

PROTOKÓŁ Nr 43/2014

z posiedzenia Komisji Budżetu

z dnia 24.06.2014r.

Przewodnicząca Komisji Budżetu Jadwiga Mroczko rozpoczęła posiedzenie Komisji witając: Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Marka Staszewskiego oraz Zastępcę Dyrektora Alinę Janik, Starostę Powiatu Małgorzatę Tudaj, Przewodniczącą Rady Powiatu Piotra Jahn, Skarbnika Powiatu Wiesławę Trelkę, Zastępcę Dyrektora Powiatowego Zespołu Oświaty Ingridę Domek oraz Radnych Komisji (lista obecności – załącznik Nr 1 do protokołu).

Przewodnicząca Komisji przedstawiła następujący porządek obrad:

1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
2. Omówienie bilansu SP ZOZ w Kędzierzynie – Koźlu za 2013 rok i zapoznanie się z opinią biegłego rewidenta.
3. Opiniowanie zmian budżetu.
4. Sprawy bieżące.

Do w/w porządku obrad nie zgłoszono zmian.

Ad. 1

Przewodnicząca Komisji przypomniała tematykę poprzedniego posiedzenia i wobec braku uwag poddała pod głosowanie protokół przesłany Radnym drogą elektroniczną pytając: **"Kto jest za przyjęciem protokołu Nr 42/2014 z poprzedniego posiedzenia Komisji."**

Głosowało – 6 Radnych

Głos "za" – 6 Radnych

Protokół Nr 42/2014 z poprzedniego posiedzenia z dnia 20.05.2014r. przyjęto jednogłośnie.

Ad. 2

Przewodnicząca Komisji przypomniała, iż Komisja otrzymała na poprzednim posiedzeniu sprawozdanie finansowe SP ZOZ (zał. Nr 2), które nieznacznie różni się od materiału otrzymanego wraz z zawiadomieniem o dzisiejszym posiedzeniu. Różnice wynikają z przeprowadzonego badania bilansu i dokonanych korekt.

Dyrektor SP ZOZ Marek Staszewski przedstawił sprawozdanie finansowe SP ZOZ za 2013r. wraz z opinią biegłego rewidenta - pracownika firmy BADEX wyłonionej w postępowaniu przetargowym (zał. Nr 3). Pan Dyrektor odczytał wniosek biegłego odnośnie kontynuacji działalności w przyszłości mówiący, iż *"na podstawie analizy przedstawionych wyżej węzłowych wskaźników oraz oceny sytuacji finansowej i majątkowej szpitala stwierdza się, że w 2013 roku nie wystąpiły zjawiska lub zdarzenia zagrażające działalności w roku następnym."* Zaznaczył, iż podstawowa analiza wskaźnikowa wskazuje na potrzebę wykonania w 2014r. ogromu pracy w kierunku poprawy sytuacji finansowej zakładu. Rok 2013 SP ZOZ zakończył zyskiem w wysokości 581 712,59 zł., który dyrekcja proponuje przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych, a przez to zmniejszenie jej do kwoty 4 752 472,12zł. W ubiegłym roku wynik na każdym rodzaju działalności zakładu został poprawiony w stosunku do 2012r. m.in. dzięki wyższym o 2 mln. przychodom i zmniejszonym o około 500 000 zł. kosztom.

Skarbnik Powiatu Wiesława Trelka przypominając pytania zgłaszane na posiedzeniu Komisji Zdrowia i Opieki Społecznej odnośnie porównania roku 2012 i 2013 pod względem inwestycji wyjaśniła, iż inwestycje w 2012r. dotyczyły rozbudowy budynku przy ul. Roosevelta. Komisja Zdrowia pytała również o kwoty dotacji otrzymanych przez SP ZOZ w 2012r. i 2013r. od gminy Kędzierzyn – Koźle.

Zastępca Dyrektora SP ZOZ ds. Ekonomiczno – Finansowych Alina Janik przedstawiła kwoty dotacji na inwestycje oraz dane o darach rzeczowych i pieniężnych przekazanych SP ZOZ w latach 2012, 2013 oraz planowanych do przekazania w roku obecnym w podziale na poszczególne źródła. Z przedstawionych danych wynika, iż w 2012r. SP ZOZ otrzymał łącznie na inwestycje dotacje w kwocie 5 119 990 zł., w 2013r. – 198 928,69 zł. a w 2014r. zawarto umowy ze Starostwem na kwotę 3 177 000 zł. (Informacja o dotacjach – zał. Nr 4).

Skarbnik Powiatu podała informacje na temat wartości środków trwałych w SP ZOZ na koniec 2011r., która kształtowała się na poziomie 25 784 897, 47 zł. Środki trwałe w budowie wynosiły 27 893 000,01zł. Na koniec 2012r. środki trwałe wynosiły 50 448 434,50zł. m.in. w związku ze wzrostem pozycji "budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej" do kwoty 41 734 834,70zł. Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2012r. stanowiła i nadal stanowi 690 295,45zł.

Dyrektor Staszewski wyjaśnił, iż pozostałe środki trwałe w budowie są obecnie doinwestowywane ze środków powiatowych z przeznaczeniem na oddział neurologii. Zakończenie inwestycji zaplanowano na koniec sierpnia br.

Przewodnicząca Komisji zwróciła uwagę na znaczne umorzenie środków trwałych. Odnosząc się do przedstawionej przez biegłego oceny systemu rachunkowości zapytała o ewentualne aneksy dotyczące zmiany polityki księgowania w SP ZOZ związane z wprowadzonymi 2 lata temu zmianami przepisów dotyczących księgowania. W odpowiedzi Dyrektor Janik poinformowała, iż w SP ZOZ obowiązuje zarządzenie z 2009r., do którego zostały wprowadzone aneksy. Podkreśliła, iż w związku z dość oszczędną w treści polityką rachunkowości SP ZOZ będzie w roku bieżącym wprowadzał nową politykę. Odpowiadając na pytanie Przewodniczącej Komisji dotyczące zapisu (str. 12) w opinii biegłego odnośnie braku przedstawienia protokołów inwentaryzacji w celu udokumentowania jej przeprowadzenia Dyrektor Janik zobowiązała się do wyjaśnienia niniejszej kwestii z główną księgową zakładu i przedstawienia wyjaśnienia Radzie Powiatu na sesji. Przewodnicząca zwróciła również uwagę na zapis (str. 22) dotyczący straty na działalności finansowej powodowanej przede wszystkim przez odsetki od kredytów oraz odsetki od płac i "budżetów", co Zastępczyni Dyrektora SP ZOZ uznała za błąd w druku. Zapewniła, iż wypłata odsetek od płac była możliwa wyłącznie na podstawie orzeczeń sądowych, gdyż wynagrodzenia są płacone terminowo i pracownicy nie mają podstaw do występowania o odsetki. Podatki i składki ZUS również są płacone na bieżąco.

Przewodnicząca Jadwiga Mroczko przypomniała o otrzymanym piśmie związków zawodowych SP ZOZ dotyczącym niewypłacenia pracownikom wzrostu wynagrodzeń w oparciu o zawarte porozumienie z 2011r. Zaznaczyła, iż w kontekście niniejszego pisma stwierdzenie biegłego, że nie wystąpiły żadne zjawiska zagrażające działalności zakładu w roku następnym jest niepełne. W odpowiedzi na w/w uwagę Dyrektor Staszewski poinformował, iż biegły rewident po zapoznaniu ze stanowiskiem dyrekcji w sprawie porozumienia z 2011r. uznał racje szpitala w obecnej sytuacji. Podejmowanie jakichkolwiek zobowiązań zwiększających koszty zakładu nie jest właściwe, dlatego porozumienie z 2011r. w zakresie pkt 4 zostało przez Dyrektora SP ZOZ wypowiedziane. Trwają rozmowy ze związkami, w czasie których przedstawiono inne podejście do zwiększania wynagrodzeń. W SP ZOZ na zaproszenie związków zawodowych odbyła się kontrola PIP, w czasie której również przedstawiono stanowisko dyrekcji zakładu odnośnie realizacji porozumienia w sprawie podwyżek płac. Przedstawiciele PIP prezentowali inne stanowisko, lecz przyjęli do

wiadomości sytuację finansową SP ZOZ oraz prawdopodobne wydarzenia po przeznaczeniu 1 800 000 zł. na podwyżki. Związki zawodowe proponowały, aby powiat przyznał dotację na sfinansowanie podwyżek, ale to nie rozwiązałyby problemu. Dyrektor stoi na stanowisku, iż szpitala nie stać na realizację któregośkolwiek punktu porozumienia. Możliwe będzie jedynie zwiększenie płac osobom najmniej zarabiającym, ale nie będzie to równe 5%.

W związku z pytaniem Przewodniczącej Komisji o ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wobec pozostałych jednostek Dyrektor Alina Janik po krótkiej dyskusji wyjaśniła, iż zarówno kwota zobowiązań długoterminowych jak i zobowiązań krótkoterminowych dotyczy umowy kredytowej z PKO BP. Kwota zobowiązań 1 855 000 zł. dotyczy rat kapitałowych, do spłaty w terminie krótszym niż 12 miesięcy.

Odnosnie zaciągniętej w roku bieżącym pożyczki w kwocie 7 000 000 zł. na spłatę zobowiązań długoterminowych wobec jednostek Pani Dyrektor zaznaczyła, iż kwota ta w całości została przeznaczona na spłatę przeterminowanych zobowiązań wymagalnych. Dyrektor Staszewski wyjaśnił, iż stan zobowiązań krótkoterminowych w 2014 r. spadnie o 7 000 000 zł., natomiast zobowiązania długoterminowe wzrosną o tę samą kwotę. Na pytanie czy po zaciągnięciu pożyczki przez SP ZOZ pozostały jeszcze do spłaty zobowiązania Dyrektor odpowiedział twierdząco i zaznaczył, iż struktura zobowiązań uległa zmianie. Zmniejszyły się zobowiązania krótkoterminowe i wymagalne, a zwiększyły się zobowiązania długoterminowe. Struktura zobowiązań przeterminowanych również się zmieniła. Dzięki zaciągnięciu pożyczki spłacono zobowiązania przeterminowane pomiędzy czerwcem 2012r. i styczniem 2014r. W roku bieżącym brakuje SP ZOZ-owi miesięcznie do zbilansowania 300 000 zł. – 400 000 zł., a ponadto zakład musi wypłacić jednorazowe odszkodowania wynikające ze spraw sądowych. SP ZOZ w realizacji porozumienia ze związkami przekazał 600 000 zł. na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Dyrektor przypomniał, iż kontrakt z NFZ na rok bieżący jest mniejszy od ubiegłorocznego i dlatego obecnie środki w ramach kontraktu są przesuwane z nadwykonań na niedow wykonania. Ponadto zaznaczył, iż zaproponowano Radzie zmiany w strukturze organizacyjnej zakładu polegające na wyodrębnianiu działalności niemedycznej i przekazaniu jej firmom zewnętrznym w celu wygenerowania oszczędności i doprowadzenia do zbilansowania w kolejnych miesiącach.

Dyrektor SP ZOZ odniósł się do pytania Starosty Powiatu o rozwiązanie kwestii pisma związków zawodowych w sprawie udostępnienia imiennych wykazów wynagrodzeń wszystkich pracowników SP ZOZ łącznie z lekarzami na kontraktach. Potwierdził otrzymanie takiego pisma od jednego ze związków zawodowych i poinformował o przekazaniu go do administratora bezpieczeństwa informacji oraz do radcy prawnego z prośbą o opinię. Wyraził przekonanie, iż możliwe jest jedynie udostępnienie informacji na temat średnich wynagrodzeń poszczególnych grup zawodowych. Zapewnił jednocześnie, że różnice płac, o których powszechnie wiadomo stara się niwelować proponując związkom inną od oczekiwanej propozycję podwyżek.

Zastępczyni Dyrektora odpowiadając na pytanie Radnej Danuty Wróbel związane z istnieniem wierzycieli, na których zakład powinien szczególnie uważać wymieniła Siemens i PKO BP. Dzięki pożyczce i zmianie charakteru zobowiązań SP ZOZ uniknął wierzycieli, którzy mogliby bardzo szybko dotkliwie zaszkodzić funkcjonowaniu zakładu.

Dyrektor Staszewski w odniesieniu do stanowiska Radnego Jakuba Gładysza, iż jedna firma nie powinna więcej niż 3-4 razy badać bilansu SP ZOZ podkreślił, iż nie istnieją ograniczenia dotyczące ilości badań bilansu SP ZOZ przez tę samą firmę. Firmę Badex wyłoniono na podstawie procedury przetargowej. Bada ona wiele bilansów szpitali na terenie Województwa Opolskiego. Firma ta miała 3 lata przerwy w badaniu bilansu SP ZOZ Kędzierzyn – Koźle.

W odpowiedzi na pytanie o wysokość kar pieniężnych w rozliczaniu punktów z NFZ i możliwości zaangażowania firmy badającej efektywność szpitala i wykonującej rozliczenie usług z NFZ Dyrektor poinformował, iż w ubiegłym roku SP ZOZ nie płacił żadnych kar związanych z zastrzeżeniami NFZ odnośnie sposobu rozliczeń. Efekty przeprowadzonych przez NFZ kontroli miały miejsce w roku bieżącym. Kontrakt szpitala z NFZ wynosi ponad 55 000 000 zł., a zastrzeżenia kontroli po zbilansowaniu wynosiły ponad 90 000 zł. Biorąc to pod uwagę wydatkowanie środków na firmę zewnętrzną w celu rozliczenia kontraktu jest nieracjonalne. Na pytanie o wysokie koszty (800 000 zł.) usług telekomunikacyjnych i pocztowych podane w BIP SP ZOZ-u za 10 miesięcy br. Dyrektor zaznaczył, iż nie zna tak wysokiej kwoty i jest ona niemożliwa. Zapewnił, iż sprawdzi wydatki na ten cel szczegółowo i podczas sesji wyjaśni niniejszą kwestię.

Kolejno Dyrektor SP ZOZ odniósł się do pytań Radnego Jerzego Pałysa o protokoły z kontroli NFZ i kwoty naliczonych kar łącznie na około 400 000 zł. Potwierdził, iż w SP ZOZ były kontrole koordynowane NFZ zlecone z Warszawy. Jedna z kontroli odbyła się we wszystkich jednostkach realizujących usługi z zakresu urologii. Kontrolujący zgłosili zastrzeżenia dotyczące sposobu rozliczania jednej z usług (usuwanie cewnika) we wszystkich szpitalach, gdzie była ona wykonywana w znieczuleniu jako usługa zabiegowa uznawana przez lekarzy za konieczną. Po rozliczeniu SP ZOZ Kędzierzyn – Koźle stracił z tego tytułu kwotę ponad 90 000 zł. i otrzymał ponad 40 000 zł. kary. Druga kontrola NFZ dotycząca kwestii administracyjnych odbyła się po śmierci 17-latki na oddziale położniczo – ginekologicznym. W związku z brakiem bieżącego uzupełnienia dokumentów nałożono karę. Kolejna kontrola dotyczyła oddziału neonatologii, na którym przez pewien czas zawieszono działalność wynikającą z braku kadry. Niniejsza kontrola skutkowałą karą w kwocie 40 000 zł. Jednocześnie oddział za ten sam okres wygenerował 150 000 zł. zysku. Po uzupełnieniu kadry oddział ten nadwykonuje usługi. Patrząc na wysokość kar trzeba pamiętać że SP ZOZ ma niemal 70 000 000 zł przychodu.

Przewodnicząca Komisji zwróciła uwagę na różnice w wykazanych kwotach odsetek od zobowiązań pomiędzy materiałem otrzymanym w ubiegłym miesiącu oraz materiałem przesłanym na sesję. Dyrektor wyjaśnił, iż różnica wynika z ponownego naliczenia odsetek od zobowiązań wymagalnych oraz odsetek od kredytu. Poinformował, że różnice występują również w rezerwach, gdyż ponownie naliczono rezerwy na sprawy sądowe, które poprzednio były nieprawidłowo naliczone. Uzupełnił informację o kwestie naliczania odsetek przy rezerwach dotyczących odszkodowań po wyrokach sądowych, które nie zostały zapłacone w 2013r. w związku z wniesieniem przez SP ZOZ apelacji. Odnośnie pytania Radnego Jakuba Gładysza czy konieczność zapłaty odszkodowań za błędy lekarskie można przypisać konkretnemu oddziałowi Dyrektor wyjaśnił, że roszczenia związane z błędami pojawiają się tam gdzie jest największa zabiegowość. Sprawy o błędy lekarskie wystąpiły na kilku oddziałach zabiegowych oraz SOR i dotyczyły lat 2010-2012.

Radna Danuta Wróbel poruszyła kwestię skrócenia kolejek do okulisty i zapytała czy jest to spowodowane przekazaniem przez powiat dotacji na zakup potrzebnego do zabiegów okulistycznych sprzętu. Dyrektor SP ZOZ potwierdził, iż do skrócenia kolejek przyczynił się zakup sprzętu z dotacji przyznanej przez powiat. Ponadto poinformował, iż ordynator oddziału okulistyki dr Paweł Szkaradek został mianowany regionalnym konsultantem ds. okulistyki. Wykonywanie większej liczby zabiegów dziennie umożliwiła również reorganizacja w zakładzie związana z szybszym otwieraniem szatni dla pacjentów przybywających na zabiegi. Kolejkę oczekujących udało się skrócić o pół roku.

Przewodnicząca Komisji na zakończenie dyskusji poprosiła o sprawdzenie czy istnieje konieczność opiniowania uchwały dotyczącej sprawozdania finansowego SP ZOZ przez Radę Społeczną SP ZOZ.

Ad. 3

Na posiedzenie przybyła Zastępca Dyrektora Powiatowego Zespołu Oświaty Ingrida Domek, która przyniosła do wglądu dokumentację z inwentaryzacji Zespołu Szkół w Komornie. Podkreśliła, iż dokumentacja ta była, jest i będzie w siedzibie Powiatowego Zespołu Oświaty na I piętrze budynku przy ul. Damrota 30. Niniejsza dokumentacja obejmuje okresowe inwentaryzacje wykonywane w latach 2006 – 2010 oraz inwentaryzację przeprowadzoną na koniec grudnia 2011r. i inwentaryzację ze stycznia - lutego 2012r. Ponadto są również protokoły zdawczo – odbiorcze, protokoły przekazania, stosowne uchwały i akt notarialny.

Starosta Powiatu Małgorzata Tudaj odniosła się do kilku artykułów na temat inwentaryzacji w Komornie opublikowanych w lokalnej prasie podkreślając, iż podane w nich informacje są kłamliwe i krzywdzące pracowników Starostwa, gdyż zarzucono im bałagan. Zapewniła, iż nie będzie prowadzić polemiki na łamach gazet, lecz nie może zgodzić się na przedstawianie krzywdzącej opinii o urzędnikach, którzy pracują rzetelnie. Dokumenty z inwentaryzacji znajdują się i cały czas znajdowały w PZO. Zawierają one uchwałę Rady Powiatu w sprawie przekazania Zespołu Szkół w Komornie gminie Reńska Wieś oraz wyciąg z operatu szacunkowego obejmujący m.in. wycenę dworku na kwotę 1 270 000 zł. Nie można podawać w mediach nieprawdy.

Komisja zasugerowała, aby dokumentację dotyczącą inwentaryzacji Zespołu Szkół w Komornie zaprezentować podczas najbliższej sesji Rady Powiatu.

Skarbnik Powiatu przedstawiła proponowane zmiany w budżecie Powiatu na rok 2014. (Wykaz zmian - zał. Nr 4). Przypomniała, iż część zmian omówiono w trakcie posiedzenia. Szczegółowo przedstawiła zmiany, zgłoszone po przesłaniu materiałów Radnym ujęte w zaktualizowanym materiale. Wprowadzone zmiany polegają na zwiększeniu planu dotacji o kwotę 35 000 zł. w związku z przekazaniem przez Gminę Kędzierzyn – Koźle środków na dofinansowanie organizacji przez ZŚŻŚ Międzynarodowych Spotkań Orkiestr Dętych. Kolejna zmiana dotyczy zwiększenia planu wydatków Starostwa o kwotę 48 996 zł. przeznaczoną na realizację zadań statutowych.

Przewodniczący Komisji Infrastruktury i Bezpieczeństwa Jerzy Pałys na prośbę Przewodniczącej Komisji Budżetu poinformował o pozytywnej opinii Komisji Infrastruktury do sprawy przeznaczenia środków w kwocie 162 300 zł. na dokumentację projektową i montaż oświetlenia na budowanym moście Cisek – Bierawa.

Starosta Powiatu dodała, iż oświetlenie miało pierwotnie kosztować ponad 200 000 zł. lecz w wyniku pertraktacji z firmą oświetleniową i wójtami gmin oraz po wizycie na moście uzgodniono, iż powiat przekaze 150 000 zł. brutto na sfinansowanie oświetlenia oraz 12 300 zł. na wykonanie dokumentacji projektowej. Pozostałe środki pokryje firma montująca oświetlenie w ramach własnej reklamy. Koszty energii będą ponosiły wspólnie gminy Bierawa i Cisek.

Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedstawione zmiany budżetu pytając:

"Kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem przedstawionych przez Skarbnika Powiatu zmian w budżecie proponowanych na najbliższą sesję Rady Powiatu."

Głosowało – 6 Radnych

Głos "za" – 6 Radnych

Komisja Budżetu jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała przedstawione zmiany w budżecie proponowane na najbliższą sesję Rady Powiatu.

Ad. 4

Przewodnicząca Jadwiga Mroczko przytoczyła skierowane do Komisji pismo w sprawie zaopiniowania projektów uchwał na najbliższą sesję Rady Powiatu. (Załącznik Nr 6).

Pani Przewodnicząca zapytała:

"Kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego z rocznej działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie – Koźlu za 2013r."

(Projekt w/w uchwały – załącznik 6a).

Głosowało – 6 Radnych

Głos "za" – 6 Radnych

Komisja Budżetu jednogłośnie wydała pozytywną opinię do projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego z rocznej działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie – Koźlu za 2013r.

Kolejno poddając pod głosowanie projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego (załącznik 6b) związany z koniecznością aktualizacji załącznika do statutu dotyczącego wykazu jednostek Przewodnicząca Jadwiga Mroczko zapytała:

"Kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego."

Głosowało – 6 Radnych

Głos "za" – 6 Radnych

Komisja Budżetu jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego.

Ustalono termin następnego posiedzenia Komisji na dzień **08.07.2014r.**

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokołowała:

Anna Kramarz

Przewodnicząca Komisji:

Jadwiga Mroczko