdavky kapitálové spolu:	1 201 739	2 117 743	56,75
	VÝDAVKY SPOLU:	14 462 630	14 422 705	100,28

Plánovaný rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2018 bol schválený ako vyrovnaný. Bežné príjmy k 31.12.2018 boli v porovnaní s rozpočtom na úrovni rozpočtu a boli prečerpané o 4,15%.

Bežné výdavky boli čerpané v porovnaní s rozpočtom vyššie o 0,28 %, čiže v podstate na úrovni rozpočtu. V tabuľke je uvedený prehľad čerpania bežných i kapitálových výdavkov.

Prehľad príjmov HNsP Trstená od zdravotných poisťovní v EUR

Rok	Za výkony	Cerezyme	Pacien.EU	Za predaj verejná lekáreň	Príjmy od ZP celkom
2013	9 229 321	505 958	172 365		9 907 644
2014	9 598 133	595 883	226 172		10 420 188
2015	10 046 131	579 601	177 645	318 758	11 122 135
2016	11 111 077	577 718	278 264	450 639	12 417 698
2017	11 272 727	433 288	273 323	499 429	12 478 767
2018	12 050 472	47 572	300 463	694 981	13 093 488

Prehľad sponzorských a kapitálových príjmov HNsP Trstená v EUR

Rok	Mimorozpočtové (sponzorské) príjmy	Príjmy kapitálové
2013	33 123	0
2014	35 059	410 339
2015	37 258	403 500
2016	21 295	1 547 922
2017	33 321	1 135 419
2018	35 036	1 057 420

V roku 2018 podľa prehľadu v tabuľke sme získali pre HNsP sponzorské finančné prostriedky v celkovej sume 35 036,-€. Sponzormi nemocnice v priebehu roka 2018 boli firmy a fyzické osoby, ktoré prispeli finančnými prostriedkami jednotlivým oddeleniam alebo nemocnici prevažne na nákup zdravotníckej techniky.

Rozpočet kapitálových výdavkov schválený v roku 2018 nebol dočerpaný v sume 742 693,-€, realizácia a ukončenie obstarávania by sa malo uskutočniť v roku 2019. V prehľade kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania sú uvedené všetky kapitálové výdavky z príspevkov zriaďovateľa, z príspevkov od sponzorov a z vlastných finančných prostriedkov.

Prehľad kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania HNsP Trstená v EUR

Kapitálové výdavky za rok 2018	VÚC	HNsP	Sponzor
Urgentný príjem prístrojové vybavenie	113 000,40		
Pavilon ODCH stavebné úpravy priestorov čakárni	6997,92		
Gyn-pôr.odd. rekonšt a modernizácia	156 597,43		
Stavebné úpravy rekonš.hygien.zar.v nemocnici	149 999,86		
Rekonštr. Chodníkov a spev.plôch i. a II. Etapa	88 753,90		
Zatepl. a výmena okien a podláh budovy chronic. pav.- projekt	10 560,00		
Zatepl. a výmena okien a podláh budovy chronic. pavilónu	103 576,00		
Stavebné úpravy ČOV bez technológie - projekt	2 520,00		
Stavebné úpravy ČOV bez technológie	23 947,00		
Stavebné úpravy strechy - ARO	7 454,62		
Sanitné vozidlo pre DZS	59 158,00		
Rekonštrukcia výťah	26 500,00	0,01	
Konvektomat pre OLVaS	13 500,00		
Hybridný inkubátor pre novor.odd.,	29 523,97		
Krvná banka pre HTO	5 736,00		
Vstavaný mraziaci komorový box pre HTO	26 866,00		
Ventilátor na umelú pľúcnu ventiláciu - ARO	52 893,60		
Vapoterm pre detské odd.,,	8 295,60	16,80	
Sterilizátory 2 ks, pre chir.odd.	4 968,00		
Elektrokoagulačný prístroj Chiratom - chir.odd.	5 594,40		
Presnosný doppler pre chirurg.odd.	1 494,00		
Čelový reflektor pre ORL,	2 488,00		
ORL JZS klinický tympanometer,	3 024,74	1 775,26	
Digestor pre OLVaS	3 435,26		
Echokardiograf pre interné odd.	41 898,00		
Videolaryngoskop pre odd.ARO	27 099,60		
ORL vyšetř.jednotka s mikroskopom a vyšetř.kreslo	37 993,72		
Flexibilný endoskop , nabíjačka a akumul. zdroj pre ORL JZS	9 991,99		
Laser robotizovaný pre fyziatrcko-rehabilitačné odd.	17 496,00		
EKG kardiovit pre detské			3 975,60
Polohovateľné postele 6 ks Enterprise	16 056,00		
Kauter s príslušenstvom pre gyn.pôr.odd.		4 238,13	6 961,47
Kompresor pre detskú JIS		3 821,88	
Monitor.systém pre novorod.odd.		1 800,00	
Optika Hopkins Storz chir. oper.		2 214,00	
Lôžko Vigorous			5 000,00
Spolu:	1 057 420,00	13 866,08	15 937,07

Ekonomická efektívnosť a prognóza vývoja

V systéme zdravotnej starostlivosti na Slovensku cenové ohodnotenie jednotlivých typov poskytovanej zdravotnej starostlivosti zo strany zdravotných poisťovní veľmi často nezodpovedá výške oprávnených nákladov na túto starostlivosť. Zvlášť výrazne to vidieť v prípade oddelenia urgentnej medicíny, kde až získanie licencie na stanicu RZP značne zlepšilo ekonomickú efektívnosť oddelenia.

Rovnako cenové ohodnotenie výkonov lôžkových oddelení v nemocniciach nášho typu, úplne nezodpovedá základným nevyhnutným vstupným nákladom aj keď isté zlepšenie nastalo v roku 2013 zo strany VŠZP pri financovaní operačných výkonov.

Pri porovnaní celkového hospodárskeho výsledku za obdobie rokov 2013 až 2015 za nemocnicu ako celok vidíme postupné zlepšovanie economickej situácie. Musíme upozorniť na skutočnosť, že v roku 2015 boli do výnosov jednostranne zaúčtované rezervy za nevyčerpané dovolenky a preto reálny hospodársky výsledok za rok 2015 bol 150 246,- €. V roku 2016 i v roku 2017 sme zaznamenali mierny prepád v hospodárení nemocnice hlavne v dôsledku zvýšenia mzdových nákladov. Tento trend sa v roku 2018 podarilo zvrátiť a vykázat kladný výsledok hospodárenia vo výške 442 224,-€.

Odborné ambulancie, SVALZy, oddelenie urgentnej medicíny, a 3 lôžkové oddelenia dlhodobo vykazujú ekonomický zisk (detské, novorodenecké a gynekologické). Ďalšie oddelenia vykazujú stratu, ktorá je spôsobená výraznejším nárastom nákladov, hlavne mzdových a stagnáciou vývoja výnosov za výkony zo zdravotných poisťovní. V roku 2018 sa zvýšilo cenové ohodnotenie výkonov zo strany poisťovní, čo zodpovedá zlepšeniu ekonomických výsledkov interného a chirurgického oddelenia. Ziskové lôžkové nákladové strediská od roku 2013 vlastne pokrývajú stratu ostatných lôžkových oddelení. Nemocnica sa tiež sústreďuje na využitie existujúcich voľných kapacít na vedľajšiu podnikateľskú činnosť, keď v októbri 2014 bola zriadená verejná lekáreň a na optimalizáciu nákladov.

Zlepšenie hospodárskej situácie nemocnice umožnilo v priebehu sledovaných rokov mierne zvyšovanie miezd zamestnancov bez negatívneho dopadu na ďalší vývoj ekonomiky a to do roku 2016. V roku 2018 nemocnica aj napriek pomerne značne zhoršenému hospodáreniu v roku 2017 opäť vykazujeme zisk, ktorý dosiahla hlavne zvýšením výnosov z podnikateľskej činnosti, optimalizáciou nákladov a zvýšeným ohodnotením výkonov zo strany zdravotných poisťovní.

V rokoch 2016 až 2018 bola taktiež výraznejšie priaznivejšia situácia v oblasti obnovy majetku, kde príspevok z rozpočtu zriaďovateľa bol podstatne vyšší ako v rokoch predchádzajúcich. Súčasný systém financovania zdravotníctva nedovoľuje nemocnici v potrebnej miere obnovu majetku z vlastných zdrojov. Taktiež platobnú schopnosť nemocnice môžeme dlhodobo hodnotiť ako dobrú, stav záväzkov po lehote splatnosti sa ku koncu roka 2018 výrazne znížil a v podstate kopíruje zlepšenú situáciu v hospodárení.

Prehľad ekonomickej efektívnosti - hospodárske výsledky HNŠP Trstená v tis.EUR

Nákladové stredisko	r.2013	r.2014	r.2015	r.2016	r.2017	r.2018
Interné oddelenie	+25,73	+52,46	-133,69	-280,35	-310,32	-154,15
Psychiatrické oddelenie	-106,88	-106,91	-121,89	-162,60	-184,36	-185,08
Detské oddelenie	+211,02	+173,22	+221,88	+168,44	+286,26	+394,06
Gynekologicko-pôrodnické .	-175,81	-34,15	+118,20	+222,84	+154,32	+187,99
Chirurgické oddelenie	-5,64	-0,81	+43,17	-3,11	-176,85	-83,02
OAIM oddelenie	-344,62	-293,57	-131,80	-225,12	-331,15	-322,48
Novorodenecké oddelenie	+48,14	+70,29	+85,24	+129,45	+151,47	+172,69
Paliatívne oddelenie	-105,10	-118,53	-108,58	-165,66	-131,67	-189,65
ODCH oddelenie	-116,36	-112,70	-156,27	-106,42	-101,02	-132,19
Spolu lôžkové oddelenia:	-569,50	-370,69	-183,74	-422,53	-643,33	-311,84
Odborné ambulancie spolu	+247,25	+177,31	+194,89	+233,71	+275,37	+389,76
SVaLZ spolu	+405,22	+301,17	+354,74	+215,98	+253,50	+264,39
Stacionáre a JZS	-49,42	-1,18	+21,29	+26,86	+31,45	+32,70
Oddelenie urg.medicíny	+175,75	+149,12	+89,60	+81,51	+36,12	+120,43
Nemocnica celkom HV	+131,18	+134,46	+396,64	+79,61	-108,71	+442,22

Nasledujúca časť analyzuje základné ekonomické ukazovatele, výnosy, náklady a hospodársky výsledok podľa jednotlivých oddelení resp. odborností.

Interné oddelenie hospodáril v rokoch 2013-2014 so ziskom. Bolo to aj v dôsledku nárastu počtu ukončených hospitalizácií v roku 2013 o 7,7% a v roku 2014 o 13% z dôvodu zrušenia plúcneho oddelenia. V roku 2015 však interné oddelenie zaznamenalo prudký pokles, ktorý pokračuje i v rokoch 2016 a 2017 zvyšovaním straty na -310,32 tis. Eur v roku 2017. Je to aj z dôvodu pokračujúceho poklesu počtu ukončených hospitalizácií a to o 7 % v roku 2015 a o 2% v roku 2016 a o 5,77% v roku 2017 v porovnaní s predchádzajúcim rokom. V roku 2018 interné oddelenie znížilo stratu na -154,15 tis. Eur a to hlavne zvýšením počtu ukončených hospitalizácií o 6,18%.

Psychiatrické oddelenie hospodáril po celé uvedené obdobie so stratou, ktorá sa v priebehu sledovaných rokov postupne zvyšuje. Na tomto oddelení sa prejavuje skutočnosť, že ceny za ukončené hospitalizácie nezodpovedajú nákladom.

Detské oddelenie hospodáril dlhodobo so ziskom. Môžeme konštatovať, že ceny výkonov sú primerané nákladom a zdravotné poisťovne spravidla hradia všetky ukončené hospitalizácie. V roku 2016 zaznamenalo prepad v dôsledku zníženia počtu ukončených hospitalizácií, ale rok 2017 je pre detské oddelenie z hľadiska hospodárenia veľmi úspešný. Tento trend pokračuje aj v roku 2018, kedy detské oddelenie zvýšilo počet ukončených hospitalizácií oproti roku 2017 o 13,17% a zisk o 107,80 tis. Eur.

Gynekologicko-pôrodnické oddelenie od roku 2013 výrazne zlepšuje hospodárenie hlavne z dôvodu lepšieho ocenenia operačných výkonov z VŠZP. V roku 2015 oddelenie skončilo prvýkrát s hospodárskym výsledkom zisk v sume 118,20 tis Eur a v roku 2016 pokračuje výrazným zvýšením zisku vo svojom hospodárení na 222,84 tis.Eur aj z dôvodu zvýšenia počtu pôrodov. Napriek celkovému nepriaznivému vývoju v hospodárení nemocnice bolo oddelenie v roku 2017 taktiež veľmi úspešné a dosiahlo zisk v sume 154,32 tis. Eur. V roku 2018 gynekologicko-pôrodnické pokračuje v priaznivom trende a oddelenie

oproti roku 2017 zvýšilo počet ukončených hospitalizácií o 8,85% a svoj výsledok hospodárenia zvýšilo na 188,77 tis.Eur.

Chirurgické oddelenie hospodáril so stratou, ale od roku 2013 do roku 2016 môžeme konštatovať, že hospodárenie oddelenia bolo v podstate vyrovnané. Iba v roku 2015 dosiahlo hospodársky výsledok zisk v sume 43,17 tis. Eur. Je to taktiež zásluhou zvýšenia platieb za operačné výkony zo strany VŠZP. Vzhľadom na ekonomickú náročnosť oddelenia, rastúce náklady a stagnáciu vývoja výnosov zo zdravotných poisťovní sa oddelenie v roku 2017 v hospodárení prepadlo do straty v sume -176,85 tis. Eur. V roku 2018 oddelenie zvýšilo počet ukončených hospitalizácií oproti roku 2017 o 11,16% a tým sa mu podarilo znížiť stratu na -83,02tis. Eur.

OAIM oddelenie hospodári počas celého uvedeného obdobia s pomerne značnou stratou, čo je zapríčinené jednoznačne nedocenením výkonov zo strany zdravotných poisťovní, ale napriek tomu sa v roku 2015 hospodárenie oddelenia významne zlepšilo, avšak nárast osobných nákladov spôsobil v roku 2016 znova pokles hospodárskeho výsledku a táto situácia pokračuje aj v roku 2017. V roku 2018 hospodárenie oddelenia je takmer na úrovni roku 2017, vykazuje len mierne zníženie straty.

Novorodenecké oddelenie hospodári dlhodobo so rastúcim ziskom a aj v roku 2018 dosiahlo výraznejší nárast zisku v dôsledku nárastu počtu narodených detí. Cena v tomto prípade je primeraná nákladom a taktiež zdravotné poisťovne hradia spravidla všetky výkony.

Paliatívne oddelenie hospodáril celé uvedené obdobie so stratou, ktorá sa od roku zvyšuje 2013 s výraznejším nárastom straty v roku 2016. V roku 2017 sa hospodárenie oddelenia zlepšilo a v roku 2018 sa strata opäť zvýšila na -189,65 tis. Eur. Je to jedno oddelenie s nedocenenými výkonmi.

ODCH oddelenie hospodáril celé obdobie so stratou, ktorá sa zvyšuje od roku 2013, ale v roku 2016 došlo k pomerne značnému poklesu straty a tento trend pokračuje i v roku 2017, kedy sa strata mierne znížila. V roku 2018 sa strata opäť zvýšila a to aj vplyvom počtu vyňatých lôžok. Na tomto oddelení taktiež nezodpovedá ocenenie výkonov skutočným nákladom.

Odborné ambulancie spolu s urgentným príjmom hospodárili so ziskom po celé uvedené obdobie, čo je zásluhou dobrého ocenenia výkonov. Vývoj v oblasti hospodárenia je veľmi priaznivý, zisk má rastúcu tendenciu.

SVaLZ spolu hospodárili po celé sledované obdobie so ziskom, kde je taktiež vyhovujúce ocenenie výkonov. Oddelenie HTO v roku 2018 prvýkrát dosiahlo zisk a to aj vďaka zvýšeniu cien krvi a krvných derivátov. Nepriaznivý vývoj v ekonomike sa prejavil u oddelenia FRO, ktoré vykázalo v roku 2017 a aj v roku 2018 stratu.

Oddelenie urgentnej medicíny, do ktorého patria APS pre dospelých, APS detská, Zubno-lekárska PS, dopravná zdravotná služba a RZP, hospodáril po celé obdobie so ziskom zásluhou dobrého ocenenia výkonov hlavne RZP. V roku 2013 sa prejavil pokles z dôvodu straty licencie RLP od 3.12.2013 a klesajúca tendencia v hospodárení oddelenia pokračuje aj v rokoch 2014 až 2017. V roku 2018 však RZP už dosahuje zisk a stratu vykazuje len dopravná zdravotná služba.

Stacionárne pneumologický, neurologický a ORL a ORL JZS postupne zlepšovali výsledok hospodárenia a od roku 2015 dosahovali zisk. Je to hlavne zásluhou zvýšenia výkonov.

Celkovo môžeme konštatovať, že HNsP Trstená má dobrú skladbu jednotlivých špecializácii zdravotnej starostlivosti, čo umožňovalo pokryť nedocenené stratové špecializácie ziskovými odbornosťami tak, že v konečnom dôsledku dosahovala nemocnica až do roku 2016 mierny zisk. V roku 2017 dochádza k výraznejšiemu prepadu z dôvodu nepomerneho vývoja nákladov a výnosov. V roku 2018 sa však podarilo zvrátiť nepriaznivý vývoj, zvýšiť výraznejšie výnosy a opäť dosiahnuť zisk. HNsP Trstená je finančne zdravá organizácia, ktorá v porovnaní s inými zdravotnými zariadeniami má nízku mieru zadĺženosti a nevyužíva systém oddlžovania .

VÝKAZ ZISKOV STRÁT

k 31.12.2018 (v eurách)

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
A	B	C	1	2	3	4
5	Spotrebované nákupy (r.002 až r.005)	001	3061753,94	735613,78	3797367,72	3918098,35
501	Spotreba materiálu	002	2754295,33	728680,60	3482975,93	3624937,73
502	Spotreba energie	003	307458,61	6933,18	314391,79	293160,62
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004				
504	Predaný tovar	005				
51	Služby (r.007 až r.010)	006	681319,29	3947,45	685266,74	662924,83
511	Opravy a udržiavanie	007	285647,31	497,64	286144,95	333806,93
512	Cestovné	008	19525,79	85,78	19611,57	15886,91
513	Náklady na reprezentáciu	009	1112,466	0,00	1112,46	600,73
518	Ostatné služby	010	3375033,73	3364,03	378397,76	312630,26
52	Osobné náklady (r.012 až r.016)	011	9279865,56	126401,33	9406266,89	8824875,78
521	Mzdové náklady	012	6768148,94	92284,27	6860433,21	6423533,88
524	Zákonné a sociálne poistenie	013	2293815,01	31510,00	2325325,01	2171308,64
525	Ostatné sociálne poistenie	014	1117,31	0,00	1117,31	1240,52
527	Zákonné sociálne náklady	015	216784,30	2607,06	219391,36	228792,74
528	Ostatné sociálne náklady	016				
53	Dane a poplatky (r.018 až r.020)	017	29335,08	404,47	29739,55	30660,58
531	Daň z motorových vozidiel	018				
532	Daň z nehnuteľností	019	8579,92	97,93	8677,85	8199,27
538	Ostatné dane a poplatky	020	20755,16	306,54	21061,70	22461,31
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť r.022 až r.028)	021	101692,00	18,25	101710,25	87756,52
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022				
542	Predaný materiál	023	80645,53	0,00	80645,53	69113,16
544	Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	024				
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	1339,80	0,00	1339,80	46,14
546	Odpis pohľadávky	026				2 769,65
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	8798,17	18,25	8816,42	7859,23
549	Manká a škody	028	10908,50	0,00	10908,50	10737,99
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovania časového rozlíšenia (r.030+r.031+r.036+r.039)	029	569688,71	6476,35	576165,06	522513,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	030	569688,71	6476,35	576165,06	522513,99
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r.032 až r.035)	031				
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032				
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033				

557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034				
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035				
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r.037 + r.038)	036				
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037				
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038				
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039				
56	Finančné náklady (r.041 až r.048)	040	16269,23	1232,01	17501,24	18997,99
561	Predané cenné papiere a podiely	041				
562	Úroky	042				
563	Kurzové straty	043				
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044				
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045				
567	Náklady na derivátové operácie	046				
568	Ostatné finančné náklady	047	16269,23	1232,01	17501,24	18997,99
569	Manká a škody na finančnom majetku	048				
57	Mimoriadne náklady (r.050 až r.053)	049				
572	Škody	050				
574	Tvorba rezerv	051				
578	Ostatné mimoriadne náklady	052				
579	Tvorba opravných položiek	053				
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r.055 až r.063)	054				
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	055				
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	056				
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	057				
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	058				
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	059				
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	060				
587	Náklady na ostatné transfery	061				
588	Náklady z odvodu príjmov	062				
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	063				
	Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001+ r.006 + r.011 +r.017+r.021+r.029+r.040+r.049+r.054)	064	13739923,81	874093,64	14614017,45	14065828,04
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r.066 až r.068)	065	12994068,33	884149,92	13878218,25	12896426,31
601	Tržby za vlastné výrobky	066				
602	Tržby z predaja služieb	067	12994068,33	884149,92	13878218,25	12896426,31
604	Tržby za predaný tovar	068				
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r.070 až r.073)	069				
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	070				
612	Zmena stavu polotovarov	071				
613	Zmena stavu výrobkov	072				
614	Zmena stavu zvierat	073				
62	Aktivácia (r.075 až r.078)	074	575853,64	0,00	575853,64	515179,53
621	Aktivácia materiálu a tovaru	075	575853,64	0,00	575853,64	515179,53

622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	076				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	077				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	078				
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r.080 až r.082)	079				
631	Daňové a colné výnosy štátu	080				
632	Daňové výnosy samosprávy	081				
633	Výnosy z poplatkov	082				
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r.084 až r.089)	083	88449,05	0,00	88449,05	74212,78
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	084				
642	Tržby z predaja materiálu	085	80645,53	0,00	80645,53	68283,95
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	086	4317,42	0,00	4317,42	0,00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	087				
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	088				
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	3486,10	0,00	3486,10	5928,83
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r.091+r.096+r.099)	090				
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r.092 až r.095)	091				
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	092				
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	093				
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	094				
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095				
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r.097+r.098)	096				
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	097				
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	098				
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	099				
66	Finančné výnosy (r.101 až r.108)	100				
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	101				
662	Úroky	102				
663	Kurzové zisky	103				
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	104				
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	105				
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	106				
667	Výnosy z derivátových operácií	107				
668	Ostatné finančné výnosy	108				
67	Mimoriadne výnosy (r.110 až r.113)	109				
672	Náhrady škôd	110				
674	Zúčtovanie rezerv	111				
678	Ostatné mimoriadne výnosy	112				
679	Zúčtovanie opravných položiek	113				
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r.115 až r.123)	114				
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115				
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116				

683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	117				
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	118				
685	Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	119				
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	120				
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	121				
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	122				
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	123				
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r.125 až r.133)	124	517118,67	0,00	517118,67	475061,07
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	125	20130,40	0,00	20130,40	45261,41
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	126	460116,06	0,00	460116,06	388912,72
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	127				
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	128				
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	129				
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	130				
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	131	14914,62	0,00	14914,62	19325,38
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	132	21957,59	0,00	21957,59	21561,56
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	133				
	Účtová trieda 6 celkom súčet (r.065+r.069+r.074+r.079 +r.083+r.090+r.100+r.109+r.114+r.124)	134	14175489,69	884149,92	15059639,61	13960879,69
	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r.134 mínus r.064) (+/-)	135	435565,88	10056,28	445622,16	-104948,35
591	Splatná daň z príjmov	136	1196,45	2201,43	3397,88	3758,85
595	Dodatočne platená daň z príjmov	137				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 135 mínus r.136, r.137) (+/-)	138	434369,43	7854,85	442224,28	-108707,20

SÚVAHA

k 31.12.2018 (v eurách)

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
A	B	c	1	2	3	4
	SPOLU MAJETOK r.002+r.033+r.110+r.114	001	24733543,75	13032405,71	11701138,04	10740249,33
A.	Neobežný majetok r.003+r.011+r.024	002	21360394,52	13032405,71	8327988,81	7757086,47
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	122099,78	96929,03	25170,75	32809,03
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012)- (072+091AÚ)	004				
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	122099,78	96929,03	25170,75	10309,03
3.	Ocenené práva (014) -(074+091AÚ)	006				
4.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079 + 091AÚ)	008				
6.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	009				22500,00
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.012 až 023)	011	21238294,74	12935476,68	8302818,06	7724277,44
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	012	135 550,69		135 550,69	135 550,69
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	013				
3.	Predmety z drahých kovov (033)-(092AÚ)	014				
4.	Stavby (021) - (081 + 092AÚ)	015	12728621,10	6680367,11	6048253,99	5905998,82
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082 + 092AÚ)	016	7192698,37	5756114,92	1436583,45	1480969,76
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083 + 092AÚ)	017	597239,70	498994,65	98245,05	60085,67
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov(025) - (085 + 092 AÚ)	018				
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086 + 092 AÚ)	019				
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088 + 092AÚ)	020				
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089 + 092AÚ)	021				
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	022	584184,88	0,00	584184,88	141672,50
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	023				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.025 až r. 032)	024				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	025				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	026				
3.	Realizované cenné papiere (063)-(096AÚ)	027				
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	028				

5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (096AÚ)	029				
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	030				
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	031				
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	032				
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	030				
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	031				
8.	Obstarávanie dlhodobého finančného majetku (043)-(096AÚ)	032				
B.	Obežný majetok r.034+r.040+r.048+r.060+r.085+r.098+r.104	033	3372615,51	0,00	3372615,51	2982629,14
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až r. 039)	034	739673,25	0,00	739673,25	588354,21
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	035	739673,25	0,00	739673,25	588354,21
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	036				
3.	Výrobky (123) - (194)	037				
4.	Zvieratá (124) - (195)	038				
5.	Tovar (132 + 139) - (196)	039				
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy súčet (r.041 až r. 047)	040				
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa(351AÚ)	041				
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353AÚ)	042				
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355AÚ)	043				
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356AÚ)	044				
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357AÚ)	045				
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358AÚ)	046				
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy (359AÚ)	047				
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 049 až r. 059)	048				
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	049				
2.	Žmenky na inkaso (312AÚ)-(391AÚ)	050				
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ)-(391AÚ)	051				
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ)-(391AÚ)	052				
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ - (391AÚ)	053				
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ)-(391AÚ)	054				
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných terminovaných operácií (373AÚ)-(391AÚ)	055				
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ)-(391AÚ)	056				
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ)-(391AÚ)	057				
10.	Nakúpené opcie (376AÚ)-(391AÚ)	058				
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	059				
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.061 až r.084)	060	2205812,36	0,00	2205812,36	1971112,36
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	061	35764,22	0,00	35764,22	45126,94
2.	Žmenky na inkaso (312AÚ)-(391AÚ)	062				
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ)-(391AÚ)	063				
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314AÚ)-(391AÚ)	064	90,30	0,00	90,30	90,30
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ)-(391AÚ)	065	2168650,02	0,00	2168650,02	1918463,57
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316AÚ)-(391AÚ)	066				

7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317AÚ)-(391AÚ)	067				
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068				
9.	Pohľadávky z dňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319AÚ)-(391AÚ)	069				
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ - (391AÚ)	070	1307,82	0,00	1307,82	7431,55
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336AÚ)-(391AÚ)	071				
12.	Daň z príjmov (341)-(391AÚ)	072				
13.	Ostatné priame dane (342)-(391AÚ)	073				
14.	Daň z pridanej hodnoty (343)-(391AÚ)	074				
15.	Ostatné dane a poplatky (345)-(391AÚ)	075				
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ)-(391AÚ)	076				
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných terminovaných operácií (373AÚ)-(391AÚ)	077				
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ)-(391AÚ)	078				
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ)-(391AÚ)	079				
20.	Nakúpené opcie (376AÚ)-(391AÚ)	080				
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	081				
22.	Spojovací účet pri združení (396)	082				
23.	Zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami (371AÚ)-(391AÚ)	083				
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372AÚ)-(391AÚ)	084				
B.V.	Finančné účty súčet (r.086 až 097)	085	427129,90	0,00	427129,90	423162,57
B.V.1.	Pokladnica (211)	086	2346,69	0,00	2346,69	1250,53
2.	Ceniny (213)	087	1161,51	0,00	1161,51	1286,58
3.	Bankové účty (221AÚ+/-261)	088	423621,70	0,00	423621,70	420625,46
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	089				
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	090				
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	091				
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251)-(291 AÚ)	092				
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291 AÚ)	093				
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256)-(291AÚ)	094				
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257)-(291AÚ)	095				
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259)-(291AÚ)	096				
12.	Účty štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	097				
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 099 až r. 103)	098				
B.VI.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ)-(291AÚ)	099				
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ)-(291AÚ)	100				
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ)-(291AÚ)	101				
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ)-(291AÚ)	102				
5.	Poskytnuté finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ)-(291AÚ)	103				

B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r.105 až r. 109)	104				
B.VII.1	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ)-(291AÚ)	105				
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ)-(291AÚ)	106				
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ)-(291AÚ)	107				
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ)-(291AÚ)	108				
5.	Poskytnuté finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ)-(291AÚ)	109				
C.	Časové rozlíšenie r.111 až r.113	110	533,72	0,00	533,72	21 323,75
C.1.	Náklady budúcich období (381)	111	533,72	0,00	533,72	21 323,75
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	112				
3.	Príjmy budúcich období (385)	113				
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	114				

Oznáenie	STRANA PASIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	5	6
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r.116+r.126+r.179+r.182	115	11701138,04	10740249,33
A.	Vlastné imanie súčet r.117+r.120+r.123	116	1946995,42	1504771,14
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r.118+r.119)	117		
A.I.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)	118		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/-415)	119		
A.II.	Fondy súčet (r.121+r.122)	120	1247654,87	1356362,07
A.II.	Zákonný rezervný fond (421)	121	1247654,87	1356362,07
1.				
2.	Ostatné fondy (427)	122		
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r.124 až 125)	123	699340,55	148409,07
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/-428)	124	257 116,27	257116,27
1.				
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r.001- (r.117+r.120+r.124+r.126+r.179+r.182)	125	442224,28	-108707,20
B.	Záväzky súčet r.127+r.132+r.140+r.151+r.172	126	9650854,16	9117881,46
B.I.	Rezervy súčet (r.128 až 131)	127		
B.I.1	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	128		
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	129		
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	130		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	131		
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (r.133 až r.139)	132	8059776,08	7406952,14
B.II.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351AÚ)	133		
1.				
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353AÚ)	134		
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355AÚ)	135	8059776,08	7406952,14
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356AÚ)	136		
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357AÚ)	137		
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358AÚ)	138		
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy (359AÚ)	139		
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r.141 až 150)	140	3596,66	10458,55
B.III.	Ostatné dlhodobé záväzky (479)	141		
1.				
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	142		
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	143		
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	144	3596,66	10458,55
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	145		
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	146		
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	147		
8.	Predané opcie (377AÚ)	148		
9.	Iné záväzky (379AÚ)	149		
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ)-(255AÚ)	150		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 152 až 171)	151	1587481,42	1700470,77
B.IV.	Dodávateľia (321)	152	737260,25	912285,55
1.				
2.	Zmenky na úhradu (322,478AÚ))	153		
3.	Prijaté preddavky (324,475AÚ))	154	19247,01	17539,48
4.	Ostatné záväzky (325,479AÚ)	155	2688,26	0,00
5.	Nevyfakturované dodávky (326,476AÚ)	156		
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	157		
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	158		
8.	Predané opcie (377AÚ)	159		

9.	Iné záväzky (379AU)	160		
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	161		
11.	Záväzky voči združeniu (368)	162		
12.	Zamestnanci (331)	163	462473,00	427587,30
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	164	200,00	2608,56
14.	Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia (336)	165	283560,15	262587,35
15.	Daň z príjmov (341)	166		
16.	Ostatné priame dane (342)	167	68301,56	60100,75
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	168	13751,19	17761,78
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	169		
19.	Spojovací účet pri združení (396 AU)	170		
20.	Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami (371AU)	171		
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AU)	172		
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 173 až 178)	173		
B.V.	Bankové úvery dlhodobé (461AU)	174		
1.				
2.	Bežné bankové úvery (461AU 221AU 231,232)	175		
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AU,241)-(255AU)	176		
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	177		
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273 AU)	178		
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273 AU)	179		
C.	Časové rozlíšenie r.180+r.181	180	103288,46	117596,73
C.1	Výdavky budúcich období (383)	181		
2.	Výnosy budúcich období (384)	182	103288,46	117596,73
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	183		