

Z8/22. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 8.12.2020

42. Návrh na poskytnutí neinvestičního příspěvku pro Úrazovou nemocnici v Brně na vykrytí očekávané ztráty hospodaření roku 2020, návrh rozpočtového opatření

Anotace

Úrazová nemocnice v Brně se na zřizovatele obrátila se žádostí o navýšení neinvestičního příspěvku na vykrytí očekávané ztráty v roce 2020 ve výši 35 972 tis. Kč.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

- 1. schvaluje**
- poskytnutí neinvestičního příspěvku Úrazové nemocnici v Brně ve výši 35 972 tis. Kč na vykrytí očekávané ztráty roku 2020,
 - rozpočtové opatření dle tabulky, která tvoří přílohu č..... těchto usnesení, z důvodu vykrytí očekávané ztráty roku 2020 Úrazové nemocnice v Brně z rozpočtu zřizovatele.

Stanoviska

Rada města Brna materiál projednala na své schůzi R8/118 dne 25. 11. 2020 a doporučila ke schválení.
FV ZMB materiál projednal na svém zasedání dne 2. 12. 2020.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

JUDr. Eva Rabušicová

vedoucí odboru - Odbor zdraví

30.11.2020 v 15:26

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Aleš Doležal

vedoucí úseku - Úsek 1. náměstka primátorky

30.11.2020 v 15:10

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 1
Obsah materiálu	2 - 2
Důvodová zpráva	3 - 3
Příloha (Žádost ředitele ÚN_ vykrytí ztráty 2020.pdf)	4 - 5
Příloha k usnesení (RO_ vykrytí ztráty 2020_ ÚN_ Materiál ZMB.pdf)	6 - 6

Důvodová zpráva

Úrazová nemocnice v Brně (dále ÚN) se na zřizovatele obrátila se žádostí o navýšení neinvestičního příspěvku na vykrytí očekávané ztráty v roce 2020 ve výši 35 972 tis. Kč.

ÚN již od roku 2018 upozorňuje na deficit nákladů a výnosů, který od roku 2019 činí měsíčně cca 3 000 tis. Kč (ročně 36 000 tis. Kč). Toto se potvrzuje i v očekávané ztrátě roku 2020. Důvodem ztráty je především zákonem vynucený růst mezd, které nejsou kompenzovány zvýšením úhrad od zdravotních pojišťoven. V současné době jsou již veškerá opatření ÚN ke snížení provozních nákladů a zvýšení efektivity vyčerpána.

ÚN uváděla ztrátu ve výši 35 676 tis. Kč v návrhu rozpočtu na rok 2020, který byl schválen Radou města Brna na své R8/056. schůzi dne 18.12.2019.

K očekávané ztrátě ve výši 35 972 tis. Kč došla ÚN výpočtem ze skutečnosti za měsíce 01-09/2020 z výkazu zisku a ztrát a přičetla předpoklad za měsíce 10-12/2020, který je stanoven jako trojnásobek skutečnosti 9. měsíce (zohledněna již nižší výkonnost z důvodu COVID-19). Očekávaný výsledek hospodaření roku 2020 je ztráta ve výši 29 636 tis. Kč. V tomto výsledku hospodaření je však do výnosů z transferů od zřizovatele účtován příspěvek na vykrytí ztráty z let 2014 – 2018 ve výši 28 336 tis. Kč, poskytnutý zřizovatelem rozhodnutím Zastupitelstva města Brna Z8/18 konaným dne 16.6.2020. „Skutečná“ očekávaná ztráta za rok 2020 by tak byla ve výši 57 972 tis. Kč. ÚN počítá se zúčtováním finančně nekrytého fondu investic ve výši 22 000 tis. Kč do výnosů roku 2020 a z toho důvodu je očekávaná ztráta ve výši 35 972 tis. Kč. Vykrytím očekávané ztráty roku 2020 bude ÚN schopna vytvořit zisk ve výši 28 336 tis. Kč, který použije k vykrytí ztrát z let 2014 - 2018. Další skutečnosti jsou uvedeny v příložené žádosti ředitele ÚN.

Odbor zdraví souhlasí s vykrytím očekávané ztráty roku 2020 ÚN z rozpočtu zřizovatele.

Stanoviska dotčených orgánů:

KZPP RMB materiál projednala na svém 20. zasedání dne 19.11.2020.

Hlasování: 9 - pro, 0 - proti, 1 - se zdržel/ z 11 členů. Usnesení bylo přijato.

Mgr. Ivíčková	Ing. Bohuňovská	MUDr. Tomáš	Ludvík Kadlec	Bc. Doležal	MUDr. Drbal	Mgr. Doležalová	PhDr. Oujezdská	Lenka Blašíková	PhDr. Spurná, Ph.D.	Ing. Crha
pro	pro	pro	pro	pro	zdržel se	pro	pro	pro	pro	omluven

Rada města Brna materiál projednala na své R8/118. schůzi dne 25. 11. 2020.

Schváleno jednomyslně 10 členy.

JUDr. Vaňková	Mgr. Hladík	Bc. Koliáčny	JUDr. Oliva	JUDr. Kernl	Róbert Čuma	Ing. Fišer	Ing. Grund	RNDr. Chvátal	Ing. Kratochvíl	Mgr. Suchý
pro	nepř.	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro

FV ZMB materiál projednal na svém zasedání dne 2. 12. 2020.



Magistrát města Brna
Vážená paní
JUDr. Eva Rabušicová
Vedoucí odboru zdraví
Dominikánské nám. 3
601 67 Brno

Sp. zn.: UNBR/00252/2020-1100

Č.j.: UNBR/02358/2020

Vyřizuje:

Tel.:



V Brně 26.10.2020

Vážená paní doktorko.

Žádám Vás o pro jednání v Radě města Brna Žádost o vykrytí ztráty v roce 2020 pro Úrazovou nemocnici v Brně ve výši 35 972 tis. Kč.

Jedná se o provedení opatření zřizovatele prostřednictvím transferu ve výši 35 972 tis. Kč, který umožní vyrovnat schválenou plánovanou ztrátu v roce 2020. Tím bude organizace schopna vytvořit zisk potřebný ke krytí ztrát minulých období, na což jsme obdrželi účelový příspěvek. Tím bude dodržena rozpočtová kázeň. Požadované rozpočtové opatření umožní vzniklou ztrátu vyrovnat a v roce 2020 tak dosáhnout vyrovnaného hospodaření nemocnice. Ztráta ve výši 35 676 tis. Kč za rok 2020 je uvedena ve schváleném „Návrhu rozpočtu příspěvkové organizace pro rok 2020“, který Rada města Brna schválila na své R8/056. schůzi, konané dne 18.12.2019 viz příloha „Schválený Návrh rozpočtu příspěvkové organizace pro rok 2020“

Organizace již od roku 2018 upozorňuje na deficit nákladů a výnosů, který již od roku 2019 činí měsíčně cca 3 mil. Kč (ročně 36 mil. Kč) a toto se potvrzuje i v rozpočtovém období roku 2020. Důvodem ztráty je především zákonem vynucený růst mezd, které nejsou kompenzovány zvýšením úhrad od zdravotních pojišťoven. V současnosti jsou veškerá opatření vedoucí ke zvýšení efektivity vyčerpána a důvody deficitu neleží v problematice provozu nemocnice, ale v nízkých úhradách od zdravotních pojišťoven. Jak vyplývá z níže uvedeného grafu a tabulky. Je třeba vnímat, že sestavený deficitní rozpočet je proveden bez finanční podpory na kapitulu osobních nákladů ze strany zřizovatele, který by saturoval již zmíněné nedostatky úhradového systému zdravotního pojištění, i když organizace počítá se zapojením svých fondů (především investičního) ke snížení ztráty. Náklady na platy včetně souvisejících odvodů představují stěžejní část 65 % celkových nákladů příspěvkové organizace.

Předpokládaná hodnota nákladů a výnosů ke konci období, viz tabulka a graf na 2. straně tohoto dokumentu, byla stanovena takto:

Skutečnost 01-09 z účetní výsledovky + předpoklad 10-12 vypočtený ze skutečnosti 09 (zohledněna již nižší výkonnost z důvodu COVID-19) * 3 měsíce. V platové oblasti i ve výnosech upraveno o schválený příspěvek MZČR ve výši 40 230,5 tis. Kč (R08/2020, RO 426/2020/D). Výnosy jsou momentálně účtovány s ohledem na upravenou úhradovou vyhlášku. Pokud nebude výkonnost dle upravené úhradové vyhlášky splněna, ztráta bude vyšší minimálně o prozatím známý nárůst záloh zdravotních pojišťoven, tj. 17 404 tis. Kč, na který bychom neměli nárok. V předpokladu tedy z účetnictví vychází výsledek hospodaření (- 29 636 tis. Kč). V něm je ale také do výnosů účtován účelový příspěvek na krytí ztráty minulých let (- 28 336 tis. Kč). Z toho vyplývá, že skutečná ztráta za rok 2020 by byla (- 57 972 tis. Kč). Použitím našich fondů ve výši 22 000 tis. Kč by se ztráta roku 2020 snížila na (- 35 972 tis. Kč), což by přibližně odpovídalo schválené ztrátě v rozpočtu. Při nesplnění úhradové vyhlášky ztráta naroste minimálně na (- 53 376 tis. Kč) za rok 2020.

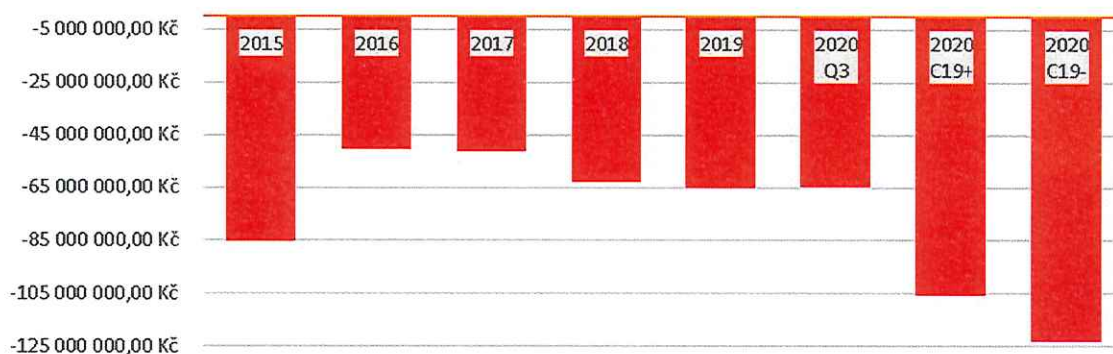
Rok	Reálný hospodářský výsledek (bez dotace města Brna)	Dotace města Brna	Hospodářský výsledek včetně dotace města Brna
2015	- 84 761 136,00 Kč	36 676 684,00 Kč	- 48 084 452,00 Kč
2016	- 49 884 803,00 Kč	98 004 000,00 Kč	48 119 197,00 Kč
2017	- 51 012 721,00 Kč	51 057 000,00 Kč	44 279,00 Kč
2018	- 62 693 104,00 Kč	40 900 000,00 Kč	- 21 793 104,00 Kč
2019	- 64 660 000,00 Kč	64 661 000,00 Kč	1 000,00 Kč
2020 Q3	- 64 340 420,97 Kč	42 113 403,75 Kč	- 22 227 017,22 Kč
2020 C19+	- 105 344 041,52 Kč	69 372 009,15 Kč	- 35 972 032,37 Kč
2020 C19-	- 122 747 774,52 Kč	69 372 009,15 Kč	- 53 375 765,37 Kč

Poznámka:

„2020 C19+“ - plnění parametrů dle upravené úhradové vyhlášky, použití IF, abychom nedošlo porušení rozpočtové kázně, je třeba dotovat, VH 2020 bude 0;

„2020 C19-“ - nesplnění parametrů upravené úhradové vyhlášky, nemožnost použití účelové dotace na ztrátu 2018, ale bude použit IF na snížení ztráty

Reálný hospodářský výsledek (bez dotace města Brna)



Digitálně podepsal MUDr. Pavel Piler
Datum: 2020.11.10 15:04:03
+01'00'

MUDr. Pavel Piler
ředitel nemocnice

Rozpočtové opatření

v tis. Kč

Běžné výdaje - zvýšení								
ORJ	§	pol.	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 12.11.2020	Úprava rozpočtu +/-	Rozpočet po změně
7100	3522	5331		9147	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím – Úrazová nemocnice v Brně	69 373	35 972	105 345
Financování - zvýšení								
ORJ	§	pol.	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 12.11.2020	Úprava rozpočtu +/-	Rozpočet po změně
1700		8115			Zapojení volných zdrojů minulých let na financování běžných výdajů	817 350	35 972	853 322