

Protokół nr 2/24
z posiedzenia Komisji Budżetu Rady Powiatu Wodzisławskiego
w dniu 24 czerwca 2024 roku

W dniu 24 czerwca 2024 roku w przerwie obrad sesji w Sali narad Starostwa Powiatowego w Wodzisławiu Śląskim przy ulicy Bogumińskiej 2 odbyło się posiedzenie Komisji Budżetu Rady Powiatu Wodzisławskiego.

Proponowany porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Wydanie opinii do projektów uchwał w następujących sprawach:
 - a) zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za rok obrotowy 2023,
 - b) oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim,
 - c) zmiany uchwały Rady Powiatu Wodzisławskiego Nr LVI/561/2023 z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2024 rok wraz z załącznikami,
 - d) uchwały w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu Wodzisławskiego Nr LVI/560/2023 z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wodzisławskiego na lata 2024 – 2041.
4. Przedstawienie Raportu o stanie Powiatu Wodzisławskiego za 2023 rok oraz wydanie opinii do projektu uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu wotum zaufania.
5. Budżet Powiatu Wodzisławskiego 2023 rok:
 - a) analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok,
 - b) analiza sprawozdania finansowego za 2023 rok wraz z opinią biegłego rewidenta,
 - c) informacja o wykonaniu planu finansowego Funduszu Pomocy za 2023 rok,
 - d) wydanie opinii do projektów uchwał w następujących sprawach:
 - 1) zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatu Wodzisławskiego za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Wodzisławskiego za 2023 rok,
 - 2) udzielenia Zarządowi Powiatu Wodzisławskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Wodzisławskiego za 2023 rok.

6. Opracowanie planu pracy Komisji na II, III i IV kwartał 2024 roku.
7. Sprawy bieżące.
8. Wolne głosy i wnioski.
9. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
10. Zakończenie posiedzenia Komisji.

Ad. 1

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera powitała wszystkich obecnych, otworzył posiedzenie Komisji i na podstawie listy obecności stwierdził wymagane quorum.

W posiedzeniu udział wzięli następujący członkowie Komisji:

1. Krystyna Kuczera – Przewodnicząca,
2. Leszek Bednorz,
3. Leszek Bizoń,
4. Tadeusz Chrószcz,
5. Andrzej Kania,
6. Barbara Magiera,
7. Joanna Rduch – Kaszuba,
8. Arkadiusz Skowron.

Lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu Komisji uczestniczyli:

1. Mariusz Rakowski - Skarbnika Powiatu
2. Katarzyna Froncek – Zastępca Skarbnika,
3. Adam Wójtowicz – Zastępca Dyrektora PPZOZ ds. Administracyjno – Technicznych
4. Alicja Wojtyła – Zastępca głównego księgowego PPZOZ
5. Iwona Koczy - Naczelnik Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
6. Wojciech Pisarski – biegły rewident

Ad. 2

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera przystąpiła do głosowania porządku obrad, który został przyjęty jednogłośnie i Komisja przystąpił do jego realizacji.

Ad. 3a

Naczelnik Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Pani Iwona Koczy przedstawiła projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za rok obrotowy 2023. Projekt uchwały wraz z

uzasadnieniem stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Biegły rewident Pan Wojciech Pisarski powiedział, iż nie było uwag co do tego sprawozdania oraz rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych, a sprawozdanie przedstawia w sposób rzeczowy obraz sytuacji majątkowej i finansowej PPZOZ. Powiedział, iż pomimo trudnej sytuacji finansowej PPZOZ dosyć sprawnie reguluje swoje zobowiązania.

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera powiedziała, iż płynność finansowa jest bardzo ważną cechą która dotyczy naszego Szpitala, dlatego zapytała na co w szczególności należałoby zwrócić uwagę aby ta płynność została zachowana?

Biegły rewident Pan Wojciech Pisarski powiedział, iż trzeba działać wielopłaszczyznowo, gdyż sam powiat z finansami szpitala może sobie nie poradzić i trzeba się skupić na tym co jest najważniejsze dla społeczności lokalnej. Ważna jest reedukacja kosztów na każdym poziomie.

Zastępca Dyrektora PPZOZ Pan Adam Wójtowicz powiedział, iż jednym z czynników, który wpłynął na zaistniałą sytuację było zawieszenie oddziału chirurgii, a przez fakt, iż nie była realizowana ta działalność ryczał został pomniejszony o około 9 mln. zł. co miało to duży wpływ na finanse PPZOZ.

Wiceprzewodniczący Komisji Pan Leszek Bednorz zapytał jak wygląda kwestia zamknięcia tego oddziału, czy chodzi może o dobór personelu?

Ponadto zapytał jaki na dzisiaj jest średni koszt finansowania zadłużenia?

Zastępca Dyrektora PPZOZ Pan Adam Wójtowicz powiedział, iż wykonanie kontraktu było na poziomie 85%. Jeżeli są wykonywane nadwykonania, to nie wszystkie one są płacone przez NFZ, a wykonywane są na ryzyko szpitala, bowiem NFZ albo za nie zapłaci albo nie. Szpitale, które za pierwszy kwartał miały nadwykonania otrzymały tylko połowę środków i nie wiadomo czy dostaną środki za pozostałe nadwykonania, które są wysoko punktowane i które są opłacalne dla Szpitala, bowiem nie wszystkie takie są. Dodał, iż możemy przyjąć na Oddział Internistyczny pacjenta i mimo że on jest jako pacjent ujęty dodatkowo w nadwykonaniu, to dla nas stanowi on jeszcze większym koszt.

Wiceprzewodniczący Komisji Pan Leszek Bednorz powiedział, iż chodzi Mu o sytuację, że jeżeli fizycznie co roku kontraktu nie wykonujemy, to NFZ bierze kontrakty na podstawie wykonania zeszłego roku.

Zastępca Dyrektora PPZOZ Pan Adam Wójtowicz powiedział, iż NFZ wykonuje to na bilansie roku poprzedniego. Jednak w ubiegłym roku innymi świadczeniami kontrakt został wykonany innymi świadczeniami w 98% i wtedy zostanie utrzymany ryczałt z roku poprzedniego.

Zastępca Głównego Księgowego PPZOZ Pani Alicja Wojtyła powiedziała, iż obecnie koszty finansowania łącznie z prowizją wychodzą 9,65%.

Członek Zarządu Pan Arkadiusz Skowron nawiązał do wypowiedzi rewidenta, który wspomniał, iż wysokość wynagrodzeń to jest 57% budżetu, a to jest nieprawda, gdyż 36 mln zł. to są same usługi obce, a 4 mln zł. to są koszty pracy.

Zastępca Głównego Księgowego PPZOZ Pani Alicja Wojtyła powiedziała, iż do kosztów pracy trzeba wziąć wynagrodzenia 65%, ubezpieczenia

społeczne emerytalne plus 24 mln zł. kontraktów, które są traktowane jako usługi obce. Powiedziała, iż w tych bilansowych sprawach nie ma tej pozycji wyszczególnionej jako kontrakty, ale MZ03 którą się sporządza do Ministerstwa w tej chwili to widać i być może wartość tego świadczenia może się podnieść przez MZ.

Członek Zarządu Pan Arkadiusz Skowron zapytał jakie byłyby konsekwencje dla budżetu Powiatu Wodzisławskiego jeśli chodzi o zadłużenia PPZOZ?

Skarbnik Powiatu Pan Mariusz Rakowski powiedział, iż konsekwencje dla budżetu byłyby negatywne.

Radny Pan Andrzej Kania zapytał ile Powiat wpompował środków w PZOZ na przestrzeni lat.

Skarbnik Powiatu Pan Mariusz Rakowski poinformował, iż takie dane jeśli zajdzie potrzeba mogą zostać przygotowane ale należy określić w jakim okresie.

Radny Pan Andrzej Kania zapytał jakie są konsekwencje niezatwierdzenia tegorocznego sprawozdania finansowego PPZOZ? Jest bardzo zaskoczony tą stratą prawie 13 mln. zł. w ciągu w zasadzie roku, bowiem jeżeli zatwierdzimy to sprawozdanie to przedłużamy agonię szpitala ale pozwalamy na jego funkcjonowanie.

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera powiedziała, że na wynik finansowy wpływ mają także wynagrodzenia, a wszystkie zobowiązania które spoczywają na Szpitalu nie były pokrywane przez NFZ i powstaje „dziura”. Wiadomo jednak o ile wzrosły wynagrodzenia.

Zastępca Głównego Księgowego PPZOZ Pani Alicja Wojtyła powiedziała, że Oddział Pediatriczny był jedynym oddziałem który nie przynosił straty, a częściowo pokrywał jeszcze straty innych oddziałów. Natomiast Oddział Ginekologiczno – Położniczy jest bardzo kosztownym Oddziałem. Ponadto Oddział Noworodkowy nie pokrywa kosztów przy 206 urodzeniach miesięcznie, ponieważ zabezpieczenie musi być całodobowe. Są to czynniki obiektywne, które wpływają na funkcjonowanie a koszty są. Dodała, iż OIOM który był kiedyś Oddziałem dobrze płatnym teraz jest na minusie.

Wiceprzewodniczący Komisji Pan Leszek Bednorz powiedział, iż my dzisiaj przyjmujemy sprawozdanie „aby kupić czas” i przygotować faktyczny program naprawczy dla Szpitala, gdyż ten Program obowiązujący do tej pory niewiele miał wspólnego z Programem Naprawczym.

Zastępca Dyrektora PPZOZ Pan Adam Wójtowicz powiedział, iż omawiamy bilans za 2023 rok, gdzie znacznie na ten wynik wpłynął zawieszony Oddział Chirurgii, gdzie przycięto z ryczału 9 mln. zł. Jednak udało się Dyrektorowi PPZOZ Panu Cezaremu Tomiczkowi pozyskać chirurgów i ten Oddział w chwili obecnej pracuje więc jest nadzieja, iż w roku bieżącym jeżeli chodzi o tę działkę sytuacja została uregulowana. Dodał że temat nie jest łatwy i musi zostać rozwiązany centralnie. Zerowanie długu nie będzie pomocą dla nas, gdyż tylko się wyzerują liczniki a dług będzie dalej narastał. Dodał, iż są potrzebne zmiany systemowe ogólnie w szczególności jeśli chodzi o punktowanie i o inne systemy rozliczenia, tak żeby to co robią szpitale powiatowe w odniesieniu do najcięższych

pacjentów, którzy niestety się nie bilansują ekonomicznie było rozwiązane. Członek Zarządu Pan Arkadiusz Skowron powiedział, iż drugim argumentem przemawiającym za zatwierdzeniem sprawozdania jest to że przedłużamy agonię aby zabezpieczyć naszych mieszkańców.

Zastępca Dyrektora PPZOZ Pan Adam Wójtowicz powiedział, iż jest taki zamysł aby się dogadywać między szpitalami i te usługi przejmować, czyli skoordynować usługi, jednak nie jest to temat tak łatwy. Ma nadzieję, iż w przyszłym roku wynik będzie dużo lepszy.

Radna Pani Joanna Rduch – Kaszuba powiedziała, iż Oddział Chirurgii był zamknięty 9 miesięcy, później 4 miesiące, co łącznie daje 13 miesięcy. Jego działalność została wznowiona na 3 miesiące, bowiem opierała się na 3 chirurgach, którzy „nie wytrzymali” i musieli odpocząć. Dlatego Oddział Chirurgii nie działał, a Oddziału ten najlepiej zarabia na zabiegach planowych. Dodała, iż obecnie Oddział liczy 12 chirurgów i jest to kolosalna różnica więc mamy ogląd sytuacji. Dodała, iż Oddział Pediatryczny również był zamknięty najpierw na 4 miesiące później na 8 miesięcy, a Oddział ten przynosił zyski. Zasugerowała, iż przez lata nie została przygotowana wymiana kadry na Oddziale Pediatrycznym łącznie z ordynatorem. Dlatego dzisiaj Rada Społeczna PPZOZ wykreśliła Oddział Pediatrii, bo Szpital poniósł by kolejne straty. Dodała, iż taka sytuacja jest od dłuższego czasu a my obecnie musimy decydować o sytuacji Szpitala.

Komisja w głosowaniu jednogłośnie wydała pozytywną opinię przy 7 głosach za, bez głosów przeciwnych i 1 głosie wstrzymującym do powyższego projektu uchwały.

Ad. 3b

Naczelnik Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Pani Iwona Koczy przedstawiła projekt uchwały w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim. Projekt uchwały wraz z uzasadnieniem stanowi **załącznik nr 3** do protokołu.

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera powiedziała, iż w tym raporcie jest napisane że epidemia coronawirusa miała znaczący wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową jednostki i będzie go miała również w latach następnych, a prognozowanie skutków obarczone jest dużym ryzykiem. Dlatego poprosiła o wyjaśnienia.

Zastępca Dyrektora PPZOZ Pan Adam Wójtowicz powiedział, iż konsekwencje są stałe w związku z tym co zostało wdrożone w czasie epidemii jeśli chodzi o skalę i poziom utrzymania higieny i czystości. Tego nie było, a niektóre rzeczy zostały bardziej rygorystycznie określone i to spowodowało, że koszty utrzymania higieny epidemiologicznej są bardzo wysokie i one pozostaną, co będzie generowało kolejne koszty.

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera zapytała o zapis „wśród założeń podejmowanych przez Szpital, a mających na celu poprawę sytuacji finansowej wymienić należy m.in. zmniejszenie zobowiązań

wymagalnych”.

Wiceprzewodniczący Komisji Pan Leszek Bednorz zapytał czy Zastępca Dyrektora PPZOZ jest w stanie wymienić, jedną lub dwie rzeczy z tych punktów które faktycznie się dzieją?

Zastępca Dyrektora PPZOZ Pan Adam Wójtowicz powiedział, iż jeśli chodzi o optymalizację kosztów, to one cały czas trwają i są robione a polega to na audytach i optymalizacji pod kontem rozliczania pacjenta z NFZ.

Powiedział, iż jeśli chodzi o zwiększenie przychodów to materiał został przygotowany kiedy jeszcze była otwarta ścieżka kiedy miały być nowe środki i również kontrakty oraz szeroko rozumianą opiekę senioralną, czyli geriatryczną i jest zamysł aby pozostałe budynki w Rydułtowach przeznaczyć na szeroko rozumianą pomoc seniorom i tam zwiększyć dochody.

Przewodniczący Rady Pan Tadeusz Chrószcz powiedział, że z wypowiedzi biegłego rewidenta wynika, że w znacznym stopniu rozwarstwiają się dochody z ponoszonymi kosztami i jest to punkt który popycha nas w przepaść. Dlatego zapytał o jaki procent rosły przychody w przeciągu 2023, a o ile koszty? Bowiem wiadomo jaka była sytuacja na rynku jeśli chodzi o poziom wynagrodzeń.

Przewodnicząca Komisji pani Krystyna Kuczera zasugerowała, iż w punkcie Sprawy bieżące dzisiejszego porządku obrad został umieszczony wynik finansowy PPZOZ.

Komisja w głosowaniu jednogłośnie wydała pozytywną opinię przy 7 głosach za, bez głosów przeciwnych i 1 głosie wstrzymującym do powyższego projektu uchwały.

Ad. 3c

Skarbnik Powiatu Pan Mariusz Rakowski przedstawił projekt uchwały w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu Wodzisławskiego Nr LVI/561/2023 z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2024 rok wraz z załącznikami. Projekt uchwały wraz z uzasadnieniem stanowi **załącznik nr 4** do protokołu.

Starosta Pan Leszek Bizoń poinformował, iż do przedmiotowego projektu uchwały zostanie na sesji zgłoszona autopoprawka dotycząca podziału limitów na remont windy.

Brak głosów w dyskusji.

Komisja w głosowaniu jednogłośnie wydała pozytywną opinię przy 8 głosach za, bez głosów przeciwnych i wstrzymujących do powyższego projektu uchwały.

Ad. 3d

Skarbnik Powiatu Pan Mariusz Rakowski przedstawił projekt uchwały w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu Wodzisławskiego Nr LVI/560/2023 z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiatu Wodzisławskiego na lata 2024 – 2041. Projekt uchwały wraz z uzasadnieniem stanowi **załącznik nr 5** do protokołu.

Brak głosów w dyskusji.

Komisja w głosowaniu jednogłośnie wydała pozytywną opinię przy 8 głosach za, bez głosów przeciwnych i wstrzymujących do powyższego projektu uchwały.

Ad. 4

Sekretarz Powiatu Pan Michał Lorek przedstawił Raportu o stanie Powiatu Wodzisławskiego za 2022 rok, który stanowi **załącznik nr 6** do protokołu.

Wiceprzewodniczący Komisji Pan Leszek Bednorz powiedział, iż na przyszłość przy konstruowaniu takiego Raportu można by było zwrócić uwagę, iż kiedy mówi się o demografii to jest odnośnik do bazy lokalnej, ale według niego pomimo wszystko powinno być napisane parę słów jak to wygląda. Ponadto nie ma także informacji jakie gminy wchodzi w skład tego Powiatu. Zasugerował, iż chodzi także o to jak to odbiera potencjalny mieszkaniec który czyta ten dokument.

Komisja w głosowaniu wydała opinię do projektu uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Wodzisławskiego wotum zaufania przy 6 głosach za, bez głosów przeciwnych i 2 głosach wstrzymujących do powyższego projektu uchwały.

Ad. 5 a, b

Skarbnik Powiatu Pan Mariusz Rakowski przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok oraz sprawozdanie finansowe za 2023 rok wraz z opinią biegłego rewidenta, które stanowią **załącznik nr 7** do protokołu. Dodał, że RIO w Katowicach wydało opinię pozytywną bez uwag o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wodzisławskiego za 2023 rok.

Radny Pan Andrzej Kania zapytał o obsługę długu i zaplanowane zmniejszenia o około 500 tys. zł. Ponadto zapytał także jak się mają odsetki do spłaty kapitału?

Skarbnik Powiatu Pan Mariusz Rakowski powiedział, iż mamy określony poziom długu na dany rok i mamy określone koszty obsługi i w tej pozycji pokazujemy planowane koszty obsługi i wykonane koszty obsługi.

Komisja zapoznała się z ww. sprawozdaniem.

Ad. 5c

Skarbnik Powiatu Pan Mariusz Rakowski przedstawił informację o wykonaniu planu finansowego Funduszu Pomocy za 2023 rok, który stanowi **załącznik nr 8** do protokołu

Komisja zapoznała się z ww. informacją.

Ad. 5d

- 1) Projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatu wodzisławskiego za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Wodzisławskiego za 2023 rok, stanowi **załącznik nr 9** do protokołu.

Komisja w głosowaniu jednogłośnie wydała pozytywną opinię przy 6 głosach za, bez głosów przeciwnych i 2 głosy wstrzymujące do powyższego projektu uchwały.

- 2) Projekt uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Wodzisławskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2023 rok, stanowi **załącznik nr 10** do protokołu.

Komisja w głosowaniu jednogłośnie wydała pozytywną opinię przy 6 głosach za, bez głosów przeciwnych i 2 głosach wstrzymujących do powyższego projektu uchwały.

Ad. 6

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera przedstawiła projekt planu pracy Komisji na II, III i IV kwartał 2024 roku, który stanowi **załącznik nr 11** do protokołu.

W głosowaniu ww. plan pracy został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 7

Członkowie Komisji ustalili, iż następne posiedzenie odbędzie się w dniu 26 sierpnia 2024 roku. Ponadto ustalono, iż dane finansowe dotyczące PPZOZ będą umieszczane w materiałach posiedzenia Komisji.

Ad. 8

Nie odnotowano

Ad. 9

Protokół z poprzedniego posiedzenia został przyjęty w głosowaniu jednogłośnie.

Ad. 10

Przewodnicząca Komisji Pani Krystyna Kuczera zakończyła posiedzenie.

Protokołowała
Małgorzata Jezusek – Chodura

Przewodnicząca Komisji

Krystyna Kuczera