

11
-projekt-

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

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2012 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 2012 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
nie "strzeżeń"
RADCA PRAWNY
Grażyna Łukaszewska

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 2013 r. sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2012 r.

Sprawozdanie zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną działającą w SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim uchwałą Nr 1/13 z dnia 11 marca 2013 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

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2012 r.**

Wykonanie
Planu Finansowego na rok 2012

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2012	Wykonanie 31.12.2012	Wskaźnik wykonania
		w złotych		
A.	Przychody łącznie (1+2+3+4+5+6)	41 870 364	42 121 616	100,60%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	39 281 104	39 277 071	99,99%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	38 582 790	38 632 081	100,13%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	27 919 808	27 385 508	98,09%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 756 460	4 929 551	103,64%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 004 992	5 372 595	107,34%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	847 502	895 580	105,67%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/0!
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 228	303	24,67%
g.	Opieka paliatywna	52 800	48 544	91,94%
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	696 382	643 058	92,34%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	317 965	276 501	86,96%
b.	Jednostki służby zdrowia	213 023	203 612	95,58%
c.	Zakłady pracy i inne	44 300	44 575	100,62%
d.	Ministerstwo, Samorząd	91 094	83 994	92,21%
e.	Pozostałe	30 000	34 376	114,59%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 932	1 932	100,00%
2.	Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji, żywienia, inne)	26 900	25 188	93,64%
3.	Przychody finansowe	53 180	54 112	101,75%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 509 180	2 988 202	119,09%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	589 180	646 874	109,79%
b.	dzierżawa pomieszczeń	1 020 000	1 063 985	104,31%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	100 000	533 373	533,37%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	#DZIEL/0!
e.	darowizny i inne	800 000	743 970	93,00%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	#DZIEL/0!
6.	Zmiana stanu produktów	0	-222 957	#DZIEL/0!
B.	Koszty łącznie	45 865 264	45 512 016	99,23%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	13 231 023	13 191 838	99,70%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 967 316	2 950 442	99,43%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 492 663	2 476 352	99,35%
b.	Odpis na ZFŚS	444 687	443 362	99,70%
c.	Szkolenia pracowników i inne	28 289	28 947	102,33%
d.	Odzież robocza i ochronna	1 677	1 781	106,20%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 628 499	6 369 541	96,09%
a.	Leki	2 988 225	2 802 086	93,77%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	293 221	269 545	91,93%
c.	Energia cieplna i opał	1 211 022	1 265 884	104,53%
d.	Energia elektryczna	684 759	680 129	99,32%
e.	Woda	122 977	124 156	100,96%
f.	Sprzęt medyczny	760 072	657 973	86,57%
g.	Bielizna i pościel	925	7 307	789,95%
h.	Materiały do konserwacji	43 497	48 353	111,16%
i.	Środki czystości	14 704	12 851	87,40%

j.	Materiały biurowe i inne	310 102	302 1 67	97,44%
k.	Materiały żywnościowe	198 995	199 090	100,05%
4.	Usługi obce	16 876 069	16 894 095	100,11%
a.	Remontowe	29 600	30 259	102,23%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	234 030	253 693	108,40%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	65 159	66 1 65	101,54%
d.	Usługi informatyczne	38 978	59 004	151,38%
e.	Usługi transportowe	351 396	359 725	102,37%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek.)	12 189 077	12 193 009	100,03%
g.	Usługi komunalne	2 399 523	2 395 322	99,82%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 028 983	1 007 078	97,87%
i.	Usługi pralnicze	539 323	529 840	98,24%
5.	Podatki i opłaty	709 872	706 371	99,51%
a.	Podatek od nieruchomości	360 517	360 517	100,00%
b.	Podatek VAT	0	0	#DZIEL/0!
c.	PFRON i inne opłaty	349 355	345 854	99,00%
6.	Amortyzacja	4 610 128	4 605 360	99,90%
7.	Pozostałe koszty	308 365	308 390	100,01%
a.	Podróże służbowe	13 737	13 834	100,71%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	281 851	281 972	100,04%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwivalent za odzież)	4 495	2 920	64,96%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	8 282	9 664	116,69%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	2 078	2 078	100,00%
9.	Koszty finansowe	33 801	39 297	116,26%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	438 039	388 797	88,76%
11.	Straty nadzwyczajne	53 713	53 713	100,00%
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	6 361	2 094	32,92%
G.	Wynik finansowy (A-B)	3 994 900	3 390 400	84,87%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2012r. (1+2-3)	400 000	627 048	156,76%
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2012r.	4 900 000	5 770 274	117,76%
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2012r.	3 000 000	2 522 292	84,08%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2012r.	7 500 000	7 665 518	102,21%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2012r.	100 000	333 748	333,75%
E.	Stan środków obrotowych na koniec roku 2012 (1+2-3)	400 000	597 220	0,00%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2012r.	4 900 000	4 720 438	96,34%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2012r.	3 000 000	2 275 956	75,87%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2012r.	7 500 000	6 399 174	85,32%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2012r.	1 200 000	287 431	23,95%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 614 788	1 707 180	105,72%
1.	Dotacje	532 534	679 742	127,64%
2.	Środki UE	680 000	679 640	99,95%
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	#DZIEL/0!
4.	Środki własne	402 254	347 798	86,46%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6-A.4.c)	515 228	681 587	132,29%

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

Wynik kasowy/wynik z przypisania zasądzonej kasowej niechunkowości budżetowej kategorii dochodu i wydatku, powstających podczas fikcyjnego 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 Barbara Aksamił

dnia 28.02.2013r.

Pieczętka i podpis Głównego Księgowego

Z-ca Głównego Księgowego
Barbara Aksamił

Pieczętka i podpis Dyrektora Naczelnego

DYREKTOR
Jacek Świrski
lekarz specjalista chirurg

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
Stargard Szczeciński ul. Wojska Polskiego 27

Wynik finansowy oddziałów

Za okres styczeń- grudzień 2012 roku

Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	liczba udzielonych usług zdrowotnych	Cost soczewkaniawi dniach	Liczba łóżek
A	Działalność podstawowa - w tym:	32 157 738	34 842 537	-2 684 799	32 253		290**
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	6 585 727	7 206 927	-621 200	2 351	6	41
2.	Oddział Neonatologiczny	1 680 796	1 382 106	298 690	1 022	0	11 Ink.+ 24 łóż.
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 616 663	2 209 237	-592 574	126	0	5
4.	Oddział Pediatriczny	2 948 210	2 414 438	533 772	1 758	0	31
5.	Oddział Rehabilitacyjny - Ośrodek Rehabilitacji	4 589 264	4 289 751	319 513	1 321	135	100
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	3 894 025	5 312 374	-1 418 349	2 526	16	37
7.	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	352 559	584 071	-231 512	104	0	5
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	4 492 727	5 146 861	-654 134	1 786	60	38
9.	Oddział Chirurgiczny (Dzienny)	1 489 436	1 890 633	-401 197	633	4*, 343*	8
10.	Oddział Okulistyczny (Dzienny)	1 601 241	2 284 505	-683 264	1 150	49	20
11.	Izba przyjęć /SOR	2 907 090	2 141 634	765 456	19 476	0	5
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	7 137 427	6 466 061	671 366	0		
1.	Poradnie przy szpitalne	4 315 955	3 506 420	809 535	78 401	32	
2.	Pracownie diagnostyczne	1 201 924	1 260 596	-58 672	44 636	17	
3.	Przychodnia Specjalistyczna przy ul. Słazica	838 222	718 189	120 033	15 570	65	
4.	Ośrodek Rehabilitacji przy ul. Słazica	746 303	905 910	-159 607	128 163	49	
5.	Sterylizacja	20 026	-37 355	57 381			
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, Apteka Szpitalna/	14 997	112 301	-97 304			
C	Działalność pomocnicza niemedyyczna	5 162	14 943	-9 781			
D	Zarząd, w tym:	3 044 246	4 409 338	-1 365 092			
1.	Przychody/koszty Zarządu	0	2 968 729	-2 968 729			
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	1 063 985	422 203	641 782			
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	646 874	534 521	112 353			
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	1 279 275	390 875	888 400			
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	54 112	39 297	14 815			
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	53 713	-53 713			
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	2 094	-2 094			
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie	-222 957	-222 957	0			
	OGÓŁEM	42 121 616	45 512 016	-3 390 400			

*4 dni - drobne zabiegi okulistyczne; *343 dni - zabiegi okulistyczne w zakresie usuwania zaćmy

** bez oddziału neonatologicznego

Sporządził: Barbara Aksamit

Stargard Szczeciński

Barbara Aksamit

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

KLUB STATYSTYKI I ANALIZY USŁUG MEDYCZNYCH

mgr Krzysztof Buczek

DYREKTOR

Podpis i pieczęć Szefa Szpitala

Wstęp

Założeniem opracowanego i przyjętego do realizacji planu na rok 2012 było racjonalne i efektywne gospodarowanie środkami finansowymi pozyskanymi przez SPZZOZ na realizację świadczeń medycznych.

Sporządzony na rok 2012 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 (limity NFZ), aczkolwiek co do głównych założeń stara się te przychody racjonalnie maksymalizować. Wielkościami ekonomicznymi, którymi może sterować SPZZOZ w celu kontroli prowadzonej działalności jest sterowanie stroną kosztową – wydatkową – głównie dotyczącą kosztów zmiennych prowadzonej działalności. Przy planowaniu kosztów na 2012 rok przyjęto koszty poniesione w 2011 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 2012 zaplanowano w kwocie 41.870.364 zł, wykonano natomiast w wysokości 42.121.616 zł.

1. <u>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</u> wynoszą	38.632.081 zł
z tego:	
a) Leczenie szpitalne	27.385.508 zł
b) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4.929.551 zł
c) Rehabilitacja lecznicza	5.372.595 zł
d) Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	895.580 zł
e) Profilaktyczne programy zdrowotne	303 zł
f) Opieka paliatywna	48.544 zł

i w stosunku do planu wzrosły o kwotę 49.291 zł.

Wzrost planowanego przychodu z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ jest wynikiem ugód i renegotjacji poszczególnych rodzajów umów z ZOW NFZ, które umożliwiły zarówno przesunięcie niewykorzystanych środków finansowych pomiędzy zakresami świadczeń, jak i zapłatę za świadczenia, które zostały wykonane ponad limit ustalony w umowie z Funduszem.

2. Świadczenia zdrowotne pozostałe zaplanowano w kwocie 696.382 zł a wykonano w wysokości 643.058 zł i w stosunku do planu zmniejszyły się o 53.324 zł.

Zmniejszenie przychodów nastąpiło z tytułu świadczonych usług dla „pacjentów nieubezpieczonych”. Są to osoby niepracujące, niezarejestrowane w Urzędzie Pracy, niezamieszkujące pod stałym adresem zameldowania. Świadczenie usług dla tych pacjentów jest konieczne dla jednostki w celu ratowania ich życia, ale są to często należności nieściągalne i pomimo prowadzonej windykacji pacjenci nie regulują należności.

Spadek nastąpił również w sprzedaży usług dla „jednostek służby zdrowia” oraz w pozycji „Ministerstwo i Samorząd” w zakresie badań diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych.

Sprzedaż usług w zakresie medycyny pracy dla „zakładów pracy” kształtuje się na poziomie planowanym.

Wzrost wykonania planu w pozostałych świadczeniach zdrowotnych w pozycji „pozostałe” nastąpił między innymi z tytułu odpłatności za tzw. dobę hotelową rodzica dziecka hospitalizowanego w oddziale dziecięcym i rehabilitacyjnym.

3. **Działalność pomocnicza** (usługi sterylizacji, żywienia i inne), zaplanowano na kwotę 26.900 zł, natomiast wykonana została w wysokości 25.188 zł., i w stosunku do planu zmalała o 1.712 zł. Spadek nastąpił między innymi w związku z mniejszym wykonaniem usług sterylizacji w grudniu 2012 roku.
4. **Przychody finansowe** zostały wykonane w kwocie 54.122 zł., i w stosunku do planu wzrosły o 942 zł. Wzrost nastąpił w związku z nieplanowanym umorzeniem odsetek przez kontrahentów zewnętrznych oraz wyższe naliczenie odsetek overnight z tytułu posiadanych środków finansowych na rachunkach bankowych.
5. **Pozostałe przychody operacyjne** wynoszą kwotę 2.988.202 zł., i w stosunku do planu wzrosły o kwotę 479.022 zł. Obejmują one przychody z następujących tytułów:
 - 5.1. „refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich” w kwocie 646.874 zł.- wyższe przychody niż zakładane w wysokości 57.694 zł. wynikają z podpisania nowych umów w roku 2012, oraz w związku ze wzrostem wysokości wynagrodzenia zasadniczego rezydentów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 23.04.2009r.
 - 5.2. „dzierżawa pomieszczeń” wynosi kwotę 1.063.985 zł. i wzrosła w stosunku do planu o 43.985 zł. Wzrost z tytułu dzierżaw wynika między innymi z naliczenia wyższych opłat eksploatacyjnych dla najemców w miesiącach listopad- grudzień 2012 roku.
 - 5.3. „dotacje, darowizny” (nie zwiększające Fundusz Założycielski) stanowią kwotę 533.373 zł. W tej pozycji nastąpił wzrost w stosunku do planu o 433.343 zł. Wzrost spowodowany jest przeksięgowaniem z „Funduszu Założycielskiego” na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, w tym, w drodze darowizn (zgodnie z zapisami art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 czerwca 2012r.).

Zmniejszeniu uległy przychody z tytułu:

- 5.4. „darowizny i inne” zostały wykonane w kwocie 743.970 zł. i zmalały w stosunku do planowanych o 56.030 zł. Nie wykonanie planu w tej pozycji związane jest między innymi z dokonaniem mniejszego odpisu aktualizującego należności osób nieubezpieczonych niż zakładano w planie.

B. Koszty

SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim poniósł koszty ogółem w wysokości **45.512.016 zł.**, na które składają się:

1	Wynagrodzenia	13.191.838 zł
2	Świadczenia na rzecz pracowników	2.950.442 zł
3	Zużycie materiałów i energii	6.369.541 zł
4	Usługi obce	16.894.095 zł
5	Podatki i opłaty	706.371 zł
6	Amortyzacja	4.605.360 zł
7	Pozostałe koszty	308.390 zł
8	Wartość sprzedanych materiałów	2.078 zł
9	Koszty finansowe	39.297 zł
	• Odsetki	18.021 zł
	• Pozostałe (prowizje), ujemne różnice kursowe	21.276 zł
10	Pozostałe koszty operacyjne	388.797 zł
	• Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	1.267 zł
	• Odpis aktualizujący należności	115.573 zł
	• Pozostałe	271.957 zł
11	Straty nadzwyczajne (pożyczka BGK)	53.713 zł
	• Odsetki	48.830 zł
	• Prowizje	4.883 zł
12	Inne zmniejszenia (CIT)	2.094 zł

1. Wynagrodzenie

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 13.191.838 zł., w stosunku do planu wykonane zostały w 99,70%.

Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń w stosunku do planu o kwotę 39.185 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
- wyeliminowanie nadgodzin,
- przejście pracowników na kontrakty.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 2.950.442 zł. i w stosunku do planu zostały wykonane w 99,43%.

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 31.12.2012r. i zmniejszono odpis.

Zwiększeniu natomiast uległy koszty z tytułu:

- szkolenia pracowników – realizacja większej ilości szkoleń w ostatnich miesiącach roku oraz wyższy ich koszt niż zakładano,
- odzież ochronna i robocza – zakup odzieży dla nowozatrudnionych i obecnych pracowników, zgodnie z zasadami BHP.

3. Zużycie materiałów i energii

Koszty zużycia materiałów i energii wynoszą 6.369.541 zł. i w stosunku do kosztów planowanych zmalały o 258.958 zł. co stanowi 3,91%.

3.1 Spadek kosztów nastąpił z tytułu:

- a) zużycia leków i odczynników -w związku z rozstrzygnięciem nowych przetargów w zakresie dostawy leków oraz realizacją zarządzenia Dyrektora SPZZOZ w sprawie 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 – zmiana kosztów w zakresie mocy umownej,
- d) materiałów biurowych – rozpięcie nowych przetargów przyniosło oszczędności,
- e) środków czystości,

3.2 Wzrost kosztów dotyczy:

- a) energii cieplnej i gazu – wzrost zużycia związany z trudnym do oszacowania okresem grzewczym oraz wzrostem cen paliw.
- b) bielizna i pościel – konieczny zakup bielizny pościelowej na koniec roku 2012,
- c) materiały do konserwacji – wzrost awaryjność sprzętu w ostatnim kwartale 2012r.,
- d) wody – wyższe zużycie wody w ostatnich miesiącach roku niż zakładano przy planowaniu,

Na poziomie planowanych zostały zrealizowane koszty „materiałów żywnościowych”.

4. Usługi obce

Koszty wykonywanych usług obcych stanowią kwotę 16.894.095 zł. i w stosunku do planu wzrosły o 0,11% co stanowi kwotę 18.026 zł.

4.1 Wzrost nastąpił w pozycjach:

- a) Usługi remontowe – nieplanowany – nagły remont pomp w kotłowni zrealizowany w ostatnim miesiącu roku 2012,
- b) Konserwacja i naprawa sprzętu – wykonanie dodatkowych , poawaryjnych przeglądów technicznych aparatury medycznej,
- c) Usługi telekomunikacyjnych i pocztowe – wzrost związany jest ze zwiększoną liczbą nadanej korespondencji (potwierdzenia sald, wezwania do zapłaty – w dużej części dla odbiorców nieubezpieczonych), oraz rozliczeniem usług telekomunikacyjnych naliczonych w fakturach otrzymanych w roku 2013, a dotyczących 2012 roku,
- d) Usługi informatyczne – rozliczenie usług za trzeci kwartał 2012r. nadzoru autorskiego systemu Infomedica,
- e) Usługi transportowe – nieznaczny wzrost w tej pozycji związany jest bezpośrednio z ilością pacjentów wymagających transportu medycznego.

4.2 Poniżej planowanych kosztów poniesiono koszty w zakresie:

- a) Usługi pralnicze,
- b) Inne usługi (dozór mienia i inne) – niższe niż planowano koszty z tytułu usług żywienia poniesiono w grudniu 2012r.

Na poziomie planowanych kosztów pozostały koszty z tytułu „zakup procedur medycznych” oraz „usług komunalnych”

5. Podatki i opłaty

Podatki i opłaty kształtują się w kwocie 706.371 zł. i w stosunku do kosztów planowanych wykazują tendencję spadkową w wysokości 3.501 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 4.605.360 zł. i wykazuje tendencję spadkową w stosunku do kosztów planowanych o kwotę 4.768 zł.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty wynoszą kwotę 308.390 zł i zostały zrealizowane na planowanym poziomie.

Wzrost poniesionych kosztów występuje w pozycji:

- a) pozostałe koszty (bankowe, reprezentacji i reklamy) – zwiększenia nastąpiły w kosztach obsługi bankowej co związane jest z trudną do przewidzenia ilością wykonanych przelewów czy też wysokości wpłat na rachunek bankowy.

8. Koszty finansowe

Poniesione w 2012 roku koszty wynoszą kwotę 39.297 zł. i wykazują wzrost w stosunku do planowanych w kwocie 5.496 zł. Na koszty finansowe składają się głównie odsetki oraz ujemne różnice kursowe.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty w 2012 roku stanowią kwotę 388.797 zł. i w stosunku do kosztów planowanych zmalały o kwotę 49.242 zł. Spadek nastąpił w związku z ujęciem w planie finansowym wyższych odpisów aktualizujących należności od osób nieubezpieczonych oraz sporządzeniem korekt faktur do NFZ dotyczących poprzednich lat.

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 31.12.2012r. jest strata w wysokości : **3.390.400 zł.** która jest mniejsza od planowanej w wysokości 604.500 zł.

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 42.121.616 zł. pomniejszone o „Koszty” w wysokości 45.509.922 zł. i „Inne zmniejszenia (CIT) w wysokości 2.094 zł.

Główną przyczyną powstania straty jest niedoszacowanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Należy tu podkreślić, że koszty roku 2012 w stosunku do kosztów za

2011r. wzrosły jedynie o 87.389 zł tj. o 0,19%, co świadczy o prawidłowym gospodarowaniu kosztami, przy zachowaniu świadczenia usług medycznych na wysokim poziomie - gdzie „Przychody” z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ za 2012r. w stosunku do przychodów roku 2011 wzrosły o 521.957 zł (1,37%).

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2012 r. wynoszą kwotę 6.399.174 zł i wykazują tendencję spadkową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2012 r. o kwotę 1.266.344 zł.

Tendencję wzrostową wykazują tylko zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne oraz podatku od osób fizycznych na kwotę 35.302 zł. Jako wzrost widnieją także zobowiązania z tytułu „ubezpieczeń majątkowych i opłat” w kwocie 12.480 zł. Jest to ostatnia rata ubezpieczenia, której termin płatności przypada na styczeń 2013r.

Natomiast na tym samym poziomie kształtują się zobowiązania z tytułu „dostaw materiałów i usług” oraz „pożyczki z budżetu Państwa” w porównaniu do stanu na dzień 01.01.2012r.

Zmniejszeniu na dzień 31.12.2012r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2012r. uległy zobowiązania z tytułu:

1. wynagrodzeń oraz PFRON w kwocie 24.387zł.,
2. działalności inwestycyjnej o kwotę 582.545 zł, co związane jest z całkowitą spłatą zobowiązania z tytułu zakupu tomografu komputerowego,
3. pozostałych zobowiązań w pozycji „wadia i inne” o kwotę 693.275 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2012r. wynoszą 287.431 zł i w stosunku do stanu na 01.01.2012r. także zmalały o kwotę 46.317 zł.

Jak wynika z powyższego w 2012r. zobowiązania ogółem uległy zmniejszeniu i to w znacznym stopniu (16,52%), co świadczy o dokładaniu wszelkich starań, aby sukcesywnie zmniejszać zadłużenie jednostki i wciąż poszukiwać nowych źródeł do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, aby ciągle poprawiać sytuację finansową SPZZOZ.

E. Należności

Należności ogółem na dzień 31.12.2012r. wynoszą kwotę 4.720.438 zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2012 zmniejszyły się o kwotę 1.049.836 zł.

Tendencję malejącą wykazują należności z tytułu „usług świadczonych na rzecz NFZ” w kwocie 1.152.158 zł. oraz 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 z tytułu „pożyczek z ZFŚS” (w 2012 roku nie udzielono pożyczek mieszkaniowych dla pracowników).

Wzrost natomiast nastąpił w należnościach z tytułu „najmu i dzierżawy składników majątkowych” oraz „inne należności „ (korekty faktur od kontrahentów).

Widnieją także należności od „Ministerstwo Zdrowia – rezydenci” co wiąże się z nieprzekazaniem środków finansowych przez Ministerstwo na realizację specjalizacji lekarzy w ramach szkoleniowego etatu rezydenckiego.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2012r. wynoszą kwotę 263.908zł i nastąpił ich spadek w stosunku do stanu na dzień 01.01.2012r. o kwotę 324.406 zł. Dotyczą one przede wszystkim „usług świadczonych na rzecz NFZ”, „ świadczonych usług dla nieubezpieczonych” i „świadczonych usług na rzecz pozostałych odbiorców (sterylizacja, ksero dokumentacji medycznej, badania)”.

Wzrosły natomiast należności z tytułu „najmu i dzierżawy składników majątkowych” oraz niewielki wzrost wykazują „pozostałe należności” z tytułu pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, co związane jest z nieterminowym regulowaniem wymagalnych należności osób, które nie są już pracownikami SPZZOZ.

F. Plan inwestycyjny

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim na rok 2012 zaplanował inwestycje w kwocie 1.614.788 zł. Z postawionych zadań zrealizowano inwestycje w 100%, gdzie nakłady zostały zrealizowane w kwocie 1.707.180 zł. co daje 105,72% w stosunku do założonego planu.

Wyższe koszty z tytułu realizacji planu inwestycyjnego związane są z otrzymaniem dodatkowych środków zewnętrznych tj. dotacji.

Realizacja zadań inwestycyjnych została wykonana w następujących obszarach:

- Ośrodek Rehabilitacji SPZZOZ w Stargardzie Szczecińskim przy ul. Staszica 16
 - Oddział Rehabilitacji
 - Przychodnia RehabilitacjiZadanie - wyposażenie w sprzęt rehabilitacyjny
- Budynek Administracji – zakończenie prac dostosowania pod poradnie specjalistyczne.
- Zakup Sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem oraz wdrożenie - (TELEMEDYCYNĄ sieć Pomerania). Projekt współfinansowany w 85% ze środków UE.
- Przygotowanie prac projektowych w tym audytu energetycznego na rzecz termomodernizacji obiektów przy ulicy Staszica.
- Oddział Pediatriczny przy ul. Wojska Polskiego 27 – Wykonanie remontu bieżącego części oddziału (wymiana stolarki okiennej, wymiana wykładzin podłogowych, modernizacja sieci instalacji C.O. oraz hydraulicznej).
- Oddział Rehabilitacji – wykonanie grawitacyjnego systemu oddymiania klatek schodowych.
- Szpitalny Oddział Ratunkowy – wyposażenie w aparaturę medyczną zgodnie z wymogami i dostosowanie istniejącego budynku pod funkcję SOR.
- Węzeł cieplny – zakup dwóch pomp do systemu zasilania kotłów gazowych kotłowni.

DYREKTOR
Jacek Stubiński
lekarz specjalista chirurg

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Alencik

