

## Samodzielny Publiczny Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu

### Zakres kontroli:

- prawidłowość gospodarowania mieniem,
- gospodarka finansowa za 2010 rok.

- Szpital w Międzyrzeczu znalazł się w bardzo trudnej sytuacji finansowej i jego działalność statutowa w 2011 roku może być zagrożona.

Wynik finansowy na działalności ogółem za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. (Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2010-31.12.2010 r.) zamknął się stratą w kwocie (-) 864 171,56 zł.

Zobowiązania ogółem na koniec 2010 roku wynosiły 31 847 068,38 zł. Zobowiązania wymagalne Szpitala na dzień 31.12.2010 r. stanowiły kwotę 1 567 902 zł.

W zakresie spłaty zobowiązań Szpitala wobec wierzycieli zawarte zostały umowy-porozumienia, tj.:

- w dniu 26.11.2007 roku z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych Układ Ratalny- Umowa nr 01/135/07 na spłatę zobowiązań, które łącznie z kosztami odsetek i prolongat wynosiły 7.170.133,05 zł. Na dzień 31.12.2010 r. do spłaty pozostała kwota 4 303 264,47 zł. Ostatnia spłata raty *Układu Ratalnego* przypada na dzień 30.11.2014 roku, przy spłacie średnio-miesięcznej raty w wysokości 91 559,00 zł.

- z Bankiem NORDEA Polska S.A. dnia 10.01.2007 roku została zawarta Umowa Kredytowa nr BKO-PLN-CBKGD-06-000061 o udzielenie kredytu długoterminowego na kwotę 8.000.000,00 PLN. Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu jest poręczenie Województwa Lubuskiego. Stan zobowiązania Szpitala na dzień 31.12. 2010 r. wobec NORDEA BANK wynosił 7 000 000,04 PLN. Ostatnia rata spłaty kredytu przypada na dzień 20.12.2017 roku, przy spłacie średnio-miesięcznej raty wraz z odsetkami w wysokości 110 000,00 zł.

- Umową nr 2007/DF/6 z dnia 22.11.2007 roku Województwo Lubuskie udzieliło Szpitalowi pożyczki, w kwocie 9 500 000,00 PLN, na dofinansowanie realizacji zadania dotyczącego ochrony zdrowia – dokończenie procesu restrukturyzacji Szpitala. Na dzień 31.12.2010 roku zobowiązanie Szpitala z tytułu pożyczki wynosiło 9 000 000,00 PLN. Spłata ostatniej raty pożyczki przewidziana jest na 26.11.2019 roku.

- z Bankiem NORDEA Polska S.A. w dniu 22.12.2010 roku Szpital zawarł Umowę nr BKO-PLN-CBKGD-10-000043 o udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 5 000 000,00 PLN, przeznaczonego na spłatę zobowiązań Szpitala. Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu jest poręczenie Województwa Lubuskiego. Do końca 2010 roku Szpital wykorzystał 4 000 000 zł kredytu i takie zobowiązanie z tego tytułu wystąpiło na dzień 31.12.2010 roku. Kredyt został udzielony na okres 10 lat. Zgodnie z zawartą umową Szpital zacznie spłatę kredytu po dwuletnim okresie karencji, począwszy od dnia 31.01.2013 roku.

W celu obniżenia wielkości zobowiązań przeterminowanych i zaspokojenia roszczeń wierzycieli: Zakładu Energetyki Ciepłej za energię ciepłą i KSM Polska za wyżywienie pacjentów, dokonana została cesja wierzytelności na rzecz firmy finansowej M.W. Trade S.A. z Wrocławia.

- z firmą M.W.Trade S.A. w dniu 31.07.2010 roku zawarta została ugoda cywilnoprawna na spłatę wierzytelności , które przysługują M.W.Trade S.A. od Szpitala, opiewających na kwotę główną w wysokości 2.831.358,61 PLN. Ostatnia rata

Przedstawiając ustalenia i uwagi oraz mając na względzie wyeliminowanie stwierdzonych podczas kontroli problemów finansowych Szpitala, problemów związanych z prawidłowym funkcjonowaniem wykonanego zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynków wraz z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Samodzielnym Publicznym Szpitalu dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu” zalecono:

- Przedstawić koncepcję i termin wdrożenia w Szpitalu zakończonego zadania inwestycyjnego pt. „Termomodernizacja budynków wraz z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Samodzielnym Publicznym Szpitalu dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu”.

- W zakresie zobowiązań Szpitala, zaewidencjonowanych na dzień 31 grudnia 2010 roku, przedstawić program oszczędnościowy, który umożliwi wyjście Szpitala z trudnej sytuacji finansowej.

spląty przypada na dzień 31.10.2011 roku. Na dzień 31.12.2010 roku kwota zobowiązania wobec M.W. Trade S.A. wynosiła 1 769 245,02 zł. Miesięczna wysokość raty do spląty 225.000,00 zł.

Należności Szpitala ogółem na dzień 31.12.2010 roku wynosiły 4 062 554,52 zł. Należności wymagalne na dzień 31.12.2010 roku wynosiły 253 219,25 zł. W okresie objętym kontrolą Szpital, w celu wyegzekwowania należności z tytułu wynajmu lokali mieszkalnych, skierował na drogę postępowania sądowego 10 wniosków egzekucyjnych.

Sporządzony Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2010-31.12.2010 r. wykazujący stratę w działalności Szpitala za 2010 r. w wysokości (-) 864.171,56 zł, bilans Szpitala sporządzony na dzień 31.12.2010 r. wykazujący zobowiązania długoterminowe w kwocie 21.302.819,78 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 10.227.146,60 zł, wskazują na bardzo trudną sytuację finansową Szpitala. Podpisane z wierzycielami umowy-porozumienia na spląty zobowiązań wymagają generowania przez Szpital, z działalności bieżącej, środków płatniczych w wysokości około 500 000,00 zł miesięcznie. W chwili obecnej Szpital nie jest w stanie sam udźwignąć takiego ciężaru finansowego, stąd wniosek, że dalsza działalność Szpitala jest poważnie zagrożona.

- W okresie objętym kontrolą, Szpital w Międzyrzeczu dużą ilość zadań inwestycyjnych wykonał ze środków finansowych pozyskanych w ramach otrzymanych dotacji celowych z budżetu Województwa Lubuskiego i dofinansowania z LRPO na lata 2007-2013, Priorytet 3. Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego. Działanie 3.2. Poprawa jakości powietrza, efektywności energetycznej oraz rozwój i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii. W listopadzie 2010 roku zakończone zostały ostatecznie prace termomodernizacyjne budynków Szpitala. Całkowita wartość projektu - zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynków wraz z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Samodzielnym Publicznym Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu” wyniosła kwotę 9 282 852,03 zł.

Całość inwestycji będącej przedmiotem projektu polegała na przeprowadzeniu czterech podstawowych zadań: wymianie 1269 szt. okien w 23 budynkach Szpitala, ocieplenie około 15 592,86 m<sup>2</sup> stropów ostatniej kondygnacji w 23 budynkach szpitalnych, montaż 156 kolektorów słonecznych w 23 budynkach szpitalnych, modernizacji węzłów cieplnych w 23 budynkach szpitalnych.

Protokołem odbioru z dnia 30 listopada 2010 roku dokonany został odbiór inwestycji w przedmiocie „Termomodernizacja budynków wraz z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Samodzielnym Publicznym Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu”. Na czas przeprowadzania kontroli w Szpitalu - kwiecień 2011 roku, oddana do eksploatacji „inwestycja” nie funkcjonowała. Według informacji uzyskanej od Dyrektora Szpitala, prowadzone przez niego intensywne negocjacje z ZEC Międzyrzecz (właściciel sieci rozsyłowej i jedyny dostawca ciepłej wody dla Szpitala) w przedmiocie dostarczania wody do Szpitala o parametrach pozwalających na właściwe wykorzystanie kolektorów słonecznych, nie przynoszą efektów. Dyrektor Szpitala w Międzyrzeczu, mimo podejmowanych wysiłków, nie jest w stanie sam doprowadzić do zawarcia „nowej” umowy z ZEC Międzyrzecz w przedmiocie dostawy wody do Szpitala o nowych parametrach.

W ramach otrzymanej dotacji celowej z budżetu Województwa Lubuskiego Szpital w 2010 r. przeprowadził remont dachów w zakresie naprawy pokrycia dachowego i obróbki blacharskiej budynków szpitalnych. Na ten cel uzyskał od

Województwa Lubuskiego dotację celową w wysokości 300 000,00 zł. Całkowity koszt remontu dachów w 2010 roku wyniósł 357 862,19 zł. Rozliczenie otrzymanej dotacji nastąpiło w terminie.	
---	--