

Protokół Nr 20/20
z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów
w dniu 26 czerwca 2020 r.

Posiedzenie zwołane przez Przewodniczącego Stanisława Wiszowatego odbyło się w sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego w Kolnie w godz. 10⁰⁰-11¹⁰.

Przewodniczący otworzył posiedzenie Komisji i powitał wszystkich przybyłych, na podstawie listy obecności stwierdził, że obrady są prawomocne. Nieobecny był jeden członek Komisji – radny Hubert Charubin (**lista obecności stanowi załącznik do protokołu**).

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli: Wicestarosta – Karol Pieloszczyk, Skarbnik Powiatu – Anna Olszak oraz w jego części: Z-ca Naczelnika Wydziału Organizacyjnego – Iwona Podeszwik, Geodeta Powiatowy – Krzysztof Kowalczyk, Dyrektor Szpitala Ogólnego w Kolnie – Krystyna Dobrołowicz, Główna Księgowa Szpitala Ogólnego w Kolnie – Aneta Długozima, oraz Radni Roland Andrzej Długozima i Zdzisław Szymański.

W przedstawionym przez Przewodniczącego i przyjętym przez Komisję tj. 4 głosami „za” (w głosowaniu nie brał udziału radny Radosław Borawski) porządku posiedzenia przewidziano:

1. Przyjęcie porządku posiedzenia.
2. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego powiatu kolneńskiego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 r.
3. Zaopiniowanie projektów uchwał Rady Powiatu:
 - 1) w sprawie zmian w budżecie powiatu kolneńskiego na 2020 r.;
 - 2) w sprawie przyznania dotacji w 2020 roku z budżetu powiatu na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków położonych na terenie Powiatu Kolneńskiego;
 - 3) w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości położonej w Koźle;
 - 4) w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Ogólnego w Kolnie.
4. Zapoznanie się z korektą sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2019 r. wg Uchwały Nr 46/221/20 z dnia 1 czerwca 2020 r. Zarządu Powiatu Kolneńskiego.
5. Zatwierdzenie protokołu Nr 19/20.
6. Wolne wnioski i oświadczenia członków Komisji.
7. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Przebieg posiedzenia:

Ad.1. - zrealizowano.

Ad.2. Sprawozdanie finansowe powiatu kolneńskiego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 r. przedstawiła i omówiła na posiedzeniu Skarbnik Powiatu. Pani Anna Olszak w pierwszej kolejności omówiła sprawozdanie finansowe za rok 2019. Poinformowała, że według bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego środki pieniężne na koniec 2019 roku wyniosły 3 304 497,32 zł. Należności w wysokości 112 086,26 zł, są to należności od budżetów z tytułu udziałów w PIT i CIT, które wpłynęły w styczniu br., a dotyczą jeszcze 2019 roku. Zobowiązania finansowe, czyli kredyty pozostałe do spłaty wyniosły na koniec ubiegłego roku 2 239 404,50 zł. Zobowiązania wobec budżetów, czyli nie wykorzystane

dotacje, które należy zwrócić do Urzędu Wojewódzkiego na kwotę 20 796,96 zł. Wynik wykonania budżetu za ubiegły rok jest dodatni i wyniósł 1 443 625,64 zł, natomiast rezerwa na niewygasające wydatki wyniosła na koniec 2019 r. 99 829 zł. Następnie Skarbnik poinformowała, że zgodnie z bilansem jednostki budżetu i samorządowego zakładu budżetowego aktywa trwałe, czyli środki trwałe jednostek wraz z wartościami niematerialnymi i prawnymi, tj. wszystkie licencje i programy komputerowe, wyniosły na koniec 2019 roku 65 465 549,57 zł. Dodała, że na tą kwotę składają się też grunty powiatu, budynki, lokale, urządzenia, maszyny techniczne, środki transportu, środki trwałe w budowie, należności długoterminowe, czyli niespłacone pożyczki udzielone przez PUP w Kolnie z Funduszu Pracy dla osób bezrobotnych. Wartość aktywów obrotowych wyniosła 1 391 644,98 zł. Wyjaśniła, że na aktywa obrotowe składają się m.in.: materiały, które zostały „nierozchodowane” z końcem ubiegłego roku w wysokości 218 339,79 zł; należności krótkoterminowe w kwocie 455 396,19 zł oraz krótkoterminowe aktywa finansowe 717 909 zł. Pasywa odpowiadają źródłom finansowania posiadanego przez powiat majątku. Tak więc Fundusz jednostki wynosi 56 894 501,33 zł i stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego oraz odzwierciedla zaistniałe w ciągu roku zmiany. Wynik finansowy był dodatni, wyniósł 7 519 121,88 zł i stanowi dodatnią różnicę pomiędzy przychodami i kosztami. Państwowe fundusze celowe z kwotą 389 234,19 zł obrazują niezrealizowane wydatki z Funduszu Pracy i PFRON. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 2 054 337,15 zł, na które składają się m.in. zobowiązania z tytułu: dostaw i usług, wobec budżetów, ubezpieczeń i innych świadczeń, wynagrodzeń. Podkreśliła, że Sumy obce, depozytowe, czyli zabezpieczenie wykonania umów wyniosły na koniec roku 195 967,66 zł, a środki na ZFŚS wyniosły 280 630,62 zł. Aktywa i pasywa na koniec 2019 roku zamykają się kwotą 66 857 194,56 zł. Następnie Pani Anna Olszak wyjaśniła, że rachunek zysków i strat przedstawia przychody i koszty, oraz zyski i straty jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2019. Ukazuje on uzyskany wynik finansowy i dane, które wpływają na jego wysokość. Przychody z tytułu dochodów budżetowych oraz sprzedaży towarów i materiałów wynoszą 2 161 961,45 zł. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 33 522 284,43 zł, na które składają się m.in.: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników. Skarbnik Powiatu poinformowała, że straty z działalności podstawowej wyniosły minus 31 360 322,98 zł i jest to różnica pomiędzy przychodami a kosztami podstawowej działalności. Straty z działalności operacyjnej, czyli różnica między wszystkimi przychodami i kosztami wynosi minus 31 211 534,08 zł. Przychody finansowe, czyli wszystkie dotacje i subwencje, które wpłynęły w 2019 roku na konto powiatu wyniosły 38 808 173,56 zł. Kończąc omawianie Rachunku zysku i strat poinformowała, że zysk bilansowy zamyka się kwotą 7 519 121,88 zł. Następnie po krótko omówiła Zestawienie zmian w funduszu jednostki. Wyjaśniła, że Fundusz jednostki pełni rolę informacyjną mówi o stanie i równości majątku trwałego i obrotowego jednostek organizacyjnych. Dodała, że wszelkie dofinansowania z jednostek nadrzędnych zwiększają wartość funduszu, a otrzymane środki po wydatkowaniu zwiększają straty jednostki, co prowadzi do zmniejszenia funduszu.

Następnie Skarbnik Powiatu przeszła do omówienia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu kolneńskiego za 2019 rok. Pani Anna Olszak poinformowała, że budżet powiatu na 2019 r. uchwalony został w dniu 28 grudnia 2018 r. Uchwałą Nr III/20/18 Rady Powiatu Kolneńskiego. Po zmianach w ciągu roku dokonywanych na podstawie Uchwał Rady Powiatu Kolneńskiego oraz Zarządu Powiatu wyniósł, po stronie planowanych dochodów, 41 298 002 zł oraz po stronie planowanych wydatków 41 511 700 zł. Wykonanie budżetu po stronie dochodów wyniosło 41 265 945,36 zł, natomiast wydatki wykonano na kwotę

39 822 319,56 zł. Skarbnik Powiatu omówiła strukturę wykonania dochodów budżetu powiatu w 2019 r. Dochody powiatu składały się z subwencji ogólnych, które stanowiły 43,55%, dotacje celowe to 30,34% dochodów, dochody własne - 5,62%, dotacje celowe w ramach programów unijnych stanowią 7,46% dochodów za 2019 r. Udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych to 11,70% budżetu po stronie dochodów, środki Funduszu Pracy oraz ARiMR stanowią łącznie 1,33% wykonania budżetu po stronie dochodów. Skarbnik Powiatu poinformowała, że łącznie dochody majątkowe wykonano wysokości 6 234 887,39 zł. Należności Powiatu Kolneńskiego na koniec 2019 roku wyniosły ogółem 2 544 995,59 zł i dotyczą one środków na rachunku budżetu oraz należności wymagalnych w kwocie 17 891,20 zł. Poinformowała, że na należności wymagalne składają się: należności z tytułu nieodebrania dwóch pojazdów z parkingu, które zostały usunięte z pasa drogowego w związku z brakiem możliwości kontynuowania jazdy przez kierującego na kwotę 13 008,20 zł: za zajęcie pasa drogowego – 1 360,56 zł; należności Skarbu Państwa z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w części należnej dla powiatu – 1 346,15 zł; wynajem pomieszczeń – 890,29 zł; opłata za przebywanie dzieci w Bursie Szkolnej – 1 286 zł. Dodała, że czynności windykacyjne prowadzone są na bieżąco. Następnie przeszła do omówienia wydatków. Skarbnik Powiatu poinformowała, że wykonanie wydatków bieżących wyniosło 29 589 33,01 zł co stanowi 94,81% planu, w tym: wykonanie wydatków z wykorzystaniem dotacji od Wojewody 7 099 277,01 zł, wykonanie wydatków ze środków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wyniosło 2 443 926,27 zł oraz wykonanie wydatków ze środków własnych powiatu 20 046 329,73 zł. Pani Anna Olszak po krótko omówiła wydatki majątkowe. Poinformowała, że łącznie wydatki majątkowe wydatkowano na kwotę 10 232 786,53 zł co stanowi 99,31% planu, a wszystkie zadania inwestycyjne realizowano bez zaciągania nowych kredytów. Dodała, że na koniec 2019 roku powiat kolneński posiadał zadłużenie w wysokości 2 239 404,50 zł z tytułu zaciągniętych kredytów inwestycyjnych w bankach komercyjnych. Skarbnik Powiatu kończąc swoją wypowiedź powiedziała, że wszystkie zaplanowane zadania inwestycyjne zostały wykonane zgodnie z planem przy dużym zaangażowaniu środków zewnętrznych.

W tym miejscu głos zabrał Przewodniczący Komisji, który zapytał o to czy nadwyżka budżetowa za rok 2019 została już wprowadzona do tegorocznego budżetu. Pani Skarbnik odpowiedziała, że jeszcze jej nie wprowadzano, ponieważ na chwilę obecną nie było potrzeby, aby z niej korzystać.

Na tym dyskusję zakończono.

Komisja w głosowaniu 5 gł. „za” tj. jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe powiatu kolneńskiego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 r.

(sprawozdanie finansowe powiatu kolneńskiego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 r. stanowią załącznik do protokołu)

Ad.3.

1) Projekt uchwały w sprawie zmian w budżecie powiatu kolneńskiego na 2020 r. omówiła Anna Olszak – Skarbnik Powiatu. Objasnienia dokonanych zmian zawarte zostały w załączniku Nr 3 do projektu uchwały.

Dyskusji nie podejmowano.

Komisja w głosowaniu 3 gł. „za” (w głosowaniu nie uczestniczyli radni Lech Owczarczyk i Radosław Borawski) pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zmian w budżecie powiatu kolneńskiego na 2020 r.

(projekt uchwały w sprawie zmian w budżecie powiatu kolneńskiego na 2020 r. stanowi załącznik do protokołu)

- 2) Projekt uchwały w sprawie przyznania dotacji w 2020 roku z budżetu powiatu na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków położonych na terenie Powiatu Kolneńskiego omówiła na posiedzeniu Pani Iwona Podeszwik – Z-ca Naczelnika Wydziału Organizacyjnego. Poinformowała, że w budżecie na ten cel przeznaczonych było 20 000 zł. W wyniku ogłoszonego naboru wniosków na udzielenie dotacji na prace konserwatorskie, wniosek złożyła Parafia Rzymskokatolicka pw. Najświętszego Serca Jezusowego w Łosewie na remont ściany pd. – szczytowej kościoła, w tym wykonanie izolacji poziomej fundamentów i wykonanie opaski żwirowej wzdłuż ściany, oczyszczenie ściany ze skorodowanych, porażonych biologicznie powłok malarskich, naprawa tynku zewnętrznego z zastosowaniem wypraw mineralnych i pomalowanie farbami krzemianowymi w kolorze jasnoszarym, wykonanie obróbek blacharskich na cokole i gzymsie kordonowym, zgodnie z projektem budowlanym. Proponowana kwota dotacji to 10 000 zł. Pani Iwona Podeszwik dodała, iż przewiduje się w ciągu br. ogłoszenie jeszcze jednego naboru wniosków na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach.

Dyskusji nie podejmowano

Komisja w głosowaniu 3 gł. „za” (w głosowaniu nie uczestniczyli radni Lech Owczarczyk i Radosław Borawski) pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyznania dotacji w 2020 roku z budżetu powiatu na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków położonych na terenie Powiatu Kolneńskiego.

(projekt uchwały w sprawie przyznania dotacji w 2020 roku z budżetu powiatu na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków położonych na terenie Powiatu Kolneńskiego stanowi załącznik do protokołu)

- 3) Projekt uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości położonej w Koźle na posiedzeniu omówił Geodeta Powiatowy Krzysztof Kowalczyk. Poinformował, że przedmiotowa nieruchomość jest położona w miejscowości Koźle i przylega do rzeki Pisy. Powiat Kolneński nabył własność tej nieruchomości w 2001 r. Głównym celem nabycia tej nieruchomości było utrzymanie i zapewnienie mieszkańcom naszego powiatu oraz osobom odwiedzającym, bezpieczeństwa publicznego w zakresie ratownictwa wodnego. Dodatkowo działka ta spełniała funkcję rekreacyjno-wypoczynkową, ponieważ oprócz budynku ratownictwa wodnego znajdują się na tej działce dwa domki letniskowe. Realizacja celu głównego była wykonywana przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Kolnie – której umową z dn. 20 września 2001 r. przekazano w nieodpłatne użytkowanie działkę wraz z budynkiem ratownictwa wodnego. Natomiast domki letniskowe były początkowo przez okres kilku lat wykorzystywane przez pracowników jednostek powiatowych w celach wypoczynkowych. Dodał, że w 2018 roku z inicjatywy KPPSP w Kolnie rozwiązana została umowa nieodpłatnego użytkowania tej nieruchomości. Od tego czasu nieruchomość ta nie jest wykorzystywana w celach bezpieczeństwa i porządku publicznego. Geodeta Powiatowy poinformował, że Zarząd Powiatu nie znajduje innego celu publicznego, któremu mogłaby służyć ta nieruchomość. Dodatkowo budynki znajdujące się na działce wymagają kapitalnego remontu, jednak czynienie nakładów na niewykorzystaną nieruchomość mija się z celem. Zatem zdaniem Zarządu najwłaściwszym rozwiązaniem będzie sprzedaż tej nieruchomości. W tym miejscu obecny na posiedzeniu radny Roland Długozima zwrócił się z pytaniem o to jaka jest wartość tej działki. Pan

Krzysztof Kowalczyk odpowiedział, że nie była jeszcze robiona wycena, może on jedynie poinformować, ile Powiat zapłacił jak przejmował tą nieruchomość, a była to kwota ok. 5 500 zł. W tamtym okresie wartość budynków wyceniona została na ok. 33 000 zł. Dodał, że wątpi on by wartość tych budynków w chwili obecnej była tak wysoka, ponieważ stopień ich zużycia jest dość znaczny. Następnie radny Roland Długozima zapytał czy działka ta jest umieszczona w planach jako działka budowlana czy rekreacyjna. Geodeta Powiatowy udzielając odpowiedzi powiedział, że „planu jako tako na tą działkę nie ma, generalnie rzecz biorąc może ona być przeznaczona jedynie na cele rekreacyjne”. Dodał, że ze względu na położenie wspomnianej działki Powiat będzie musiał w pierwszej kolejności zaproponować wykupienie wspomnianej działki Gminie Kolno zgodnie z prawem pierwszeństwa. Wyjaśnił, że po wycenieniu tej działki w momencie przeznaczenia jej na sprzedaż Powiat zaproponuje w pierwszej kolejności wykupienie tej działki Gminie Kolno za kwotę podaną przy jej wycenie. Jeśli Gmina nie wyrazi woli nabycia tej działki to wtedy dopiero zostanie ogłoszony przetarg.

Na tym dyskusję zakończono.

Komisja w głosowaniu 4 gł. „za” (w głosowaniu nie uczestniczył radny Lech Owczarczyk) pozytywnie zaopiniowała projekt przedstawionej uchwały.

(projekt uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości położonej w Koźle stanowi załącznik do protokołu)

- 4) Projekt uchwały w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Ogólnego w Kolnie omówiła Dyrektor Szpitala Krystyna Dobrołowicz. Wyjaśniła, że podstawą oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej szpitala jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki przedłożony przez Dyrektor w terminie określonym w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, tj. do końca maja. Dodał, że raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2019 i zawiera on: analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 r., przy czym dla celów porównawczych przedstawiono również dane z lat 2017 – 2018, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację Szpitala. Następnie Pani Krystyna Dobrołowicz poinformowała Komisję, że raport oraz prognozy sporządzone zostały w trakcie trwania epidemii COVID-19, której skutki są trudne do przewidzenia w dłuższym okresie z uwagi na to, że nie wiadomo, kiedy nastąpi jej koniec. W związku z tym prognozy, które zostały przedstawione mogą ulec pogorszeniu. Wyjaśniła, że prognozy przewidywały otwarcie w bieżący roku dodatkowych działalności. Jednak ze względu na obecną sytuację epidemiologiczną w naszym kraju NFZ wstrzymało swoje konkursy do odwołania. Dyrektor Szpitala wspomniała, że planowano pozyskać kontrakt w zakresie geriatrii oraz na badania tomografii komputerowej, jednak na chwilę obecną Fundusz zawiesił postępowania konkursowe i jak na razie nie ma żadnych informacji o ich wznowieniu. Dodała, że zgodnie z zapowiedziami NFZ-tu kontraktowanie na tomografię byłoby bez limitowe, tj. za każde wykonane badanie Fundusz zwróciłby środki. Następnie Pani Krystyna Dobrołowicz poinformowała, że wszystkie dane i założenia wynikające z raportu wynikają z różnych czynników, które wpływają na działalność szpitala. Dotychczas kolneński szpital nie prowadził takich działalności, na których mógłby zarobić, aby to się zmieniło Szpital musiał zainwestować w rozbudowanie swojej działalności. Dzięki ostatnim inwestycjom jednostka może rozszerzyć swoją działalność jednak jej rozwój został wstrzymany przez epidemię. Dyrektor kończąc swoją wypowiedź poinformowała, że na podstawie przeprowadzonej

analizy Raportu stwierdza się, iż aktualna sytuacja ekonomiczno- finansowa Szpitala Ogólnego w Kolnie wymaga wdrożenia działań naprawczych. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, jeżeli w sprawozdaniu finansowym nastąpiła strata netto, a tak jest w przypadku naszego Szpitala, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego tj. do dnia 30 września, jest zobligowany do sporządzenia programu naprawczego, z uwzględnieniem przedłożonego Raportu i przedstawieniem go do zatwierdzenia Radzie Powiatu Kolneńskiego.

W tym miejscu głos zabrała Główna Księgowa Szpitala Ogólnego w Kolnie – Aneta Długozima, która poinformowała Komisję, że analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej zawarta w raporcie została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Łączna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych uzyskana przez Szpital Ogólny w Kolnie za 2019 r., wynikająca z rozporządzenia Ministra Zdrowia, wyniosła 10 pkt. Podobny wynik jednostka uzyskała w roku 2017 i 2018, „(...) co wskazuje na dość stabilną sytuację Szpitala, pomimo tego, że na początku 2019 r. uzyskiwaliśmy dużo gorsze wyniki niż te, które Szpital osiągnął na koniec roku.” – dodała. Pani Aneta Długozima powiedziała, że wskaźniki, które uległy pogorszeniu w latach 2017-2018 w roku 2019 uległy nieznacznej poprawie i wracają do poziomu z lat 2015-2016. Pomimo tego, że nie osiągają żadnych dodatkowych punktów. Następnie poinformowała, że analizie poddano następujące wskaźniki: zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia. Główna Księgowa wyjaśniła, że wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków. Wskaźniki te w 2019 r. w ocenie punktowej nie uzyskują żadnych punktów, co nie zmienia się w porównywanych okresach. Przyczyną tego są ujemne wyniki finansowe zarówno w 2019 roku jak i w latach poprzednich. Dodała, że każdy wynik finansowy poniżej 0 zł spowodowałby brak punktów, „(...) bez względu na to czy mieściłby się w granicach amortyzacji czy też nie”. Wskaźniki płynności określają zdolność Szpitala do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Pani Aneta Długozima powiedziała, że te wskaźniki poprawiły się w stosunku do 2018 roku, pomimo tego, iż w ocenie nie uzyskują punktów. Szpital uzyskuje punkty przy wskaźnikach efektywności, których łączna ocena punktowa wynosi 7 pkt. Pod uwagę brany był wskaźnik rotacji zobowiązań, którego niski poziom świadczy o efektywnym zarządzaniu należnościami, a także wskaźnik rotacji zobowiązań, którego zbyt wysoka wartość może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań. Pomimo bardzo dobrej wartości wskaźnika rotacji należności od 2014 roku ulega on sukcesywnemu obniżaniu w 2019 roku wyniósł on 25 dni. Natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań rośnie i w 2019 roku wyniósł 67 dni, mimo to Szpital nie powinien mieć poważnych problemów z regulowaniem bieżących zobowiązań. Dodała, że zobowiązania z lat ubiegłych oraz ujemne wyniki finansowe mają istotny wpływ na spłatę zobowiązań. Ostatnimi z analizowanych wskaźników były wskaźniki zadłużenia tj. wskaźnik zadłużenia aktywów i wskaźnik wypłacalności, których łączna ocena punktowa za 2019 rok wyniosła 3 pkt., podczas gdy w latach 2017-2018 było po 0 pkt. Główna Księgowa podkreśliła, że zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia w Raporcie przedstawiono prognozę wskaźników ekonomiczno-finansowych na lata 2020 – 2022. Według, której wartość wskaźników w 2020 roku powinna ulec poprawie i osiągnąć wynik 13 pkt. Jednak w latach 2021 i 2022, jeśli nie zmieni się sposób finansowania Szpitali to

wrócą one do poziomu z lat 2017 – 2019, czyli do 10 pkt. Dodała, że przedstawiona prognoza jest obciążona dość dużym ryzykiem błędu ze względu na panującą epidemię i trudno jest przewidzieć jak ostatecznie sytuacja ta wpłynie na finanse kolneńskiego Szpitala. Pani Aneta Długozima poinformowała Komisję, że obostrzenia związane z epidemią wpływają na bieżącą działalność Szpitala. W marcu br. odwołano wszelkie zabiegi planowe, wstrzymano działalność Pracowni Fizjoterapii oraz kilku poradni specjalistycznych, a te które działały w tym czasie przyjmowały pacjentów jedynie w trybie pilnym. Dodała, że na chwilę obecną nie ma też żadnej informacji w jaki sposób Fundusz będzie wyliczał ryczałt na 2021 rok. Następnie głos ponownie zabrała Dyrektor Szpitala, która omówiła sytuację podmiotu na koniec maja br. od strony ekonomicznej i realizacji ryczałtu oraz zawartych umów z Funduszem. Wyjaśniła, że na koniec maja br. środki z ryczałtu zostały niewykonane na kwotę ok. 957 tys. zł. Niewykonania są też na oddziale dziecięcym, chirurgicznym oraz na ginekologii. Następnie Pani Krystyna Dobrołowicz powiedziała, że „szpital na koniec maja ma nadwykonania na porodach w wysokości ok. 52 tys. zł i na noworodkach ok. 78 tys. zł”. Dodała, że na te nadwykonania wpływ może mieć wymieniona kadra lekarska, dzięki której mamy pacjentki z okolic Łomży, Ostrołki i Pisza, ponieważ część pacjentek „(...) przyszła za lekarzem (...)”. Szpital Ogólny w Kolnie ma również nadwykonania o wartości ok. 147 tys. zł na OIOM-ie. Dodatkowo Szpital ma spore niewykonania na poradniach: ortopedycznej, neurologicznej, kardiologicznej i endokrynologicznej. Działalność tych poradni od połowy marca do końca maja była bardzo ograniczona. Dyrektor poinformowała, że szpital do końca maja ma niewykonania na ogólną kwotę ok. 334 tys. zł, które będzie musiał nadrobić w kolejnych miesiącach. Następnie wyraziła nadzieję, że szpitalowi powinno udać się nadrobić niewykonania powstałe na ryczałcie do końca roku. Dodała, że są takie prognozy, iż Fundusz może przesunąć wykonanie ryczałtu za 2020 rok do czerwca 2021, jednak nie są to pewne informacje.

W tym miejscu Przewodniczący Stanisław Wiszowaty zadał pytanie o to czy Szpital musi wykonać dodatkowo jakieś wskaźniki przewidziane przez Fundusz, aby ten ryczałt rozliczyć. Pani Aneta Długozima odpowiedziała, że nie ma dodatkowych wskaźników, a NFZ opiera swoje przeliczenia ryczałtu na 2021 rok na wykonaniu ryczałtu za 2020 rok. Nie ma więc możliwości, aby szpital wykonał w 2020 r. 70% przyznanego ryczałtu i oczekiwał od Funduszu, że w następnym roku rozliczeniowym uzyska ryczałt, który nie byłby pomniejszony o niewykonanie w roku poprzednim. Dodała, że w chwili, gdy szpital nie wykona ryczałtu do końca 2020 r. to w 2021 może otrzymać mniejszy ryczałt. Następnie Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę na fakt, że w związku z tym, iż Szpital Wojewódzki w Łomży od połowy marca został przemianowany na jednoimienny szpital zakaźny to pacjenci łomżyńskiej placówki, musieli znaleźć inny szpital, w którym mogliby się leczyć wybierała nasz kolneński szpital. Pan Stanisław Wiszowaty zadał więc pytanie czy w związku z tym, że Szpital Ogólny w Kolnie przejął część pacjentów z terenu obsługiwane przez łomżyńską jednostkę, otrzymał on jakieś dodatkowe finansowanie czy przejął tylko obowiązki bez żadnych dodatkowych funduszy. Podkreślił, że pyta on w kontekście nadwykonań na porodach oraz noworodkach wspomnianych przez Dyrektor Szpitala.

Pani Krystyna Dobrołowicz odpowiedziała, że niewiele ciężarnych pacjentek z okolic Łomży trafiało do kolneńskiego szpitala. Najczęściej wybierały one szpitale w Białymstoku lub Zambrowie. Dodała, że w tym czasie, gdy Szpital w Łomży pełnił rolę szpitala zakaźnego żaden z tamtejszych lekarzy ginekologów nie trafił do naszego szpitala, a więc tych pacjentek z okolic Łomży trafiało do naszego szpitala stosunkowo mało. Jeżeli zaś

chodzi o samo finansowanie to na ginekologię szpital w ramach ryczału otrzymuje miesięcznie kwotę ok. 1 200 000 zł bez względu na to czy w danym miesiącu zostanie wykorzystana ta kwota czy też nie. Fundusz dopiero na koniec roku sumuje kwotę ryczału i jeśli okaże się, że nie wydatkowano całej kwoty, to NFZ pomniejszy ryczałt w kolejnym roku. Dodała, że porody, pomimo że są finansowane w ramach ryczału, to w przypadku przekroczenia limitu, Fundusz zwraca szpitalowi pełną kwotę nadwykonań w tym zakresie. Na tym dyskusję zakończono.

Komisja w głosowaniu 5 gł. „za” tj. jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe powiatu kolneńskiego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 r.

(projekt uchwały w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Ogólnego w Kolnie stanowi załącznik do protokołu)

Ad.4. Główna Księgowa Szpitala Ogólnego w Kolnie zapoznała Komisję z korektą sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2019 rok wg Uchwały Nr 46/221/20 Zarządu Powiatu Kolneńskiego z dnia 1 czerwca 2020 r. Wyjaśniła, że korekta sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2019 rok wynika z tego, iż Szpital jest zobowiązany do przedłożenia dwóch rocznych sprawozdań. Pierwsze to sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego, które powinno być przedłożone do końca lutego, a drugie to roczne sprawozdanie finansowe wynikające z ustawy o rachunkowości, którego termin złożenia jest do końca marca, jednak ze względu na trwającą epidemię termin ten został przedłużony do końca kwietnia br. Następnie poinformowała, że do momentu podpisania rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2019 r., podmiot zobowiązany jest do tego, aby uzupełnić sprawozdanie z rocznego wykonania planu finansowego o wszystkie zdarzenia, które nastąpią po dniu bilansowym, a do tego roku sprawozdawczego powinny być ujęte. Następnie Pani Aneta Długozima przeszła do omówienia zmian jakie przedstawiona przez nią korekta wprowadza do przedstawionego w lutym sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego. Przychody w poz. „Pozostałe przychody i refundacje” zwiększyły się o kwotę 5 969,92 zł z tytułu odpisów amortyzacyjnych od dotowanych środków trwałych. W należnościach wobec Szpitala zmniejszono należności z tytułu odsetek od należności w kwocie 12,38 zł oraz zwiększono należności podatkowe w kwocie 2 111 zł. Następnie Pani Aneta Długozima przedstawiła zmiany jakie zaszły po stronie kosztów. W poz. „Kosztów materiałów” nastąpiło zwiększenie kosztów odczynników o kwotę 4 255,74 zł w związku z otrzymaniem, na początku kwietnia br., z tego tytułu faktury za 2019 rok. Wzrosły koszty kontraktów lekarskich o kwotę 2 746,41 zł. Pozostałe koszty zwiększyły się o kwotę 8 767,04 zł, które wynikały z konieczności zaksięgowania w 2019 roku kosztów sądowych z nakazów zapłaty. Koszty finansowe zwiększyły się o kwotę 7 539,78 zł, które wynikały z konieczności zaksięgowania w 2019 r. kosztów odsetek z nakazów zapłaty jak również not odsetkowych. Zmniejszył się podatek dochodowy od osób prawnych o kwotę 2 236 zł. Natomiast wynik finansowy po korekcie sprawozdania wynosi minus 1 171 111,58 zł, po odliczeniu amortyzacji wynik finansowy wynosi 190 235 ,77 zł. Dodała, że wynik uległ pogorszeniu o kwotę 15 103,05 zł. Główna Księgowa kończąc swoją wypowiedź podkreśliła, że zmiany te nie wymuszają pokrycia wyniku finansowego przez Powiat. Dyskusji nie podejmowano.

(Uchwała Nr 46/221/20 Zarządu Powiatu Kolneńskiego z dnia 1 czerwca 2020 r. stanowi załącznik do protokołu)

Ad5. Komisja w głosowaniu tj. 4 gł. „za” (w głosowaniu nie uczestniczył radny Lech Owczarczyk) zatwierdziła Protokół Nr 19/20 z dnia 15 maja 2020 r.

Ad.4. Wniosków i oświadczeń nie składano.

Ad.5. Zamknięcie posiedzenia.

Przewodniczący Komisji

Stanisław Wiszowaty

Protokół sporządziła:

Ewelina Truszkowska