

Protokół Nr 217/2024
z posiedzenia Zarządu Powiatu w Nidzicy
w dniu 13 marca 2024.

W posiedzeniu uczestniczyli: Starosta – Marcin Paliński, Wicestarosta- Paweł Przybyłek, Członek Zarządu: Lech Brzozowski, Zbigniew Wernik, Krzysztof Zdziarski, Skarbnik Powiatu – Renata Mróz, Sekretarz Powiatu Iwona Urbanowicz, p. Anna Szypulska p.o. Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy, Główny księgowy – Iwona Dwórznik, Rafał Janiszewski.

Posiedzenie odbyło się w trybie stacjonarnym. Obrady otworzył i rozpoczął Starosta – Marcin Paliński.

Porządek:

I Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich

1. Projekt uchwały Zarządu Powiatu w Nidzicy w sprawie udzielenia pełnomocnictwa procesowego dla radcy prawnego Malwinie Wajda-Bałdyga

II Wydział Finansowy

1. Projekt uchwały Zarządu Powiatu w Nidzicy w sprawie zmian w budżecie powiatu na 2024 rok.

III Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy

1. Omówienie sprawozdania Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy z wykonania planu finansowego za 2023 rok

Ad.I.1

Sekretarz Powiatu P. Iwona Urbanowicz przedstawiła projekt uchwały Zarządu Powiatu w Nidzicy w sprawie udzielenia pełnomocnictwa procesowego dla radcy prawnego Malwinie Wajda-Bałdyga do reprezentowania Powiatu Nidzickiego - Powiatowego Urzędu Pracy w Nidzicy w sprawie przeciwko STOWARZYSZENIU DOM BARTNIKA (Łyna 53, 13-100 Łyna, NIP: 9840214305, KRS: 0000821434) o zwrot niewykorzystanego finansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku przychodów z działalności statutowej w następstwie wystąpienia COVID-19 wypłaconych w ramach zawartej umowy nr WnCovWynO/21/0002 z dnia 7 maja 2021r., z prawem udzielenia dalszych pełnomocnictw. Powiatowy Urząd Pracy musi odzyskać pieniądze, które otrzymał pracodawca, ponieważ jest możliwy zwrot w drodze administracyjnej. W tym przypadku jest konieczne wystąpienie do sądu. P. Sekretarz dodała, że nasze interesy w sądzie będzie reprezentowała radca prawna Malwina Wajda-Bałdyga. Dodała, że kwota, którą Urząd chce odzyskać to 2.436,03 zł, a odsetki na dzień ustalenia wypłaty będą wynosiły ok 251,00 zł.

Zarząd jednogłośnie podjął uchwałę Nr 217/604/2024 w sprawie udzielenia pełnomocnictwa procesowego dla radcy prawnego Malwinie Wajda-Bałdyga, liczbą głosów: 4 - „za”, 0- „przeciw”, 0-„wstrzymuje się”.

godz. 14:09 do posiedzenia zarządu dołączył p. Krzysztof Zdziarski

Ad. II. 1

P. Renata Mróz omówiła projekt uchwały Zarządu Powiatu w sprawie zmian w budżecie powiatu w Nidzicy na 2024 rok zawierający:

1. wniosek Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Nidzicy o zmiany w planie finansowym jednostki zawierający zwiększenie planu wydatków w dziale 801, rozdziale 80102 §6060 o kwotę 36.623,05 zł. Powyższe zmiany dotyczą zabezpieczenia dodatkowych środków finansowych na zakup autobusu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych w ramach programu „Wyrównywanie różnic między regionami III”. Jednocześnie zmniejsza się plan wydatków Starostwa Powiatowego w Nidzicy o kwotę 36.323,05 zł w dziale 801, rozdziale 80152 §4300.

Zarząd jednogłośnie przychylił się do powyższego wniosku.

2. wniosek Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Nidzicy o zmiany w planie finansowym wydatków budżetowych na 2024 rok zawierający zmniejszenie planu wydatków w dziale 754, rozdziale 75411 o kwotę 4.133,07 zł wg. następującego wyszczególnienia w: §3020 o kwotę 500,00 zł, §4050 o kwotę 2.398,79 zł, §4210 o kwotę 734,28 zł, §4550 o kwotę 500,00 zł oraz zwiększenie planu wydatków w dziale 754, rozdziale 75411 o kwotę 4.133,07 zł wg. następującego wyszczególnienia w: §4060 o kwotę 2.398,79 zł i §4440 o kwotę 1.734,28 zł. Powyższe środki zostaną przeznaczone w całości na nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie strażaków przebywających na zwolnieniach lekarskich oraz na uzupełnienie odpisu na ZFŚS.

Zarząd jednogłośnie przychylił się do powyższego wniosku.

3. wniosek Starostwa Powiatowego w Nidzicy o zmiany w planie finansowym jednostki na 2024 rok zawierający zmniejszenie planu wydatków w dziale 750, rozdziale 75020 §4040 o kwotę 13.600,00 zł oraz zwiększenie planu wydatków w dziale 750, rozdziale 75020 §4440 o kwotę 13.600,00 zł. Jednostka uzasadnia zmiany tym, że od 01.01.2024 r. zmieniła się wysokość odpisu na ZFŚS w 2024 r. na jednego zatrudnionego.

Zarząd jednogłośnie przychylił się do powyższego wniosku.

4. wniosek Starostwa Powiatowego w Nidzicy o zmiany w planie finansowym jednostki na 2024 rok zawierający zmniejszenie planu wydatków w dziale 700, rozdziale 70005 o kwotę 5.654,00 zł wg. następującego wyszczególnienia w: §4010 o kwotę 3.974,00 zł, §4110 o kwotę 680,00 zł, §4390 o kwotę 1.000,00 zł (działanie 4.5.1.2) oraz zwiększenie planu wydatków w dziale 700, rozdziale 70005 o kwotę 5.654,00 zł wg. następującego wyszczególnienia w: §4300 o kwotę 1.000,00 zł i §4390 o kwotę 4.654,00 zł (działanie 4.4.1.3). Powyższe zmiany wynikają z konieczności dostosowania planu finansowego jednostki do wytycznych zawartych w piśmie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego nr WIN-III.3110.6.2023, w którym to wskazano kwotę 10.150,00 zł na wydatki związane z obsługą administracyjną zadań zleconych z zakresu gospodarki nieruchomościami w dziale 4.4.1.3. Pozostałe zmiany związane są z koniecznością zabezpieczenia środków na sporządzanie operatów szacunkowych związanych z zaspokajaniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez SP i JST oraz na przesyłki listowe.

Zarząd jednogłośnie przychylił się do powyższego wniosku.

Zarząd jednogłośnie podjął uchwałę Nr 217/604/2024 w sprawie zmian w budżecie powiatu na 2024 roku, liczbą głosów: 5 - „za”, 0- „przeciw”, 0- „wstrzymuje się”.

Ad. III. 1

P. Rafał Janiszewski poinformował, że rozpoczął pracę w ZOZ od przeprowadzenia działań audytowych. Dodał, że pierwszą czynnością, którą wykonał było przeprowadzenie analizy finansowej. Przeprowadzono analizę danych finansowych, które były ewidencjonowane przez ZOZ. Wskazał, że dane finansowe, które są przetwarzane przez ZOZ są poprawne pod względem księgowym, natomiast jeśli chodzi o rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowego rachunku kosztów w podmiotach leczniczych będących świadczeniodawcami, to

ww. rozporządzenie wskazuje na konieczność ewidencji kosztów niemalże do kosztów pojedynczego pacjenta. Tego jeszcze w ZOZ nie zrobiono. Następnie, powiedział, że wykonano analizę otoczenia tzn. że zbadano z jakich świadczeń korzystają mieszkańcy regionu, z jakich korzystają w tym szpitalu i w prywatnych przychodniach oraz jakie są główne problemy zdrowotne mieszkańców. Wiemy, że w tych problemach zdrowotnych jest ogromna szansa dla ZOZ, ponieważ są to problemy bieżące specyficznej populacji, która jest wiekowa, ma wielochorobowość, potrzebuje pomocy tu i teraz, ale nie pomocy wysoko zaawansowanej. Pacjenci potrzebują bieżącej pomocy. P. Rafał Janiszewski powiedział, że na pierwszym miejscu szpital powinien stawiać na kobiety ponieważ, u kobiet największy jest wskaźnik nowotworów w stopniu 3 i 4. Wiemy, że kobiety z tego regionu trafiają do ośrodków ościennych albo i dalszych w stopniu 3 i 4 zaawansowania. Sporo jest potrzeb pod względem ginekologicznym, potrzeb w zakresie nadciśnienia i cukrzycy, dużo jest stopy cukrzycowej, sporo naszych mieszkańców wyjeżdża w celu wykonania zabiegów związanych z trudno gojącymi się ranami, stopą cukrzycową. Wyjeżdżają oni do innych szpitali, żeby otrzymać tam świadczenia. Jeżeli takie stany mamy tutaj w dużej ilości oznacza to, że my nie wylaniamy i nie leczymy wcześniej cukrzycy. Oznacza to, również, że nasze POZ i ambulatoryjne podmioty nie są wydolne w zakresie szybkiego dostępu do diagnostyki i ustawienia szybkiego leczenia. P. Piotr Janiszewski nadmienił, że wszystkie te analizy są po to, aby odpowiedzialnie doradzać P. Dyrektor. Podmiot bardzo potrzebuje koncepcji medycznej posadowionej w potrzebach zdrowotnych, szpital ten może się utrzymać i żyć, ale jeśli skupi się na takiej populacji ludzi jaką posiada. Szpital w potrzebach regionu posiada duży potencjał, jest w stanie sprostać wyzwaniom, a sytuacja finansowa szpitala może się poprawić, ale wymaga doszacowania rachunku kosztów w zakresie rachunkowości zarządczej. Oznacza to, że P. Dyrektor powinna raz w tygodniu otrzymać raport z kluczowych parametrów finansowych szpitala, po to, aby mogła reagować odpowiednio. Musi być po pierwsze przygotowana analiza finansowa. W związku z tym, zostały wyznaczone wskaźniki zadłużenia oraz dokonano analizę rozliczeń z NFZ, czyli czy szpital z funduszem rozlicza się prawidłowo. Wiemy już, że źle. Dodal, że zidentyfikowano również, że szpital mógłby mieć większe przychody, a ich nie ma przez wadliwość rozliczeń. Jest to potrzebne, ponieważ P. Dyrektor powinna wiedzieć w danym tygodniu, ile ma przychodów, a ile będzie miała z NFZ w przyszłym tygodniu oraz co może jeszcze zrobić w połowie miesiąca, żeby ten miesiąc wypadł lepiej. W takiej sytuacji finansowej szpitala w Nidzicy powinno tak się robić. Została przeprowadzona również analiza zatrudnienia, która stanowi znaczny udział w kosztach podmiotu. To jakie jest obłożenie w szpitalu, jaki jest profil pacjentów, czy pacjent przyjmowany na oddział jest załatwiany od razu itd., to wszystko to są parametry sprawności organizacji, szpital musi realizować swoje zadania tak, aby zarabiać. W dalszej części P. Piotr Janiszewski przedstawił analizę finansową. Poziom i struktura NFZ jest kluczową sprawą. P. Rafał Janiszewski w swojej analizie cofnął się, aż do roku 2019. Zwrócił uwagę, że kontrakt w 2022 r. w NFZ opiewał na kwotę 21 mln zł, a w 2023 r. na kwotę 32 mln zł. Jest to duży potencjał, który musimy zrealizować a nawet przekroczyć, obecnie my go nie przekraczamy. Dodal, że za 2023 r. NFZ pozwolił, że jeżeli któryś ze szpitali nie wykonał budżetu to może go wykonać w 2024 r., dodatkowo jeśli w 2024 r. zostanie przekroczony budżet to NFZ zapłaci nam za nadwykonania. Oznacza to, że w tym co potrzeba jest naszej populacji i musimy uzyskać rentowność

Wicestarosta P. Paweł Przybyłek powiedział, że nasz szpital nie wykonał kontraktu za rehabilitację. Zapytał, czy w takim wypadku możemy to wykonać w 2024 r.

P. Rafał Janiszewski odpowiedział, że tak.

W dalszej części, P. Rafał Janiszewski wskazał, że dla nas najistotniejsze jest przekroczenie wartości ryczałtu hospitalizacji na odpowiednich hospitalizacjach zapewniających rentowność, aby kontrakt w 2025 r. był wyższy. Nadwykonania skutkują zwiększeniem ryczałtu na okres kolejny. Dla populacji ważna jest ambulatoryjna opieka specjalistyczna która jest nielimitowana, czyli ile jej wykonamy, tyle za nią NFZ zapłaci.

Starosta P. Marcin Paliński zapytał, czy my jesteśmy w stanie nadrobić niewykonane limity na rehabilitację w 2024 r.

P. Rafał Janiszewski odpowiedział, że w obecnym stanie organizacji to nie. Szpital wymaga restrukturyzacji produktowej. Nie powinien on robić rzeczy do których medycy mają ambicję tylko to czego potrzebuje populacja.

Wicestarosta P. Paweł Przybyłek zapytał, jaki jest czas potrzebny, aby unormować sytuację.

P. Rafał Janiszewski odpowiedział, że to zależy to od wielu czynników. Musimy zrobić to w odpowiedniej kolejności. Największy problem tej populacji to opieka długoterminowa i ją należy rozwijać. Drugim priorytetem jest stworzenie internistycznych, krótkiej szybkiej diagnostyki dostępnej szybko. Fundusz zmienił wycenę. Do tej pory było tak, że pacjent musiał leżeć w szpitalu 3-4 dni, aby można było dobrze rozliczyć świadczenie. Zostało to zmienione i np. za 4 dniową hospitalizację można otrzymać 3,5 tys. zł, a jeśli takie same świadczenia zostaną wykonane w ciągu 1 dnia to szpital otrzyma 1.8 tys. zł.

Starosta P. Marcin Paliński zapytał, kiedy dokonano zmiany katalogu.

P. Rafał Janiszewski odpowiedział, że w ubiegłym roku.

Następnie, P. Rafał Janiszewski powiedział, że mieszkańcy regionu bardzo potrzebują podstawowych świadczeń specjalistyczno- szpitalnych. Kontrakt z NFZ mamy większy, ale szpital nie jest nastawiony na produkcję produktów, który by ten kontrakt realizował w taki sposób, który by się bilansował. Udział w przychodach z innej działalności mógłby być większy, szpitale obecnie korzystają z programów dofinansowania centralnych, programów profilaktycznych, z projektu z funduszu medycznego. Jest tych programów sporo, z których nie tylko pozyskuje się środki, ale to daje możliwość realizacji dodatkowych świadczeń głównie z zakresu profilaktyki na rzecz naszych mieszkańców. Dalej P. Rafał Janiszewski przedstawił analizę bilansu na które składają się aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Powiedział, że w 2020/2021 było dobrze, natomiast w 2022 r. nastąpiło pogorszenie sytuacji. Wskazał, że zadłużamy kapitał, którego i tak nie mamy. Jest kilka metod, aby ten kapitał odtworzyć. W opinii P. Rafała Janiszewskiego osoba zarządzająca poprzednio szpitalem dążyła do tego, aby postawić organ tworzący przed koniecznością przekształcenia go w spółkę. Aktywa i wartości niematerialne prawne to ich poziom jest taki jak w 2022 r., ale nie jest to poziom satysfakcjonujący. Amortyzacja zbliża się do 10%, co oznacza, że 10% i więcej jest już dla szpitala niebezpieczne. Oznacza to, że nie odtwarzamy zasobów, „mamy fabrykę” i zużywają nam się maszyny. Powiedział, że warto zainwestować w świadczenia na które jest potrzeba i będzie zbyt, czyli diagnostyka endoskopowa, leczenie bólu przezskórne. Wracając do amortyzacji, to powiedział, że nie powinna ona przekroczyć 10%. Osoba zarządzająca szpitalem powinna realizować swoje zadania zgodnie z zasadami dyscypliny finansowej, celowości, racjonalności i gospodarności. Te 3 zasady zostały w ocenie P. Janiszewskiego naruszone. Wyjaśnił również, że jeśli chodzi o aktywa obrotowe to niepokojącą sytuacją jest to, że nie posiadamy żadnych zasobów, zapasów, a one powinno tak być. Jeśli chodzi o zobowiązania krótkoterminowe i należności krótkoterminowe to jest to już na granicy w związku ze wzrostem kosztów. Sprawność obrotu kasą będzie spadała co raz bardziej, ponieważ powinniśmy więcej produkować. P. Rafał Janiszewski podkreślił, że sprawność obrotu kasą jest dobra ponieważ to dzięki temu NFZ płaci szpitalowi w Nidzicy płynnie. Dodał, że mamy skrócenie rotacji zapasów, świadczy to o braku gotówki. Jeśli chodzi o kapitał własny to wychodzimy na stratę przy zmianie funduszu własnego w wysokości. 5,85. Wskazał, że zobowiązania długoterminowe nie zmieniły się, jeśli chodzi o zobowiązania krótkoterminowe na 2023 rok to są dużo wyższe niż, były w 2022 roku. (są to kontrakty z lekarzami). Zwrócił uwagę, że płacimy dużo więcej za kontrakty za dużo mniej pracy, ponieważ nie ma dużego obłożenia szpitala. Wyjaśnił również, że o ile ochrona wysokości wynagrodzenia pracownika z umowy o pracę wynika z kodeksu pracy, ale można wnioskować

wówczas o wysokości wynagrodzeń na danym stanowisku. Natomiast w przypadku zatrudnienia na kontraktach to jest to jawne postępowanie publiczne konkursowe, z którego wylaniany jest wykonawca usług, którego cena jest jawna. Uzasadził, że tylko działania restrukturyzacyjne produktowe, ale nie komórki organizacyjnych, może nam pozwolić na zwiększenie obłożenia łóżek z 40% na 80%. Po to, aby przyszli lekarze do pracy o określonym profilu. P. Rafał Janiszewski dodał, że chciał przedstawić kierunek, gdyby była decyzja o konieczności zrobienia programu naprawczego. On powinien być programem rozwojowym, a nie restrukturyzacyjnym i tnącym.

P. Iwona Urbanowicz powiedziała, że jeśli jesteśmy na minusie to program naprawczy musi być.

P. Rafał Janiszewski zgodził się, ale skłaniałby P. Dyrektor ZOZ i Zarząd do tego, aby powstał on w ciągu najbliższych 2 miesięcy.

Dalej, P. Rafał Janiszewski zwrócił uwagę na strukturę kosztów operacyjnych związanych z funkcjonowaniem szpitala. Amortyzacja, która została wcześniej wyjaśniona jest to dekapitalizacja maszyn i urządzeń w szpitalu, na to trzeba zwrócić uwagę oraz na usługi obce i wynagrodzenia. Pozostała reszta nie stanowi tak wielkiego kosztu. Żeby bilansować się w działalności bieżącej potrzeba roku, nadmienił, że nie mówimy tutaj o zadłużeniu. Dalej, wyjaśnił, że patrząc na koszty bez amortyzacji to sytuacja nam się bardzo znacząco pogarsza. Przyczyną tej zapaści było to, że w latach 2022 -2023 było zmniejszenie poziomu finansowania a poziom kosztów nie został skorygowany. Zabrakło działań zarządczych i nie zareagowano na zmianę finansowania z NFZ. Patrząc na koszty operacyjne w 2023 r. jest to wynik braku „przybrojenia” szpitala. Uważa, że szpital powinien w raportach/sprawozdaniu przedstawiać do organu tworzącego analizę wskaźnikową (znajduje się ona w przekazanym dla zarządu dokumencie) Pierwszy wskaźnik to zyskowność operacyjna, która w 2023 r. ma – 8,78%, wskaźnik zgodności aktywów była tutaj mowa o utracie aktywów. Kolejny wskaźnik płynności finansowej jest to zdolność do regulowania zobowiązań, która znacznie spada, co za chwilę spowoduje, że księgowana nie będzie miała płynności finansowej. Ponadto, wskaźniki zadłużenia również rosną. Łączna ocena wskaźnikowa jest bardzo zła wg. wskaźników Ministerstwa Zdrowia. P. Rafał Janiszewski uważa, że te wskaźniki powinny być przedstawione organowi co najmniej 2 razy do roku, a w tej sytuacji finansowej 1 raz na kwartał. Podsumowując to wszystkie spektra z 2020-2022 były na dobrym poziomie, mierząc je z innymi szpitalami. W 2023 r. bardzo istotnie wzrosły koszty i zmalały przychody. Za okres 2020-2022 znacząco wzrosły koszty i zmalały przychody. Zaznaczył, że to Covid-19 znacząco poprawił wyniki szpitala i mocno go dofinansował. Podkreślił, że program naprawczy szpitala należy opracować teraz i trzeba zmienić sposób prowadzenia analizy rachunkowości zarządczej. Mamy taką rekomendację, żeby analiza finansowa była prowadzona na bieżąco.

P. Rafał Janiszewski powiedział, że Zarząd może na podstawie dzisiejszej informacji w trybie nadzoru poprosić o przedstawienie programu naprawczego. Można to zrobić w 2 krokach, aby dać możliwość zmian bieżących, a potem podjąć decyzję czy program naprawczy przyjmujemy we wrześniu czy potrzeba jest wprowadzenia jeszcze jakichś zmian. To leży w gestii P. Starosty.

P. Skarbnik poprosiła, aby uzupełnić informację w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za 2023 rok.

P. Iwona Dwórznik zgodziła się.

Starosta P. Marcin Paliński zapytał, jaką stratą zamknął się koniec roku.

Iwona Dwórznik odpowiedziała, że stratą w wysokości 5 mln zł.

Następnie, Starosta P. Marcin Paliński zapytał, o stratę na koniec stycznia 2024 r

Iwona Dwórznik odpowiedziała, że stratą. w wysokości 600 tys. zł.

Starosta P. Marcin Paliński dopytał, że oznacza to, że mamy dodatkowy minus

P. Iwona Dwórznik zgodziła się.

Starosta P. Marcin Paliński jest zaniepokojony, że sytuacja w szpitalu zamiast się poprawiać, cały czas się pogarsza. Zapytał o to, jak wygląda sytuacja z oddziałem wewnętrznym.

p.o. Dyrektora ZOZ w Nidzicy P. Anna Szypulska odpowiedziała, że jest 15 osób chorych hospitalizowanych, ale jak zamykaliśmy miesiąc luty to był wypracowany limit.

P. Rafał Janiszewski powiedział, że szpital powinien skoordynować się z POZ.

P. Lech Brzozowski zapytał, czy była analizowana struktura zatrudnienia w szpitalu. Przed covidem pracowało tam 180 osób, teraz pracuje ok. 360 osób. Czy zatrudnienie było analizowane. Zapytał, czy w przypadku personelu białego jest taki sam przyrost przyrost jak w przypadku lekarzy kontraktowych.

P. Rafał Janiszewski odpowiedział, że analizowana była na razie część biała - z punktu widzenia obciążeń finansowych. Dodał, że zatrudnienie części białej nie jest wymysłem dyrekcji szpitala, jest to obowiązek narzuconych z mocy przepisów i rozporządzeń mówiących ile na łóżko ma być lekarzy czy pielęgniarek.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała:

Inspektor
/-/Paulina Pokus

Starosta
/ - / Marcin Paliński
Wicestarosta
/ - / Paweł Przybyłek
Członek Zarządu
/ - / Krzysztof Zdziarski
Członek Zarządu
/ - / Lech Brzozowski
Członek Zarządu
/ - / Zbigniew Wernik