

PROTOKÓŁ Nr 1/08

z dnia 25 lutego 2008r.

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2008r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 27 listopada 2007r. Nr XIV/99/07, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Marek Ząbkiewicz - Przewodniczący komisji

Marek Arentowicz - Zastępca Przewodniczącego

Zbigniew Buzanowski – Sekretarz

dnia 25 lutego 2008r. przeprowadziła kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim przy ul. Mickiewicza 10.

Kontrolowana jednostka: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim przy ul. Mickiewicza 10 jest powiatową osobą prawną, działającą w oparciu o Statut zatwierdzony uchwałą Rady Powiatu nr XXXIV/232/05 z dnia 22 marca 2005r.

Kierownik jednostki: Marek Lamparski, powołany na stanowisko uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lub. z dnia 4.05.2005r. Nr 128/565/2005.

Główny Księgowy jednostki: Łucja Barska, zatrudniona na umowę zlecenie.

Wyjaśnienie udzielali:

1. Dyrektor N ZOZ „Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim sp z o.o.” p. Jan Karwowski (w zastępstwie Dyrektora SP ZOZ p. Marka Lamparskiego)
2. Główny Księgowy - p. Łucja Barska.

Przedmiot kontroli: wykonanie wydatków w 2007r.

Do protokołu z kontroli załączono sprawozdanie finansowe za 2007r. - załącznik nr 1.

I. AKTYWA

Aktywa ogółem - **5.098.103 zł.**, z tego:

1. Aktywa trwałe - **4.833.626 zł.**

Na aktywa trwałe składają się:

- środki trwale - **4.646.760 zł.** (grunty **25.000 zł.** oraz budynki - **4.621.760 zł.**)
- inne wartości niematerialne i prawne - **742 zł.**
- należności długoterminowe - **186.124 zł.** - są to należności od spółki z tytułu sprzedaży majątku ruchomego (uchwałą nr XXX1/217/04 z dnia 21 grudnia 2004r. Rada Powiatu wyraziła zgodę na zbycie majątku ruchomego SP ZOZ na rzecz spółki („Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim”) przewidziane do spłaty do 31.12.2009r. w miesięcznych ratach. Należność jest spłacana na bieżąco.

2. Aktywa obrotowe - **264.477 zł.**

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

- należności krótkoterminowe - **257.565 zł.** Są to należności od pozostałych jednostek, w tym:
 - a) z tytułu dostaw i usług w okresie do 12 miesięcy - **220.615 zł.** (należności od spółki oraz firmy „Oremus” z tytułu opłat za czynsz)
 - b) należności dochodzone na drodze sądowej - **36.950 zł.** Są to należności od firmy „Sanibud”.
- środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych - **6.912 zł.**

II. PASYWA

Pasywa ogółem - **5.098.103 zł.**, z tego:

1. Kapitał własny - **1.834.439 zł.**

Kapitał podstawowy - **6.329.351 zł.** (wartość przekazanego przez powiat majątku)

Kapitał zapasowy - **317.767 zł.**

Zysk netto - **1.619.405 zł.**

Strata z lat ubiegłych - **6.432.084 zł.**

Kapitał podstawowy i zapasowy plus zysk netto daje łącznie kwotę **8.266.523 zł.** Po odjęciu straty z lat ubiegłych, otrzymujemy kapitał własny w kwocie **1.834.439 zł.**

2. Zobowiązania - **3.263.644 zł.**, w tym:

- zobowiązania długoterminowe - **3.123.225 zł.**, w tym:

- a) kredyty i pożyczki - **3.000.000 zł.**
- b) inne zobowiązania - **123.225 zł.**

- zobowiązania krótkoterminowe (wobec pozostałych jednostek) - **140.439 zł.**, w tym:

- a) z tytułu dostaw i usług - **8.559 zł.**
- b) z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych - **131.038 zł.**

III. PRZYCHODY

Przychody netto ze sprzedaży - **386.375 zł.**, w tym:

- ze sprzedaży produktów dla NFZ - **69.795 zł.**
- ze sprzedaży produktów pozostałych - **316.580 zł.**

IV. KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej - **265.646 zł.**, w tym:

- amortyzacja - **143.782 zł.**
- zużycie materiałów i energii - **826 zł.**(materiały - **426 zł.** w tym leki, sprzęt jednorazowy oraz energia - **400 zł.**
- usługi - **72.455 zł.** (w tym usługi medyczne - **48.361 zł.** oraz pozostałe - **24.094 zł.**)
- podatki i opłaty - **23.959 zł.**
- wynagrodzenia - **18.224 zł.** (wynagrodzenie głównej księgowej oraz dyrektora zakładu)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - **2.436 zł.**
- pozostałe koszty rodzajowe - **3.964 zł.**

Zysk ze sprzedaży (przychody minus koszty) wyniósł - **120.729 zł.**

Pozostałe przychody operacyjne - **3.074 zł.**

Pozostałe koszty operacyjne - **59.608 zł.**

Zysk z działalności operacyjnej - **64.195 zł.**

Przychody finansowe - **3.468 zł.**

Koszty finansowe - **227.273 zł.**

Zysk netto - **1.619.405 zł.**

V. Rozliczenia pomiędzy SP ZOZ, a spółką „Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim”

SP ZOZ spłaca zobowiązania dzięki wpływom ze spółki. Przychody SP ZOZ (nie licząc przychodów z kontraktu z NFZ) wyniosły **316.580 zł.** Na tę kwotę składają się:

- raty z tytułu sprzedaży majątku do spółki,
- czynsz od spółki,
- kontrakt na poradnię chorób płuc i gruźlicy,
- czynsz od firmy „Oremus”.

Z kolei wydatki to:

- opłaty z tytułu kosztów eksploatacyjnych za pomieszczenia poradni chorób płuc i gruźlicy,
- wydatki związane z obsługą poradni (wynagrodzenie lekarza i pielęgniarki) płacone do spółki,
- czynsz za pomieszczenia biurowe,
- odsetki z tytułu obsługi pożyczki,
- ubezpieczenia,
- spłata kredytu i odsetki od kredytu,
- podatek od nieruchomości,
- wydatki na fundusz płac.

Daje to ogółem kwotę, rocznie - **265.646 zł.**

Zysk (przychody minus koszty) wynosi - **120.729 zł.**

Wnioski z kontroli

Trudna sytuacja finansowa SP ZOZ związana z dużym zadłużeniem, była główną przyczyną podjęcia decyzji o ograniczeniu działalności zakładu i powołaniu spółki „Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lub. Sp. z o.o. Od 1 marca 2005r. SP ZOZ prowadzi ograniczoną działalność polegającą na świadczeniu usług medycznych w zakresie Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy. Zakład zleca wykonanie tych usług spółce, zgodnie z podpisaną umową. Analiza sprawozdania finansowego za 2007r. (kolejny rok funkcjonowania SP ZOZ w zmienionej strukturze) utwierdza w przekonaniu, że decyzja Rady Powiatu była słuszna. Spółka przynosi zysk i systematycznie spłaca i należności wobec SP ZOZ m.in. z tytułu sprzedaży majątku i czynszu. Z kolei środki te pozwalają na spłatę zobowiązań zakładu. Zobowiązania za 2006r. wynosiły **5.332.238 zł.**, natomiast za 2007r. - **3.263.644 zł.**, a więc zmalały o **2.068.594 zł.** Zakład skorzystał z możliwości, jakie dawała ustawa o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej m.in. umorzenia części zobowiązań. W październiku 2007r. Wojewoda Warmińsko - Mazurski wydał decyzję o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.

Wskazane jest dalsze monitorowanie sytuacji finansowej SP ZOZ, a także N ZOZ. Dobra kondycja finansowa Szpitala Powiatowego będzie gwarantem właściwego funkcjonowania SP ZOZ.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Niepodpisanie protokołu w ciągu 7 dni od jego otrzymania, będzie traktowane jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

Nowe Miasto Lub., dnia 3 marca 2008r.

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej:

/-/ Marek Lamparski

Podpisy członków komisji:

1. /-/ Marek Ząbkiewicz

2. /-/ Marek Arentowicz

3. /-/ Zbigniew Buzanowski