

-projekt-

**Uchwała Nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2011 r.
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim**

Na podstawie art. 265 pkt 2 i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2011 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

"Pod względem formalno prawnym
bez zastrzeżeń"

RADCA PRAWNY

Grażyna Łukaszczyńska

Uzasadnienie

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim działając na podstawie art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), przedłożył w terminie do dnia 28 lutego 2012 r. sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2011 r.

Sprawozdanie zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną działającą w SP ZZUZ w Stargardzie Szczecińskim uchwałą Nr 2/12 z dnia 16 marca 2012 r.

Zarząd jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 2 cytowanej powyżej ustawy, przedstawia je w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu – termin został zachowany.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu
Ireneusz Rogowski

Załącznik do uchwały nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia

30.03.2012


Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2011 r.

Stargard Szczeciński 2012 r.

**Wykonanie Planu Finansowego
w Stargardzie Szczecińskim
na 31.12.2011r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN	wykonanie 31.12.2011	Wskaźnik wykonania
		w złotych		
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	40 912 006	40 798 864	99,72%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	38 798 306	38 811 099	100,03%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	38 082 006	38 110 124	100,07%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	27 966 375	28 061 558	100,34%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 347 125	4 358 835	100,27%
c.	Rehabilitacja lecznicza	4 843 406	4 755 792	98,19%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	827 943	851 345	102,83%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	39 933	34 563	86,55%
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	968	607	62,71%
g.	Opieka paliatywna	56 256	47 424	84,30%
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	716 300	700 975	97,86%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	335 000	328 408	98,03%
b.	Jednostki służby zdrowia	252 500	248 206	98,30%
c.	Zakłady pracy i inne	49 000	47 649	97,24%
d.	Ministerstwo, Samorząd	57 300	54 435	95,00%
e.	Pozostałe	22 500	22 277	99,01%
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	33 100	34 333	103,73%
3.	Przychody finansowe	70 000	76 616	109,45%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 010 600	2 049 981	101,96%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	710 600	655 138	92,20%
b.	dzierżawa pomieszczeń	779 000	790 745	101,51%
c.	dotacje (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	0	62 672	0,00%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	0,00%
e.	darowizny i inne	521 000	541 426	103,92%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	0,00%
6.	Zmiana stanu produktów	0	-173 165	0,00%
B.	Koszty ogółem	45 716 918	45 424 627	99,36%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	14 580 444	14 238 218	97,65%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 077 067	2 982 891	96,94%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 500 000	2 433 763	97,35%
b.	Odpis na ZFŚS	509 067	487 758	95,81%
c.	Szkolenia pracowników i inne	28 000	26 212	93,61%
d.	Odzież robocza i ochronna	40 000	35 158	87,90%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 807 925	6 438 049	94,57%
a.	Leki	3 000 000	2 777 443	92,58%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	340 000	308 404	90,71%
c.	Energia cieplna i opał	1 070 000	1 108 844	103,63%
d.	Energia elektryczna	660 000	650 223	98,52%
e.	Woda	112 000	110 283	98,47%
f.	Sprzęt medyczny	700 000	590 126	84,30%
g.	Bielizna i pościel	20 000	10 205	51,03%
h.	Materiały do konserwacji	49 125	43 560	88,67%
i.	Środki czystości	65 000	55 048	84,69%
j.	Materiały biurowe i inne	406 800	400 331	98,41%
k.	Materiały żywnościowe	385 000	383 582	99,63%

4.	Usługi obce	15 246 900	15 602 936	102,34%
a.	Remontowe	30 000	25 482	84,94%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	400 000	374 556	93,64%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	74 000	73 544	99,38%
d.	Usługi informatyczne	99 900	100 030	100,13%
e.	Usługi transportowe	337 000	337 425	100,13%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek.)	11 213 000	11 622 687	103,65%
g.	Usługi komunalne	2 170 000	2 154 766	99,30%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	368 000	360 613	97,99%
i.	Usługi pralnicze	555 000	553 833	99,79%
5.	Podatki i opłaty	686 818	685 965	99,88%
a.	Podatek od nieruchomości	347 048	347 048	100,00%
b.	Podatek VAT	0	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	339 770	338 917	99,75%
6.	Amortyzacja	4 854 443	4 874 308	100,41%
7.	Pozostałe koszty	222 135	197 300	88,82%
a.	Podróże służbowe	11 000	10 376	94,33%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	173 595	172 417	99,32%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	25 000	780	3,12%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	12 540	13 727	109,47%
8.	Koszty finansowe	80 000	69 489	86,86%
9.	Pozostałe Koszty operacyjne	96 000	270 828	282,11%
10.	Straty nadzwyczajne	54 256	53 713	99,00%
11.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	10 930	10 930	100,00%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-4 804 912	-4 625 763	96,27%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2011r. (1+2-3)	922 322	922 322	100,00%
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2011r.	4 731 861	4 731 861	100,00%
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2011r.	3 721 374	3 721 374	100,00%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2011r.	7 530 913	7 530 913	100,00%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2011r.	43 936	43 936	100,00%
E.	Stan środków obrotowych na koniec roku 2011 (1+2-3)	400 000	638 002	159,50%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2011r.	4 900 000	5 751 500	117,38%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2011r.	3 000 000	2 522 292	84,08%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2011r.	7 500 000	7 635 790	101,81%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2011r.	1 200 000	333 748	27,81%
F.	Plan INWESTYCYJNY ¹	2 292 800	1 195 556	52,14%
1.	Dotacje	1 978 480	1 062 040	53,68%
2.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające Fundusz Założycielski	0	0	#DZIEL/0!
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	#DZIEL/0!
2.	Środki własne	314 320	133 516	42,48%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6-A.4.c) ²	49 531	185 873	375,27%

Załączniki do wykonania planu:

1. Przychody i Koszty ogółem oddzielnie dla każdego zadania wg miejsc powstawania

¹ środki finansowe na wydatki majątkowe zwiększają fundusz założycielski Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Nie stanowią one zatem przychodów z działalności operacyjnej.

² wynik kasowy wynika z przypisania zasadzie kasowej mchunkowości budżetowej kategorii dochodu i wydatku, powstających podczas faktycznego transferu środków pieniężnych. Jest on zatem odmienny od zasady memoriałowej stosowanej w Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej, związanej ściśle z pojęciami przychodu i kosztu. W związku z powyższym w pozycji "G" wynik kasowy ujęto w sposób ogólny, tj. przychody minus koszty plus amortyzacja. Przedstawiony wynik kasowy nie ujmuje bowiem rezerw na zobowiązania oraz odpisy aktualizujące należności

Sporządził Bobrowicz-Jadacka Ewa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

Pieczętka i podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR

Jacek Stwulski

Pieczętka i podpis Dyrektora SPZZOZ
lekarz specjalista chirurg

Wstęp

Celem opracowanego i przyjętego do realizacji planu na rok 2011 było racjonalne i efektywne gospodarowanie środkami finansowymi pozyskanymi przez SPZZOZ na realizację świadczeń medycznych.

Sporządzony na rok 2011 plan określa stronę przychodową i kosztową SPZZOZ. Dołożono wszelkich starań, aby skonstruowany plan finansowy w sposób najbardziej realny systematyzował finansowe ramy i możliwości działania jednostki.

Szczególną uwagę w planie zwrócono na koszty prowadzonej działalności. Wynika to z faktu, iż SPZZOZ ma ograniczony wpływ na przychody jakie uzyskuje z prowadzonej działalności. Z tego powodu wielkościami ekonomicznymi, jakimi może sterować SPZZOZ w celu kontroli prowadzonej działalności jest sterowanie stroną kosztowo – wydatkową i to dotyczącą w zasadzie kosztów zmiennych prowadzonej działalności. Przy planowaniu kosztów na 2011 rok przyjęto koszty poniesione w 2010 roku, uwzględniając wpływ czynników zewnętrznych i wewnętrznych, tj. obowiązujące umowy, zmiany w obowiązujących przepisach prawa, inflację, przewidywane podwyżki lub obniżki cen zewnętrznych oraz inne specyficzne dla danych branż wielkości wpływające na ogólny poziom ponoszonych kosztów.

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2011 zaplanowano w kwocie **40.912.006 zł**, wykonano natomiast w wysokości **40.798.864 zł**.

1. <u>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</u> wynoszą	38.110.124 zł
z tego:	
a) Leczenie szpitalne	28.061.558 zł
b) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4.358.835 zł
c) Rehabilitacja lecznicza	4.755.792 zł
d) Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	851.345 zł
e) Programy terapeutyczne (lekowe)	34.563 zł
f) Profilaktyczne programy zdrowotne	607 zł
g) Opieka paliatywna	47.424 zł

i w stosunku do planu wzrosły o kwotę **28.118 zł**.

Wyższy niż planowany przychód na kwotę 28.118 zł z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ jest efektem renegotjacji poszczególnych rodzajów umów (prowadzonych w dniu 31.01.2012 roku).

W wyniku prowadzonych renegotjacji ZOW NFZ dokonał przesunięć niewykorzystanych środków finansowych z poszczególnych rodzajów umów do umowy w rodzaju leczenie szpitalne, ambulatoryjna opieka specjalistyczna i ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne oraz dodatkowo zwiększył ich wartości.

2. Świadczenia zdrowotne pozostałe zaplanowano w kwocie 716.300 zł a wykonano w wysokości 700.975 zł i w stosunku do planu zmniejszyły się o 15.325 zł.

Zmniejszenie przychodów nastąpiło z tytułu świadczonych usług dla „pacjentów nieubezpieczonych”. Są to osoby nie pracujące, nie zarejestrowane w Urzędzie Pracy, nie zamieszkujące pod stałym adresem zameldowania. Świadczenie usługi dla tych pacjentów

jest konieczne dla jednostki, ale są to często należności nieściągalne i pomimo prowadzonej windykacji pacjenci nie regulują należności.

Spadek nastąpił również w sprzedaży usług dla „jednostek służby zdrowia” w zakresie badań diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych, w sprzedaży usług dla „zakładów pracy”, „Samorządu” w zakresie medycyny pracy oraz w „pozostałych” świadczeniach z tytułu odpłatności za tzw. dobę hotelową rodzica dziecka hospitalizowanego w oddziale dziecięcym i rehabilitacyjnym.

3. **Działalność pomocnicza** (usługi sterylizacji, żywienia i inne), została zaplanowana na kwotę 33.100 zł, natomiast wykonana w wysokości 34.333 zł., i w stosunku do planu wzrosła o 1.233 zł. Wzrost nastąpił w związku ze zwiększoną sprzedażą posiłków dla pracowników.
4. **Przychody finansowe** zostały wykonane w kwocie 76.616 zł., i w stosunku do planu wzrosły o 6.616 zł. Wzrost nastąpił w związku z nieplanowanym umorzeniem odsetek przez PGNiG Szczecin.
5. **Pozostałe przychody operacyjne** wynoszą kwotę 2.049.981 zł., i w stosunku do planu wzrosły o kwotę 39.381 zł. Obejmują one przychody z następujących tytułów:
 - 5.1. „dzierżawa pomieszczeń” wynosi kwotę 790.745 zł. i wzrosła w stosunku do planu o 11.745 zł (przychód wcześniej nieplanowany, gdyż umowę zawarto w II połowie 2011 roku ze skutkiem finansowym od dnia 01.11.2011r.).
 - 5.2. „dotacje” (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) stanowią kwotę 62.672 zł.. Pozycja ta nie została ujęta w Planie Finansowym, ponieważ na dzień sporządzenia korekty planu nie znana była kwota amortyzacji od środków trwałych zakupionych z dotacji.
 - 5.3. „darowizny i inne” w kwocie 541.426 zł. wzrosły w stosunku do planowanych o 20.426 zł., związane jest to z otrzymaniem w miesiącu XII 2011 roku darowizn składników majątku obrotowego między innymi leków.

Zmniejszeniu uległy przychody z tytułu:

- 5.4. „refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich” w kwocie 655138 zł.- niższe przychody niż zakładane w wysokości 55.462 zł. wynikają ze zwiększonej zachorowalności rezydentów oraz urlopów macierzyńskich.

B. Koszty

SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim poniósł koszty ogółem w wysokości **45.424.627 zł.**, na które składają się:

1. Wynagrodzenia:	14.238.218 zł.,
2. Świadczenia na rzecz pracowników:	2.982.891 zł.,
3. Zużycie materiałów i energii:	6.438.049 zł.,
4. Usługi obce:	15.602.936 zł.,
5. Podatki i opłaty:	685.965 zł.,
6. Amortyzacja:	4.874.308 zł.,
7. Pozostałe koszty:	197.300 zł.,
8. Koszty finansowe:	69.489 zł.,
• odsetki	27.340 zł.,
• pozostałe (prowizje), ujemne różnice kursowe	42.149 zł.,
9. Pozostałe koszty operacyjne:	270.828 zł.,
• nieplanowane odpisy amortyzacyjne	4.400 zł.,
• odpisy aktualizujące należności	154.053 zł.,
• pozostałe	112.375 zł.,
10. straty nadzwyczajne:	53.713 zł.,
• odsetki i prowizje od pożyczki Skarbu Państwa	53.713 zł.
11. inne zmniejszenia: (CIT)	10.930 zł

1. Wynagrodzenie

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 14.238.218 zł., w stosunku do plany wykonane zostały w 97,65%.

Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń w stosunku do planu o kwotę 342.226 zł wynika z:

- zmniejszenia zatrudnienia w grupie pielęgniarek i zatrudnienia w ich miejsce opiekunów medycznych o niższym wynagrodzeniu,
- zwiększonej liczby osób przebywających na długoterminowych zwolnieniach lekarskich i urlopach macierzyńskich
- przejściu przez firmę zewnętrzną pracowników zatrudnionych na stanowiskach salowych,
- wyeliminowanie nadgodzin,
- przejście pracowników na kontrakty.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 2.982.891 zł. i w stosunku do planu zostały wykonane w 96,94%, co stanowi kwotę 94.176 zł.

Zmniejszeniu uległy koszty z tytułu:

- składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy - bezpośredni związek ze spadkiem kosztów wynagrodzeń,
- odpisu na ZFŚSocjalnych – dokonano korekty zatrudnienia na 31.12.2011r. i zmniejszono odpis,
- szkolenia pracowników – mniejszy koszt szkoleń niż zakładano,
- odzieży ochronnej i roboczej – mniejszy niż zakładano koszt zakupu odzieży.

3. Zużycie materiałów i energii

Koszty zużycia materiałów i energii wynoszą 6.438.049 zł. i w stosunku do kosztów planowanych zmalały o 369.876 zł. co stanowi 5,43%.

3.1 Spadek kosztów nastąpił z tytułu:

- a) zużycia leków i odczynników -w związku z ustaleniem przez Dyrektora SPZZOZ limitu na leki i materiały medyczne w magazynach oraz bieżącą ich kontrolą - nastąpił spadek zużycia leków, odczynników i materiałów medycznych,
- b) zużycia sprzętu medycznego (jednorazowego),
- c) zużycia energii elektrycznej i wody – przeniesienie poradni do kompleksu przy ulicy Wojska Polskiego 27,
- d) kosztów żywności i materiałów biurowych – rozpisanie nowych przetargów przyniosło oszczędności,
- e) środki czystości – przejęcie przez firmę zewnętrzną usług sprzątania,
- f) bielizna i pościel – zakup bielizny pościelowej w niższej kwocie niż planowano,
- g) materiały do konserwacji – mniejsza awaryjność sprzętu.

3.2 Wzrost kosztów dotyczy:

- a) energii cieplnej i gazu – wzrost zużycia związany z trudnym do oszacowania okresem grzewczym oraz wzrostem cen paliw.

4. Usługi obce

Koszty wykonywanych usług obcych stanowią kwotę 15.602.936 zł. i w stosunku do planu wzrosły o 2,34% co stanowi kwotę 356.036 zł.

4.1 Wzrost nastąpił w pozycjach:

- a) zakup procedur medycznych – zakontraktowanie usług medycznych w zakresie zabezpieczenia usług pielęgniarskich przy pacjencie, zakontraktowane usługi na oddziale wewnętrznym oraz wzrost badań specjalistycznych zleczanych na zewnątrz a także dostosowaniem się SPZZOZ do wymogów Narodowego Funduszu Zdrowia. Wymagania wprowadzone przez NFZ na rok 2011, zmusiły SPZZOZ do dotrudnienia lekarzy oraz innego personelu wyższego (psycholog) aby spełnić określone wymogi.

4.2 Poniżej planowanych kosztów poniesiono koszty w zakresie:

- a) usług remontowych,
- b) usług konserwacji i naprawy sprzętu
- c) usług telekomunikacyjnych i pocztowych,
- d) usługi pralnicze,
- e) usług komunalnych i innych.

Na poziomie planowanych kosztów pozostały koszty usług informatycznych i transportowych.

5. Podatki i opłaty

Podatki i opłaty kształtują się w kwocie 685.965 zł. i w stosunku do kosztów planowanych wykazują tendencję spadkową w wysokości 853 zł. w pozycji:

- a) Składki PFRON i inne opłaty – kwartalna zmiana przeciętnego wynagrodzenia będąca podstawą naliczenia wysokości wpłat na PFRON.

Na poziomie planowanych kształtują się koszty podatku od nieruchomości.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 4.874.308 zł. i wykazuje tendencję wzrostową w stosunku do kosztów planowanych o kwotę 19.865 zł. Wynika to z zakupu środków trwałych oraz otrzymanych darów środków trwałych o wartości poniżej 3.500 zł., które są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia środka trwałego na stan.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty wynoszą kwotę 197.300 zł i w stosunku do planowanych zmalały o 24.835zł. co stanowi 11.18%

- 7.1 Odchylenia spadkowe występują w pozycji:
- a) podróże służbowe – mniejsza ilość podróży służbowych niż zakładano,
 - b) ubezpieczenia majątkowe i OC – zakładano większy wzrost ubezpieczenia nowego sprzętu,
 - c) świadczenia pieniężne na rzecz pracowników – ekwiwalent za odzież roboczą (lista jest w trakcie sporządzania),
 - d) pozostałe koszty (bankowe, reprezentacji i reklamy) – zwiększenia nastąpiły w kosztach obsługi bankowej co związane jest z trudną do przewidzenia ilością wykonanych przelewów czy też wpłat na rachunek bankowy.

8. Koszty finansowe

Poniesione w 2011 roku powyższe koszty wynoszą kwotę 69.489 zł. i wykazują spadek w stosunku do planowanych w kwocie 10.511 zł. Na koszty finansowe składają się głównie prowizje i odsetki dla firmy Electus (umowa wygasła z dniem 31.12.2011r. w związku z całkowitą spłatą pożyczki), oraz ujemne różnice kursowe.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty w 2011 roku stanowią kwotę 270.828 zł. i w stosunku do kosztów planowanych wzrosły o kwotę 174.828 zł. Wzrost nastąpił w związku z nie ujęciem w planie finansowym odpisów aktualizujących należności oraz sporządzeniem korekt faktur do NFZ dotyczących roku 2010.

10. Straty nadzwyczajne

Są to skutki finansowe związane z restrukturyzacją w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej, a więc są to odsetki i prowizje od otrzymanej pożyczki skarbu Państwa w kwocie 53.713 zł.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 31.12.2011r. jest strata w wysokości : **4.625.763 zł.** która jest mniejsza od planowanej w wysokości 179.149 zł.

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 40.798.864 zł. pomniejszone o „Koszty” w wysokości 45.413.697 zł. i „Inne zmniejszenia (CIT) w wysokości 10.930 zł.

Główną przyczyną powstania straty jest niedoszacowanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Należy tu podkreślić, że koszty roku 2011 w stosunku do kosztów za 2010r. wzrosły jedynie o 92.468 zł tj. o 0,20%:

Natomiast „Przychody” z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ za 2011r. w stosunku do przychodów roku 2010 zmniejszyły się o 1.435.038 zł. co stanowi 3,63%.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2011 r. wynoszą kwotę 7.635.790 zł i wykazują tendencję wzrostową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2011 r. o kwotę 104.877 zł.

Tendencję wzrostową wykazują zobowiązania z tytułu:

1. podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 9.372,
2. wpłat PFRON – wzrost kwoty przeciętnego wynagrodzenia będącego podstawą do ustalania wpłat co wiąże się ze wzrostem zobowiązań wobec PFRON,
3. pozostałych zobowiązań w pozycji „wadia i inne” o kwotę 460.561 zł. – wzrost związany jest z wystawianiem korekt do faktur już zapłaconych przez NFZ.

Natomiast zmniejszeniu na dzień 31.12.2011r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2011r. uległy zobowiązania z tytułu:

1. wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 77.402zł.,
2. dostaw materiałów i usług o kwotę 242.549 zł.,
3. działalności inwestycyjnej o kwotę 27.087 zł.

Na tym samym poziomie kształtują się zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od Skarbu Państwa.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2011r. wynoszą 333.748 zł. i stanowią 27,81% planowanych. Są to zobowiązania jedynie wobec dostawców z tytułu dostaw towarów i usług. Wstrzymanie płatności wymagalnych jest wynikiem przeprowadzenia wewnętrznej kontroli realizacji zawartych umów z kontrahentami, na podstawie opinii prawnych oraz w związku z bezpośrednimi rozmowami z dostawcami. Powyższe zobowiązania zostały przeksięgowane na „Roszczenia sporne”. W tym miejscu należy zaznaczyć, iż SPZZOZ ma zabezpieczone środki finansowe na pokrycie owych zobowiązań i aktualnie jest w trakcie prowadzenia regulacji prawnych pomiędzy stronami.

E. Należności

Należności ogółem na dzień 31.12.2011r. wynoszą kwotę 5.751.500zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2011 zwiększyły się o kwotę 1.019.639 zł.

Tendencję wzrostową wykazują należności z tytułu usług świadczonych na rzecz NFZ w kwocie 1.053.730 zł. (wystawione faktury po renegotjacji umów).

Tendencję wzrostową wykazują także należności z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Tendencję spadkową wykazują należności z tytułu świadczonych usług dla pacjentów nieubezpieczonych co wskazuje na skuteczność wysyłanych wezwań do zapłaty a tym samym regulowanie należności za udzielone świadczenia medyczne. Nastąpił spadek również w należnościach z tytułu świadczonych usług na rzecz pozostałych odbiorców (sterylizacja, ksero dokumentacji medycznej, badania laboratoryjne, RTG, EKG), jak również pozostałe należności z tytułu pożyczek z ZFŚS (w 2011 roku nie udzielono pożyczek mieszkaniowych dla pracowników).

Należności wymagalne na dzień 31.12.2011r. wynoszą kwotę 588.266zł i wzrosły w stosunku do stanu na dzień 01.01.2011r. o kwotę 332.818 zł. dotyczą one przede wszystkim „usług świadczonych na rzecz NFZ”, „najmu i dzierżawy składników majątkowych” oraz „usług świadczonych dla pozostałych odbiorców (sterylizacja, ksero dokumentacji medycznej, badania)”.

Tendencję wzrostową wykazują również „pozostałe należności” z tytułu pożyczek z ZFŚSocjalnych, co wiąże się z nieterminowym regulowaniem należności wymagalnych osób które nie są już pracownikami.

Spadek nastąpił z tytułu świadczeń dla osób nieuprawnionych, co świadczy o większej świątliwości należności od osób nieubezpieczonych.

F. Plan inwestycyjny

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim na rok 2011 zaplanował inwestycje w kwocie 2.292.800 zł. Z postawionych zadań zrealizowano inwestycje w 52,14% w kwocie 1.195.556 zł.

Nie wykonanie planu inwestycyjnego w roku 2011 związane jest z przeniesieniem części zadań na lata następne;

- Budynek Administracji – częściowe zakończenie prac w miesiącu styczniu 2012r.
- Zakup Sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem (TELEMEDYCYNA) – na planowaną kwotę 1.068.800 zł. został zrealizowany w 48,37 % w wysokości 516.995zł. Przeniesienie pozostałej kwoty na rok 2012 związane jest z otrzymaniem decyzji zmieniającej od Partnera Projektu dotyczącej przesunięcia terminu realizacji projektu do dnia 30.11.2012r.,
- Zakup centrali telefonicznej dla kompleksu Ośrodka Rehabilitacji na kwotę 20.000zł. został przeniesiony na rok 2012,
- Zakup ambulansu ujętego w inwestycji na kwotę 200.00zł., przeniesiono do realizacji w latach następnych,
- Przygotowanie prac projektowych w tym audytu energetycznego na rzecz termomodernizacji obiektów przy ulicy Staszica na planowaną wartość 200.000 zł., przeniesiono na rok 2012. Przeniesienie tej też pozycji związane jest z realizacją programu współfinansowanego ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska oraz ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

DYREKTOR

Jacek Stwulski
lekarz specjalista chirurg