



**Sprawozdanie z planu finansowego Szpitala
Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie
za 2011 rok.**

*Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 73/197/2012
Zarządu Powiatu Złotowskiego
z dnia 28 marca 2012 roku.*

SPRAWOZDANIE
z wykonania planu finansowego
Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie,
za 2011 roku

A. Wykonanie planu przychodów:

Plan roczny przychodów ogółem wynosił 35.583.700 zł. i został wykonany w wysokości 38.851.067,46 zł. tj. w 109,18 %, co stanowi kwotę 3.267.367,46 zł

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych do Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosły 35.901.080,50 zł. i zostały wykonane w 107,22% .

Na tak wysoką sprzedaż do Narodowego Funduszu Zdrowia miało wpływ wykonanie usług na kwotę 2.967.213,58 zł więcej niż limit określony przez NFZ w zawartych umowach.

2. Plan przychodów ze sprzedaży pozostałych usług medycznych wyniósł 766.020,95 zł i nie został wykonany o kwotę 33.979,05 zł. Brak wykonania wynika ze zmniejszonej liczby badań diagnostycznych wykonywanych na zlecenie innych podmiotów zewnętrznych.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wyniosły 414.294,98 zł i zostały wykonane w 103,57%.

3. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 1.494.01,21 zł i zrealizowano je w 249 %, co jest wynikiem księgowania bieżącej amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków unijnych na pozostałe przychody operacyjne. Wynika to ze zmiany przepisów ustawy o rachunkowości i ustawy o działalności leczniczej.

4. Przychody finansowe zostały wykonane w kwocie 370.649,39 zł. co stanowi 205,92 % planu. Tak wysokie wykonanie przychodów finansowych było możliwe dzięki lokowaniu większej ilości środków finansowych na lokatach bankowych oraz rozwiązania rezerw na odsetki związane z odszkodowaniem i podatkiem od nieruchomości.

B. Wykonanie planu kosztów:

Roczny plan kosztów ogółem wynosi 35.573.800 zł. został wykonany w wysokości 39.630.763,59 zł., co stanowi 111,40 % planu.



1. Zużycie materiałów i energii zostało wykonane w 101,72 %. Przekroczenie planowanych kosztów wynika głównie z przekroczenia kosztów leków, sprzętu jednorazowego użytku, paliwa, krwi i preparatów krwiopochodnych oraz opału.
2. Plan kosztów usług obcych został wykonany w 109,21 %. Na przekroczenie planowanych kosztów usług obcych ogółem wpływ ma głównie przekroczenie kosztów usług wywozu nieczystości płynnych, planowanych kosztów kontraktów lekarskich i pozostałych kontraktów oraz przekroczenie planu usług utrzymania czystości i usług pralniczych
3. Podatki i opłaty zostały wykonane w stosunku do planu w 101,71 %, wynika to z przekroczenia planu na wydatki związane z opłatami administracyjnymi za dozór techniczny urządzeń grzewczych.
4. Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników zostały wykonane na poziomie planowanym. Przekroczenia nastąpiły w pozycjach odzież ochronna i w pozycji szkolenia pracowników, ale ze względu na niską wartość kosztów, nie mają one dużego wpływu na przekroczenie wykonania kosztów ogółem.
5. Planowane koszty amortyzacji zostały wykonane w 95,21%.
6. Koszty reprezentacji i reklamy oraz pozostałe koszty wyniosły łącznie 415.276,15 zł zostały wykonane 90,49 %. Łączny plan w tej pozycji kosztów nie został przekroczony. Przekroczenie dotyczy głównie kosztów ubezpieczeń majątkowych, które zostały wykonane w 110,67 %.
7. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 3.119.906,13 zł. Wysokie wykonanie pozostałych kosztów operacyjnych wynika z obciążenia tych kosztów wypłatą odszkodowania i kosztami sądowymi oraz utworzeniem odpisu aktualizujący należności na kwotę 2.967.213,58 zł na świadczenia medyczne wykonane ponad limit zawarty w umowach z Narodowym Funduszem Zdrowia. Należności te są kwestionowane przez NFZ i prawdopodobieństwo ich zapłaty jest znikome.
8. Koszty finansowe zostały wykonane w stosunku do planu w 205,33 %, wynika to z zapłaty odsetek od zasądzzonego do zapłaty odszkodowania na rzecz osoby fizycznej.



20

C. Strata netto w wysokości 794.097,13 zł. jest wynikiem wyższej dynamiki kosztów od dynamiki przychodów. Należy zaznaczyć, że Szpital wykonał świadczenia ponad limit w wysokości 2.967.213,58 zł i gdyby świadczenia te zostały zapłacone to wynik finansowy byłby dodatni i wynosiłby 2.173.116,45 zł.

D. Należności i zobowiązania

1. Należności ogółem na dzień 2011-12-31 wynoszą 3.132.069,07, w tym wymagalne to kwota 134.080,23 zł. i dotyczą głównie należności od osób fizycznych za niezapłacone usługi zarówno medyczne jak i pozostałe.
2. Na dzień 2011-12-31 zobowiązania ogółem wyniosły 3.969.894,47 zł w tym wymagalne na kwotę 4.945,99 zł, są to zobowiązania dotyczące dostaw towarów i usług, na które to usługi dokumenty dotarły do księgowości z opóźnieniem.

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

PLAN FINANSOWY

Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie
na rok 2011

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan 2011	wykonanie za 12 m-cy 2011	% wykonania planu
1	2	3	4	5
I	Przychody ogółem	35 583 700,00	38 851 067,46	109,18
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	33 482 400,00	35 901 080,50	107,22
1.1	Przychody za wykonane usługi dla NFZ	33 482 400,00	35 901 080,50	107,22
2	Środki otrzymane od z Unii Europejskiej			
3	Przychody finansowe	180 000,00	370 649,39	205,92
3.1	odsetki	180 000,00	231 697,51	128,72
3.2	inne			
4	przychody działalności gospodarczej	1 201 300,00	1 181 903,06	98,39
5	Pozostałe przychody	600 000,00	1 494 018,21	249,00
5.1	w tym z budżetu państwa			
6	zmiana stanu produktów	120 000,00	-96 583,70	-80,49
II	Koszty ogółem:	35 573 800,00	39 630 763,59	111,40
1	Koszty wg rodzaju	35 543 700,00	36 416 154,69	102,45
1.1	amortyzacja	1 782 500,00	1 697 070,74	95,21
1.2	materiały i energia	5 703 600,00	5 801 741,99	101,72
1.3	usługi obce	11 293 000,00	12 333 073,14	109,21
1.4	podatki i opłaty z tego:	131 700,00	133 948,21	101,71
1.4.1	podatek akcyzowy i V A T			
1.4.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	120 900,00	119 039,00	98,46
1.4.3	opłata za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.4.4	opłaty urzędowe	10 800,00	14 909,21	138,05
1.4.5	wpłaty na PFRON			
1.5	wynagrodzenia	13 540 100,00	13 434 335,52	99,22
1.5.1	osobowe	13 500 100,00	13 417 335,52	99,39
1.5.2	pozostałe	40 000,00	17 000,00	42,50
1.6	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	2 633 900,00	2 599 186,23	98,68
1.6.1	składki na ubezpieczenia społeczne	2 065 700,00	2 045 379,95	99,02
1.6.2	składki na F-sz Pracy	287 600,00	275 549,23	95,81
1.6.3	Składki na F-sz Emerytur Pomostowych	67 200,00	62 241,69	92,62
1.6.4	świadczenia socjalne	162 000,00	156 085,45	96,35
1.6.5	inne	51 400,00	59 929,91	116,60
1.7	pozostałe	458 900,00	416 798,86	90,83
2	Koszty finansowe	18 800,00	38 602,77	205,33
	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	18 800,00	38 602,77	205,33
2.1	zobowiązań			
2.2	inne			
3	Pozostałe koszty	11 300,00	3 176 006,13	28 106,25
III	WYNIK (zysk/strata)	9 900,00	-779 696,13	-7 875,72
IV	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	2 000,00	14 401,00	720,05
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000,00	14 401,00	720,05
V	WYNIK NETTO	7 900,00	-794 097,13	-10 051,86
VI	WYDATKI MAJĄTKOWE	6 158 000,00	5 766 246,30	93,64
	w tym: programy unijne			
VII	Splata kredytu inwestycyjnego	123 900,00	123 862,00	99,97

ZOBOWIĄZANIA

		stan na dzień 31-12-2011	
	Wyszczególnienie	Ogółem	wymagalne
A	Zobowiązania ogółem	3 969 894,47	4 945,99
	w tym		
1	ZUS	794 680,68	
2	Energia,gaz,woda	104 192,96	
3	Pozostałe	3 071 020,83	

NALEŻNOŚCI

		stan na dzień 31-12-2011	
	Wyszczególnienie	Ogółem	wymagalne
A	Należności ogółem	3 132 069,07	134 080,23
	w tym:		
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	2 454 777,91	7 843,54
2	Ministerstwo Zdrowia		
3	Niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej	21 863,00	3 642,90
4	Pozostałe	655 428,16	122 593,79

sporządziła: Iwona Smolińska
dnia 2012-03-02

DYREKTOR

lek. med Józef Teusz

załącznik do planu finansowego
na 2011 r.

PLAN PRZYCHODÓW NA 2011 R.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN NA ROK 2011	WYKONANIE za 12 m-cy 2011	% wykonania
1	2	3	4	5
I	Przychody ze sprzedaży	34683700,00	37082983,56	106,92
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ	33482400,00	35901080,50	107,22
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych	800000,00	766020,95	95,75
3.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	400000,00	414294,98	103,57
4.	Sprzedaż materiałów	1300,00	1587,13	122,09
II	Pozostałe przychody operacyjne	600000,00	1494018,21	249,00
III	Przychody finansowe	180000,00	370649,39	205,92
IV	Ogółem przychody	35463700,00	38947651,16	109,82

Złotów, dnia 2012-03-02
sporządziła: Iwona Smolińska

DYREKTOR
lek. med Jerzy Teusz