

P R O T O K Ó Ł N R 39/2010
z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów odbytego
w dniu 18 maja 2010 roku

W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy 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 Krzysztof Kopka – Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów.

Przyjęto następujący porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
3. Informacja w sprawie wyboru kierunków zmian organizacyjnych SPZOZ w Rawie Mazowieckiej.
4. Omówienie materiału obejmującego harmonogram spłat zadłużenia.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie obrad.

Ad. 1 Otwarcia posiedzenia Komisji o godzinie 14:00 dokonał Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów – Krzysztof Kopka, witając członków Komisji i zaproszonych gości. Stwierdził istnienie quorum i uprawnienie Komisji do podejmowania wiążących decyzji.

Ad. 2 Kolejny punkt porządku obrad dotyczył przyjęcia protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji odbytej w dniu 22 kwietnia 2010 r.
Do treści powyższego protokołu uwag nie zgłoszono.
Został on przyjęty jednogłośnie.

Ad. 3 Kolejny punkt porządku obrad obejmował informację w sprawie wyboru kierunków zmian organizacyjnych SPZOZ 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 SPZOZ w dwóch wariantach :

1) likwidacja SPZOZ 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 SPZOZ i wydzierżawienie użytkowanego przez Zakład mienia, będącego własnością Powiatu Rawskiego, wyłoniłemu podmiotowi. Dzierżawa nieruchomości będzie się wiązać z przejęciem do realizacji świadczeń zdrowotnych likwidowanego SPZOZ.

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 przejęciem 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 zmienią 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 wpłynać będzie 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 osiąganych 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, osiągany będzie 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 ryzyko 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 skutkować 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 nieznacznym 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 szpitala 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 w wysokości 4.5 mln. zł. na spłatę już zaciągniętych kredytów. Nie ma mowy, z uwagi na przekroczenie wskaźników, 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. Wybór wariantu operatorskiego powoduje, że Powiat nie ponosi odpowiedzialności za dalszą działalność biznesową podmiotu świadczącego dalsze usługi medyczne,
- istotne znaczenie będzie miało właściwe zabezpieczenie interesów Powiatu w umowie zawartej z dzierżawcą.

W tym miejscu Radny Przemysław Szewczyk zwrócił uwagę na zamieszczoną na pierwszej stronie notatkę, że informacje zawarte w przekazanym Radnym materiale stanowią tajemnicę służbową. Zdaniem Radnego, jeżeli dokument ten kwalifikuje się do nadania mu takiego statusu to winien on mieć stosowną asygnatę wymaganą ustawą o ochronie informacji niejawnych. Przy jej braku, nie można uznawać tego dokumentu jako objętego tajemnicą służbową.

Intencją tego zapisu, wyjaśniała Dyrektor Anna Idzikowska było aby nie był on udostępniany podmiotom, które mogą wykorzystać pewne informacje do celów handlowych.

Podsumowując tę kwestię, Przewodniczący Krzysztof Kopka jednoznacznie stwierdził, iż taki zapis w takiej formie nic nie znaczy i należy to tak traktować.

Stanowisku Zarządu Powiatu w kwestii proponowanego wariantu przekształcenia SPZOZ przedstawił członek Zarządu – Jarosław Kobierski.

Poinformował, iż z analizy przeprowadzonej przez Zarząd Powiatu wynika, że wybór wariantu nie będzie miał znaczenia z punktu widzenia skutku dla budżetu powiatu, jednak wybór wariantu operatorskiego pozwoli na zrealizowanie inwestycji w szpitalu i ten element przesądził o wyborze wariantu operatorskiego. Przy spółce samorządowej, nawet w dłuższej perspektywie czasu, takich inwestycji nie da się zrealizować.

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. 4 Następny punkt porządku obrad obejmował omówienie materiału obejmującego harmonogram spłat zadłużenia.

Pisemny materiał przygotowany przez skarbnika powiatu stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Radny Przemysław Szewczyk, który poprosił o przygotowanie przedmiotowego materiału zwrócił uwagę na wysokie, znacznie odbiegające od pozostałych zaciągniętych przez Powiat kredytów, oprocentowanie obejmujące dwa kredyty udzielone przez jeden bank – Bank Spółdzielczy w Skierniewicach. Oprocentowanie kredytów w przypadku tego banku wynosi 4.6 punkt procentowego, a w przypadku innych kredytów zaciąganych wcześniej i później, oprocentowanie to jest dużo niższe i w najwyższym przypadku wynosi 1.5 punktu procentowego.

Ad. 5 W sprawach różnych omówiono kwestię wykorzystania środków przekazywanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Rawie Mazowieckiej na rzecz Warsztatu Terapii Zajęciowej prowadzonego przez Samorządowe Stowarzyszenie Rozwoju Ziemi Rawskiej. Uzgodniono, iż szersza informacja w tym zakresie zostanie przedłożona na kolejnym posiedzeniu Komisji.

Ad. 6 Wobec wyczerpania przyjętego porządku obrad, Przewodniczący obrad – Krzysztof Kopka o godz. 16:00 dokonał zamknięcia posiedzenia Komisji.

W załączeniu :

- wszystkie załączniki wymienione w treści protokołu.

Sporządził: Sylwester Krawczyk.

Krzysztof Kopka – Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów.