

Věc

Krajská zdravotní, a. s. – poskytnutí investiční dotace (vyrovnávací platby SOHZ) a uzavření smlouvy na rok 2025

DŮVODOVÁ ZPRÁVA:**Ad. A) 1-2)**

Usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 038/30Z/2020 ze dne 22. 06. 2020 byla Krajská zdravotní, a. s. (dále jen „KZ, a. s.“) pověřena k výkonu služby obecného hospodářského zájmu v rozsahu Pověřovacího aktu – II., v souladu s Rozhodnutím Komise 2012/21/EU a to pro roky 2023 – 2032 (smlouva o SOHZ č. 20/SML4107 ze dne 23. 06. 2020 ve znění dodatků č. 1 a 2).

KZ, 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.

Žádost o poskytnutí investiční dotace (vyrovnávací platby) na rok 2025

KZ, a.s. předložila dne 28. 02. 2025 Žádost o poskytnutí investiční dotace (vyrovnávací platby) na rok 2025 v souladu se Smlouvou o SOHZ v celkové výši **1 098 mil. Kč**, vedenou pod č. j. KUUK/033306/2025 (dále jen „Žádost“).

Předmětem Žádosti je 19 investičních akcí, z nich žádná není obnovovací, 8 nových a 11 rozvojových.

- **obnovovací investicí** 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;
- **rozvojovou investicí** se rozumí investice do majetku Nemocnice (náklady spojené s pořízením majetku Nemocnice), který sice funkčně nahrazuje účetně a funkčně zcela účetně odepsaný a již reálně nevyužitelný majetek Nemocnice, který slouží pro poskytování Služeb, nicméně který nelze považovat vzhledem k jeho komplexnosti, technické vyspělosti či dalším vlastnostem za identický s majetkem, který je rozvojovou investicí nahrazován. Rozvojová investice by zpravidla měla zlepšit standard poskytovaných Služeb;
- **novou investicí** 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.

Mezi investičními akcemi definovanými v Žádosti lze považovat položku (2) „Pavilon péče o matku a dítě“ o strategickou investici, neboť se jedná o pokračování (II. Etapa) investice „Urgentní příjem a op. sály Děčín“, která je realizována již od roku 2020.

Společnost KZ, a. s. zahrnuje do seznamu investičních akcí také položku s názvem „Splátky investičního úvěru KB, a. s. za rok 2025“ (1). Možnost splátky úvěru z poskytnuté vyrovnávací platby je v souladu s čl. IV. odst. 8 Smlouvy o SOHZ.

Vyjádření odboru zdravotnictví:

Ústecký kraj má ve svém rozpočtu pro rok 2025 na SOHZ Krajské zdravotní, a.s. částku **350 mil. Kč**. Jde o částku definovanou tzv. velkou smlouvou o SOHZ.

Krajská zdravotní, a.s. však požádala o dotaci ve výši 1.098 mil. Kč, z toho

- 275 mil. Kč splátka investičního úvěru na zastupitelstvem schválené strategické investice, priorita 1,
- 740 mil. Kč na investice s interní prioritou 1, které svým významem jsou bezpochyby k podpoře kraje,
- 45 mil. Kč na investice s interní prioritou 2,
- 38 mil. Kč na investice s interní prioritou 3.

V kontextu finančních možností rozpočtu Ústeckého kraje pro rok 2025 bylo za přítomnosti zástupců společnosti KZ, a. s. a Ústeckého kraje dohodnuto, že investiční akce v rámci SOHZ budou podpořeny částkou **580 mil. Kč**. Jedná se o investiční akce, které byly označeny KZ, a.s. **prioritou 1**. Rozpočet Ústeckého kraje umožňuje v rámci rozdělení výsledku hospodaření za rok 2024 uvolnit další částku na podporu potřebných investic do zdravotnictví, a to ve výši **230 mil. Kč**.

Seznam investičních akcí_Žádost o investiční dotaci_ÚK 2025

Prioritní investiční akce							
Poř. č.	OZ	NÁZEV AKCE	ZDROJ FINANCOVÁNÍ	PŘEDPOKLÁDANÉ CELKOVÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE	PŘEDPOKLÁDANÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE_2025	DRUH INVESTICE	priorita
Prioritní investiční akce							
1	KZ, a.s.	Splátky investičního úvěru KB, a.s. za rok 2025	Investiční dotace_ÚK	275 000 000,00	275 000 000,00	NOVÁ	1
2	Nemocnice Děčín	Pavilon péče o matku a dítě	Investiční dotace_ÚK	478 000 000,00	200 000 000,00	NOVÁ	1
3	Nemocnice Litoměřice	Přístrojové vybavení pro Gynekologické oddělení	Investiční dotace_ÚK	20 000 000,00	20 000 000,00	ROZVOJOVÁ	1
4	Nemocnice Děčín	Přístrojové a technické vybavení pavilonu péče o matku a dítě	Investiční dotace_ÚK	40 000 000,00	40 000 000,00	ROZVOJOVÁ	1
6	Nemocnice Litoměřice	VTI - Náhradní zdroj el. energie, zdroj chladu	Investiční dotace_ÚK	40 000 000,00	40 000 000,00	ROZVOJOVÁ	1
8	Masarykova nemocnice ÚL	PD -Rekonstrukce pavilonu T - plicní oddělení	Investiční dotace_ÚK	15 000 000,00	15 000 000,00	ROZVOJOVÁ	1
Celkem prioritní investiční akce				868 000 000	590 000 000		
				z toho obnovovací	0		
				z toho rozvojová	115 000 000		
				z toho nová	475 000 000		

Ke splátce investičního úvěru je vhodné zmínit, že v návaznosti na podklady k materiálu s názvem „Krajská zdravotní, a. s. – změna pověření SOHZ a poskytnutí investiční dotace (vyrovnávací platby) na rok 2022“ schváleného dne 24. 01. 2022 usnesením č. 012/12Z/2022 jsou disponibilní prostředky pro realizaci investičních akcí značně omezené, neboť dle dodatku č. 2 ke smlouvě o SOHZ – Pověření II, pro roky 2023 – 2032 bylo pro rok 2024 deponováno v rozpočtu odboru zdravotnictví 350 mil. Kč, pro rok 2025 je taktéž deponováno 350 mil. Kč, přičemž kalkulovaná splátka jistiny úvěru představovala částku 275 mil. Kč.

Některé investiční akce s prioritou 1 a 2 byly přesunuty do tzv. náhradních investic.

- **náhradní investicí** se rozumí investice do majetku používaného pro poskytování Služeb, které Nemocnice nehodlá realizovat v příslušném kalendářním roce, anebo je hodlá realizovat bez užití prostředků z Vyrovnávací platby za předpokladu, že hospodárnost a účelnost těchto náhradních investic bude v Předběžné kalkulaci a Smlouvě o dotaci náležitě specifikována v souladu s pravidly stanovenými v odst. 1 tohoto článku, a v případě, že některé z investic, které měly být realizovány v souladu se Smlouvou o dotaci v příslušném kalendářním roce, v tomto kalendářním roce nebudou realizovány, může Nemocnice použít prostředky z Vyrovnávací platby na (ko)financování těchto náhradních investic.

Náhradní investiční akce							
Pol. č.	OZ	NÁZEV AKCE	ZDROJ FINANCOVÁNÍ	PŘEDPOKLÁDANÉ CELKOVÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE	PŘEDPOKLÁDANÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE_2025	DRUH INVESTICE	priorita
Náhradní investiční akce							
5	Masarykova nemocnice UL	Rekonstrukce infekčního pavilonu	Investiční dotace_ÚK	400 000 000,00	126 000 000,00	ROZVOJOVÁ	1
7	Masarykova nemocnice UL	Chirurgický robotický systém da Vinci Xi	Investiční dotace_ÚK	80 000 000,00	80 000 000,00	NOVÁ	1
9	Nemocnice Teplice	MR 3Tesla	Investiční dotace_ÚK	67 000 000,00	67 000 000,00	NOVÁ	1
10	KZ, a.s.	Rozvoj ICT infrastruktury KZ,a.s.	Investiční dotace_ÚK	30 000 000,00	30 000 000,00	ROZVOJOVÁ	1
*11	Masarykova nemocnice UL	Modernizace technologie centrální prádelny Krajská zdravotní, a.s.	Investiční dotace_ÚK	114 466 000,00	57 233 000,00	ROZVOJOVÁ	1
12	Nemocnice Most	Trafostanice - II. Etapa	Investiční dotace_ÚK	130 000 000,00	45 000 000,00	NOVÁ	1
*13	KZ, a.s.	Lékařenský SW	Investiční dotace_ÚK	20 000 000,00	20 000 000,00	ROZVOJOVÁ	1
14	Masarykova nemocnice UL	Modernizace kompresorové stanice Atrium	Investiční dotace_ÚK	15 000 000,00	15 000 000,00	ROZVOJOVÁ	2
*15	Masarykova nemocnice UL	Revitalizace čistých prostor (sterilní LP) - OPSL - stavební úpravy; obměna zařízení	Investiční dotace_ÚK	15 000 000,00	15 000 000,00	ROZVOJOVÁ	2
16	Nemocnice Chomutov	Gastroskopické přístrojové vybavení pro Interní oddělení	Investiční dotace_ÚK	15 000 000,00	15 000 000,00	ROZVOJOVÁ	2
Celkem náhradní investiční akce				886 466 000	470 233 000		
		z toho obnovovací		0	0		
		z toho rozvojová		0	278 233 000		
		z toho nová		0	192 000 000		
* Dotace může být použita pouze na náklady, které se týkají služeb SOHZ, jejichž rozsah vyplývá z pověření (poměrná část).							

* Dotace může být použita pouze na náklady, které se týkají služeb SOHZ, jejichž rozsah vyplývá z pověření (poměrná část).

Další položky (akce) z žádosti KZ jsou označeny jako **Investiční akce NEPODPOŘENÉ vyrovnávací platbou SOHZ r. 2025:**

NEPODPOŘENÉ investiční akce z SOHZ							
Pol. č.	OZ	NÁZEV AKCE	ZDROJ FINANCOVÁNÍ	PŘEDPOKLÁDANÉ CELKOVÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE	PŘEDPOKLÁDANÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE_2025	DRUH INVESTICE	priorita
NEPODPOŘENÉ investiční akce z SOHZ							
17	Nemocnice Chomutov	Vybudování dětských skupin NEMCV		20 000 000,00	20 000 000,00	NOVÁ	3
18	Masarykova nemocnice UL	Studie k modernizaci/rekonstrukci TS3 vč. PD k propojení kabeláže mezi všemi TS + sjednocení fází		8 000 000,00	8 000 000,00	NOVÁ	3
19	Nemocnice Litoměřice	Vybudování dětských skupin NEMLT		10 000 000,00	10 000 000,00	NOVÁ	3
Celkem NEPODPOŘENÉ investiční akce z SOHZ				38 000 000	38 000 000		
		z toho obnovovací		0			
		z toho rozvojová		0			
		z toho nová		0	38 000 000		

Komentář k důvodům jejich nepodpoření:

Projekty v celkové výši 38 mil. Kč jsou v Žádosti označeny interní prioritou 3. Uvedené investiční akce byly předmětem **Žádosti o doplnění komentáře**, neboť v případě zřízení dětských skupin (17;19) nebyla prokázána nezbytnost pro výkon SOHZ a jeví se rizikové z pohledu nedovolené veřejné podpory. Dále pak u položky „Studie k modernizaci/rekonstrukci TS3 vč. PD k propojení kabeláže mezi všemi TS + sjednocení fází“ (18) bylo požádáno o bližší informace, jelikož komentář nebyl jednoznačný. Komentáře k položkám nebyly ze strany KZ, a. s. doplněny.

Žádost neobsahuje výčet žádných obnovovacích investic (viz definice výše). V roce 2017 byla vyhotovena analýza financování investičních potřeb KZ, a. s. z níž vyplynul podstatný problém v závislosti na pořizovaném majetku z „cizích prostředků“ (tzn. příjem dotačních prostředků ze strany EU, i ČR či Ústeckého kraje), důvodem je postupně se zvyšující podíl majetku, pořizovaného z dotací, pro který nelze započítat odpisy z dotované části (obvykle 85 % – 90 % z celkové pořizovací ceny) a odpisy z nedotované části tedy logicky negenerují dostatek prostředků na budoucí obnovu

majetku. V návaznosti na výše uvedené, byla zvolena varianta financování investičních potřeb KZ, a. s. a model stanovující roční výši vyrovnávací platby za SOHZ. Financování investičních potřeb společnosti KZ, a. s. je dvousložkové a to tak, že vzhledem ke stávajícímu stavu investičního majetku je základní nárokováná část tvořena jako podíl z nákladů na obnovu investičního majetku s již ukončenou životností, rozdělený v podílech dle životnosti a předpokládaného stavu v daném roce.

V rámci Žádosti o doplnění komentáře bylo u položek č. 3; 4; 6 požadováno ověření, zdali se jedná o obnovu nebo rozvojovou investici. U všech zmíněných položek je predikováno zlepšení standardu poskytovaných služeb a tedy, že v rámci technické vyspělosti a komplexnosti nelze být považován za identický majetek, který nahrazuje.

SOUHRN:

Žádost 2025 splňuje podmínky Smlouvy o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí Vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby. Investiční akce obsahují zdůvodnění potřebnosti pro výkon SOHZ a výslovně je konstatována souvislost se zdravotní službou, která je předmětem Smlouvy.

Odbor zdravotnictví má ve svém rozpočtu deponovánu částku ve výši 350 mil. Kč a v návrhu na rozdělení volných prostředků z hospodaření kraje za rok 2024 je alokována částka 230 mil. Kč (Celkem 580 mil. Kč).

Investiční akce uvedené v Žádosti byly hodnoceny z hlediska potřebnosti, cenové náročnosti, a priority a byly označeny investiční akce, které budou podpořeny (prioritní a náhradní), a investiční akce, které nebudou podpořeny.

V předložené Žádosti nebyly žádné investice označeny jako náhradní. Čl. 5 odst. 6 Smlouvy o SOHZ hovoří o náhradních investicích: „*Součástí Předběžné kalkulace a následně i Smlouvy o dotaci může být i specifikace tzv. náhradních investic,*“ Náhradní investice byly označeny (viz příloha č. 5) po projednání Žádosti zástupci KZ, a. s. a Ústeckého kraje.

Vyjádření odboru ekonomického:

Odbor ekonomický bere na vědomí předložené usnesení. Navýšení v rozpočtu schválené investiční podpory formou SOHZ (350 mil. Kč) o částku 230 mil. Kč je součástí materiálu předkládaného ekonomickým odborem „Rozdělení volných finančních prostředků z hospodaření ÚK za rok 2024“ a s tím spojeného rozpočtového opatření č. 25/RO00054. Celková poskytnutá investiční dotace v rámci SOHZ pro rok 2025 v částce 580 mil. Kč bude sloužit na částečné pokrytí investičních potřeb dle předložené žádosti – prioritní investiční akce v částce 590 mil. Kč a náhradní investiční akce v částce 470,23 mil. Kč (rozpis dle přílohy 5 předloženého materiálu).

Vyjádření odboru legislativně-právního:

Odbor LP posuzoval materiál z hlediska souladnosti s právními předpisy. Věcná a ekonomická otázka nebyla vzhledem k odbornosti odboru LP posuzována. Odbor LP opatřil Posouzení souladu investiční dotace na financování SOHZ vykonávaných Krajskou zdravotní, a.s. pro rok 2025 s pravidly EU pro oblast veřejné podpory,

odborníka v oblasti veřejné podpory JUDr. Michaela Kincla (dále též „posouzení“), který dospěl k závěru, že navržené investiční potřeby KZ, a. s., s výjimkou připomínek uvedených v posouzení – jsou v souladu se Smlouvou a příslušnými pravidly EU pro oblast veřejné podpory. Po vypořádání připomínek uvedených v posouzení a připomínek odboru LP, nemáme z právního hlediska připomínky. Souvislost potřeb KZ, a. s. a SOHZ včetně správného výpočtu vyrovnávací platby, doporučujeme vždy řádně ověřovat a kontrolovat.

Vyjádření odboru zdravotnictví:

Materiál, tak jak je předložen splňuje veškeré podmínky pro přidělení investiční dotace v rámci Pověření SOHZ (smlouva č. 20/SML4107 ze dne 23. 06. 2020 ve znění dodatků č. 1 a 2). V průběhu prověřování položek žádosti a zpracování materiálu byly vypořádány všechny připomínky odboru LP, kdy byl materiál doplněn o posouzení JUDr. Michaela Kincla (příloha č. 7). V návaznosti na toto posouzení byla dodatečně upravena příloha č. 5, kdy u některých akcí z žádosti bylo na jisto postaveno, že mohou být financovány pouze ty náklady, které se týkají služeb SOHZ, jejichž rozsah vyplývá z pověření (tj. pouze jejich poměrná část).

Ve vztahu k Modelu výpočtu stanovení maximální výše úhrad z titulu výkonu Služby v obecném hospodářském zájmu (integrální součást žádosti) doplňujeme (na doporučení LP), že model výpočtu je podložen výpočty z listů např. „Přehled majetku po odděleních“, „Přehled majetku – životnost“, aj. Údaje jsou do výpočtu doplňovány společnostmi KZ, a.s. z účetní evidence. Vzhledem k povaze údajů, rozsáhlosti a jejich původu, není v kapacitních možnostech odboru zdravotnictví, aby byly položky detailně kontrolovány, vychází však z auditovaného účetnictví společnosti.

Přehled tříd majetku				
Kategorie	Row Labels	Sum of Poř.hodn.31.12.2015	Sum of Kum.odp.31.12.2015	Sum of Úč.hodn.31.12.2015
Dopravní prostředky	2203000	39 179 077	-30 709 751	8 469 327
Výpočetní technika	2204000	113 293 102	-89 070 273	24 222 828
Ocenitelná práva	1401000	37 179 970	-20 505 908	16 674 062
Software	1301000	135 749 483	-104 873 864	30 875 619
Stroje a přístroje p	2202000	176 120 497	-121 084 679	55 035 818
Inventář	2205000	10 948 291	-9 207 418	1 740 872
Budovy a stavby	2101000	4 303 045 074	-451 542 080	3 851 502 994
Zdravotnická a labor	2201000	1 553 382 138	-1 130 061 570	423 320 568
Pozemky	3101000	148 626 598	0	148 626 598
Ostatní samostatné m	2206000	10 002 319	-3 789 799	6 212 519
Ostatní dlouhodobý n	1901000	784 054	-730 660	53 394
Umělecká díla a před	3201000	362 266	0	362 266
Grand Total		6 528 672 868	-1 961 576 002	4 567 096 866

Přehled majetku po odděleních			
Row Labels	Sum of Poř.ho	Sum of Kum.odp.31.12.2015	Sum of Úč.hodn.31.12.2015
1000	233 081 491	-157 617 432	75 464 059
Nemocnice	253 374	-253 374	0
Odbor informačních technologií	216 954 999	-146 351 598	70 603 401
Odbor účetnictví	59 679	-59 679	0
Odd. dopravních služeb	8 100 962	-7 101 844	999 118
Oddělení kvality,int.audit a kriz.manag	69 351	-69 351	0
Oddělení obslužných klinických činností	1 045 943	-206 327	839 616
Oddělení vědy, výchovy a dalšího vzdělávání	5 961 259	-3 048 391	2 912 869
Personální a mzdové oddělení	45 198	-45 198	0
Středisko MŠ	170 926	-85 465	85 461
Středisko sekretariátu společnosti	419 801	-396 206	23 595
2000	3 842 128 681	-1 049 597 454	2 792 531 227
Centrální operační sály	38 079 421	-34 656 918	3 422 503
Dětská klinika	49 709 214	-22 027 937	27 681 277
Emergency	8 482 952	-6 944 115	1 538 837
Gastroenterologické oddělení	86 234 092	-71 460 015	14 774 078
Gynekologicko-porodnické oddělení	32 292 086	-23 457 306	8 834 780
Chirurgická klinika	8 597 283	-2 354 726	6 242 557
Infekční oddělení	14 879 286	-13 541 978	1 337 308
Interní oddělení	10 311 156	-8 964 999	1 346 157
Ležňoranní chirurgie	160 231	-97 101	63 130