

## 8. ZASEDÁNÍ ZASTUPITELSTVA KRAJE dne 24. 9. 2019

Bod pořadu jednání: 34.

Věc: „Modernizace KNL – Etapa č. 1“ – navýšení ceny projektu, záměr dalšího postupu při jeho realizaci

Důvod předložení: Žádost předkladatele

Zpracoval: Ing. Nad'a Veselá  
odbor zdravotnictví

Projednáno: Rada kraje dne: 17. 9. 2019, usnesení č. 1672/19/RK  
Výbor zdravotnictví dne  
Výbor finanční dne 20. 9. 2019

Předkládá: MUDr. Přemysl Sobotka  
náměstek hejtmana, řízení resortu zdravotnictví

### Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo kraje po projednání

s ch v a l u j e

návrh nového rozsahu projektu „Modernizace KNL – Etapa č. 1“ a návrh nového způsobu financování při využití příplatkové povinnosti všech tří akcionářů a Krajské nemocnice Liberec, a.s. do roku 2024 a možnost využít přijetí úvěru Libereckým krajem k dofinancování tohoto projektu

a u k l á d á

MUDr. Přemyslu Sobotkovi, náměstkovi hejtmana, řízení resortu zdravotnictví zajistit úpravu Smlouvy mezi akcionáři č. OLP/2391/2013,

**Termín: 31. 12. 2019**

Ing. Jitce Volfové, statutární náměstkyni hejtmana, řízení resortu ekonomiky, správy majetku a informatiky předložit návrh záměru dofinancování projektu „Modernizace KNL – Etapa č. 1“

**Termín: 31. 12. 2019**

## Důvodová zpráva

Odbor zdravotnictví předkládá orgánům kraje k projednání návrh nového rozsahu projektu „Modernizace KNL – Etapa č. 1“ a návrh nového způsobu financování při využití příplatkové povinnosti všech tří akcionářů a Krajské nemocnice Liberec, a.s. do roku 2024.

Odbor zdravotnictví zpracoval materiál na základě v daném čase dostupných informací od KNL.

V současné době je nastaven model financování Modernizace KNL – etapy č. 1 formou poskytování příplatků mimo základní kapitál všemi třemi akcionáři, a to na základě jednotlivých smluv uzavřených pro období 2017 až 2035. Tyto smlouvy vycházejí z Dodatku č. 1 ke Smlouvě mezi akcionáři uzavřené mezi Libereckým krajem, Statutární městem Liberec a městem Turnov.

Na základě těchto smluv poskytne Liberecký kraj celkově 1.000.000.000 Kč (první splátka byla 49.999.996 Kč a další splátky jsou 52.777.778 Kč), Statutární město Liberec poskytne celkově 212.447.797 Kč (první splátka byla 5.447.797 Kč a další splátky jsou 11.500.000 Kč), město Turnov celkově poskytne 134.716.422 Kč (první splátka byla 3.496.422 Kč a další splátky jsou 7.290.000 Kč).

KNL od roku 2016 ročně alokuje částku 20.000.000 Kč, a to v případě bude-li dosaženo kladného hospodářského výsledku převyšujícího částku 20.000.000 Kč.

Celková částka, která by byla v roce 2035 alokovaná na transparentním účtu, se rovná částce 1.737.987.685 Kč (dle výpočtu odboru zdravotnictví dle současných plateb na transparentním účtu a dopočtu do r. 2035).

Současný stav projektu „Modernizace KNL“ byl prezentován zástupci KNL již na semináři pro zastupitele LK v květnu 2019.

Postupně se dle sdělení zástupců KNL změnil projekt „Modernizace KNL – Etapa č. 1“ ve smyslu navýšení objemu objektu, doplnění parkovacího domu, demolice, rozšíření inženýrských sítí, dodatečné rezervy a indexace cen. Současný cenový odhad projektu je tedy **1.999.167.000 Kč (bez DPH)**. Dle sdělení v mailu od prof. Ing. Petra Moose ze dne 13. 9. 2019 (viz příloha č. 2):

*„V projektovém záměru v r. 2014 vedení KNL předpokládalo vynaložení nákladů modernizace na úrovni 2,1 mld. Kč bez DPH. Po diskuzích s vedením Libereckého kraje a s malými akcionáři byla v roce 2014 – 2015 provedena úprava záměru a imitované limitované výdaje činily cca 1 200 mil. Kč (bez DPH, bez parkingu, demolice, s nedostatečnou rezervou...). S DPH byla diskutována částka 1 400 mil Kč, což umožňovalo uvažovat o stavbě s objemem kolem 80 -90 tis .m3 Architektonické soutěže se účastnilo 13 týmů architektů s průměrným objemem stavby kolem 150 tis. m3 a to naznačovalo, že se Stavební program modernizace do objemu 90 tis. m3 v žádném případě nedá realizovat.*

*V roce 2016 – byly zastupitelstvy schváleny příplatkové smlouvy v celkové výši: 1 746 716 tis. Kč.*

*Při návrhu stavby v roce 2017 – 2018 vyšlo najevo, že je realizovatelný minimální objem stavby cca 114 tis m3, přičemž normativní cena za m3 u zdravotních staveb činí cca 8.500 m3 což vedlo k navýšení rozpočtu stavby.*

*V roce 2019 bylo nezbytně nutno navýšit původní limitované výdaje z roku 2014 následujícím způsobem*

*V roce 2014 činily plánované výdaje: 1 200 mil. Kč*

*+105 mil. (navýšen objem CUM - laboratoře, sklady, konstrukční, technologické prostory...)*

+271 mil. indexace cen  
+178 mil. parkovací dům (původně IPRÚ)  
+24 mil. větší rozsah inž. sítí  
+71 mil. koridory a kolektor  
+cca 150 mil. rezerva + ostatní výdaje

---

Výdaje v roce 2019: 1 999 167 tis. Kč., (bez DPH, bez ceny úvěrů...)“

**Celková cena projektu 1.999.167.000 Kč je uvedena bez DPH, což s DPH činí zaokrouhleno cca 2.420.000.000 Kč při kalkulaci nejvyšší sazby DPH 21%.**

KNL zadala společnosti Deloitte zpracování variant financování projektu výstavby „Modernizace KNL – Etapa č. 1“. Na základě tohoto požadavku společnost předložila 6 variant financování (viz příloha č. 1). Po diskuzi s představiteli Statutárního města Liberec, města Turnov a KNL, je preferovaná varianta A/b\*. Podle této varianty by po roce 2023 nemuselo Statutární město Liberec, město Turnov ani KNL platit původně dohodnuté roční částky. Zvažována varianta A/b\* předpokládá, že LK zafinancuje jak navýšení projektu, tak zafinancuje projekt za akcionáře (Město Turnov a SML) i KNL.

Společnost Deloitte kalkulovala ukončení příplatkové povinnosti k 31. 12. 2023.

Varianta ukončení smluv o příplatkové povinnosti všech akcionářů v roce 2023 předpokládá celkem 640.000.000 Kč na transparentním účtu KNL a tudíž dofinancování z vlastních zdrojů LK ve výši 1.780.000.000 Kč. Přičemž ve střednědobém výhledu LK bude rezervováno v letech 2021-2023 370.000.000 Kč. Tzn., že LK bude uvažovat o úvěru ve výši cca 1.410.000.000 Kč.

Pokud by došlo k ukončení smluv o příplatkové povinnosti všech akcionářů v roce 2024, bude na transparentním účtu KNL o 91. 567.778 Kč více, o což by se výše úvěru ponížila. Liberecký kraj preferuje ukončení příplatkové povinnosti až k 31. 12. 2024, a to vzhledem k časovému vývoji realizace stavby (předpoklad prodloužení termínů).

Celková částka určená k dofinancování projektu bude Libereckým krajem vložena do základního kapitálu KNL a v tomto smyslu musí být změněna Smlouva mezi akcionáři.

Přílohy:

Příloha č. 1 – Srovnání variant financování

Příloha č. 2 – Výdaje projektu

**SROVNÁNÍ VARIANT (mil. Kč)**

Popis	Varianta A*	Varianta B*	Varianta C*	Varianta D*	Varianta A/a*	Varianta A/b*
<b>Oddělená struktura financování</b>	Bez SPV / budovu vlastní KNL při stávající vl. struktuře	přes SPV / budovu vlastní SPV 100% vlastněné LK	přes SPV / budovu vlastní SPV s identickou vl. strukturou jako na KNL	Bez SPV / budovu vlastní KNL při stávající vl. struktuře	Bez SPV / budovu vlastní KNL s navýšeným vl. podílem LK	Bez SPV / budovu vlastní KNL s navýšeným vl. podílem LK
<b>Bankovní úvěr Příjemce</b>	1 800 LK	1 443 SPV	1 443 SPV	1 800 KNL	1 800 LK	1 800 LK
<b>Vlastní zdroje z toho:</b>	2 855	2 787	2 783	2 855	2 815	2 805
• Kraj - LK	1 783	1 881	1 737	1 783	2 030	2 532
• Liberec - SML	411	310	395	411	212	74
• Turnov - MT	261	197	251	261	135	47
• Nemocnice-KNL	400	400	400	400	438	151
<b>Možná rizika:</b>	Transparentnost	Daňové riziko Procesní riziko Časové riziko	Daňové riziko Procesní riziko Časové riziko	Transparentnost	Transparentnost	Transparentnost
<b>Finanční pořadí</b>	5.- 6.	2.	1.	5.- 6.	4.	3.
<b>Ostatní výhody / skutečnosti</b>	Neměnná vl. struktura s poměrovým navýšením příplatků akcionářů	Finanční výhodnost	Finanční výhodnost	Neměnná vl. struktura s poměrovým navýšením příplatků akcionářů	Jednoduchost struktury	- Nejjednodušší struktura a vztahy - Výhoda pro SML, MT, KNL

\*V jakékoli variantě nese finanční riziko projektu z titulu bank. úvěru / ručení vždy ze 100% LK.

**Navrhovaná varianta**

**Popis rizik:**

**Riziko transparentnosti:** spojení provozu a projektu v KNL

**Daňové riziko:** u FÚ ekonomická odůvodnitelnost

**Procesní riziko:** náročné právní a korporátní kroky (založení SPV/nájem, půjčky) + součinnost zastupitelstev

**Časové riziko:** potřeba přeschválení demoličních výměrů, průtahy při schvalování zastupitelstev

**Nad rámec základní analýzy Variant A až D byly dodatečně provedeny tyto kroky:**

Nebyly uvažovány výnosy z parkingu

Výše úvěru ve variantě A a D byla upravena na úroveň 1,8 mld. Kč dle výše ve variantě A/a a A/b

**DALŠÍ KROKY**

A. Schválení navrhované varianty

B. Výběr renomovaného poradce na provedení bankovního tendru a realizaci financování za účelem:

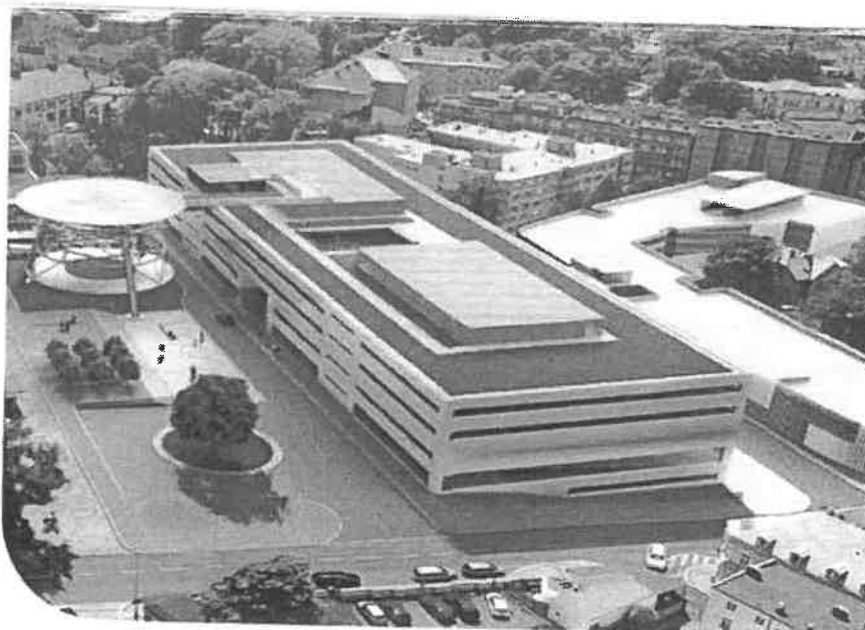
- Ověření struktury a úrokové sazby bankovními nabídkami
- Získání nejvhodnějších podmínek (finančních a zajišťovacích)
- Zajištění transparentnosti procesu schvalování úvěru u lokálních a evropských fin. institucí

C. Příprava a podpis nezbytné právní dokumentace mezi akcionáři a KNL

D. Provedení ocenění KNL pro stanovení výše podílů akcionářů s ohledem na příplatky

Tento dokument byl zpracován jako sřhmující materiál pro Zastupitelstvo akcionářů společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. za účelem schválení varianty struktury realizace projektu modernizace KNL včetně financování. Tento dokument navazuje na zprávu vydanou dne 5. srpna 2019 a doplnění analýzy vydané dne 9. září 2019, které byly zpracovány na základě smlouvy podepsané dne 15. července 2019 mezi Deloitte Advisory, s.r.o. a Krajská nemocnice Liberec, a.s.

# Deloitte.



## Navržená optimální vlastnická struktura vedoucí k získání financování Krajské nemocnice Liberec

Přehled variant struktury realizace projektu modernizace KNL vč. jejich analýzy

16. září 2019

Společnost Deloitte je předním globálním poskytovatelem služeb v oblasti auditu a assurance, podnikového poradenství, finančního poradenství, poradenství v oblasti rizik a daní a souvisejících služeb. Naše síť členských firem ve více než 150 zemích a teritoriích poskytuje služby čtyřem z pěti společností figurujících v žebříčku Fortune Global 500®. Chcete-li se dozvědět více o způsobu, jakým zhruba 264 000 odborníků dělá to, co má pro klienty smysl, navštivte [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

Společnost Deloitte ve střední Evropě je regionální organizací subjektů sdružených ve společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, která je členskou firmou sdružení Deloitte Touche Tohmatsu Limited ve střední Evropě. Odborné služby poskytují dceřiné a přidružené podniky společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, které jsou samostatnými a nezávislými právními subjekty. Dceřiné a přidružené podniky společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited patří ve středoevropském regionu k předním firmám poskytujícím služby prostřednictvím více než 6 000 zaměstnanců ze 44 pracovišť v 18 zemích.

Tato publikace obsahuje pouze obecné informace a společnost Deloitte Touche Tohmatsu Limited ani žádná z jejích členských firem či jejich spřízněných podniků (souhrnně „síť společností Deloitte“) jejím prostřednictvím neposkytuje odborné rady a služby. Přijetí jakéhokoliv rozhodnutí či jednání, které může mít dopad na Vaše finance či podnik, byste měli konzultovat s kvalifikovaným odborným poradcem. Žádný subjekt v rámci sítě společností Deloitte nenesou odpovědnost za ztráty vzniklé jakýmkoli osobám v důsledku použití této komunikace.

„Deloitte“ nebo „DTTL“ označuje jednu či více společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britské privátní společnosti s ručením omezeným zárukou, jejich členských firem a jejich spojených osob. Deloitte Touche Tohmatsu Limited ani žádná z jejích členských firem nenesou odpovědnost za konání či pochybení ostatních členských firem. Každá členská firma je samostatným a nezávislým právním subjektem, který působí pod názvem „Deloitte“, „Deloitte & Touche“, „Deloitte Touche Tohmatsu“ či jiným obdobným názvem. „Deloitte ve střední Evropě“, „DCE“, „firma“ nebo „my“ označuje jeden nebo více subjektů sdružených ve společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, která je členskou firmou sdružení Deloitte Touche Tohmatsu Limited ve střední Evropě. Odborné služby poskytují dceřiné a přidružené podniky společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, které jsou samostatnými a nezávislými právními subjekty. Společnost Deloitte Advisory s.r.o. je dceřinou společností Deloitte Central Europe Holdings Limited.

© 2019 Pro více informací kontaktujte Deloitte Česká republika.



## 2. Aktualizace výdajů projektu – pro připomenutí: Propočet čistopisu DÚR + odhad dalších výdajů projektu

	<i>Výdaj</i>	<i>Cena (v tis. Kč bez DPH)</i>	
Návrh stavby v DÚR	Přípravné práce	3 000	1 671 167
	Soutěž o návrh	7 000	
	Projektová dokumentace (všechny stupně)	51 000	
	Objekt CUM	987 705	
	Parkovací dům a energocentrum	178 435	
	Spojovací koridory	71 358	
	Přípravné práce, úpravy terénu	37 418	
	Komunikace a zpevněné plochy	43 828	
	Inženýrské sítě	74 751	
	Demolice objektů "V" a "H"	27 484	
	Provozní soubory	190 188	
	Ostatní náklady dodavatele	60 000	
	Mobilizace	50 000	
	Sanace opuštěných objektů	50 000	
	Ostatní výdaje	20 000	
	Rezerva	130 000	
	<b>CELKEM</b>	<b>1 999 167</b>	
	<b>CELKOVÉ ZDROJE</b>	<b>1 746 716</b>	

*umíme pomáhat.*