

Věc:

Krajská zdravotní, a. s. – uzavření smlouvy o poskytnutí investiční dotace (vyrovnávací platby) na rok 2020 a předložení vyúčtování investiční a neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) za rok 2019.

Odůvodnění předloženého materiálu:

Ústecký kraj uzavřel se společností Krajská zdravotní, a.s. dne 26. 6. 2017 Smlouvu o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí Vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby (dále smlouva o SOHZ), ve znění dodatků 1 a 2. Smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to do 31. 12. 2026.

Ad. B.) SOHZ investiční dotace:

Krajská zdravotní, a.s. je povinna vždy nejpozději do konce února kalendářního roku, za který má být Vyrovnávací platba dle Smlouvy SOHZ poskytována, zpracovat předběžnou kalkulaci Základu pro stanovení Vyrovnávací platby pro příslušný kalendářní rok a zpracovanou Předběžnou kalkulaci v uvedené lhůtě předložit Ústeckému kraji.

Krajská zdravotní, a.s. (dále KZ, a.s.) předložila 28. 2. 2020 vedenou pod č. j. KUUK/039827/2020 žádost o poskytnutí investiční dotace (vyrovnávací platby) na rok 2020 v souladu se Smlouvou o SOHZ v celkové výši 370 mil. Kč (dále jen „Žádost“).

Předmětem žádosti je celkem 17 investičních akcí, v tom 6 akcí ve výši 204 mil. Kč na obnovovací investice, 2 akce ve výši 19,6 mil. Kč na rozvojové investice a 9 akcí ve výši 146 mil. Kč na nové investice (+ náhradní investice v počtu 9).

- ***obnovovací investici** se rozumí investice do majetku Nemocnice (náklady spojené s pořízením majetku Nemocnice), který zcela nahrazuje účetně a funkčně zcela identický účetně odepsaný a již reálně nevyužitelný majetek Nemocnice, který slouží pro poskytování Služeb;*
- ***rozvojová investice** je investice do majetku příjemce (náklady spojené s pořízením majetku), který s výjimkou stavebních investic sice funkčně nahrazuje účetně a funkčně zcela účetně odepsaný a již reálně nevyužitelný majetek příjemce, který slouží pro provozování Služeb, nicméně který nelze považovat vzhledem k jeho komplexnosti, technické vyspělosti či dalším vlastnostem za identický s majetkem, který je rozvojovou investicí nahrazován. Rozvojovou stavební investicí je investice do stávajícího nemovitého majetku, která mění či modifikuje účel jeho užívání nebo mění či modifikuje jeho technické parametry nebo vybavenost. I po realizaci rozvojové stavební investice musí nemovitý majetek, do něhož byla rozvojová stavební investice realizována, sloužit k poskytování Služeb. Rozvojová investice (včetně rozvojové stavební investice) by zpravidla měla zlepšit standard poskytovaných Služeb;*
- ***novou investici** se rozumí investice do majetku Nemocnice (náklady spojené s pořízením majetku Nemocnice), který Nemocnice do okamžiku realizace nové investice nevlastnila a za pomoci něhož Nemocnice bude realizovat nové výkony (do okamžiku realizace nové investice nerealizované), které nicméně budou poskytovány v rámci Služeb definovaných v odst. 2 tohoto článku. Novou stavební investicí je investice do zhotovení či pořízení nové stavby (stavební objekt, budova), která před realizací investice neexistovala, nebo ji příjemce nevlastnil, a za pomoci níž bude příjemce poskytovat Služby.*

Ad C. 1 (výsledná kalkulace r. 2018 - odložené investice)

Krajská zdravotní, a.s. předložila v řádném termínu v souladu s čl. II. odst. 4 Smlouvy o poskytnutí investiční dotace č. 18/SML3564 výslednou kalkulaci výše Vyrovnávací platby pro kalendářní rok

2018 – vyúčtování odložených investic. Výsledná kalkulace je evidována pod č. j. KUUK/054607/2020 ze dne 30.3.02020.

Z celkové investiční dotace pro rok 2018 ve výši 465 mil. Kč bylo v roce 2018 vyčerpáno 200,030 mil. Kč, pro dočerpání v roce 2019 zbývalo 264,970 mil. Kč. Prostředky byly vyčerpány v plné výši.

Ad C. 2 výsledná kalkulace investiční dotace (vyrovnávací platby) roku 2019

Z celkové investiční dotace pro rok 2019 ve výši 195 mil. Kč bylo v roce 2019 vyčerpáno 148 mil. Kč, pro dočerpání v roce 2019 zbývá 46,876 mil. Kč.

Zcela byly dokončeny 2 investiční akce s náklady 3,175 mil. Kč. Významnou a téměř dokončenou investiční akci s předpokládanou hodnotou 137,5 mil. Kč a skutečnými náklady přes 150 mil. Kč je akce „Centrální JIP+ARO, Krajská zdravotní, a. s. – Nemocnice Teplice, o. z.“. Organizace pro pokrytí této investiční akce použila prostředky z jiných plánovaných investičních akcí, jež v roce 2019 nerealizovala, případně z akcí, na kterých v roce 2019 ušetřila. Odložených investic do roku 2020 je 13* (z toho 10 prioritních a 3 náhradní) v celkové nečerpané výši dotace 46,8 mil. Kč.

**pozn.: do celkového počtu odložených investic jsou zahrnuty také investice, které v roce 2019 byly započaty a dokončení je plánováno na rok 2020.*

Ad. C 3 výsledná kalkulace neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Kardiochirurgie roku 2019

Poskytnutá neinvestiční dotace pro rok 2019 na provoz Kardiochirurgie ve výši 60 mil. Kč byla vyčerpána v plné výši. Celkový rozpočet nákladů činil 75 075 tis. Kč a rozpočet celkových výnosů činil 74 130 tis. Kč, hospodářský výsledek představuje – 1 596 tis. Kč.

Z celkového rozpočtu ve výši 75 075 mil. Kč jsou nejvyšší nákladovou položkou mzdové a související náklady ve výši 51 011 tis. Kč, tvořící 67,9% celkových nákladů. Druhou nejvýznamnější položkou rozpočtu jsou náklady na spotřebu materiálu ve výši 23 232 tis. Kč, tvořící 30,9%. Výsledná kalkulace je evidována pod č. j. KUUK/054065/2020 ze dne 30.3.02020.

Vyjádření odboru ZD:

Ad. B.)

Žádost splňuje podmínky Smlouvy o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí Vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby. Každá investiční akce obsahuje zdůvodnění potřeby pro výkon SOHZ. Výslovně je vždy konstatována souvislost se zdravotnickými službami, které jsou předmětem Smlouvy.

V seznamu investičních akcí jsou také zahrnuty strategicky významné investiční akce, které byly schváleny usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 017/27Z/2019 ze dne 21. 10.2019 a to položky: *Objekt Kardiocentra MNUL, Urgentní příjem a op. Sály DC, Urgentní příjem a op. Sály CV* a dále položky *Dovybavení KOC KZ*.

Ad. C.)

Z pohledu odboru zdravotnictví se takto zpracované podklady jeví jako dostatečné.

Výsledná kalkulace 2018 – odložené investice obsahuje mimo podkladů uvedených v příloze č. 4 tohoto materiálu, také dokumenty k jednotlivým výběrovým řízením a rozhodnutí o výběru dodavatelů, které jsou k dispozici k nahlédnutí u zpracovatele.

Výsledná kalkulace 2019 – provoz Kardiochirurgie obsahuje mimo podkladů uvedených v příloze č. 6 tohoto materiálu, také vyúčtování mzdových nákladů, které je k dispozici k nahlédnutí u zpracovatele.

Vyjádření odboru EK:

Po ekonomické stránce bez připomínek.

Vyjádření odboru LP:

K materiálu nemáme z právního hlediska připomínky. Co se týče jednotlivých investic uvedených ve výsledných kalkulacích i žádosti a jejich souvislosti s poskytováním služby obecného hospodářského zájmu, toto je mimo naši odbornost posuzovat. Jsme v dobré víře, když jednotlivé investice obsahují kromě podrobného odůvodnění též informaci, že jsou nezbytné pro poskytování zdravotních služeb, jež jsou předmětem Smlouvy o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí Vyrovnávací platby za splnění závazku veřejné služby ze dne 26. 6. 2017 a dále pokud je v samotné Smlouvě o poskytnutí investiční dotace prohlášeno, že veškeré investice uvedené v Žádosti jsou nezbytné pro výkon Služeb dle Smlouvy o SOHZ a splňují definiční znaky uvedené v čl. I. odst. 3 této smlouvy. Žádost i Smlouva o poskytnutí investiční dotace splňují obligatorní náležitosti uvedené v § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Vyjádření odboru INV:

Viz příloha č. 7.