

Załącznik Nr 1 do Uchwały Zarządu Powiatu w Olecku
Nr 58. /08 z dnia 10 marca 2008 roku

***SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OLECKU W LIKWIDACJI
ZA 2007 rok.***

Olecko, marzec 2008

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIKWIDACJI
W OLECKU**

Wykonanie planu finansowego za okres
01.01.2007 –31.12.2007

1. Informacje ogólne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Olecku w likwidacji jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Olsztynie pod numerem 0000017924 w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, a w rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pod numerem 28-00100.

Organem tworzącym jest Powiat Olecki. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Olecku w likwidacji prowadzi działalność statutową, której celem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie specjalistycznej opieki ambulatoryjnej, przeprowadzania zadań profilaktycznych i wydawania orzeczeń i opinii o stanie zdrowia. Zakład udziela świadczeń zdrowotnych mieszkańcom Powiatu Oleckiego. SP ZOZ w Olecku w likwidacji wykonuje usługi medyczne na podstawie umów cywilnoprawnych z zakładami pracy i innymi podmiotami, a także z Narodowym Funduszem Zdrowia na podstawie umowy na świadczenie usług medycznych w zakresie poradni urologicznej.

2. Realizacja umów z Narodowym Funduszem Zdrowia

SPZOZ w Olecku w likwidacji miał podpisaną umowę w zakresie poradni urologicznej na 2007 rok na wykonanie 6.782 punktów na kwotę 48.830,40 zł. Dnia 13 grudnia 2007r. został podpisany aneks na zwiększenie świadczeń tj. 7.611 punktów na kwotę 54.799,20 zł.

Na dzień 31.12.2007r. wykonanie wynosiło 54.274,68 zł. tj. 99,63 % planu, szczegółowe wykonanie zafakturowanych usług przedstawia poniższa tabelka.

Lp	Zakres świadczonych usług	Planowane usługi – ilość punktów	Realizacja usług – ilość		% wykonania umowy
			punkty	Porad	
1	Porady urologiczne	7 611	7 583	1 141	99,63

3. Warunki lokalowe

SP ZOZ w likwidacji użytkuje pomieszczenia zgodnie z zawartymi umowami ze Spółką „OLMEDICA” w Olecku Sp. z o.o. na:

- 1) dzierżawę pomieszczenia biurowego, gabinety lekarskie, pomieszczenia na odpady i brudowniki (za m-c) - 42,00 zł.
- 2) umowa na rejestrację i diagnostykę wg wykonania (za m-c) - 122,00 zł.

4. Zatrudnienie wykonane jest zgodnie z planem i kształtuje się następująco:

- 1) w ramach umowy o pracę - 1 osoba / starsza księgowa / ,
- 2) w ramach umów cywilno-prawnych - 3 osoby / likwidator, radca prawny, kierownik przychodni / oraz pozostałe w miarę potrzeby,
- 3) w ramach umów kontraktowych na potrzeby realizacji kontraktu z NFZ – dwa podmioty

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2007 roku

W 2007 roku :

- planowane przychody ogółem w Zakładzie w kwocie 347.626,52 zł. zostały zmniejszone o kwotę 7.108,08 zł.(poz. Nr 7 przychód lat ubiegłych), zwiększone o kwotę 3.000,00 zł. (poz. Nr 5) środki finansowe ze Starostwa Powiatowego w Olecku na zorganizowanie tzw. "białej soboty". Plan przychodów po korektach wynosi 343.518,44 zł. i został wykonany w 388,60 % na kwotę 1.334.895,80 zł.

- planowane koszty ogółem w Zakładzie wynoszące 409.623,10 zł. zostały zmniejszone o kwotę 99.237,96 zł. (poz. Nr 14- spłata kapitału, który nie jest kosztem naszego Zakładu) i wynoszą 310.385,14 zł. wykonano 85.26 % planu tj. 264.641,15 zł.
- planowana strata brutto 61.996,58 zł po w/w korektach: zysk wynosi 33.133,30 zł. Realizacja przychodów i kosztów w ciągu roku dała zysk w wykonaniu w kwocie 1.070.254,65 zł.

Szczegółową realizację planu przedstawia poniższa tabela

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% (kol. 4/3)
		2007	planu 2007	
		Kwota w zł	Kwota w zł	
1	2	3	4	5
Przychody				
1.	Usługi medyczne	53 308,44	60 085,94	112,71%
2.	Usługi medycyna pracy	210,00	2 137,00	1017,62%
3.	Odsetki otrzymane	0,00	1 013,19	
4.	Pozostałe przychody nie medyczne	0,00	454,22	
5.	Środki na pokrycie zobowiązań	290 000,00	290 000,00	100,00%
6.	Przedawnienia i umorzenia: odsetki, należność główna, koszty sądowe i egzekucyjne	0,00	981 205,45	
7.	SP ZOZ Goldap	0,00	0,00	
Razem przychody		343 518,44	1 334 895,80	388,60%
Koszty				
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	21 861,24	21 861,24	100,00%
2.	ZUS pracodawcy – ujemna kwota wynika z korekt deklaracji przy uzgadnianiu salda do umorzenia z restrukturyzacji	4 411,56	-5 590,84	-126,73%
3.	Usługo obce-Woroniecki	39 988,96	47 749,58	119,41%
4.	Pozostałe wynagrodzenia :	72 775,00	73 401,32	100,86%
5.	Materialy(znaczki, materiały biurowe)	635,00	646,12	101,75%
6.	Oplaty sądowe i skarbowe	300,00	3 825,00	1 275,00%
7.	Dzierżawa pomieszczeń	1 968,00	1 613,16	81,97%
8.	Telefony	1 440,00	1 248,89	86,73%
9.	Delegacje i ryczałty samochodowe	2 880,00	1 140,04	39,58%
10.	Usługi bankowe	525,00	763,60	145,45%
11.	Amortyzacja	1 464,96	1 464,96	100,00%
12.	Odsetki+ koszty komornicze (PFRON, ZUS, kontrahenci pozostali)	66 346,97	14 167,65	21,35%
13.	Nordea Bank Polska S.A.- ugoda	55 650,14	60 540,23	108,79%
14.	Odsetki od kredytu + prowizje bankowe	26 475,19	26 475,19	100,00%
15.	Ochrona Środowiska	0,00	2 028,98	
16.	Podatek od nieruchomości	3 393,12	3 393,12	100,00%
17.	Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	8 100,00	7 638,91	94,31%
18.	Badania medyczne	70,00	792,00	1 131,43%
19.	Konserwacja i naprawa	100,00	0,00	0,00%
20.	Ubezpieczenie OC	2 000,00	1 482,00	74,10%
Razem:		310 385,14	264 641,15	85,26%
Wynik:		33 133,30	1 070 254,65	3 230,15%

Przychody wykonano w znacznie wyższym % niż koszty, co wpłynęło również na wykonanie wyższego, niż planowany wynik - zysku w kwocie 1.070.254,65 zł.

Przychody wykazane w tabeli : poz. 1 wykonane ponad limit usługi medyczne, poz. 2 badania profilaktyczne (trudne do zaplanowania), poz. 3 (nieplanowane) są to odsetki otrzymane od nieterminowych wpłat należności od pracowników, poz. 4 (nieplanowane) za rozmowy telefoniczne, poz. 6 w kwocie 981.205,45 zł. stanowią z księgowane na pozostałe przychody operacyjne zobowiązania łącznie z naliczonymi odsetkami zwłoki w zapłacie oraz koszty postępowania spornego z których wierzyciele zrzekli się przystępując do ugód restrukturyzacyjnych. W wykonaniu planu kosztów występują pozycje zrealizowane w ponad 100% dotyczą przede wszystkim :

- poz. 3 usługi obce	- plan przekroczone o kwotę	7.760,62 zł.
- poz. 4 pozostałe wynagrodzenia	- plan przekroczone o kwotę	2.626,32 zł.
- poz. 6 opłaty sądowe i skarbowe	- plan przekroczone o kwotę	3.525,00 zł.
- poz. 10 usługi bankowe	- plan przekroczone o kwotę	238,60 zł.
- poz. 13 odsetki od kredytu	- plan przekroczone o kwotę	4.890,09 zł.
- poz. 18 badania medyczne	- plan przekroczone o kwotę	722,00 zł.

Plan w wykazanych pozycjach kosztów przekroczone z powodu zorganizowania „ białej soboty „ i z powodu trudnych do przewidzenia na etapie planowanych wielkości kosztów.

Należności i zobowiązania Zakładu w 2007 roku

W 2007 roku SP ZOZ w Olecku w likwidacji realizując założenia Programu Restrukturyzacyjnego poprzez spłatę zobowiązań publicznoprawnych, terminową realizację ugód restrukturyzacyjnych i pożyczki restrukturyzacyjnej uzyskał 13 marca 2007r. decyzję o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego rozpoczętego 22.08.2005r. Decyzja ta pozwoliła likwidatorowi wystąpić do ZUS i PFRON o umorzenie zobowiązań publicznoprawnych w kwocie 975.102.51 zł. Decyzja ta daje również Zakładowi szansę ubiegania się o umorzenie 70% otrzymanej pożyczki restrukturyzacyjnej w kwocie 917.951,40 zł., tj. kwoty 642.565,98 zł. po spłaceniu 30% pożyczki restrukturyzacyjnej .

Na koniec 31.12.2007r. w strukturze zobowiązań Zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania cywilnoprawne (69,14 % ogółu zobowiązań) – realizacja ugód w styczniu 2008r., w dalszej kolejności pożyczka restrukturyzacyjna Skarbu Państwa w kwocie 744.284,95 zł. tj. 30,61 %, następnie zobowiązania publicznoprawne i pozostałe 0,25 %.

Szczegółowa analiza stanu zobowiązań, należności i środków pieniężnych przedstawiona jest w poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2007 rok			
		Wykonanie 31.12.2006	Wykonanie 31.12.2007	Struktura dla 2007r.	% 2007/2006 (kol.4/kol.3)
1	2	3	4	5	6
I.	Zobowiązania razem, w tym:	4 263 963,41	2 431 488,44	100,00	57,02
A	Kredyty	843 522,91	744 284,95	30,61	17,46
1.	Pożyczka restrukturyzacyjna	843 522,91	744 284,95	30,61	
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	3 420 440,50	1 687 203,49	69,39	49,33
1.	Zobowiązania cywilnoprawne	2 444 163,03	1 681 243,12	69,14	68,79
	Wymagalne		0,00		
	Niewymagalne		1 681 243,12		
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	971 823,35	2 590,32	0,11	0,27
	Wymagalne		2 061,32		
	Niewymagalne		529,00		
3.	Pozostałe zobowiązania	4 454,12	3 370,05	0,14	75,66

	Wymagalne		3 370,05		
	Niewymagalne		0,00		
II.	Należności razem, w tym:	40 762,60	113 521,60	100,00	278,49
1.	Należności od odbiorców	33 205,28	110 430,59	97,28	332,57
2.	Należności publiczno-prawne	920,00	822,00	0,72	89,35
3.	Należności pozostałe	6 637,32	2 269,01	2,00	34,19
III	Środki pieniężne razem	8 204,68	398,53	100,00	4,86

Sprawozdanie sporządziła, dnia 28.02.2008r.
Bożena Szelałowska – Likwidator SPZOZ w Olecku

LIKWIDATOR
SPZOZ w Olecku w likwidacji
Bożena Szelałowska