

Protokół nr 9/2025
z posiedzenia
Komisji Rodziny, Zdrowia i Opieki Społecznej
z 12 czerwca 2025 roku

Tomasz Litwin – Przewodniczący Komisji otworzył posiedzenie i po powitaniu radnych stwierdził, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 5 radnych, co wobec składu Komisji wynoszącego 5 osób stanowi kworum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

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

Porządek obrad:

1. Przyjęcie protokołu z ostatniego posiedzenia Komisji.
2. Sprawozdanie z realizacji „Programu naprawczego SPS ZOZ w Lęborku na lata 2023-2025”.
3. Analiza Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej SPS ZOZ za 2024 r.
4. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego za 2024 r. ze szczególnym uwzględnieniem części właściwej dla kompetencji Komisji.
5. Zaopiniowanie projektów uchwał Rady Powiatu Lęborskiego w sprawie:
 - a. oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku,
 - b. zmiany uchwały nr X/64/2025 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 20 marca 2025 r. w sprawie ustalenia zadań i wysokości środków finansowych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczonych do realizacji w 2025 roku.

Ad. 1

Komisja w obecności 5 radnych – jednogłośnie przyjęła protokół nr 8/2025 z posiedzenia odbytego 19 maja 2025 roku.

Punkty porządku obrad od 2 do 5 były realizowane wspólnie z Komisją Budżetu, Gospodarki i Integracji Europejskiej.

Ad.2

Marta Frankowska – dyrektor SPS ZOZ w Lęborku wraz z Adamem Hoffmannem – zastępcą dyrektora przedstawili w formie prezentacji multimedialnej informację dot. realizacji „Programu naprawczego SPS ZOZ w Lęborku na lata 2023-2025”.

Pani dyrektor między innymi poinformowała, iż działania naprawcze realizowane w SPS ZOZ w oparciu o pozytywnie zaopiniowany przez Organ Założycielski Program Naprawczy SPS ZOZ na lata 2023 – 2025 przyczyniły się do

wypracowania w kolejnych dwóch okresach rozliczeniowych (tj. 2023 r. oraz 2024 r.) dodatniego wyniku finansowego. Pierwszoplanowym działaniem w dalszym ciągu pozostaje optymalizacja obszaru przychodów wraz z dalszym doskonaleniem jakości udzielanych świadczeń oraz optymalizacja kosztów ich realizacji. Podjęte działania naprawcze oraz realizowane inwestycje przyczyniają się już na obecnym etapie do poprawy sytuacji finansowej zakładu chociaż nie zakończono jeszcze zaplanowanych prac modernizacyjnych w ramach projektów: „Dostosowanie infrastruktury i wyposażenia SPS ZOZ w obszarze Oddziałów Położniczo-Ginekologicznego, Neonatologicznego i Pediatrycznego oraz utworzenie ZOL w ramach drugiej edycji Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych” oraz „Modernizacji i doposażenia w sprzęt medyczny Szpitalnego Oddziału Ratunkowego SPS ZOZ w Lęborku”. Ponadto finansowanie wydatków inwestycyjnych w ramach pozyskanych dotacji zapewnia wymianę sprzętu i aparatury medycznej, której dotychczasowe koszty napraw stanowiły istotne obciążenie dla finansów Szpitala.

Zmniejszenie ilości udzielanych świadczeń oraz pogorszenie wyniku finansowego zaobserwowano w obszarze działalności Oddziału Chirurgii Ogólnej. Na osiągnięte parametry ekonomiczne miały wpływ czasowe ograniczeniem działalności w dodatkowym zakresie chirurgii onkologicznej, których przyczyną były braki kadrowe wynikające z migracji specjalistycznego personelu lekarskiego do innych ośrodków opieki. Obecnie współpraca została wznowiona, a świadczenia są realizowane zgodnie z warunkami określonymi w umowach z Narodowym Funduszem Zdrowia. Drugą niekorzystną zmianę zaobserwowano w działalności Oddziału Ginekologiczno-Położniczego. Wiodącym czynnikiem odpowiedzialnym za pogorszenie rentowności działalności, który potwierdzają ogólnopolskie statystyki jest spadek liczby porodów, który w województwie pomorskim wyniósł rok do roku ok. 10%, a w SPS ZOZ w Lęborku ok. 13%.

Wartość udzielonych świadczeń oraz wyniki finansowe poradni specjalistycznych potwierdzają ekonomiczną zasadność rozwijania ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, która charakteryzuje się w większości przypadków dodatnim wynikiem finansowym lub zmniejszeniem generowanej dotychczas straty. Poradnie, które w 2024 r. udzieliły mniejszej ilości świadczeń bądź pogorszyły wynik finansowy w dalszym ciągu dysponują potencjałem do rozwoju, który będzie systematycznie monitorowany i analizowany w bieżącej działalności.

SPS ZOZ w Lęborku realizuje w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia świadczenia w zakresie opieki koordynowanej w Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej w dwóch lokalizacjach (Lębork i Leba), która zwiększyła wartość finansowania ze względu na rosnącą liczbę deklaracji oraz dodatkowe środki z tyt. budżetu powierzonego. Dodatkowe finansowanie jest dedykowane realizacji świadczeń na rzecz pacjentów z aktywnej listy Lekarza POZ, która obejmuje badania diagnostyczne oraz konsultacyjne w opiece kardiologicznej, diabetologicznej oraz konsultacje dietetyczne dla ściśle określonych jednostek chorobowych.

Świadczenia zdrowotne realizowane w obszarze fizjoterapii ambulatoryjnej w dalszym ciągu charakteryzują się wysokimi kosztami realizacji, których finansowanie nie zapewnia bilansowania kosztów już na poziomie operacyjnym. Ponadto fizjoterapia ambulatoryjna nie zalicza się na do grupy świadczeń

nielimitowanych co sprawia, że wypracowane nadwykonania nie mają gwarancji rozliczenia. Na podstawie analizy poprzednich okresów działalności należy zauważyć, że dotychczas maksymalna wysokość rozliczanych nadwykonań przez NFZ osiągała od 30% do 50% ich rzeczywistej wartości. Tak przyjęty model finansowania świadczeń nie gwarantuje obecnie oraz w najbliższej przyszłości poprawy rentowności tego rodzaju opieki.

Zakontraktowane w 2023 roku z Narodowym Funduszem Zdrowia świadczenia pielęgnacyjno - opiekuńcze zabezpieczają finansowanie świadczeń dla chorych w ilości sześciu stanowisk łóżkowych, z dostępnym potencjałem stopniowego zwiększania liczby stanowisk opieki do 35 łóżek. Dyrekcja pozostaje w stałym dialogu z POW NFZ w Gdańsku w celu zakontraktowania całości dostępnego potencjału, który w przypadku otrzymania finansowania poprawi dostępności do świadczeń oraz rentowność funkcjonującego Zakładu.

Systematycznie wdrażane i doskonalone działania naprawcze w latach 2023, 2024 poskutkowały wypracowaniem przez Zakład dodatniego wyniku finansowego. W procesie realizacji programu naprawczego wystąpiły nieplanowane i czasowe trudności w realizacji świadczeń, których przyczyny identyfikowano głównie z ograniczeniami w dostępności do personelu medycznego. W celu przeciwdziałania identyfikowanym zagrożeniom Zakład Lecznicy optymalizował działania ukierunkowane na obniżenie kosztów działalności przy równoległej współpracy z personelem medycznym w zakresie zabezpieczenia realizacji wszystkich dostępnych zakresów świadczeń.

W wyniku wdrażanych działań naprawczych oraz rozliczenia z płatnikiem publicznym wszystkich wykonanych świadczeń, SPS ZOZ w Lęborku odnotował w roku 2024 dodatni wynik finansowy, który ostatecznie przyjął wartość 386 610,48 zł.

Sprawozdanie z realizacji programu naprawczego na lata 2023-2025 stanowi załącznik **nr 2** do niniejszego protokołu.

Ad.3

Pani Marta Frankowska – dyrektor SPS ZOZ w Lęborku wraz z Adamem Hoffmannem – zastępcą dyrektora przedstawili w formie prezentacji multimedialnej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SPS ZOZ za 2024 r.

Pan Adam Hoffmann poinformował, iż raport sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2024 i prezentuje on analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 oraz prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2025, 2026, 2027, której wartości oszacowano na podstawie planu finansowego i inwestycyjnego SPS ZOZ na 2025 rok z zastosowaniem wytycznych wynikających z wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania, przewidywanych skutków finansowych projektowanych oraz założeń Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku na lata 2023-2025.

Wdrożony i sukcesywnie doskonalony model działalności zapewnia pacjentom dostęp do świadczeń opieki, jednak nie zapewnia finansowania podmiotu na poziomie

zabezpieczającym pokrycie kosztów realizacji procedur. Szczególny wpływ na taki stan rzeczy ma niedoszacowanie wyceny realizowanych procedur, ograniczony dostęp do kadry medycznej, której koszty realizowanych świadczeń zwiększają się proporcjonalnie do rosnącego zapotrzebowania na rynku usług medycznych.

W celu optymalizacji gospodarki finansowej przy równoczesnym utrzymaniu dostępu i jakości realizowanych świadczeń Dyrekcja SPS ZOZ wdrożyła w różnych zakresach działania optymalizujące wynik finansowy. W wyniku wdrażanych działań naprawczych oraz rozliczenia z płatnikiem publicznym wszystkich wykonanych świadczeń, SPS ZOZ w Lęborku odnotował w roku 2024 dodatni wynik finansowy, który ostatecznie przyjął wartość 386 610,48 zł.

Następnie przedstawił analizę następujących wskaźników za lata 2019-2024:

- wskaźnik zyskowności netto,
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej,
- wskaźnik zyskowności aktywów,
- wskaźnik bieżącej płynności,
- wskaźnik szybkiej płynności,
- wskaźnik rotacji należności,
- wskaźnik rotacji zobowiązań,
- wskaźnik zadłużenia aktywów,
- wskaźnik wypłacalności.

Analiza poszczególnych wskaźników stanowi załącznik **nr 3** do niniejszego protokołu.

Ad.4

Halina Zielonka – Skarbnik Powiatu przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu za 2024 rok. Między innymi poinformowała, iż dochody Powiatu zaplanowano w wysokości 144 mln zł. W ciągu roku zwiększono plan o 23 mln zł osiągając na 31 grudnia wartość 167 mln zł. Ostatecznie zrealizowano dochody w wysokości 168 mln zł, co stanowi 101 %przyjętego planu.

Wydatki Powiatu zaplanowano w wysokości 158 mln zł. W ciągu roku zwiększono plan o 29 mln zł osiągając na 31 grudnia wartość 187 mln zł. Ostatecznie zrealizowano wydatki w wysokości 174 mln zł, co stanowi 93%przyjętego planu. Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi: nadwyżkę - jeżeli dochody są wyższe od wydatków lub deficyt – jeżeli to wydatki są wyższe od dochodów.

W budżecie na koniec ubiegłego roku zaplanowano deficyt w wysokości 20,6 mln zł. Tymczasem faktyczne wykonanie dochodów i wydatków, pozwoliło na osiągnięcie deficytu w wysokości 5,9 mln zł.

Na powyższe miały wpływ następujące okoliczności:

- realizacja ponadplanowych dochodów w wysokości 1,7 mln zł w tym: z tytułu tzw. „kroplówki”– 3 mln zł;
- niższa od planowanego realizacja wydatków, w tym w szczególności:

- wydatki na zakupy inwestycyjne oraz część bieżącą w ramach projektu Branżowego Centrum Umiejętności z dziedziny energetyki odnawialnej (wiatrowej) realizującego koncepcję centrów doskonałości zawodowej,
- transport publiczny,
- opłata planistyczna,
- rezerwy.

- niższe wydatki, będące konsekwencją oszczędności i racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

Nadwyżka operacyjna, będąca głównym wskaźnikiem „poziomu bezpieczeństwa finansowego” samorządu, przekroczyła za 2024 rok kwotę 12 mln zł. Stanowi ona dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Określa jaka część dochodów bieżących pozostaje do dyspozycji organu, po sfinansowaniu obligatoryjnych wydatków bieżących, stanowi istotną przesłankę do oceny sytuacji finansowej jednostki oraz pełni rolę swego rodzaju potencjału inwestycyjnego.

Przychody w budżecie wykonano w wysokości 29,6 mln zł. Złożyły się na nie:

- wolne środki -13,4mln zł
- przychody związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 0,4mln zł
- przychody z rozliczenia środków unijnych-8,4mln zł
- przychody z tytułu emisji obligacji – 3mln zł
- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie - 4,4mln zł

Rozchody w budżecie zaplanowano w wysokości 1,2 mln zł i wykonano je w 100%.

Zadłużenie Powiatu na 31 grudnia 2024 roku, zamyka się kwotą 15,1 mln zł i pochodzi z emisji obligacji oraz pożyczki z NFOŚiGW:

- emisja obligacji z 2012 roku 1,6 mln zł;
- emisja obligacji z 2019 roku 5,7 mln zł;
- emisja obligacji z 2022 roku 3,4 mln zł;
- emisja obligacji z 2023 roku 1,2 mln zł;
- emisja obligacji z 2024 roku 3 mln zł;
- pożyczka z NFOŚiGW z 2020 roku 0,2 mln zł.

Efektywna działalność inwestycyjna Powiatu w różnych jego obszarach, zapewnia nie tylko poprawę bezpieczeństwa oraz wzrost komfortu życia mieszkańców powiatu. Ekonomicznym skutkiem tego rodzaju działalności jest również wzrost wartości majątku, wykazany w załączniku nr 2 do sprawozdania finansowego Powiatu Lęborskiego za rok 2024. Pomimo systematycznego obniżania wartości środków trwałych poprzez odpisy amortyzacyjne, wyrażające zużywanie się majątku na koniec 2024 roku odnotowano wzrost pozycji w obszarze aktywów trwałych o 22,5 mln zł, co stanowi ponad 15% w stosunku do roku 2023.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego za rok 2024 stanowi załącznik **nr 4** do niniejszego protokołu.

Ad. 4

a.)

Edyta Krefta – przewodnicząca Komisji Budżetu, Gospodarki i Integracji Europejskiej przedstawiła projekt uchwały Rady Powiatu Lęborskiego w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku.

Poinformowała, iż podstawą oceny jest „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SPS ZOZ w Lęborku”, który został przedłożony podmiotowi tworzącemu przez dyrektora tej jednostki. Z przedłożonego Raportu wynika, że sytuacja finansowa jednostki jest trudna a planowane wyniki prowadzonej działalności niezadawalające.

W 2024 r. szpital w ramach prowadzonej działalności wypracował zysk na poziomie 386 tys. zł, czego skutkiem jest uzyskanie dodatnich wartości wskaźników zyskowności za ten okres. Na 15 możliwych do uzyskania punktów w ramach oceny podmiotu, szpital uzyskał 9. Jak wskazano w raporcie na uzyskanie takiego wyniku wpływ miało rozliczenie przez płatnika nadwykonań świadczeń zdrowotnych w 2024 r. Jednak już w 2025 r. wskaźniki zyskowności uzyskują zerową punktację z powodu planowanej straty na poziomie 2,3 mln zł, co świadczy o:

- braku zdolności Zakładu do generowania zysków,
- braku efektywnego finansowania podmiotu w działalności operacyjnej, czyli tej do której szpital został powołany (profilaktyka, diagnostyka i hospitalizacja),
- braku zdolności majątku do generowania zysku.

Wskaźniki płynności w badanym roku 2024 osiągnęły poziom niższy niż bezpieczny. Wskaźnik bieżącej płynności uzyskał wartość 0,45, co wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, daje ocenę 0 punktów na 12 możliwych - w literaturze optymalna wartość tego wskaźnika, oscyluje w granicach 1,2-2,0. Natomiast w przypadku wskaźnika szybkiej płynności za optymalne wielkości uznaje się wartości w przedziale 1,0-1,2, tymczasem SPS ZOZ w Lęborku uzyskał wartość tego wskaźnika na poziomie 0,35. Tak niskie uzyskane wartości, informują o występowaniu zatorów płatniczych oraz określają Zakład Leczniczy jako jednostkę niezdolną do zachowania terminów płatności wynikających z zawartych umów.

Przedstawiona prognoza wartości wskaźników płynności i efektywności na kolejne trzy lata tj. 2025, 2026 i 2027, wskazuje na ich stałość w stosunku do roku 2024. Natomiast wskaźniki zadłużenia notują w 2025 r. wzrost o 4 punkty. Przewidywana wartość punktów oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej, prezentuje się następująco:

- 2024 r. – 27 punktów;
- 2025 r.– 22 punktów;
- 2026 r.– 31 punktów;
- 2027 r.– 25 punktów.

Łącznie za 9 obligatoryjnych wskaźników ustalonych przez Ministra Zdrowia można uzyskać 70 punktów. Wskaźniki na lata 2025 – 2027 zostały wyliczone na podstawie planowanego rachunku zysków i strat oraz bilansu szpitala. Wynika z nich strata netto na poziomie 2,3 mln zł w 2025 roku, 361 tys. zł w 2027 roku oraz zysk 32 tys. zł w 2026 roku.

Wobec powyższego proponuje się negatywnie ocenić sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku.

Radny Ryszard Wenta w kontekście powyżej przedstawionych przez dyrekcję SPS ZOZ informacji zawnioskował o pozytywną ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej szpitala. Stwierdził, iż szpital przez ostatnie dwa lata osiągał dodatni wynik finansowy, na który miały wpływ nadwykonania świadczeń. Pani dyrektor zapewniała, iż jest tendencja aby w dalszym ciągu takie dodatkowe świadczenia wykonywać, gdyż nie zdarzyło się aby NFZ za nie nie zapłacił. Jak wynika

z wypowiedzi Pana dyrektora Hoffmanna na dzień 31 maja br. nadwykonania w świadczeniach nielimitowanych wynoszą już 1,5 mln zł, a w świadczeniach limitowanych 1,3 mln zł. Dodał, że jego daniem jeśli chcemy podbudować szpital i jego pracowników to powinniśmy zmienić ocenę z negatywnej na pozytywną.

Tomasz Litwin – Starosta Lęborski (członek Komisji) przekazał, iż jak wynika z przedstawionych wcześniej wykresów tylko w dwóch obszarach szpital uzyskał dodatni wynik. Bieżąca sytuacja szpitala jest trudna, a planowane wyniki prowadzonej działalności są niezadawalające.

Radny Ryszard Wenta stwierdził, iż nas interesuje kondycja całego szpitala a nie poszczególnych oddziałów. Jeszcze raz podkreślił, iż należy docenić szpital, że potrafił wygenerować zysk.

Radna Teresa Ossowska-Szara przychyliła się do wypowiedzi radnego Ryszarda Wenty i stwierdziła, że w świetle uzyskanych dzisiaj informacji totalnym nonsensem byłoby głosowanie na sesji za oceną negatywną szpitala.

Radna Hanna Kurs stwierdziła, iż w jej ocenie dyrekcja obrała właściwy kierunek i sposób zarządzania szpitalem przynosi dobre efekty.

Halina Zielonka – Skarbnik Powiatu stwierdziła, iż rozumie intencje radnych ale zobowiązania wymagalne szpitala są bardzo duże. Dodała, że nie tylko wynik jednego roku jest kryterium oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Radny Ryszard Wenta stwierdził, iż są cztery grupy wskaźników, nie tylko zobowiązania wymagalne.

Radny Piotr Musianowicz stwierdził, iż zła opinia pójdzie w świat i może rzutować na ocenę szpitala przez pacjentów jak i na pozyskiwanie pracowników. Szpital się rozwija i dajmy mu szansę oceniając go pozytywnie.

Komisja w obecności 5 radnych - 3 głosami „za” przy 2 głosach „przeciwnych” zaopiniowała pozytywnie projekt uchwały w sprawie negatywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku.

b.)

Bogusława Lis-Zielińska – dyrektor PCPR w Lęborku przedstawiła projekt chwały Rady Powiatu Lęborskiego w sprawie zmiany uchwały nr X/64/2025 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 20 marca 2025 r. w sprawie ustalenia zadań i wysokości środków finansowych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczonych do realizacji w 2025 roku. Przekazała, iż proponowany podział środków dokonany został między innymi w oparciu o potrzeby osób niepełnosprawnych - mieszkańców Powiatu Lęborskiego, mając na uwadze rosnące potrzeby osób niepełnosprawnych zamieszkujących powiat lęborski oraz ilość złożonych dotąd w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku wniosków do realizacji w bieżącym roku.

Komisja w obecności 5 radnych – jednogłośnie zaopiniowała pozytywnie powyższy projekt uchwały.

Wobec zrealizowania porządku dzisiejszych obrad Tomasz Litwin – przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie.

Protokołowała:
Beata Młynarczyk