

**PROTOKÓŁ NR 58/23 Z POSIEDZENIA KOMISJI BUDŻETU  
I FINANSÓW, KTÓRE ODBYŁO SIĘ W DNIU 28 SIERPNIĄ 2023  
ROKU**

Przewodnicząca Komisji Budżetu i Finansów Anna Sykosz na podstawie listy obecności (załącznik nr 1) stwierdziła prawomocność obrad – obecnych 4 członków Komisji. Po czym przystąpiła do realizacji następującego porządku obrad:

- 1) informacja na temat sytuacji finansowej spółek komunalnych Powiatu Tarnogórskiego za 2022 rok: Inkubatora Przedsiębiorczości Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach oraz Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach,
- 2) opiniowanie projektów uchwał na najbliższą sesję Rady Powiatu:
  - a) w sprawie zmian w budżecie Powiatu Tarnogórskiego na 2023 rok (druk nr 42/2023),
  - b) w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2023-2028 (druk nr 43/2023),
- 3) przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji,
- 4) sprawy bieżące.

Przybyli radni Jarosław Czapla i Adam Morawiec.

Ad 1)

Sebastian Grabowski Prezes Zarządu Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach (WSP S.A.) oraz Barbara Szołtysik dyrektor ds. finansowych WSP S.A. przedstawili informację na temat sytuacji finansowej WSP S.A. w Tarnowskich Górach. Przedstawiona prezentacja stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

Prezes Zarządu WSP S.A. wskazał następujące czynniki mające negatywny wpływ na wynik finansowy spółki: znaczny wzrost wynagrodzeń pracowników medycznych od 1 lipca 2022 roku w wyniku nowelizacji ustawy o wynagrodzeniach w ochronie zdrowia, który spowodował, że szpitalowi zabrakło kilku milionów złotych na zrekompensowanie wypłaty wynagrodzeń; funkcjonowanie oddziału covidowego, co spowodowało obniżenie wykonania kontraktu; wzrost kosztu usług i towarów spowodowany wojną w Ukrainie i inflacją oraz zawieszenie w ostatnim kwartale 2022 roku funkcjonowania oddziału otolaryngologicznego ze względu na brak personelu. Po czym omówił te zagadnienia. Następnie wymienił następujące istotne czynniki mające wpływ „in plus” na wynik finansowy w 2022 roku: odbudowanie zespołu anestezjologicznego, utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i dorosłych, rozszerzenie działalności w zakresie przygotowania leków cytostatycznych przez aptekę szpitalną dla innych podmiotów oraz wdrożenie e-usług w ramach projektu ESKULAP. Po czym omówił te zagadnienia.

Dyrektor ds. finansowych w oparciu o ww. prezentację przedstawiła sprawozdania finansowe.

Prezes Zarządu WSP S.A. podkreślił, że w 2022 roku szpital, „oprócz konwersji ze strony Starostwa”, nie miał żadnych zewnętrznych środków na podwyższenie kapitału, dlatego sytuacja finansowa szpitala była ratowana „zobowiązaniami względem ZUS”. W tym roku szpital skorzystał z takiej możliwości tylko raz. Po czym omówił to zagadnienie. Zapewnił, że obecnie zobowiązania względem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych są płacone regularnie. Zasygnalizował, że plan restrukturyzacyjny jest na finiszu i zgodnie z wytycznymi Banku Gospodarstwa Krajowego odnosi się do I półrocza 2023 roku. Podkreślił, że szpital z roku na rok zwiększa wartość przychodów. Po czym poinformował o podjętych staraniach w celu umożliwienia funkcjonowania poradni „kobięcych” w dwóch lokalizacjach. Ponadto poinformował o wykonanych pracach związanych z drogą

dojazdową do szpitala. Następnie omówił funkcjonowanie i plany dotyczące rozwoju Centrum Zdrowia Psychicznego i poinformował o zamiarze wnioskowania o środki z projektu FEnIKS. Ponadto przedstawił informację na temat funkcjonowania apteki szpitalnej.

Dyrektor ds. finansowych WSP S.A. zwróciła uwagę, że sytuacja w jakiej znalazł się WSP S.A. dotknęła w zasadzie większość szpitali powiatowych. Po czym w oparciu o ww. prezentację omówiła to zagadnienie.

Prezes Zarządu WSP S.A. podkreślił, że „grzechem pierworodnym” wyniku szpitala jest sieć szpitali.

Radny Dariusz Wysypoł powiedział, że patrząc na te sprawozdania obawia się, że sytuacja będzie jeszcze gorsza. Zwrócił uwagę, że opinia biegłego rewidenta wskazuje, że wszystkie wskaźniki płynności są na „bardzo krytycznym poziomie”. Odnosząc się do informacji na temat niedostosowania szpitala do wymogów rozporządzenia Ministra Zdrowia z 2019 roku stwierdził, że chyba nie ma w szpitalu oddziału, który byłby dostosowany. Będzie to pociągało kolejne środki. Następnie zapytał: „na jakim poziomie Państwo tworzą budżet i później kontrolę wykonania tego budżetu, czy to jest poziom poszczególnej usługi czy poziom poszczególnego oddziału, czy Państwo budżetują już te oddziały i później rozliczają wykonanie tego budżetu, w jaki sposób to jest realizowane?” Wyjaśnił, że chodzi mu o kontrole samych już kosztów funkcjonowania poszczególnych oddziałów. Ponadto powiedział, że szpital jest bardzo ważny nie tylko dla powiatu ale i dla regionu i stara się świadczyć usługi na jak najwyższym poziomie ale niektóre z nich nie są rentowne. Niektóre szpitale powiatowe i miejskie, po analizie funkcjonowania poszczególnych oddziałów i kosztów refundacji świadczeń, niekiedy podejmują radykalne działania. Chciałby poznać spojrzenie przedstawicieli WSP S.A. na te kwestie, które społecznie są trudne. Biorąc pod uwagę wszystkie wskaźniki oraz analizę tego na jakim poziomie znajduje się kapitał spółki w stosunku do zadłużenia, Zarząd szpitala może stanąć przed dylematem,

bo jeżeli w pewnym okresie nie podejmie działań, to spoczywa na nim odpowiedzialność wynikająca z „kodeksu”. Niekiedy należy podjąć trudne decyzje żeby poprawić ogólną sytuację szpitala. Po czym powiedział, że patrząc na odpowiedź Ministerstwa Zdrowia wydawałoby się, że „wszystko jest pięknie”, bo „pieniądze płyną szerokim strumieniem do szpitala i planowane są kolejne pieniądze”. Pojawia się pytanie: „dlaczego jest tak źle skoro teoretycznie jest tak dobrze?”.

Prezes Zarządu WSP S.A. odpowiedział, że temu szpitalowi w zasadzie potrzebne są 3 rzeczy, tj. „pieniądze, pieniądze i jeszcze raz pieniądze” i pojawia się pytanie: „w jakiej skali?” Po czym powiedział, że „Minister odpisał, że w zasadzie to jest super”, więc powstaje pytanie dlaczego jest tak źle i można powiedzieć, że „diabeł tkwi w jednym szczególe”. Po czym przypomniał, że był zaplanowany tzw. współczynnik korygujący, który z dnia na dzień został zlikwidowany i w to miejsce zostały „dosypane” pieniądze. Kiedy zabiera się 6,6 mln zł, to powstaje „dziura”. Pieniądze, które dał Minister w pierwszej wersji „to było kilka procent”, dopiero po interwencjach przyznał dodatek restrukturyzacyjny nakładając na szpitale obowiązek przygotowania planu restrukturyzacyjnego. Następnie powiedział, że z ekonomicznego punktu widzenia oddziały nierentowne powinny być zawieszane czy likwidowane ale z drugiej strony jeżeli oddział zostanie zawieszony, zlikwidowany, to odtworzenie będzie bardzo dużo kosztować. Dlatego „czasami lepiej jest zaakceptować stratę przez krótki czy dłuższy okres czasu z perspektywą, że podejmie się działania inwestycyjne, poprawi jakość i szpital stanie się konkurencyjny w stosunku do innych szpitali, będzie wykonywał wyżej wycenione procedury i przyciągnie pacjentów. Dodał: „takim sposobem myślenia się kierujemy”. W działalności usługowej, a taką jest również działalność medyczna, cięcie kosztów kończy się brakiem przychodów. Zmniejszenie liczby oddziałów spowoduje pogorszenie wyniku finansowego tych pozostałych a ponadto aspekt społeczny jest jednym z priorytetowych aspektów. Następnie powiedział, że w działaniach stosują zasadę

defensywną. Gdy pojawia się strata to w to miejsce chce rozwijać to „co będzie generowało przychody, poprawiało wynik finansowy i będzie użyteczne społecznie”. Jako przykład podał stworzenie dodatkowych łóżek na neurologii w miejsce oddziału otolaryngologicznego. Po czym omówił kwestię oddzielenia „udarów” od sieci szpitali. Oprócz psychiatrii i neurologii chce kłaść nacisk na Szpitalny Oddział Ratunkowy i profilaktykę zdrowotną. Ponadto omówił rozwój apteki szpitalnej. Stwierdził, że gdy poprawi się jakość funkcjonowania tych najsłabszych oddziałów, to jest duża szansa na wykorzystanie potencjału ludzkiego, bo najtrudniej jest dzisiaj pozyskać nową kadrę. Następnie poinformował, że Rada Nadzorcza zobowiązała go do cotygodniowego raportowania na temat sytuacji finansowej spółki. Chciałby doprowadzić do tego żeby sytuacja szpitala była „stabilna i perspektywiczna”. Następnie odniósł się do kwestii planowania budżetu i powiedział, że w tym zakresie opierają się na założeniach, które wstępnie są prezentowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ). Te założenia zmieniają się w ciągu roku a szczególnie jest to widoczne w roku wyborczym. Zwrócił uwagę, że „jeden ruch płatnika może zmienić diametralnie sytuację”. Powiedział, że patrzy na to bardziej perspektywicznie i dodał: „my musimy doprowadzić do tego, że mamy zdrowe finanse szpitala i dzięki temu możemy stabilniej pewne rzeczy planować i rozwijać i później tylko tego pilnować i też takie jest założenie tego planu restrukturyzacyjnego”. Odnosząc się do kwestii rozliczania budżetu powiedział, że stara się jak najczęściej rozmawiać z ordynatorami i wprowadza narzędzia informatyczne. Pilnuje wykonania ale też motywuje ordynatorów żeby wykonywali jak najwięcej. Ważne jest dosprzętowanie szpitala żeby w krótszym okresie czasu można było wykonać więcej procedur i móc zraportować do NFZ. Po czym przestawił wynik szpitala po 6 miesiącach 2023 roku. Podkreślił, że wynik jest lepszy niż w zeszłym roku w tym samym okresie czasu a byłby zdecydowanie lepszy gdyby NFZ zapłacił za nadwykonania. Stwierdził, że zespół od zeszłego roku wykonał „tytaniczną pracę” i jest za to wdzięczny.

Dyrektor ds. finansowych zwróciła uwagę, że o wzroście kosztów decydują czynniki zewnętrzne i jako przykład podała brak wpływu ze strony szpitala na kształtowanie wynagrodzeń. Zwróciła uwagę, że NFZ „dosypuje” pieniądze, które nie pokrywają wzrostu wynagrodzeń a oprócz tego podwyższa wycenę punktową i szpital musi wykonywać więcej kontaktu żeby w ogóle wyrobić ten kontrakt a zwłaszcza ten kontrakt ryczałtowy, co z kolei powoduje wzrost kosztów, bo „czymś trzeba pracować” i oprócz wynagrodzeń trzeba kupić towar. Dodała: „to są takie odchylenia, że np. ze 105% potrafimy spaść na 94% a od 98% tylko zachowujemy pełny ryczałt”. Podsumowała, że są to mechanizmy, które mają bardzo istotne znaczenia a nie są dla ogółu dostępne. Następnie w oparciu o Krajowy Rejestr Sądowy przedstawiła informację na temat strat na przykładzie kilku szpitali miejskich działających w formie spółek. Odnosząc się do stanowiska Ministra Zdrowia powiedziała, że to co pisze „statystycznie, procentowo się zgadza” i dodała: „natomiast jakby nie bierze się pod uwagę tego, że my mamy za sobą już nawis niedoszacowania tych kosztów wynagrodzeń i jeszcze nam się zabrało, na koniec czerwca, od lipca nam się dodaje, pięknie się statystycznie wszystko zgadza, tylko pieniędzy brakuje”. Następnie podkreśliła, że starają się pilnować kosztów a „odchylenia” spowodowane są głównie czynnikami zewnętrznymi.

Prezes Zarządu WSP S.A. poinformował o planowanym złożeniu ofert na świadczenia w zakresie psychiatrii dotyczące np. depresji. Ponadto powiedział, że chcą rozwijać chemioterapię i chirurgię onkologiczną. Po czym omówił to zagadnienie. Zapewnił, że będą starali się maksymalnie wykorzystać blok operacyjny. W tym celu chcą tworzyć nowe świadczenia, które będą przez pacjentów pozytywnie oceniane. Dodał: „to są takie działania prorozwojowe, które w dłuższej perspektywie czasu na pewno zwiększą nasze przychody, poprawią wynik finansowy”.

Radny Dariusz Wyspoł powiedział: „żeby było jasne ja nie zachęcam do jakiegoś ślepego cięcia kosztów”. Po czym stwierdził, że gdyby szpital tylko się ograniczał a nie rozwijał, to spółka przestałaby funkcjonować.

Wyjaśnił, że miał na myśli optymalizację kosztów i Prezes oraz Dyrektor mówili o różnych rozwiązaniach w tym zakresie. Jako przykład podał funkcjonowanie apteki szpitalnej. Dodał: „i już daje to pewne korzyści, optymalizację, redukcję tych kosztów w sposób nie wpływający na funkcjonowanie”. Żeby się rozwijać trzeba wiedzieć gdzie są słabe punkty, co można poprawić. Tak jak to słusznie zauważył Prezes „niekiedy warto przetrwać pewien okres i mieć perspektywę rozwoju czegoś a nie działać pochopnie”. Dlatego zwracał na to uwagę, żeby dowiedzieć się czy jest to w ten sposób analizowane i czy jest wiedza na temat słabych stron. Docenia wkład pracy w poprawę sytuacji ale wszyscy mają świadomość tego, że nawet gdy dług będzie mniejszy, to rok i tak zamknie się długiem. Natomiast dług skumulowany „jest już niestety potężny”. Należy doprowadzić do sytuacji, że szpital nie będzie generować kolejnego długu, bo jest spółką prawa handlowego i w pewnym momencie nie da się już akumulować kolejnego długu. Jest za tym żeby rozwijać inne dochodowe elementy i gdyby była taka możliwość również odpłatne usługi. Mówi o tym żeby zostać dobrze zrozumianym.

Prezes Zarządu WSP S.A. odpowiedział: „tak, mamy zdiagnozowane te słabe punkty i chcemy je polepszyć, chcemy nad tymi słabymi stronami popracować i zwiększyć efektywność, zwiększyć rentowność”. Spółka przez wiele lat przynosiła straty. Dzisiaj nie może się starać o środki unijne, bo ze względu na współczynniki taki wniosek zostałby na wstępie odrzucony. Dlatego zamierza powołać „powiatowe centrum medyczne”, którego „zadaniem będzie pozyskanie środków ze świadczeń komercyjnych”. Po czym omówił to zagadnienie. Dodał: „ja też nie chcę przychodzić do Was i prosić o nie wiadomo jakie pieniądze”. Uważa, że blok operacyjny wcześniej czy później przyniesie efekt, np. w postaci chirurgii onkologicznej. O takich działalnościach myśli ale dzisiaj „musi stąpać twardo po ziemi” i zasoby, które ma wykorzystać maksymalnie a później gdy poprawi sytuację finansową, to myśleć o tych następnych. W dłuższej perspektywie myśli o komercji, rewitalizacji majątku,

pozyskaniu środków z zewnątrz a nie od „Starostwa” na to żeby majątek odnawiać i doinwestowywać.

Izabela Woźniczka-Mróż Prezes Zarządu Inkubatora Przedsiębiorczości sp. z o.o. w Tarnowskich Górach (Inkubator) przedstawiła informację na temat sytuacji finansowej spółki. Przedstawiona informacja stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Radny Dariusz Wyspoł poprosił aby Prezes przedstawiła krótką informację na swój temat. Następnie zapytał jakie działania podjęła aby sytuacja, która wydarzyła się w spółce już się nie powtórzyła. Po czym zapytał czy wszystkie projekty realizowane przez spółkę są niezagrożone.

Prezes Inkubatora poinformowała od kiedy pracuje w spółce i że funkcję Prezesa objęła 29 czerwca br. w związku z zaistniałą w spółce sytuacją. Po czym omówiła realizowany projekt i zapewniła, że projekt nie jest zagrożony.

Radny Dariusz Wyspoł zapytał jakie działania podjęła żeby sytuacja się nie powtórzyła i w jaki sposób jest prowadzona księgowość, „czy wewnętrznie czy zewnętrznie”.

Prezes Inkubatora odpowiedziała, że księgowość była zawsze prowadzona na zewnątrz. Podjęcie działań nie było kwestią jej jako Prezesa lecz Rady Nadzorczej, której udostępniono wgląd do rachunków bankowych.

Radny Dariusz Wyspoł powiedział, że jak rozumie aktualnie trwa kontrola w spółce i zapytał kiedy będą znane wyniki tej kontroli.

Prezes Inkubatora potwierdziła, że kontrola trwa, dokumentacja jest analizowana i trudno powiedzieć kiedy kontrola się zakończy.

Ad 2a)

Mariusz Dzwonkowski Skarbnik Powiatu przedstawił projekt uchwały w sprawie zmian w budżecie Powiatu Tarnogórskiego na 2023 rok.



Przewodnicząca Komisji poprosiła o wyrażenie opinii do ww. projektu uchwały.

Wyniki głosowania: obecnych – 6, „za” – 6, „przeciw” – 0, „wstrzymało się” – 0, nie głosowało – 0. Komisja wydała opinię pozytywną.

Ad 2b)

Skarbnik Powiatu przedstawił projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2023-2028.

Przewodnicząca Komisji poprosiła o wyrażenie opinii do ww. projektu uchwały.

Wyniki głosowania: obecnych – 6, „za” – 6, „przeciw” – 0, „wstrzymało się” – 0, nie głosowało – 0. Komisja wydała opinię pozytywną.

Ad 3)

Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie protokół nr 57/23 z posiedzenia Komisji w dniu 19 czerwca 2023 roku.

Wyniki głosowania: obecnych – 6, „za” – 6, „przeciw” – 0, „wstrzymało się” – 0, nie głosowało – 0. Protokół został przyjęty.

Ad 4)

Przewodnicząca Komisji przypomniała najbliższe terminy sesji Rady Powiatu – 29 sierpnia 2023 roku oraz posiedzenia Komisji – 30 sierpnia 2023 roku.

Porządek posiedzenia Komisji został wyczerpany. Na tym zakończono posiedzenie Komisji.

*Przewodnicząca Komisji Budżetu i Finansów*

*(-) Anna Sykosz*