

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA  
ROK 2006  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LIPNIE

## I. WPROWADZENIE

Podstawowym przedmiotem działania jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w oddziałach szpitalnych w zakresie:

- chorób wewnętrznych i geriatrici
- pediatrii
- intensywnej terapii
- położnictwa i ginekologii
- chirurgii
- opieki nad noworodkiem
- rehabilitacji leczniczej
- opiekuńczo-leczniczym
- neurologii
- ratownictwa medycznego

SP ZOZ udziela także świadczeń w zakresie:

- nocnej i weekendowej opieki ambulatoryjnej
- pomocy doraźnej
- współfinansowane badania specjalistyczne
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej

Roczny plan przychodów i kosztów na rok 2006 przewidywał następujące wielkości:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota (w tys. zł)</b>
Przychody ogółem	26 042,1
Koszty ogółem	26 576,1
Strata	-534,0

## II. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2006

		Plan	Wykonanie
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>21 627 000,00</b>	<b>22 989 370,67</b>
	Sprzedaż usług działalności podstawowej	19 342 000,00	20 583 005,85
	Pozostała sprzedaż usług medycznych	1 500 000,00	1 537 301,28
	Pozostała sprzedaż usług niemedycznych	600 000,00	714 432,49
	Sprzedaż usług działalności bytowej	100 000,00	81 257,24
	Obroty wewnętrzne	85 000,00	73 373,81
<b>II</b>	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>25 246 100,00</b>	<b>24 190 279,67</b>
	Amortyzacja	380 000,00	407 119,91
	Zużycie energii	450 000,00	375 161,34
	Zużycie materiałów	4 548 300,00	4 346 689,81
	Usługi obce	3 337 900,00	2 747 409,46
	Podatki i opłaty	461 400,00	512 548,94
	Wynagrodzenia	13 276 000,00	12 912 615,88
	Świadczenia na rzecz pracowników	2 420 000,00	2 511 603,40
	Podróże służbowe	3 000,00	726,81
	Pozostałe koszty rodzajowe	369 500,00	376 404,12
<b>III</b>	<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>-3 619 100,00</b>	<b>-1 200 909,00</b>
<b>IV</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 409 100,00</b>	<b>456 317,19</b>
	Darowizny	220 000,00	312 926,57
	Dotacje	50 000,00	25 344,00
	Inne przychody operacyjne	4 139 100,00	118 046,62
<b>V</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 023 952,20</b>
	Inne koszty operacyjne	500 000,00	1 023 952,20
<b>VI</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>290 000,00</b>	<b>-1 768 544,01</b>
<b>VII</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>168,69</b>
	Odsetki	6 000,00	168,69
<b>VIII</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>830 000,00</b>	<b>1 046 583,20</b>
	Odsetki	500 000,00	750 885,02
	Prowizje i odsetki od kredytu	320 000,00	271 714,37
	Inne koszty finansowe	10 000,00	23 983,81
<b>IX</b>	<b>Wynik z działalności gospodarczej</b>	<b>-534 000,00</b>	<b>-2 814 958,52</b>
	Zyski nadzwyczajne		
	Straty nadzwyczajne		
	<b>STRATA BRUTTO</b>	<b>-534 000,00</b>	<b>-2 814 958,52</b>

### III. PRZYCHODY

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipnie podstawowe przychody osiąga z działalności w zakresie świadczenia usług medycznych zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w Bydgoszczy. Dodatkowe przychody pochodzą ze świadczenia pozostałych usług medycznych, pozostałych usług niemedyycznych, sprzedaży usług działalności bytowej.

#### 1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej za rok 2006 zrealizowane są w 106,42 % i kształtują się na poziomie 20 583 005,85 PLN.  
Miesięczne przychody z NFZ w Bydgoszczy prezentuje poniższa tabela.

Styczeń	1 476 455,95
Luty	1 399 666,36
Marzec	1 746 896,26
Kwiecień	1 567 851,86
Maj	1 650 191,39
Czerwiec	1 593 274,15
Lipiec	1 677 924,35
Sierpień	1 541 350,91
Wrzesień	1 737 897,88
Październik	2 073 680,48
Listopad	1 948 755,78
Grudzień	2 169 060,48
<b>RAZEM</b>	<b>20 583 005,85</b>

## 2. Przychody z pozostałych usług medycznych

SP ZOZ pozyskał dodatkowe środki finansowe z odpłatnych badań diagnostycznych w pracowniach szpitalnych, poradniach szpitalnych oraz zakładach opiekuńczo-leczniczych w łącznej kwocie 1 537 301,28 PLN. Realizacja w 102,49%.

### Przychody z pozostałych usług medycznych

ZOL I	174 725,24 zł
SOR	487 823,88 zł
ZOL II	196 995,22 zł
ZOL dla Nerwowo i Psych.Chorych	150 587,99 zł
Poradnia zdrowia psychicznego	250,00 zł
Poradnia ginekologiczno-położnicza	4 240,00 zł
Poradnia neurologiczna	620,00 zł
Poradnia otolaryngologiczna	4 294,00 zł
Poradnia pulmonologiczna	1 428,00 zł
Poradnia medycyny pracy	123 836,00 zł
Poradnia okulistyczna	4 649,00 zł
Laboratorium	98 846,00 zł
Pracownia EKG	804,00 zł
Patomorfologia	20 679,00 zł
Centralna sterylizacja	9 513,70 zł
Pracownia RTG	147 403,00 zł
Pracownia USG	11 895,00 zł
ODDZIAŁ WEW. I	225,00 zł
Pracownia patomorfologii	36 923,50 zł
Pracownia EEG	2 742,00 zł
Pracownia TK	49 050,00 zł
Laboratorium bakteriologiczne	3 212,00 zł
Serologia	3 528,75 zł
Oddział pediatryczny	635,00 zł
Oddział położniczy	1 700,00 zł
Pracownia endoskopowa	375,00 zł
Pracownia mammograficzna	320,00 zł
	<b>1 537 301,28 zł</b>

### **3. Przychody z wynajmów i dzierżaw**

SP ZOZ otrzymuje wpłaty z tytułu czynszów mieszkaniowych oraz z tytułu dzierżawy pomieszczeń na działalność gospodarczą. Przychody z tego tytułu wyniosły: sprzedaż usług niemedycezych 714 432,49 PLN co stanowi 119,07% oraz działalność bytowa 81 257,24 PLN co stanowi 81,26%.

### **4. Dotacje i darowizny**

Darowizny rzeczowe w kwocie 312 926,57 PLN SP ZOZ otrzymał głównie od hurtowni farmaceutycznych w formie leków. Natomiast dotacje w kwocie 25 344,00 PLN SP ZOZ otrzymał od Ministerstwa Zdrowia / pokrycie kosztów pracy rezydenta / .

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotne w Lipnie w roku 2006 otrzymał dotacje celowe w kwocie 819 537,63 PLN, które zwiększyły fundusz założycielski ( zgodnie z art. 57 ustawy z dnia 30.08.1991r. o zakładach opieki zdrowotnej ).

Dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie 749 636,38 PLN została przeznaczona na budowę systemu ratownictwa medycznego. Dotację, w łącznej wysokości 69 901,25 PLN, otrzymaną z budżetu powiatu przeznaczono na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego.

#### IV. KOSZTY

##### 1. Plan i realizacja kosztów rodzajowych

Roczny plan finansowy w zakresie kosztów zakłada wydatki w łącznej kwocie 26 576 100 PLN. Realizacja kosztów w stosunku do zakładowego planu kosztów rodzajowych dla poszczególnych grup przedstawia się następująco (w PLN):

Koszty rodzajowe	Wykonanie	Plan	Realizacja[%]
Zużycie energii	<b>375 161,34</b>	450 000,00	83,37
Zużycie materiałów	<b>4 346 689,81</b>	0,00	0,00
Leki	1 828 465,16	1 800 000,00	101,58
Materiały do badań diagnostycznych	199 558,29	400 000,00	49,89
Pozostałe materiały medyczne	59 085,00	50 000,00	118,17
Sprzęt jednorazowy	219 833,97	220 000,00	99,92
Pozostały drobny sprzęt medyczny	119 938,58	95 000,00	126,25
Bielizna i pościel	4 584,14	5 000,00	91,68
Materiały żywnościowe	512 430,54	455 000,00	112,62
Opał	981 677,36	1 100 000,00	89,24
Paliwo	124 198,52	127 000,00	97,79
Środki czystości	58 384,63	52 000,00	112,28
Materiały biurowe i druki	54 410,25	60 000,00	90,68
Materiały do konserwacji	97 396,29	100 000,00	97,40
Gaz	838,01	1 000,00	83,80
Woda	7 278,38	3 300,00	220,56
Pozostałe środki trwałe	54 385,11	50 000,00	108,77
Pozostałe materiały	24 225,58	30 000,00	80,75
Usługi obce - wg rodzajów usług	<b>2 747 409,46</b>	0,00	0,00
Usługi remontowe	168 318,62	810 000,00	20,78
Konserwacja i naprawa sprzętu	168 823,60	173 000,00	97,59
Usługi łączności	104 156,85	100 000,00	104,16
Dozór mienia	107 481,77	116 000,00	92,66
Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	62 980,04	60 000,00	104,97
Usługi pocztowe	229,75	400,00	57,44
Usługi transportowe	1 514,22	1 500,00	100,95
Pozostałe usługi obce	380 313,32	370 000,00	102,79
Prenumerata czasopism	3 211,22	4 000,00	80,28
Przeгляд samochodów i rejestracji	2 128,26	5 000,00	42,57
Wywóz nieczystości, dzierz.pojemników	21 750,88	28 000,00	77,68
Usługi kontraktowe	1 668 688,13	1 600 000,00	104,29
Badania diagnostyczne	57 812,80	70 000,00	82,59

Podatki i opłaty	<b>512 548,94</b>	0,00	0,00
Podatek od nieruchomości	129 688,00	129 700,00	99,99
Podatek od środków transportu	746,64	750,00	99,55
Podatek VAT naliczony	326 697,60	280 000,00	116,68
Opłaty skarb. oraz urzędowe opłaty adm.	711,70	900,00	79,08
Opłaty sądowe i notarialne	2 627,00	4 000,00	65,68
Opłaty za zanieczyszczenie środowiska	52 063,00	46 050,00	113,06
Wynagrodzenia	<b>12 912 615,88</b>	0,00	0,00
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	12 487 605,30	12 000 000,00	104,00
Wynagrodzenia z umów zlecenia	257 687,73	300 000,00	85,90
Wynagrodzenia z umów o dzieło	48 594,00	46 000,00	105,64
Zakładowy Fundusz Nagród - "13" PENSJA	118 728,85	930 000,00	12,77
Świadczenia na rzecz pracowników	<b>2 511 603,40</b>	0,00	0,00
Składki z tyt. ubezp. społ. i FP	2 491 629,16	2 400 000,00	103,00
Odzież ochronna i robocza	9 236,24	10 000,00	92,36
Szkolenia pracowników	10 738,00	10 000,00	107,38
Delegacje	<b>726,81</b>	3 000,00	24,23
Amortyzacja	<b>407 119,91</b>	380 000,00	107,14
Pozostałe koszty	<b>376 404,12</b>	0,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe	24 709,00	23 000,00	107,43
Ubezpieczenia OC zakładu	7 490,00	4 500,00	166,44
Składki na PFRON	328 614,70	330 000,00	99,58
Ubezpieczenia komunikacyjne	15 560,42	12 000,00	129,67
Pozostałe koszty	30,00	0,00	0,00

Przedstawiona powyżej tabela pokazuje, iż koszty rodzajowe wyniosły w 2006 roku 24 191 644,67 PLN co stanowi 95 % zakładanego planu.

## 2. Koszty operacyjne i koszty finansowe

	Wykonanie
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 046 583,20</b>
w tym:	
Odsetki	750 885,02
Pozostałe koszty	23 983,81
Prowizje i odsetki od kredytu	271 714,37
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 023 952,20</b>

Niestety w dalszym ciągu SP ZOZ ponosi wysokie koszty związane z egzekucjami komorniczymi, co widać na przedstawionej powyżej tabeli kosztów finansowych i operacyjnych. Na wysokie koszty finansowe mają również wpływ odsetki od zaciągniętego kredytu z Banku Nordea oraz od pożyczki z BGK.

## Wydatki inwestycyjne

W roku 2006 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipnie dokonał wydatków inwestycyjnych w ramach otrzymanych dotacji z budżetu powiatu oraz budżetu państwa, co pozwoliło na zakup następującego sprzętu medycznego:

- Monitory stacjonarno-przenośne ekg 63 092,25 PLN
- Kardiotokograf 6 809,00 PLN
- Aparat zdjęciowy rtg 278 307,00 PLN
- Aparat rtg śródoperacyjny z ramieniem C 221 490,00 PLN
- Samochód sanitarny 249 839,38 PLN

W roku 2006 uruchomiono nadto pracownię tomografii komputerowej. Środki na zakup nowego tomografu pochodziły w części (50%) z budżetu Powiatu Lipnowskiego, który jest współwłaścicielem aparatu.

W ramach umowy SP ZOZ płaci miesięcznie raty w wysokości 10 693,07 PLN ( na rzecz firmy Siemens , nabycie tomografu nastąpiło bowiem w formie sprzedaży ratalnej). Uruchomienie pracowni tomografii komputerowej pozwoliło na pozyskanie z NFZ środków w wysokości 50 488,00 PLN oraz usprawniło i podniosło standard diagnostyki pacjentów leczonych w SP ZOZ. Tomograf nadto jest wykorzystywany (wręcz niezbędny) w funkcjonowaniu szpitalnego oddziału ratunkowego.

Analizując wykonanie planu finansowego za rok 2006 stwierdzam, iż nadal koszty przewyższają przychody / strata brutto 2 814 958,52 PLN /, aczkolwiek w stosunku do roku 2005 nastąpiło znaczne zmniejszenie straty.

Wpływ na to miało wiele czynników. Jednym z nich jest niedoszacowanie przez Narodowy Fundusz Zdrowia wartości świadczeń medycznych oraz wysokie koszty związane ze świadczeniem pracy.

Mimo dwukrotnie ogłaszanych przetargów nie udało się zbyć szpitala psychiatrycznego i gruntów należnych do SP ZOZ, co w znacznym stopniu wpłynęłoby na wynik finansowy. Zarazem ciągnące się od lat zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wobec pracowników powodują wydatkowanie środków na:

- egzekucje komornicze
- częściową zapłatę zaległych zobowiązań wobec pracowników
- spłatę zobowiązań cywilnoprawnych

W roku 2006 nastąpił wzrost cen leków, materiałów opatrunkowych, energii elektrycznej. Wzrost owych cen był przewidywany, jednak skok podwyżek w przypadku niektórych artykułów był zaskakująco wysoki.

Wszystkie te elementy miały decydujący wpływ na wysokie koszty poniesione przez SP ZOZ w roku 2006.

Informacja zawiera dane przed ostatecznym zamknięciem ksiąg rachunkowych.

**V. ZOBOWIĄZANIA SPZOZ W LIPNIE NA  
DZIEŃ 31.12.2006 r.**

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA		KWOTA	ODSETKI
<b>1</b>	<b>ZUS</b>	<b>21 769,15</b>	<b>5 343,53</b>
	<i>w tym wymagalne:</i>	21 269,24	5 343,53
<b>2</b>	<b>PFRON</b>	<b>1 124,80</b>	<b>276,53</b>
	<i>w tym wymagalne:</i>	1 094,44	276,53
<b>3</b>	<b>URZĄD SKARBOWY</b>	<b>905,43</b>	<b>66,53</b>
	VAT	146,58	16,70
	PIT 4	758,86	49,83
	<i>w tym wymagalne:</i>	662,83	49,83
<b>4</b>	<b>JEDNOSTKI SAMORZĄDOWE</b>	<b>660,48</b>	<b>197,17</b>
	<i>w tym wymagalne:</i>	660,48	197,17
<b>5</b>	<b>WOBEC PRACOWNIKÓW</b>	<b>2 222,42</b>	<b>2 067,65</b>
	13 PENSJA	823,00	
	POBORY	1 399,41	
	<i>w tym wymagalne</i>	585,91	
	ODSETKI OD "USTAWY 203"		2 067,65
<b>6</b>	<b>Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>9 160,49</b>	<b>967,51</b>
	<i>w tym wymagalne</i>	7 208,35	967,51
<b>7</b>	<b>BANKI</b>	<b>6 509,76</b>	
<b>8</b>	<b>POZOSTAŁE</b>	<b>307,24</b>	
	<i>w tym wymagalne</i>	236,12	
<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM (1-8):</b>		<b>42 659,77</b>	<b>8 918,92</b>
<i>WYMAGALNE OGÓŁEM</i>		32 686,95	8 918,92

