

20.03.2008
PRZEWODNICZĄCY RADY
Roman Zakrzewski

UCHWAŁA Nr103...../08

ZARZĄDU POWIATU W MAKOWIE MAZOWIECKIM

z dnia20 marca..... 2008 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2007 rok.**

Na podstawie art. 199 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Zarząd Powiatu w załączniku do uchwały przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2007 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Zespół Zakładów – Lecznictwa Zamkniętego i Otwartego im. Duńskiego Czerwonego Krzyża w Makowie Mazowieckim.

§ 2.

Sprawozdanie przekazuje się Radzie Powiatu w Makowie Mazowieckim.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

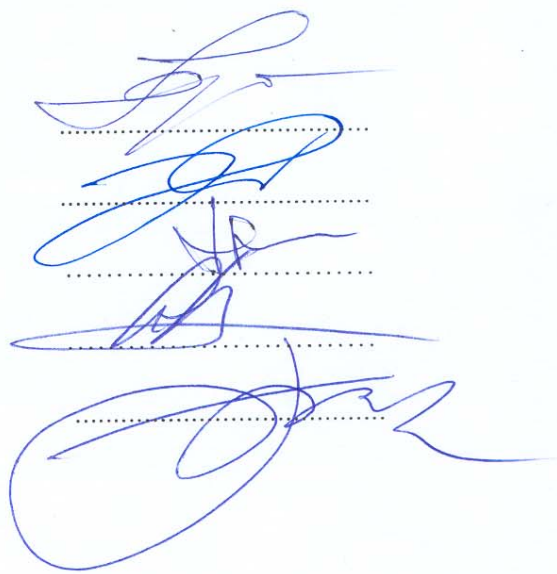
Przewodniczący Zarządu - Zbigniew Roman Deptuła

Wiceprzewodniczący Zarządu - Janusz Gójski

Członek Zarządu - Tadeusz Stanisław Brym

Członek Zarządu - Wiesław Lipowski

Członek Zarządu - Marcin Nowotka



UZASADNIENIE

do uchwały Nr ..103../08

Zarządu Powiatu w Makowie Mazowieckim

z dnia20 marca.....2008 r.

Obowiązek Zarządu Powiatu dotyczący przedstawienia do dnia 20 marca 2008 roku Radzie Powiatu sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za rok 2007 wynika z art. 199 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych.

Zgodnie z ustawą sprawozdanie zostało przedstawione w szczególowości planu finansowego, który jest podstawą gospodarki finansowej SPZOZ. Sprawozdanie sporządzono w formie tabelarycznej obejmującej: plan, wykonanie, wskaźniki realizacji kosztów i przychodów oraz zawiera część opisową.

Sprawozdanie przedstawia:

1. Wykonanie przychodów ze sprzedaży usług podstawowych, wyrobów i usług, przychodów finansowych i operacyjnych.
2. Wykonanie kosztów działalności podstawowej oraz pozostałych kosztów operacyjnych.
3. Wysokość wyniku finansowego.
4. Stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

**Sprawozdanie roczne
z wykonania planu finansowego za 2007 rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
– Zespół Zakładów – Lecznictwa Otwartego i Zamkniętego
im. Duńskiego Czerwonego Krzyża w Makowie Mazowieckim**

Zarząd Powiatu Makowskiego przedkłada roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2007 rok SPZOZ-ZZ w Makowie Mazowieckim.

Podstawą gospodarki finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest plan finansowy, który został ustalony przez Dyrektora Zakładu w dniu 28.03.2007 r.

Plan zakładał:

- przychody w kwocie 29 177 tys. zł,
- koszty w kwocie 30 177 tys. zł,
- wynik finansowy – strata 1 537 tys. zł.

Korekty planu rzeczowo finansowego dokonano po III kwartale 2007 r. przyjmując:

- przychody w kwocie 29 322 tys. zł,
- koszty w kwocie 31 349 tys. zł,
- wynik finansowy - strata 2 027 tys. zł.

Plan rzeczowo – finansowy zawiera również wykaz usług medycznych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Aktualny plan na 31.12.2007 r. w pełnej szczegółowości przedstawiony został w tabelach w sprawozdaniu.

Wykonanie założeń planowanych w zakresie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Treść	Plan roczny po zmianach w tys. zł	Wykonanie	Wskaźnik realizacji w %
I	Koszty	31 349	31 682 235,29	101,1
1.	Koszty rodzajowe	31 276	31 363 993,18	100,3
	Zużycie materiałów i energii 401	7 500	7 509 714,48	100,1
	Usługi obce 402	4 200	4 254 285,33	101,3
	Podatki i opłaty 403	360	361 772,26	100,5
	Wynagrodzenia 404	14 288	14 330 416,63	100,3
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 405	3 241	3 225 446,03	99,5
	Koszty podróży służbowych 407	24	25 211,65	105,1
	Amortyzacja 408	1580	1 573 190,35	99,6
	Pozostałe koszty 409	83	83 956,45	101,2
2.	Koszty finansowe 751	46	214 123,12	465,5
3.	Pozostałe koszty operacyjne 761	27	104 118,99	385,5
II	Przychody	29 322	29 298 338,38	99,9
1.	Sprzedaż usług medycznych 701	28 641	28 649 864,73	100,0
2.	Sprzedaż pozostałych wyrobów i usług 702	256	253 840,08	99,2
3.	Przychody finansowe 750	15	17 257,75	115,1
4.	Pozostałe przychody operacyjne 760	410	377 375,82	92,0
III	Wynik finansowy (strata)	-2 027	-2 383 896,91	117,6

Z przedstawionych danych wynika, że rok 2007 zamknął się stratą w kwocie 2.383.896,91 zł, co stanowi wykonanie w 117,6% planu rocznego.

Poniesiona strata za 2007 rok jest wyższa niż pierwotnie planowana o kwotę 847 tys. zł.

W stosunku do założeń planu finansowego na 2007 rok po zmianach sytuacja ekonomiczno – finansowa Zakładu uległa pogorszeniu.

Z przedstawionych danych wynika, że nie wykonano przychodów w kwocie 23.661,62 zł, koszty natomiast zostały przekroczone o 333.235,29 zł. Ogółem pogorszenie wyniku (straty) po zmianach planu finansowego wynosi 356.896,91 zł.

W roku sprawozdawczym nastąpił spadek (w stosunku do planowanych) przychodów ogółem o 0,1%. Na działalności podstawowej plan został zrealizowany w 100%.

Niewykonanie planowanych przychodów wystąpiło głównie w przychodach operacyjnych.

Poniesione koszty ogółem w kwocie 31.682.235,29 zł są wyższe od planowanych o 1,1%, w tym na działalności podstawowej o 0,3%.

Największe przekroczenie kosztów wystąpiło w pozycjach:

- koszty finansowe – 168.123,12 zł. Wzrost kosztów wynika z obowiązku utworzenia rezerwy na odsetki powstałe w związku z nieterminowym regulowaniem zobowiązań – 112.212,87 zł i naliczonych odsetek od dostawców,

- pozostałych kosztów operacyjnych – 77.118,99 zł, głównie na skutek utworzenia odpisu aktualizacyjnego i należności od osób fizycznych nie regulujących należności w terminie z uwagi na trudną sytuację finansową – 67.983,37 zł i zapasów 4.532,84 zł. Poniesione zostały także koszty związane z windykacją należności – 11.121,95 zł.

Wykonanie planu usług medycznych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Plan roczny po zmianach	Wykonanie 2007	%
1.	Lecznictwo zamknięte, w tym:	16 179 502,31	16 069 874,90	99,3
	SOR (ryczałt)	1 280 168,15	1 280 168,15	100,0
	Hospitalizacja w oddziale wewnętrznym	3 161 177,25	3 181 046,10	100,6
	Hospitalizacja w oddziale nefrologicznym	1 125 489,45	1 063 330,20	94,5
	Hospitalizacja w oddziale anestezjologii i intensywnej terapii	2 010 321,60	1 881 922,80	93,6
	Hospitalizacja w oddziale rehabilitacyjnym	236 074,50	235 320,75	99,7
	Hospitalizacja w oddziale pediatrycznym	883 173,90	902 037,75	102,1
	Hospitalizacja w oddziale położniczo - ginekologicznym	1 969 327,65	1 981 076,10	100,6
	Hospitalizacja w oddziale chirurgicznym	1 524 323,70	1 544 160,39	101,3
	Hospitalizacja w oddziale ortopedycznym	1 577 568,60	1 588 935,15	100,7
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	2 411 877,51	2 411 877,51	100,0
2.	Dializy w tym;	5 598 683,60	5 538 413,60	98,9
	Świadczenia dializacyjne	5 207 810,00	5 147 540,00	98,8
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	390 873,60	390 873,60	100,0
3.	Poradnie specjalistyczne w tym:	1 097 173,62	1 040 047,38	94,8
	chirurgiczna	91 024,00	91 024,00	100,0
	dermatologiczna	36 000,00	28 023,04	77,8
	diabetologiczna	15 600,00	10 934,40	70,1
	endokrynologiczna	28 800,00	28 800,00	100,0
	gastroenterologiczna	15 544,00	15 544,00	100,0
	kardiologiczna	35 856,00	35 023,20	97,7
	otolaryngologiczna	96 000,00	96 000,00	100,0
	logopedyczna	25 536,00	25 536,00	100,0
	nefrologiczna	30 720,00	30 720,00	100,0
	neonatalogiczna	4 320,00	4 320,00	100,0
	neurologiczna	32 720,00	31 056,00	94,9
	neurologiczna dla dzieci	28 800,00	28 800,00	100,0
	leczenia bólu (neurologiczna)	992,00	0,00	0,0
	onkologiczna	39 536,00	34 929,92	88,4
	ortopedyczna	221 512,00	193 256,00	87,2
	położniczo - ginekologiczna	172 800,00	172 800,00	100,0
	patologii ciąży	35 000,00	35 000,00	100,0
	reumatologiczna	29 872,00	21 739,20	72,8
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	156 541,62	156 541,62	100,0
4.	Programy lekowe	108 985,73	50 708,74	46,5

	Programy terapeutyczne	92 720,00	34 443,01	37,2
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	16 265,73	16 265,73	100,0
5.	Poradnia zdrowia psychologicznego i uzależnień	150 405,41	123 873,16	82,4
	Poradnie zdrowia psychologicznego i uzależnień	127 842,00	101 309,75	79,3
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	22 563,41	22 563,41	100,0
6.	Opieka długoterminowa (ZOL)	800 035,02	793 418,67	99,2
	Świadczenia zdrowotne	660 504,00	653 887,65	99,0
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	139 531,02	139 531,02	100,0
7.	Rehabilitacja	1 090 808,22	1 061 792,42	97,3
	Świadczenia rehabilitacyjne	906 554,00	877 538,20	96,8
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	184 254,22	184 254,22	100,0
8.	Dział pomocy doraźnej	2 619 776,55	2 619 776,55	100,0
	Świadczenia zdrowotne karetek zespołu ratunkowego	2 169 742,50	2 169 742,50	100,0
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	450 034,05	450 034,05	100,0
9.	Świadczenia współfinansowane	41 125,97	28 776,77	70,0
	Badania diagnostyczne (elektrologiczne, endoskopowe)	32 938,80	20 589,60	62,5
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	8 187,17	8 187,17	100,0
10.	Promocja zdrowia	134 624,03	52 399,03	38,9
	Programy zdrowotne	122 668,00	40 443,00	33,0
	Wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu wzrostu wynagrodzeń	11 956,03	11 956,03	100,0
11.	Podstwową opieką zdrowotną, ambulatoryjną i wyjazdową opieką lekarską i pielęgnarską	477 284,97	477 284,97	100,0
	Ambulatoryjna opieka lekarska i pielęgnarska	198 118,28	198 118,28	100,0
	Wyjazdowa opieka lekarska i pielęgnarska	279 166,69	279 166,69	100,0
	Ogółem	28 298 405,43	27 856 366,19	98,4

Na dzień 31 grudnia 2007 roku w SP ZOZ-ZZ wystąpiły:

1) Zobowiązania ogółem – 6.120.938,28 zł

w tym: zobowiązania wymagalne 2.238.102,00 zł.

Udział zobowiązań wymagalnych do ogółu wynosi 36,6%.

SP ZOZ posiada zobowiązania wymagalne w stosunku do:

- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 159.475,00 zł,
(wystąpiono do PFRON o rozłożenie na raty – brak decyzji),
- Kontrahentów za świadczone usługi i dokonane zakupy – 2.078.627,00 zł.

W zobowiązaniach według tytułów dłużnych występuje kredyt inwestycyjny w wysokości 300.000,00 zł zaciągnięty na przejściowe sfinansowanie zakupów sprzętu medycznego dokonanych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W 2007 r. Zakład dokonał spłaty raty kredytu inwestycyjnego przypadającej do spłaty na ten rok w kwocie 150.000,00 zł.

- 2) Należności ogółem w kwocie 4.451.725,00 zł,
w tym: należności wymagalne – 1.934.775,00 zł.

SP ZOZ-ZZ posiada należności wymagalne głównie za usługi medyczne i inne od:

- Narodowego Funduszu Zdrowia za wykonanie w latach ubiegłych świadczeń medycznych ponad ustalone limity,
- Osób fizycznych nieubezpieczonych będących w trudnej sytuacji ekonomicznej i finansowej.

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności wynosi 43,5%.

W okresie sprawozdawczym wzrosła wartość środków trwałych o 955.149,92zł.

Zakup środków trwałych został sfinansowany:

- ze środków otrzymanych z budżetu powiatu – 536.769,50 zł,
- środki trwale otrzymane nieodpłatnie – 7.160,96 zł,
- środkami własnymi – 411.219,46 zł.

Przeciętny stan zatrudnienia wynosił w 2007 roku 546 osób.

**Analiza – kosztów i przychodów i wyniku finansowego
oraz należności i zobowiązań
za lata 2006 – 2007.**

Lp.	Treść		Wykonanie 2006	Wykonanie 2007	Wzrost	
					kwota	%
I	Koszty		28 434 786,93	31 682 235,29	3 247 448,36	11,4
1.	Koszty rodzajowe		28 219 975,35	31 363 993,18	3 144 017,83	11,1
	Zużycie materiałów i energii	401	7 399 776,93	7 509 714,48	109 937,55	1,5
	Usługi obce	402	4 359 204,12	4 254 285,33	-104 918,79	-2,4
	Podatki i opłaty	403	320 823,46	361 772,26	40 948,80	12,8
	Wynagrodzenia	404	12 005 261,44	14 330 416,63	2 325 155,19	19,4
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405	2 791 757,50	3 225 446,03	433 688,53	15,5
	Koszty podróży służbowych	407	26 751,89	25 211,65	-1 540,24	-5,8
	Amortyzacja	408	1 267 823,24	1 573 190,35	305 367,11	24,1
	Pozostałe koszty	409	48 576,77	83 956,45	35 379,68	72,8
2.	Koszty finansowe	751	115 640,28	214 123,12	98 482,84	85,2
3.	Pozostałe koszty operacyjne	761	99 171,30	104 118,99	4 947,69	5,0
II	Przychody		26 572 914,04	29 298 338,38	2 725 424,34	10,3
1.	Sprzedaż usług medycznych	701	25 897 565,31	28 649 864,73	2 752 299,42	10,6
2.	Sprzedaż pozostałych wyrobów i usług	702	258 048,58	253 840,08	-4 208,50	-1,6
3.	Przychody finansowe	750	18 262,27	17 257,75	-1 004,52	-5,5
4.	Pozostałe przychody operacyjne	760	399 037,88	377 375,82	-21 662,06	-5,4
III	Wynik finansowy (strata)		-1 861 872,89	-2 383 896,91	522 024,02	28,0

Należności i zobowiązania

Lp.	Treść	Na dzień 31.12.2006	Na dzień 31.12.2007	Wzrost	
				kwota	%
1.	Należności w tym:	4 498 285,00	4 451 725,00	-46 560,00	-1,1
	wymagalne	1 818 673,00	1 934 775,00	116 102,00	6,4
2.	Zobowiązania w tym:	5 726 505,50	6 120 938,28	394 432,78	6,9
	wymagalne	2 025 039,00	2 238 102,00	213 063,00	10,5