

Věc

Krajská zdravotní, a.s. – poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické stanice na rok 2025 a vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté v roce 2024

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) Vyúčtování r. 2024

Krajská zdravotní, a. s. (dále jen „KZ, a. s.“) předložila vyúčtování neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2024. V souladu s usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 039/28Z/2024 ze dne 22. 04. 2024 byla se společností KZ, a. s. podepsána smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby v roce 2024 (dále jen „Dotace“) až do výše 22 406 000 Kč.

Společnosti KZ, a. s. byla Dotace poskytována formou měsíční fakturace za náklady skutečné a předpokládané (od 1-12/2024 bylo poskytnuto 20 042 213,08 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/033309/2025) neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2024.

Z předloženého vyúčtování je zřejmé, že za rok 2024 byla nákladovost PZS ve výši 20 042 tis. Kč, resp. 20 310 tis. Kč. Nejvyšší nákladovou položkou na službu PZS jsou mzdové náklady ve výši 14 754 tis. Kč a související mzdové náklady ve výši 4 683 tis. Kč. Počet osob umístěných do PZS za rok 2024 dosahuje výše 1 512, z nichž zaúčtované tržby činí 4 536 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 20 042 tis. Kč.

Součástí vyúčtování vyrovnávací platby je také požadavek na **doplatek provozní dotace r. 2024** za nevyplacené osobní náklady pracovníků na dohodu (dále jen „OON“) **ve výši 268 363 Kč** (proplacení nečerpané dovolené za rok 2024). Tato položka byla předmětem žádosti o doplnění informací od společnosti KZ, a. s. co do ověření výše doplatku tak uznatelnosti nákladu.

Vyúčtování obsahuje také jmenný seznam pohledávek po splatnosti, na které byla vytvořena opravná položka ve výši 3 383 tis. Kč. (Opravné položky zahrnuté do rozpočtu PZS pro rok 2025 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).

Datum účtování	Číslo ref.dokladu	Hodn/MěVýk	Nákl.středisko	Označení objektu	Období	Označení
30.06.2024	120010947	1 421 003,00	5515703001	Záchytná služba	6	Záchytka tvorba OP k 30.6.2024 - vznik 2023
30.06.2024	120010947	9 000,00	5515703001	Záchytná služba	6	Záchytka tvorba OP k 30.6.2024 - vznik 2024
31.12.2024	120022053	1 310 320,90	5515703001	Záchytná služba	12	Záchytka tvorba OP k 31.12.2024 - vznik 2023
31.12.2024	120022053	856 000,00	5515703001	Záchytná služba	12	Záchytka tvorba OP k 31.12.2024 - vznik 2024
		3 596 323,90				
30.06.2024	120010947	-20 605,00	5515703001	Záchytná služba	6	Záchytka rozpuštění OP k 30.6.2024 - vznik 2019
30.06.2024	120010947	-61 158,00	5515703001	Záchytná služba	6	Záchytka rozpuštění OP k 30.6.2024 - vznik 2020
30.06.2024	120010947	-33 788,00	5515703001	Záchytná služba	6	Záchytka rozpuštění OP k 30.6.2024 - vznik 2021
30.06.2024	120010947	-31 326,00	5515703001	Záchytná služba	6	Záchytka rozpuštění OP k 30.6.2024 - vznik 2022
31.12.2024	120022053	-31 027,00	5515703001	Záchytná služba	12	Záchytka rozpuštění OP k 31.12.2024 - vznik 2023
31.12.2024	120022053	-14 360,00	5515703001	Záchytná služba	12	Záchytka rozpuštění OP k 31.12.2024 - vznik 2022
31.12.2024	120022053	-6 000,00	5515703001	Záchytná služba	12	Záchytka rozpuštění OP k 31.12.2024 - vznik 2021
31.12.2024	120022053	-15 000,00	5515703001	Záchytná služba	12	Záchytka rozpuštění OP k 31.12.2024 - vznik 2020
		-213 264,00				
		3 383 059,90				

Vyjádření odboru zdravotnictví:

Odbor zdravotnictví prověřil předložené vyúčtování neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby za rok 2024, které bylo předloženo dne 28. 02. 2025 pod č. e.: KUUK/033309/2024.

Dne 06.03.2025 byl vyžádán od společnosti KZ, a. s. doplňující komentář k částce ve výši 268 363 Kč, která je u společnosti vedena jako nevypořádaná za Ústeckým krajem a byla vynaložena na nevyčerpané dovolené za rok 2024, a proplacena v 01/2025.

Nárok na dovolenou u zaměstnanců pracujících na OON vychází z novely zákoníku práce č. 281/2023 Sb., která změnila pravidla u OON. V kontextu výše uvedeného je mimo jiného nejpodstatnější změna v nároku na dovolenou u DPČ (dohod o provedení činnosti). Pracovníci na DPČ mají s účinností od 01.01.2024 nárok na dovolenou, který jim vzniká ve chvíli, kdy doba trvání dohody překročí min. 28 pracovních dnů a zároveň pracovník odpracuje min. 80 hodin.

Vyjádření společnosti KZ, a. s. (shrnutí): Doplatek je vyžadován za pracovníky, kteří vykonávají činnost pouze pro PZS na dohodu o pracovní činnosti. V případě čerpání dovolených je pro společnost KZ, a. s. obtížné zajištění zástupů. Dovolená nebyla převedena do roku 2025 v souvislosti s ukončením těchto dohod k 31.12.2024. Se zaměstnanci byly uzavřeny nové dohody o pracovní činnosti, nikoliv však bezprostředně, aby mohlo dojít k převodu dovolené do roku 2025. Částka za nevyplacené dovolené zaměstnanců nebyla předmětem fakturace za 12/2024 z důvodu prodlevy migrace dat z personálního systému SAP do účetního systému organizace a s ohledem na termín zpracování závěrečné zprávy, tj. do 28.02.2025.

Doplatek ve výši 268 363 Kč bude společnosti zaslán po schválení vyúčtování v orgánech Ústeckého kraje. Organizace již má uzavřené účetní období k 31.12.2024, není proto možné vystavit opravnou fakturu za 12/2024.

Ad. 2) Žádost o vyrovnávací platbu na rok 2025

KZ, a. s. předložila žádost o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2025.

KZ, a. s. předložila na odbor zdravotnictví dne 28.02.2025 vedenou pod č. e.: KUUK/033305/2025 žádost o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné stanice pro rok 2025 (dále jen „žádost“) – (předběžná kalkulace vyrovnávací platby) na částku 21 675 tis. Kč, přičemž dominantní část tvoří mzdové a související náklady (21 250 tis. Kč), další významné položky rozpočtu tvoří opravné položky (2 600 tis. Kč) a spotřeba materiálu (1 008 tis. Kč). Náklady celkem jsou předpokládány ve výši 26 175 tis. Kč.

Požadovaná výše vyrovnávací platby na rok 2025 ve výši 21 675 tis. Kč přibližně odpovídá skutečnému čerpání v předchozím roce. 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, za rok 2024 činí 20 042 tis. Kč (resp. 20 310 tis. Kč).

Oproti roku 2024 došlo v rozpočtu k výraznému snížení. V celkovém kontextu se jedná o snížení o 731 tis. Kč. Nejzásadnější snížení rozpočtu je patrné v opravné položce k pohledávkám, tj. o 600 tis. Kč.

Vyjádření odboru zdravotnictví:

Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace (vyrovnávací platby) na provoz Protialkoholní a protitoxikomanické záchytné služby pro rok 2025 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.

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, neboť 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.

K vyúčtování dotace za rok 2024 včetně nárokovaného doplatku nečerpané dovolené za rok 2024 u pracovníků na dohodu o pracovní činnosti nemá ekonomický odbor připomínky.

Aktuální stav finančních prostředků na úhradu služby v rozpočtu odboru zdravotnictví činí 17 174 tis. Kč. Schválený rozpočet ve výši 22 000 tis. Kč byl částečně použit na

úhradu služby za rok 2024 – faktury za listopad a prosinec (4 816 tis. Kč). Vzhledem k opakujícímu se rozložení plateb během roku včetně předpokládané úhrady faktur koncem roku 2025 až v roce 2026 lze konstatovat, že smlouva je finančně krytá rozpočtem 2025 a střednědobým výhledem rozpočtu. V případě vyšší potřeby v roce 2025 lze řešit v rámci rozpočtu odboru zdravotnictví převodem z jiné položky např. z položky „lékařská pohotovostní služba“, která je každoročně nedočerpána.