

Věc

Krajská zdravotní, a.s. – poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické stanice a vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté v roce 2023

DŮVODOVÁ ZPRÁVA:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje dne 22. 10. 2018 usnesením č. 010/15Z/2018 (bod 5.6 Financování nových služeb obecného hospodářského zájmu zajišťovaných společnostmi Krajská zdravotní, a.s.) konstatovalo, že kompetence k zajištění protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby je kraji dána ustanovením § 89a odst. 4 zákona č. 373/2011 Sb., o specifických zdravotních službách, ve znění pozdějších předpisů, a zajištění této služby je v souladu se strategickými dokumenty a akčními plány na republikové a krajské úrovni. Usnesením si zastupitelstvo vyhradilo právo pověřit a pověřilo společnost Krajská zdravotní, a.s. k výkonu služby obecného hospodářského zájmu v rozsahu Pověřovacího aktu – Smlouvy o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí Vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby (protialkoholní a protitoxikomanická záchytná služba), pověření č.18_SML4857, která je účinná do 31. 12. 2028.

Ad. 1) Krajská zdravotní, a. s. předložila vyúčtování neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2023. V souladu s usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 044/21Z/2023 ze dne 24. 4. 2023 byla se společností Krajská zdravotní, a. s. (dále jen „KZ, a. s.“) podepsána smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby v roce 2023 (dále jen „Dotace“) až do výše 20 363 000 Kč.

Společnosti Krajské zdravotní, a. s. byla Dotace poskytována formou měsíční fakturace za náklady skutečné a předpokládané (od 1-12/2023 bylo poskytnuto 18 879 974,13 Kč). Na základě čl. IV odst. 8 Smlouvy o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby (protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby) uzavřené dne 05. 11. 2018 a dále v souladu s čl. III odst.9) Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz PZS, bylo KZ, a. s. předloženo vyúčtování (vedené pod č.j.: KUUK/036183/2024) neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2023.

Z předloženého vyúčtování je zřejmé, že za rok 2023 byla nákladovost PZS ve výši 22 877 tis. Kč. Nejvyšší nákladovou položkou na službu PZS jsou mzdové náklady ve výši 14 116 tis. Kč a související mzdové náklady ve výši 4 508 tis. Kč. Počet osob umístěných do PZS za rok 2023 dosahuje výše 1 507, z nichž zaúčtované tržby činí 4 521 tis. Kč. Na krytí nákladů se podílely dvě složky příjmů: zaúčtované tržby za služby (úhrada za využití služby PZS; á 3 000 Kč) v již zmíněné celkové výši a vyrovnávací platba v rámci SOHZ ve výši 18 879 tis. Kč.

Součástí vyúčtování je také jmenný seznam pohledávek po splatnosti, na které byla vytvořena opravná položka ve výši 2 736 tis. Kč. (Opravné položky zahrnuté do

rozpočtu PZS pro rok 2024 vychází z uplatňovaného postupu tvorby OP (v souladu s platnou legislativou), přičemž KZ, a.s. vytváří opravné položky k neuhrazeným pohledávkám takto: 1) ve výši 100% hodnoty pohledávky v případě, že od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 12 měsíců, 2) ve výši 50% hodnoty pohledávky jsou vytvářeny k pohledávkám, kde od sjednané doby splatnosti uplynulo více než 6 měsíců).

Ad. 2) KZ, a. s. předložila žádost o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2024.

KZ, a. s. předložila na odbor zdravotnictví dne 29. 2. 2024 vedenou pod č. e.: KUUK/036179/2024 žádost o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné stanice pro rok 2024 (dále jen „žádost“) – (předběžná kalkulace vyrovnávací platby) na částku 22 406 tis. Kč, přičemž dominantní část tvoří mzdové a související náklady (21 250 tis. Kč), dalšími významnými položkami rozpočtu tvoří opravné položky (3 200 tis. Kč) a spotřeba materiálu (1 080 tis. Kč).

Požadovaná výše vyrovnávací platby na rok 2024 ve výši 22 406 tis. Kč neodpovídá skutečnému čerpání v předchozích letech. Skutečná výše vyrovnávací platby za rok 2021 byla ve výši 18 443 tis. Kč, a za rok 2022 činila výši 18 075 tis. Kč, za rok 2023 činí 18 880 tis. Kč.

Oproti roku 2023 došlo u několika položek rozpočtu k navýšení. V celkovém kontextu se jedná o navýšení o 3 526 tis. Kč (tj. 18,68 %). Nejzásadnější navýšení rozpočtu je patrné v oblasti mzdových nákladů, o 1 883 tis. Kč (tj. 13,34 %), opravy a udržování, o 120 tis. Kč (tj. o 239 %), energií, o 93 tis. Kč (tj. 30,32 %), opravné položky k pohledávkám, o 464 tis. Kč (tj. 16,96 %).

Vyjádření odboru zdravotnictví:

Odbor zdravotnictví prověřil předložené vyúčtování neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby za rok 2023, které bylo předloženo dne 29. 2. 2024 pod č. e.: KUUK/036183/2024.

Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2024 splňuje podmínky Smlouvy o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí Vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby (protialkoholní a protitoxikomanická záchytná služba) plynoucí z pověření č.18_SML4857 a po předložení aktualizovaného rozpočtu, odbor zdravotnictví doporučuje ke schválení.

Dle předložených vyúčtování předchozích let je patrné, že částka vyrovnávací platby osciluje v rádiu 18 500 tis. Kč. Ačkoliv bude společností KZ, a. s. schválena vyrovnávací platba v požadované výši 22 406 tis. Kč, není nezbytné navyšovat rozpočet odboru zdravotnictví o rozdíl mezi prostředky deponovanými na odboru, tj. 1 906 tis. Kč, neboť pokud budou tyto prostředky vůbec čerpány, dojde k tomu až v roce 2025 za fakturu 12/2024, a to už bude dle ročního cash flow možné prognózovat celkový roční vývoj.

KZ, a. s. byla dotázána na nárůst v oblasti mzdových nákladů, neboť bylo avizováno, že tento nárůst bude kompenzován ze strany zdravotních pojišťoven z důvodu aktualizace úhradové vyhlášky. Personální obsazení PZS je předmětem zvýšení

mzdových nákladů v rozmezí 5 – 15 tis. Kč/lékař, avšak toto navýšení není kompenzováno úhradovou vyhláškou.

Vyjádření odboru legislativně-právního:

Odbor legislativně-právní posuzoval materiál z pohledu souladnosti s právními předpisy. Posuzování materiálu z hlediska věcné či ekonomické správnosti nebylo prováděno, protože je to mimo odbornost odboru legislativně-právního. Po zapracování navržených úprav a změn formálního charakteru nemáme po právní stránce připomínky.

Vyjádření odboru ekonomického:

Odbor ekonomický bere na vědomí navržené usnesení. Upozorňuje na:

- Náklady na službu se meziroční výrazně zvyšují o téměř 19 % (3 526 tis. Kč), zejména mzdové náklady (+13 %; 1 883 tis. Kč).
- Aktuální stav finančních prostředků na úhradu služby v rozpočtu odboru zdravotnictví činí 16 225 tis. Kč. Přestože skutečná potřeba v minulých letech byla nižší než cena podle smlouvy, doporučuje ekonomický odbor průběžně čerpání sledovat a v případě potřeby řešit v rámci rozpočtu odboru zdravotnictví převodem z jiné položky např. z položky „lékařská pohotovostní služba“, která je každoročně nedočerpána.