

Uchwała Nr 2289/18
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 15 marca 2018 r.

w sprawie informacji z wykonania planu finansowego
SPWZOZ w Stargardzie

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868 z późn. zm.) w związku z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za miesiąc grudzień 2017 r. stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się informację z wykonania planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na dzień 31.12.2017 r. stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

§ 2. 1. Porównanie pierwotnego planu finansowego na 2017 r. z planem po zmianach dokonanych 28.12.2017 r. oraz wykonania na dzień 31.12.2017 r. przedstawiono w poniższej tabeli:

	Plan pierwotny	Plan po zmianie 28.12.2017 r.	Wykonanie na 31.12.2017r.	Wskaźnik wykonania
	1	2	3	3/2
Przychody ogółem	45 742 843 zł	48 779 529 zł	47 188 769 zł	96,74%
Koszty ogółem	50 902 283 zł	54 255 436 zł	54 956 080 zł	101,29%
Wynik finansowy	- 5 159 440 zł	- 5 475 907 zł	- 7 767 311 zł	141,85%
Wynik kasowy	- 1 790 328 zł	- 1 756 795 zł	- 3 707 162 zł	211,02%
Należności	4 500 000 zł	5 574 292 zł	5 628 740 zł	100,98%
Środki pieniężne	230 000 zł	1 555 100 zł	1 052 061 zł	67,65%
Zobowiązania	12 800 000 zł	11 952 606 zł	13 612 456 zł	113,89%
w tym wymagalne	100 000 zł	3 734 141 zł	4 409 786 zł	118,09%

2. Analiza powyższego zestawienia wskazuje na niewykonanie planu przychodów po zmianie w kwocie 1 590 760 zł oraz przekroczenie planu kosztów po zmianie o 700 644 zł, co w konsekwencji wpłynęło na przekroczenie planu po zmianach wyniku finansowego i kasowego o odpowiednio 2 291 404 zł i 1 950 367 zł.

3. Znaczne obniżenie stanu środków obrotowych (stan na 31.12.2017 r. -6 931 655 zł wobec planowanego poziomu -4 823 214 zł), wynikające ze zrealizowanej większej niż planowano straty, znacząco wpływa na ryzyko utraty płynności przez SPWZOZ w Stargardzie.


4. Wykonany wynik kasowy wskazuje na konieczność zastosowania postanowień art. 59 ustawy o działalności leczniczej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Waldemar Gil - Wicestarosta

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu



Uzasadnienie

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych m.in. samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, przedstawiają właściwemu zarządowi jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 28 lutego roku następującego po roku budżetowym – sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym. Ponadto zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu.

W celu monitorowania sytuacji finansowej SPWZOZ, Zarząd Powiatu uchwałą Nr 853/16 z dnia 10 marca 2016 r. określił zasady przedkładania planu finansowego Zakładu – w tym informacji z wykonania planu finansowego za dany miesiąc wraz z opisem do 22 dnia następnego miesiąca. Uchwała ta wskazała również sposób wyliczenia poniżej wskazanych wielkości, które nie były w innych dokumentach określone, tj. wynik finansowy i wynik kasowy. Uchwała Nr 853/16 została zastąpiona uchwałą Nr 2191/18 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 25 stycznia 2018 r. w sprawie zasad przedkładania planu finansowego oraz informacji z wykonania planu finansowego i ujednoliciła termin składania informacji z wykonania planu finansowego za cały rok wskazując termin wynikający z ustawy o finansach publicznych, tj. 28 lutego roku następującego po danym roku budżetowym.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2017 wpłynęło 28.02.2018 r.

Znaczne obniżenie stanu środków obrotowych, wynikające ze zrealizowanej większej niż planowano straty, znacząco wpływa na ryzyko utraty płynności przez SPWZOZ w Stargardzie.

Wykonany wynik kasowy wskazuje na konieczność zastosowania postanowień art. 59 ustawy o działalności leczniczej, który brzmi:

1. *Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1.*
2. *Podmiot tworzący jest obowiązany w terminie:*
 - 1) *9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo*
 - 2) *12 miesięcy od upływu terminu określonego w pkt 1 wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej*
- jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną.
3. *Strata netto i koszty amortyzacji, o których mowa w ust. 2, dotyczą roku obrotowego objętego sprawozdaniem finansowym.*
4. *Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.*

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli

Lukasz Wilkosz

Załącznik

do uchwały Zarządu Powiatu Stargardzkiego

znajduje się w Biurze Obsługi Zarządu i Rady Powiatu