

**PROTOKÓŁ NR 28/2010**  
**z posiedzenia Komisji Zdrowia i Polityki Społecznej**  
**odbytego w dniu 19 maja 2010 roku**

W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komisji, zgodnie z listą obecności stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego protokołu. Ponadto w pracach Komisji brały udział Panie: Pani Urszula Przerwa – Dyrektor Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej, Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu i Pani Anna Idzikowska – Dyrektor SPZOZ w Rawie Mazowieckiej.

Posiedzeniu przewodniczył Pan Wacław Jacek Adamczyk – Przewodniczący Komisji Zdrowia i Polityki Społecznej.

**Przyjęto następujący porządek obrad:**

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołu z poprzednich posiedzeń Komisji.
3. Wyrażenie opinii w zakresie projektu uchwały w sprawie sprawozdania finansowego SPZOZ w Rawie Mazowieckiej za 2009 r.
4. Informacja w sprawie wyboru kierunków zmian organizacyjnych SPZOZ w Rawie Mazowieckiej.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia.

**Ad. 1** Otwarcia posiedzenia Komisji o godzinie 13:00 dokonał Wacław Jacek Adamczyk – Przewodniczący Komisji Zdrowia i Polityki Społecznej, witając członków Komisji i zaproszonych gości. Stwierdził istnienie quorum i uprawnienie Komisji do podejmowania wiążących decyzji.

**Ad. 2** Do treści protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji Zdrowia i Polityki Społecznej uwag nie wniesiono. Został on przyjęty jednogłośnie.

**Ad. 3** Realizując przyjęty porządek obrad przystąpiono do punktu obejmującego wyrażenie opinii w zakresie projektu uchwały w sprawie sprawozdania finansowego SPZOZ w Rawie Mazowieckiej za 2009 r.

Pisemną informację członkowie Komisji otrzymali w materiałach na najbliższą sesję.

O zabranie głosu Przewodniczący Komisji poprosił Panią Annę Idzikowską – Dyrektora SPZOZ w Rawie Mazowieckiej.

Przychody ogółem placówki za 2009 rok zamknęły się kwotą 20.988.923 zł. Koszt działalności operacyjnej to kwota 20.610.956 zł. Zysk ze sprzedaży wyniósł 377.966 zł. Przychody finansowe zamknęły się kwotą 5.365.431 zł. i są pochodną umorzeń pożyczek z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie powyżej 2.000.000 zł. oraz udzielonej przez Powiat Rawski w kwocie 3.000.000 zł.

Wypracowany zysk zostaje w całości przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych wynoszących 20.513.000 zł.

Zobowiązania na koniec 16.444.483 zł. Z tego zobowiązania długoterminowe wynoszą 7.077.777 zł. zaś zobowiązania krótkoterminowe 9.024.087 zł. Przychody ze sprzedaży w roku 2009 w stosunku do roku 2008 wzrosły o 9.17%, zaś koszty działalności operacyjnej wzrosły o 7.99%.

Największy udział we wzroście przychodów miały przychody ze sprzedaży usług medycznych zakontraktowanych w NFZ.

Największy udział we wzroście kosztów miały koszty zużycia materiałów i energii, które uległy zwiększeniu o kwotę 680.946 zł tj. 23.94% oraz koszty usług obcych, które uległy zwiększeniu o kwotę 775.056 zł. tj. 20,82%..

Do tak przedstawionej informacji uwag nie było.

Komisja opinię w zakresie omawianego projektu uchwały w sprawie sprawozdania finansowego SPZOX w Rawie Mazowieckiej za 2009 r. wyrazi na kolejnym posiedzeniu w dniu 26 maja br.

**Ad. 4** Kolejny punkt porządku obrad obejmował informację w sprawie wyboru kierunków zmian organizacyjnych SPZOX w Rawie Mazowieckiej.

Materiał przygotowany przez firmę konsultingową przedstawiła Pani Urszula Przerwa – Dyrektor Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

Rada Powiatu Rawskiego podejmując Uchwałę w sprawie kierunków zmian organizacyjno-prawnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej (Uchwała nr XXX/160/2009 z dnia 17 kwietnia 2009 roku zmieniona Uchwałą Nr XXXVI/199/2009 z dnia 30 grudnia 2009 roku) wyraziła wolę dokonania przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Zarząd Powiatu Rawskiego wykonując ww. uchwałę został zobowiązany do przygotowania propozycji przekształcenia SPZOX w dwóch wariantach :

1) likwidacja SPZOX i utworzenie spółki prawa handlowego, której jedynym udziałowcem będzie Powiat Rawski. W celu realizacji świadczeń zdrowotnych spółka utworzy i zarejestruje niepubliczny zakład opieki zdrowotnej, który zapewni dalsze ich nieprzerwane udzielanie w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, bez ograniczenia ich dostępności, warunków udzielania i jakości, co najmniej w takim zakresie, w jakim są udzielane obecnie przez Zakład.

2) likwidacja SPZOX i wydzierżawienie użytkowanego przez Zakład mienia, będącego własnością Powiatu Rawskiego, wyłonionemu podmiotowi. Dzierżawa nieruchomości będzie się wiązać z przejściem do realizacji świadczeń zdrowotnych likwidowanego SPZOX.

W ramach powyższego został przygotowany przez firmę konsultingową Dokument „Analiza wariantów przekształceń Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej” w oparciu, o który Rada Powiatu Rawskiego, po zapoznaniu się z rekomendacją Zarządu Powiatu Rawskiego, dokonuje wyboru kierunku zmiany organizacyjno-prawnej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Dzierżawa

nieruchomości będzie się wiązać z przejściem do realizacji świadczeń zdrowotnych likwidowanego SPZOZ. W tym celu, wyłoniony podmiot, utworzony niepubliczny zakład opieki zdrowotnej i wpisze do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego. Utworzony na bazie dzierżawionego mienia, niepubliczny zakład opieki zdrowotnej przejmie i zapewni dalsze nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych, bez istotnego ograniczenia ich dostępności, warunków udzielania i jakości w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, co najmniej w zakresie, w jakim były realizowane przez likwidowany SPZOZ.

Wydzierżawieniu majątku pozostałego po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej, na okres do 30 lat, wymaga zgody Rady Powiatu Rawskiego.

Ogólne założenia dotyczące rozważanych wariantów.

Rozważane warianty mają na celu zarekomendowanie ścieżki przekształceń SPZOZ w Rawie Mazowieckiej. Rozważane są dwa warianty:

- a. likwidacja SPZOZ i powołanie NZOZ ze 100% udziałem JST
- b. likwidacja SPZOZ i wydzierżawienie majątku spółce zewnętrznej, prowadzącej ZOZ

Niezbędne jest poniesienie znaczących nakładów inwestycyjnych związanych z programem dostosowawczym bez względu na to, który z wariantów zostanie wybrany. Realizacja nakładów inwestycyjnych faktycznie będzie oznaczać, że szpital funkcjonować będzie w niemal całkowicie nowej strukturze organizacyjnej. Zakładane jest powstanie kilku nowych oddziałów i pododdziałów, a istniejące oddziały w części zmieniają swój charakter.

Bez względu na rozważane warianty Starostwo Powiatowe przejmie całkowite zadłużenie zlikwidowanego SPZOZ. Częściowa spłata przejętego zadłużenia będzie możliwa po uzyskaniu dotacji w ramach Programu „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”. Pozostała część zadłużenia (nie objęta dotacją) zwiększy zadłużenie Powiatu i będzie obsługiwana zgodnie z harmonogramem obsługi przejętego długu. Proces ten jest neutralny dla rozważanych wariantów. Przejęte zadłużenie wpłynie znacząco na wskaźniki zadłużenia Powiatu i wpłynie na możliwości realizacji innych zadań inwestycyjnych.

W związku z powyższym, na planowane zmiany związane z przekształceniem nakładają się zasadnicze zmiany wynikające z reorganizacji rawskiego Szpitala.

Od strony biznesowej nie ma różnicy pomiędzy wariantami przekształceń:

- Nie wystąpią różnice w osiągniętych przychodach;
- Pojawi się nowa kategoria kosztów – koszty dzierżawy majątku, ponoszone, tak przez obcy podmiot, jak i spółkę samorządową;
- Realizując porównywalny zakres sprzedaży, nie wystąpią różnice w kosztach operacyjnych;
- Nie występują różnice w zakresie majątku. W obu wariantach prowadzący ZOZ poniesie równoważne, znaczące nakłady inwestycyjne

- Nie wystąpią różnice w poziomie finansowania działalności i nakładów inwestycyjnych, oba podmioty będą korzystać z odsetkowych zewnętrznych źródeł finansowania oraz z dostępnych programów pomocowych, wspierających infrastrukturę ochrony zdrowia, z dostępnych programów pomocowych, wspierających infrastrukturę ochrony zdrowia.
- W związku z powyższym, osiągną porównywalny wynik i porównywalne będą generowane z działalności środki pieniężne.

Ponieważ, nie ma różnic pomiędzy wariantami funkcjonowania od strony biznesowej przekształconej spółki, nie zaszła konieczność tych prognoz.

Przepływy pieniężne analizowano z poziomu zmian w wydatkach i dochodach oraz przychodach i rozchodach budżetu Powiatu. Szczegóły zawarto w sporządzonym raporcie.

Poza kryterium biznesowym, istnieją kryteria formalne, związane z utrzymaniem dyscypliny budżetowej, określonej w ustawie o finansach publicznych. W szczególności odnosi się to do limitów zadłużenia. Zatem, oprócz kryterium biznesowego brano pod uwagę zdolność do poręczenia długu własnej Spółce. Rozważane jest również ryzyka operacyjne związane z prowadzeniem działalności. W tym kontekście różnice pomiędzy wariantami będą wynikać z możliwości zabezpieczenia kredytów.

Podmiot prywatny będzie poręczać kapitałem właściciela, bądź wykorzystywać instytucje finansującą przedsięwzięcia właściciela spółki (fundusze finansujące inwestycje). Do prowadzenia działalności zostanie powołana wydzielona spółka właściciela. Spółka ta nie będzie miała na początku odpowiedniej zdolności kredytowej w celu realizacji zakładanych inwestycji. W celu wsparcia zdolności do zadłużenia prywatny właściciel Spółki umożliwi finansowanie poprzez specjalizujące się w takich przedsięwzięciach fundusze oraz, jak należy zakładać, właściciel zabezpieczy kredyty własnym majątkiem. Podmiot samorządowy uzyska poręczenia od właściciela, czyli od Powiatu Rawskiego.

Niezbędne nakłady obejmują budowę obiektu nowego Szpitala oraz wyposażenia nowopowstałych oddziałów oraz oddziałów istniejących. Łączne nakłady inwestycyjne szacowane są na ponad 50 mln zł. Poza inwestycjami związanymi z programem dostosowawczym niezbędne będą inwestycje związane z utrzymaniem istniejącej substancji do poniesienia w okresie najbliższych trzech lat, do końca 2012 roku.

Łącznie w najbliższych latach inwestycje niezwiązane bezpośrednio z programem dostosowawczym wyniosą 1.855 tys. zł

Przeprowadzone analizy wskazują, że:

- 1) W 2010 roku, w dalszym ciągu Powiat będzie ponosił finansowe skutki braku zdolności obsługi długu przez Szpital. Na 2010 rok przypadają spłaty kredytów Nordea w kwocie 767 tys. zł, których szpital nie dokona.
- 2) Trudna sytuacja finansowa zmusza szpital do zaciągnięcia kolejnego kredytu w wysokości 2 mln zł na finansowanie działalności operacyjnej.

- 3) Powiat przejmuje długi SPZOZ i będzie je obsługiwał przez kolejne kilkanaście lat.
- 4) Opłaty czynszowe muszą być niskie, ponieważ nie pozwolą na uzyskanie rentowności kapitałów zaangażowanych w rozbudowę Szpitala.
- 5) Opłata dzierżawna na rzecz Powiatu nie pozwoli pokryć wszystkich potrzeb kapitałowych związanych z obsługą przejętego i pozostałego do spłaty długu.
- 6) W przypadku rozbudowy Szpitala przez Spółkę JST, Powiat będzie istotnie angażował kapitałowo ( 6 mln zł) w jej funkcjonowanie.
- 7) Rentowność działalności jest przeciętnie niska i w dłuższym okresie w przyszłości szpital nie odzyska rentowności, co stwarza dodatkowe ryzyka dla Powiatu.

Przeprowadzona analiza wpływu rozbudowy szpitala na sytuację budżetu Powiatu wskazuje jednoznacznie, że rozbudowa szpitala przez Spółkę JST będzie wiązać się z przekroczeniem w okresie prognozy ustawowych wskaźników obsługi zadłużenia, co będzie skutkowało problemami w uchwaleniu budżetu. Ponadto, wskaźniki poziomu zadłużenia zbliżają się do poziomu dopuszczonego przepisami prawa. Oznacza to, że Powiat nie będzie mógł pozyskiwać środków zewnętrznych na inwestycje i mogą wystąpić problemy z pozyskiwaniem środków na wkład własny do projektów realizowanych ze wsparciem funduszy UE. Znaczący wzrost wskaźników poziomu zadłużenia i obsługi zadłużenia, będzie mieć miejsce przy nieznacznych wydatkach na inwestycje i remonty, co oznacza stopniową dekapitalizację majątku Powiatu.

Podsumowując – rozbudowa Szpitala przez Spółkę JST jest nieznacznie bardziej opłacalna dla Powiatu, jednakże niesie ze sobą szereg poważnych ryzyk związanych z działalnością operacyjną i bardzo poważne ograniczenia związane z zadłużeniem Powiatu. Porównywalną opłacalność Powiat może osiągnąć, powierzając rozbudowę szpitala podmiotowi prywatnemu i przenosząc na niego wszystkie ryzyka operacyjne i dodatkowo nie nakładając na siebie ograniczeń budżetowych.

Mając powyższe na uwadze, autorzy analizy rekomendują przekształcenie poprzez likwidację SPZOZ i dzierżawę majątku szpitala podmiotowi zewnętrznemu, który zobowiąże się do realizacji rozbudowy szpitala.

Otwierając dyskusję Przewodniczący Komisji poinformował, iż dzisiejsze posiedzenie ma charakter wstępnego zapoznania się z przygotowaną przez firmę zewnętrzną analizą, kolejne zaplanowane na dzień 26 maja 2010 r. poświęcone zostanie wyborowi i rekomendacji Radzie Powiatu stosownego kierunku zmian.

Następnie Skarbnik Powiatu poinformowała, iż przyjęcie przez budżet Powiatu kwoty zadłużenia wynoszącej 14 mln złotych spowoduje, że w przyszłorocznym budżecie do spłacenia jednorazowo będzie kwota 8.366.000 zł. Sytuacja taka skutecznie zablokuje budżet na okres najbliższych 5 lat, czyli zaniechanie inwestycji i ograniczenie wydatków bieżących. Będziemy zmuszeni zaciągać kredyty na spłatę już zaciągniętych kredytów. Nie ma mowy o sfinansowaniu przez spółkę JST budowy nowego pawilonu lub wyposażenia spółki w kapitał początkowy. Kwota do uzyskania z programu w ramach

zobowiązań publiczno-prawnych to ok. 3.5 mln zł.

W toku dyskusji podniesiono następujące kwestie:

- przejęcie zadłużenia SPZOZ w wysokości 14 mln zł., które nastąpi bez względu na wybrany wariant, będzie miało katastrofalny skutek dla budżetu Powiatu. Przy spółce JST nie będzie środków na wyposażenie spółki w środki na pierwszy okres funkcjonowania oraz na budowę nowego pawilonu szpitalnego, bez którego zwiększenie dochodów z kontraktu nie jest możliwe,
- istnieje zagrożenie, że spółka operatorska nie zechce zainwestować w budowę nowego pawilonu na dzierżawionym gruncie, a jej działalność nakierowana będzie jedynie na maksymalizację zysków i maksymalne wykorzystanie istniejącej substancji szpitalnej,
- należy rozważyć ewentualny powrót do rozmów z samorządami, aby w przypadku wyboru spółki samorządowej, składała się ona również z samorządów gminnych,
- należy zabezpieczyć się, aby w przypadku braku chętnych na wariant spółki operatorskiej, być przygotowany na inne rozwiązania,
- przed podjęciem decyzji i podpisaniem umowy należy wnikliwie sprawdzić wiarygodność firmy,
- należy wyjaśnić zasadność niektórych założeń finansowych przyjętych do wykonania analizy (np. przyjętą wysokość wartości 1 punktu),

Na tym zakończono dyskusję w ramach tego punktu porządku obrad. Do tematu Komisja powróci na kolejnym posiedzeniu w dniu 26 maja 2010 r.

Na pytania i wątpliwości dotyczące i wynikające z przedstawionego materiału, przedstawiciele firmy konsultingowej odpowiedzą podczas najbliższej sesji w dniu 28 maja br.

**Ad. 5** W sprawach różnych głosów nie było.

**Ad. 7** Wobec wyczerpania przyjętego porządku obrad, Przewodniczący Wacław Jacek Adamczyk o godz. 16:00 dokonał zamknięcia posiedzenia Komisji.

**W załączeniu :**

- wszystkie załączniki wymienione w treści protokołu.

Sporządził : Sylwester Krawczyk.

Wacław Jacek Adamczyk – Przewodniczący Komisji Zdrowia i Polityki Społecznej.