

Uchwała Nr 1102/16
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 4 sierpnia 2016 r.

w sprawie przyjęcia informacji z wykonania planu finansowego
SPWZOZ w Stargardzie

Na podstawie art. 121 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

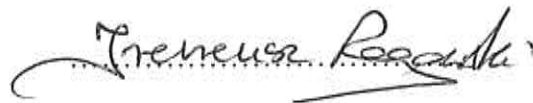
§ 1. 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

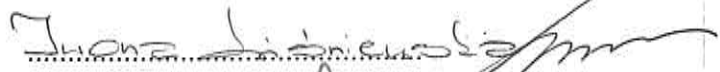
§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

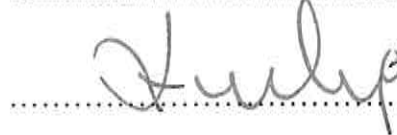
Ireneusz Rogowski - Starosta Stargardzki



Iwona Wiśniewska – Wicestarosta



Irena Agata Łucka - Członek Zarządu



Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.), nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu.

W celu monitorowania sytuacji finansowej SPWZOZ, Zarząd Powiatu uchwałą Nr 853/16 z dnia 10 marca 2016 r. określił zasady przedkładania planu finansowego Zakładu, w tym informację z wykonania planu finansowego za dany miesiąc wraz z opisem.

Zakładany wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi -8 820 514 zł, natomiast wynik kasowy wynosi -5 254 752 zł.

Na dzień 30 czerwca 2016 r. wynik finansowy Zakładu wyniósł -6 453 985 zł, natomiast wynik kasowy -4 661 209 zł.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR
Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia
Małgorzata Złotek
Małgorzata Złotek

Informacja z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ
w Stargardzie
za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2016 po zmianach	Wykonanie 30.06.2016	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	42 716 405	20 332 327	47,60
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	40 424 737	19 852 361	49,11
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	39 695 604	19 516 114	49,16
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 785 850	14 215 364	49,38%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 859 897	2 369 473	48,76%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 121 128	2 534 655	49,49%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	927 517	396 622	42,76%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/0
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 212	0	0,00%
g.	Opieka paliatywna	0	0	#DZIEL/0
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	729 133	336 247	46,12%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	273 236	163 790	59,94%
b.	Jednostki służby zdrowia	286 081	101 677	35,54%
c.	Zakłady pracy i inne	68 317	19 502	28,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	73 003	38 032	52,10%
e.	Pozostałe	28 496	13 246	46,48%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	29 410	13 812	46,96%
3.	Przychody finansowe	9 477	5 238	55,27%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 252 781	1 140 277	50,62%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	546 247	240 975	44,11%
b.	dzierżawa pomieszczeń	879 709	404 740	46,01%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	375 046	232 572	62,01%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	#DZIEL/0
e.	darowizny i inne	451 779	261 990	57,99%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	-679 361	#DZIEL/0
B.	Koszty ogółem	51 536 919	26 786 312	51,97%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	13 812 558	6 948 740	50,31%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 082 979	1 763 684	57,21%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 552 600	1 282 215	50,23%

b.	Odpis na ZFŚS	425 163	425 163	100,00%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 852	55 268	54,80%
d.	Odzież robocza i ochronna	4 364	1 038	23,79%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 568 997	3 505 912	53,37%
a.	Leki	3 010 146	1 611 938	53,55%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	332 270	170 833	51,41%
c.	Energia cieplna i opał	1 166 892	627 316	53,76%
d.	Energia elektryczna	527 113	252 437	47,89%
e.	Woda	137 620	67 648	49,16%
f.	Sprzęt medyczny	1 048 292	607 243	57,93%
g.	Bielizna i pościel	60 000	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	57 833	32 628	56,42%
i.	Środki czystości	8 168	4 027	49,30%
j.	Materiały biurowe i inne	220 663	131 842	59,75%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	
4.	Usługi obce	21 978 907	11 005 639	50,07%
a.	Remontowe	0	0	#DZIEL/0!
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	317 566	200 710	63,20%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	62 811	30 257	48,17%
d.	Usługi informatyczne	198 541	24 846	12,51%
e.	Usługi transportowe	309 753	175 504	56,66%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	16 182 837	8 084 306	49,96%
g.	Usługi komunalne	2 890 303	1 450 276	50,18%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 630 830	830 029	50,90%
i.	Usługi pralnicze	386 266	209 711	54,29%
5.	Podatki i opłaty	800 773	587 690	73,39%
a.	Podatek od nieruchomości	372 565	372 565	100,00%
b.	Podatek VAT	90 501	45 066	49,80%
c.	PFRON i inne opłaty	337 707	170 059	50,36%
6.	Amortyzacja	3 565 762	1 792 776	50,28%
7.	Pozostałe koszty	285 577	143 489	50,25%
a.	Podróże służbowe	12 801	5 516	43,09%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	263 241	131 567	49,98%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	0	0	#DZIEL/0!
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	9 535	6 406	67,18%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	#DZIEL/0!
9.	Koszty finansowe	381 735	192 320	50,38%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	1 054 732	843 743	80,00%
11.	Straty nadzwyczajne	0	0	#DZIEL/0!
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	4 899	2 319	47,34%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-8 820 514	-6 453 985	73,17%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2016r. (1+2-3)	-4 539 393	-4 455 517	98,15%
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2016r.	6 123 433	6 228 362	
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2016r.	1 759 400	1 759 440	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2016r.	12 422 226	12 443 319	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2016r.	1 468 592	1 466 477	
E.	Stan środków obrotowych na 31.12.2016. (1+2-3)	-7 233 921	-8 241 073	113,92%

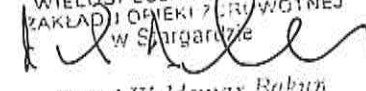
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2016r.	4 208 386	3 871 590	92,00
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2016r.	1 871 448	2 462 499	131,58
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.	13 313 755	14 575 162	109,47
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2016r.	670 000	4 305 117	642,55
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 175 000	17 350	1,48
1.	Dotacje	1 030 000	0	0,00
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/0
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	145 000	17 350	11,97
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6)	-5 254 752	-4 661 209	88,70

Stargard dn.28.07.2016r.

Sporządziła: Barbara Aksamit

RO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Barbara Aksamit

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 WIELOSPECJALISTYCZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI PEDIATRYCZNEJ
 W STARGARDZIE

 Paweł Waldemar Bakun

za okres styczeń - czerwiec 2016r.									
Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Amortyzacja	Wynik z wyłączeniem amortyzacji	Koszty zarządu	Wynik z wyłączeniem amortyzacji + koszty zarządu	
A	Działalność podstawowa - w tym:	16 518 386	20 916 753	-4 398 367	888 732	-3 509 635	1 325 143	-4 834 778	
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	3 255 914	3 731 990	-476 076	244 761	-231 315	235 746	-467 061	
2.	Oddział Neonatologiczny	764 505	684 800	79 705	23 543	103 248	43 505	59 743	
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	963 004	1 659 049	-696 045	67 517	-628 528	101 497	-730 025	
4.	Oddział Pediatryczny	1 917 640	1 366 945	550 695	26 010	576 705	87 113	489 592	
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	2 185 054	2 818 594	-633 540	49 580	-583 960	178 594	-762 554	
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 828 298	2 804 763	-976 465	161 241	-815 224	178 357	-993 581	
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia *	784 840	931 653	-146 813	9 173	-137 640	59 453	-197 093	
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	1 949 485	3 142 933	-1 193 448	81 552	-1 111 896	199 202	-1 311 098	
9.	Oddział Otolaryngologiczny	767 540	1 185 212	-417 672	60 930	-356 742	75 726	-432 468	
10.	Izba przyjęć / SOR	2 102 106	2 590 814	-488 708	164 425	-324 283	165 950	-490 233	
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	3 639 128	3 559 562	79 566	414 701	494 267	199 489	294 778	
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	2 066 271	1 877 104	189 167	32 950	222 117	119 608	102 509	
a	Poradnia Kardiologiczna	128 975	165 769	-36 794	5 122	-31 672	10 547	-42 219	
b	Poradnia Diabetologiczna	65 096	71 799	-6 703	2 785	-3 918	4 578	-8 496	
c	Poradnia Reumatologiczna	107 686	95 317	12 369	2 467	14 836	6 026	8 810	
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	158 863	147 347	11 516	4 440	15 956	9 393	6 563	
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	183 861	151 029	32 832	4 965	37 797	9 681	28 116	
f	Poradnia Gastroenterologiczna	18 750	24 131	-5 381	1 056	-4 325	1 555	-5 880	
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	339 879	393 756	-53 877	2 689	-51 188	25 100	-76 288	
h	Poradnia Okulistyczna	577 804	392 413	185 391	3 905	189 296	25 001	164 295	
i	Poradnia Otolaryngologiczna	314 214	276 177	38 037	4 440	42 477	17 627	24 850	
j	Poradnia Alergologiczna	166 728	152 148	14 580	382	14 962	9 644	5 318	
k	Poradnia Neonatologiczna	4 415	7 218	-2 803	699	-2 104	456	-2 560	
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	579 721	493 109	86 612	337 741	424 353	27 388	396 965	
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	324 542	399 130	-74 588	1 435	-73 153	25 289	-98 442	

a	Poradnia Dermatologiczna	144 282	155 285	-11 003	452	-10 551	9 827	-20 378
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	162 521	221 639	-59 118	893	-58 225	14 061	-72 286
c	Poradnia Medycyny Pracy	17 739	22 206	-4 467	90	-4 377	1 401	-5 778
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii)	348 815	470 667	-121 852	10 659	-111 193	30 056	-141 249
5.	Sterylizacja	305 822	252 218	53 604	31 916	85 520	-2 852	88 372
6.	Pozostałe /Szkola Rodzenia, ZKZS/	13 957	67 334	-53 377				
C	Działalność pomocnicza niemedyyczna	0	459	-459				
D	Zarząd, w tym:							
1.	Przychody/koszty Zarządu	1 147 915	3 280 321	-2 132 406				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	2 400	1 798 047	-1 795 647				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	404 740	216 877	187 863				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne	240 975	229 334	11 641				
5.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	494 562	843 743	-349 181				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	5 238	192 320	-187 082				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	0	0				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w OGOŁEM	-679 361	-679 361	-2 319				
		20 626 068	27 080 053	-6 453 985				

Stargard dn. 20.07.2016r.
Sporządziła: Barbara Aksamit

BS. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Aksamit
Barbara Aksamit

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIEJSPRZĄDZALNICTWA
Z KLASĄ CIEKIEJ ORODZAJNEJ
W STARGARDZIE

Edward Waldeknar-Polow
Edward Waldeknar-Polow

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Stargardzie, ul. Wojska Polskiego 27

Wynik finansowy oddziałów i poradni

		za miesiąc czerwiec 2016r.						
Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Amortyzacja	Wynik z wyłączeniem amortyzacji	Koszty zarządu	Wynik z wyłączeniem amortyzacji + koszty zarządu
A	Działalność podstawowa - w tym:	3 027 237	3 277 470	-250 233	142 501	-107 732	233 863	-341 595
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	691 527	610 917	80 610	38 535	119 145	43 439	75 706
2.	Oddział Neonatologiczny	118 989	106 600	12 389	3 860	16 249	7 613	8 636
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	253 355	202 689	50 666	9 895	60 561	14 460	46 101
4.	Oddział Pediatryczny	286 962	199 523	87 439	4 031	91 470	14 250	77 220
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	390 633	439 550	-48 917	7 803	-41 114	31 392	-72 506
6.	Oddział Ginekologiczno - Płożniczy	340 905	442 707	-101 802	25 965	-75 837	31 617	-107 454
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia *	133 345	138 868	-5 523	2 141	-3 382	9 918	-13 300
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	324 219	496 283	-172 064	12 515	-159 549	35 443	-194 992
9.	Oddział Otolaryngologiczny	130 025	192 596	-62 571	10 014	-52 557	13 755	-66 312
10.	Izba przyjęć / SOR	357 277	447 737	-90 460	27 742	-62 718	31 976	-94 694
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	655 121	554 228	100 893	56 691	157 584	33 910	123 674
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	361 586	282 694	78 892	5 190	84 082	20 191	63 891
a	Poradnia Kardiologiczna	20 310	25 786	-5 476	838	-4 638	1 842	-6 480
b	Poradnia Diabetologiczna	10 684	5 564	5 120	449	5 569	398	5 171
c	Poradnia Reumatologiczna	14 102	11 337	2 765	396	3 161	810	2 351
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	26 103	25 405	698	725	1 423	1 815	-392
e	Poradnia Płożnično - Ginekologiczna	23 098	25 481	-2 383	812	-1 571	1 820	-3 391
f	Poradnia Gastroenterologiczna	3 334	4 896	-1 562	161	-1 401	350	-1 751
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	58 817	52 998	5 819	433	6 252	3 785	2 467
h	Poradnia Okulistyczna	129 128	54 222	74 906	502	75 408	3 873	71 535
i	Poradnia Otolaryngologiczna	52 305	55 458	-3 153	725	-2 428	3 960	-6 388
j	Poradnia Alergologiczna	23 119	20 478	2 641	48	2 689	1 462	1 227
k	Poradnia Neonatologiczna	586	1 069	-483	101	-382	76	-458
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	98 352	76 966	21 386	43 921	65 307	4 741	60 566
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	53 527	58 973	-5 446	208	-5 238	4 207	-9 445

a	Poradnia Dermatologiczna	21 124	21 639	-515	60	-455	1 545	-2 000
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	27 739	33 000	-5 261	133	-5 128	2 356	-7 484
c	Poradnia Medycyny Pracy	4 664	4 334	330	15	345	306	39
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii)	92 718	72 795	19 923	2 053	21 976	5 196	16 780
5.	Sterylizacja	46 912	38 717	8 195	5 319	13 514	-425	13 939
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	2 026	24 083	-22 057				
C	Działalność pomocnicza niemedyyczna	0	0	0				
D	Zarząd, w tym:	117 126	401 431	-284 305				
1.	Przychody/koszty Zarządu	800	312 187	-311 387				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	66 030	41 431	24 599				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	4 264	30 205	-25 941				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	44 821	12	44 809				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	1 211	17 596	-16 385				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	0	0				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w OGÓLEM	-92 334	-92 334	0				
	Amortyzacja za miesiąc czerwiec 2016r.	3 707 150	4 140 795	-433 645				
	Wynik kasowy za miesiąc czerwiec 2016r.			288 117				
				-145 528				

Stargard dn. 20.07.2016r.
Sporządziła: Barbara Aksamit

DR. GŁÓWNY LECZĄCY
Barbara Aksamit
Barbara Aksamit

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W STARGARDZIE
Paweł Waideman Pokun
Paweł Waideman Pokun

Część opisowa do Informacji z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ w Stargardzie za I półrocze 2016 roku.

Wstęp

Realizacja planu finansowego opracowanego na rok obrotowy 2016 jest odzwierciedleniem zadań postawionych do racjonalnego i efektywnego gospodarowania środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ na realizację zadań statutowych. Sporządzony na rok 2016 plan określa stronę przychodową i kosztową SPWZOZ. Planując konstrukcję planu finansowego uwzględniono w sposób najbardziej realny ramy finansowe i możliwości działania jednostki.

W planowaniu kosztów na 2016 rok przyjęto koszty poniesione w 2015 roku, uwzględniając wpływ czynników zewnętrznych i wewnętrznych, tj. obowiązujące umowy, zmiany obowiązujących przepisach prawa, inflację, przewidywane podwyżki lub obniżki cen zewnętrznych oraz inne specyficzne dla danych branż wielkości wpływające na ogólny poziom ponoszonych kosztów.

Plan przychodów został określony na podstawie podpisanych na rok 2016 umów z NFZ uwzględniając podpisane umowy z podmiotami zewnętrznymi oraz bieżące informacje mające wpływ na kształtowanie się przychodów.

A. Przychody

Przychody na rok 2016 zaplanowano w kwocie 42.716.405 zł, w tym działalność podstawowa w wysokości 40.424.737 zł., działalność pomocnicza w kwocie 29.410 zł, przychody finansowe w kwocie 9.477 zł, pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2.252.781 zł.

Realizacja planu finansowego w pierwszym półroczu 2016 roku została wykonana w 47,60 % w skali roku, z tego:

Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1.	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	39 695 604	19 516 114	49,16%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 785 850	14 215 364	49,38%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 859 897	2 369 473	48,76%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 121 128	2 534 655	49,49%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	927 517	396 622	42,76%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	0,00%
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 212	0	0,00%
g.	Opieka paliatywna	0	0	0,00%

Realizacja umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartych z ZOW NFZ w Szczecinie w okresie od stycznia do czerwca 2016r. przekroczyła wartości określone w umowach oraz w wykonaniu planu finansowego. Jednak przychody z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ obejmujące okres, o którym mowa powyżej są niższe niż określone w planie. Powodem takiego stanu jest fakt, iż SP WZOZ wystawia faktury do wysokości limitu określonego w umowach.

Historycznie obserwowana jest śladowa realizacja wybranych zakresów świadczeń w szczególności pakietów onkologicznych. Dodatkowo w niektórych zakresach świadczeń nie osiągnięto limitu określonego umową (rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach

stacjonarnych, neonatologia – hospitalizacja, położnictwo i ginekologia – hospitalizacja w tym grupy N01, N20, świadczenia AOS: diabetologia – świadczenia pierwszorazowe, neonatologia – świadczenia pierwszorazowe i skojarzone, okulistyka – świadczenia zabiegowe).

Ponadto, w pierwszym półroczu 2016r. nie były realizowane świadczenia z zakresu poradni neurologicznej, ze względu na rozwiązana umowę z lekarzem neurologiem (brak możliwości realizacji świadczeń). W konsekwencji braku lekarza, zlikwidowana została Poradnia neurologii dziecięcej.

Reasumując, powodem nie osiągnięcia określonego umową limitu w wybranych zakresach, o których mowa powyżej jest m. in. sezonowość występowania schorzeń, zmniejszona zgłaszalność o podłożu demograficznym, a także długotrwałe hospitalizacje, które zostaną rozliczone w miesiącach następnych.

Brak realizacji zaplanowanych przychodów w zakresie profilaktycznych programów zdrowotnych wynika z braku zapotrzebowania na badania (kolposkopowe) tj. rozszerzonych badań będących następstwem podstawowych badań cytologicznych.

Przekroczenie wartości umów w pozostałych zakresach nie będzie miało odzwierciedlenia w przychodach do momentu renegotjacji warunków umów polegających na przesunięciu środków niewykorzystanych do obszarów w których nastąpiły nadwykonania.

Renegocjacje, o których mowa w zdaniu poprzednim możliwe będą w sierpniu bieżącego roku zgodnie z zapisami właściwego rozporządzenia Ministra Zdrowia.

Świadczenia zdrowotne pozostałe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	729 133	336 247	46,12%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	273 236	163 790	59,94%
b.	Jednostki służby zdrowia	286 081	101 677	35,54%
c.	Zakłady pracy i inne	68 317	19 502	28,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	73 003	38 032	52,10%
e.	Pozostałe	28 496	13 246	46,48%

Świadczenie usług dla pacjentów nieubezpieczonych (tj. osoby nie pracujące, ani nie zarejestrowane w Urzędzie Pracy, nie zamieszkujące pod stałym adresem zameldowania) – realizacja zaplanowanych przychodów 59,94%. Uzyskanie wyższych przychodów z tego tytułu świadczy o coraz większej ilości przyjmowanych pacjentów bez ubezpieczenia zdrowotnego. Przychody powyższe zaplanowano na podstawie uzyskanych przychodów za rok ubiegły tj. za rok 2015. Pomimo dużego ryzyka braku zapłaty za te usługi medyczne, są one świadczone, i jak wynika z powyższych danych w roku 2016 są udzielane w coraz większej ilości.

Sprzedaż usług dla pozostałych odbiorców (jednostki służby zdrowia, zakłady pracy i inne, Ministerstwo, Samorząd oraz pozostałe) została zrealizowana w kwocie 172.457 zł.

Przychody w tej grupie uzyskano za świadczone usługi medyczne w zakresie medycyny pracy, zleconych badań diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych, oraz na rzecz indywidualnych odbiorców z tytułu odpłatności za tzw. „dobę hotelową” rodzica dziecka hospitalizowanego na oddziale dziecięcym.

Odchylenia względem planu są wywołane zmiennym zapotrzebowaniem powyższych jednostek na świadczenia zdrowotne, na co SPWZOZ jako świadczący te usługi nie ma wpływu.

Pozostałe przychody

Działalność pomocnicza

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
2.	Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji i inne)	29 410	13 812	46,96%

Usługi działalności pomocniczej w I półroczu 2016 roku zostały wykonane w 46,96%, co świadczy o mniejszej ilości zleczanych usług w zakresie sterylizacji przez firmy, z którymi SPWZOZ zawarł umowy. Niemniej jednak trwa stała dynamika zlecania usług w tym zakresie przez podmioty zewnętrzne, jak również jednostka nasza poszukuje nowych firm, które skorzystają z profesjonalnych usług sterylizacji.

Przychody finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
3.	Przychody finansowe	9 477	5 238	55,27%

Na przychody finansowe składają się przede wszystkim odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, a także naliczone odsetki od należności niezapłaconych w terminie. Dynamika wykonania w tym obszarze jest trudna do oszacowania, tym samym przy zmianie planu na rok 2016 przyjęto poziom realizacji z czterech miesięcy roku bieżącego tj. styczeń - kwiecień.

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
4.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	2 252 781	1 140 277	50,62%
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	546 247	240 975	44,11%
b.	dzierżawa pomieszczeń	879 709	404 740	46,01%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	375 046	232 572	62,01%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	0,00%
e.	darowizny i inne	451 779	261 990	57,99%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	0,00%
6.	Zmiana stanu produktów	0	-679 361	

Pozostałe przychody operacyjne zostały zrealizowane w 50,62% w skali roku i opiewają na kwotę 1.140.277 zł.

Refundację kosztów staży lekarskich i rezydenckich zaplanowano na poziomie kosztów wynikających z umów zawartych z Ministerstwem Zdrowia i Urzędem Marszałkowskim. Niewykonanie planu o 5,89% związany jest ze zwolnieniami chorobowymi (2 osoby) oraz urlopami macierzyńskimi (1 osoba) oraz 1 lekarz zrezygnował z rezydentury. Z przyjętej polityki umów rezydenckich w takich przypadkach jak urlop macierzyński, umowy są przedłużane o okres jego trwania, tym samym gwarantuje SPWZOZ utrzymanie kadry rezydenckiej na planowanym poziomie jednakże umowa zostaje rozłożona w czasie.

Dzierżawa pomieszczeń – przychód z tego tytułu w stosunku do planu został zrealizowany w I półroczu 2016 roku w 46,01%. Przewidywano w planie 2016r. inflację 3,5% do każdej umowy dzierżawnej, jednakże % inflacji nie uległ zmianie. Do przychodów

z dzierżaw pomieszczeń przyjęto zużycie mediów i pary technologicznej na poziomie 2015 r., jednak zużycie było mniejsze niż zakładano w planie.

Dotacje (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) i darowizny składników majątku trwałego stanowią kwotę 232.572 zł i zostały zrealizowane w 62,01%. Pozycja ta przedstawia przychody od środków trwałych zakupionych z dotacji, darowizn, oraz przeniesione z „Funduszu Założycielskiego” na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, które w momencie naliczenia amortyzacji - z jednej strony są przychodem operacyjnym, a z drugiej kosztem amortyzacji.

Otrzymano również dofinansowanie (pomoc de minimis) ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy w kwocie 31.416 zł – pozycja ta nie była ujęta w planie finansowym.

Darowizny i inne zostały zrealizowane w 57,99%. W pozycji tej ujęte są między innymi przychody z tytułu odszkodowań, kar i grzywien w kwocie 25.496 zł, darowizny składników majątku obrotowego w kwocie 23.181 zł, opłaty za wjazd na teren szpitala w wysokości 53.815 zł, oraz pozostałe przychody operacyjne na kwotę 159.498 zł (w tym wystawiona faktura w miesiącu maju 2016r. do NFZ za grudzień 2015 roku na kwotę 135.408 zł – nie ujęta w planie finansowym).

Zmiana stanu produktów w kwocie -679.361zł powoduje zmniejszenie przychodów.

Zmiana stanu produktów wynika z występowania rozliczeń międzyokresowych. Konieczność dokonania korekty przychodów wynika z faktu, że w kosztach według rodzajów wykazywane są wszystkie koszty poniesione w danym okresie, bez względu na to, czy dotyczą kosztów bieżącego okresu, czy okresów przyszłych. Przychody zostały zatem powiększone w pozycji „zmiana stanu produktów” o czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które dotyczą następujących okresów:

- odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych +212 581 zł,
- naliczonego podatku od nieruchomości +186 283 zł.

Jednocześnie w kosztach działalności według rodzajów nie są ujmowane zaksięgowane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Przychody zostały zatem pomniejszone, w pozycji „zmiana stanu produktów” o zwiększenie biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu:

- rezerwa na świadczenia zdrowotne (kontrakty) - 192 247 zł.
za 2015 rok i I kwartał 2016r.

Nadmienić należy, że przygotowany i zaakceptowany przez Radę Społeczną projekt zmiany planu finansowego nie uwzględnił rezerwy na świadczenia zdrowotne za 2015 rok i I kwartał 2016 r., gdyż na dzień złożenia projektu (15.06.2016r.) kwestia tych zaległości wobec lekarzy nie znajdowała odzwierciedlenia w księgach rachunkowych.

Występowanie kosztów niezakończonych świadczeń medycznych oznacza, że nie wszystkie koszty poniesione w danym okresie można uznać za współmierne do osiągniętych przychodów. SPWZOZ sprzedał świadczenia opieki zdrowotnej w 2016r., których wykonanie rozpoczęto w poprzednim roku, co oznacza, że część kosztów zostało poniesionych w poprzednim okresie. Przychody zostały zatem pomniejszone w pozycji „zmiana stanu produktów” o:

- produkcja w toku świadczeń medycznych - 885 978 zł.

B. Koszty

Na realizację zadań opisanych w pkt. A. „Przychody” SP WZOZ w Stargardzie poniósł koszty ogółem w wysokości 26.786.312 zł, tj. 51,97 % na które składają się:

Koszty rodzajowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1	Koszty rodzajowe	51 536 919	26 786 312	51,97%
	z tego:			
1.	Wynagrodzenia	13 812 558	6 948 740	50,31%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 082 979	1 763 684	57,21%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 568 997	3 505 912	53,37%
4.	Usługi obce	21 978 907	11 005 639	50,07%
5.	Podatki i opłaty	800 773	587 690	73,39%
6.	Amortyzacja	3 565 762	1 792 776	50,28%
7.	Pozostałe koszty	285 577	143 489	50,25%

Poniesione koszty osobowe stanowią kwotę 6 948 740 zł - w stosunku do planu wykonane zostały w 50,31% i kształtują się na poziomie kosztów planowanych.

W pozycji **świadczenia na rzecz pracowników** wyróżniamy koszty:

1. Składki na ubezpieczenia i Fundusz Pracy – wykonanie na poziomie 50,23% kształtuje się na poziomie planowania na cały rok 2016r. Realizacja kosztów w tej pozycji związana jest bezpośrednio z wysokością kosztów poniesionych z tytułu wynagrodzeń pracowników SPWZOZ.
2. Odpis na ZFŚS – w kosztach rodzajowych został ujęty 100% odpisu na rok 2016, natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2016r. zaksięgowana jest wartość odpisu w wysokości 50%. Pozostałe 50% odpisu wpływa na zmianę stanu produktów.
3. Szkolenia pracowników i inne - wykonanie na poziomie 54,80% związane jest ze szkoleniem pracowników sfinansowanych ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego – pozycja ta nie była ujęta w planie finansowym.
4. Odzież robocza i ochronna - wykonanie w 23,79% spowodowane jest planowanym zakupem odzieży w drugim półroczu roku 2016.

Zużycie Materiałów i Energii

W pozycji planu „Leki” wykonanie kosztów jest wyższe o 3,55% od założeń na rok 2016. Odchylenia na dzień sprawozdawczy są wynikiem zwiększenia zapotrzebowania pacjentów SPWZOZ na osocze krwi w miesiącu czerwcu. Zużycie pozostałych leków pozostaje w granicach przyjętych norm przy sporządzaniu planu finansowego na rok 2016.

„**Materiały do badań diagnostycznych**” – wyższy o 1,41% niż planowano koszt materiałów do badań diagnostycznych wiąże się ze zwiększonym zużyciem testów i pożywek bakterii

przy wykonywaniu badań w laboratorium mikrobiologicznym spowodowane zwiększonym zapotrzebowaniem na wykonywanie badań mikrobiologicznych.

Przekroczenie planowanych kosztów „**Energia ciepła i opał**” o 3,76% wynika ze zwiększonego zapotrzebowania energii cieplnej i gazu na potrzeby energetyczne wynikające ze zwiększonego zużycia w okresie grzewczym tj. I i II kwartał 2016 roku.

Niższe zużycie niż zakładano w planie finansowym występuje w pozycjach planu „**Energia elektryczna**”, „**Woda**” oraz „**Środki czystości**”.

Wzrost kosztów zużycia „**Sprzętu medycznego**” o 7,93% związany jest z zabezpieczeniem w niezbędną ilość zapasu sprzętu jednorazowego użytku i pozostałego drobnego sprzętu medycznego na oddziałach szpitalnych. Na koniec roku w wyniku przeprowadzanych inwentaryzacji na oddziałach wartość sprzętu jednorazowego użytku i pozostałego drobnego sprzętu medycznego będąca na stanie pomniejsza koszty, ponieważ – jako nie zużyte – będą stanowiąc zapas.

Nie wykonanie planu w pozycji „**bielizna i pościel**” związana jest z planowanym zakupem pościeli i bielizny dla pacjentów w II półroczu 2016 roku.

W pozycji „**materiały do konserwacji**” - większy niż planowano koszt zużycia materiałów do konserwacji o 6,42% związany jest z wykonaniem pilnych prac konserwacyjnych i drobnych napraw niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki na oddziałach szpitalnych i w innych komórkach organizacyjnych SPWZOZ.

Wykonanie planu w pozycji „**Materiały biurowe i inne**”, na poziomie 59,75% związany jest z wyższym niż planowano zużyciem pozostałych materiałów w miesiącu czerwcu 2016r. Niezbędnym stał się zakup w miesiącu czerwcu 2016r. materiałów medycznych w postaci papilotomów, stentów i protez do dróg żółciowych w kwocie 11.813 zł w celu wykonywania badań, które są również ujmowane w tej pozycji oraz oleju napędowego do agregatów w kwocie 12.140 zł. Pozycje te nie były ujęte w planie finansowym.

Usługi obce

W pozycji kosztów „**konserwacja i naprawa sprzętu**” – wzrost o 13,20% w stosunku do planu nastąpił w związku z przeglądem instalacji elektrycznej w miesiącu styczniu 2016r. w kwocie 86.363 zł oraz naprawą dźwigu szpitalnego w kwocie 12.300 zł w miesiącu lutym 2016r.

„**Usługi telekomunikacyjne i pocztowe**” w I półroczu zostały zrealizowane w wysokości 48,17% . Nie wykonanie planu w wysokości 1,83% związane jest z zaplanowaniem na III i IV kwartał 2016r. większej kwoty na usługi pocztowe – wysyłka potwierdzeń sald na rok 2016 jak i wezwań do zapłaty między innymi dla pacjentów nie posiadających uprawnień do ubezpieczenia.

„**Usługi informatyczne**” zostały zrealizowane w wysokości 12,51%. Usługi informatyczne zostaną zrealizowane w II półroczu 2016r.

Koszty „**usług transportowych**” wykonane na poziomie 56,66% i w stosunku do planu wzrosły o 6,66%. Wzrost związany jest ze zwiększoną liczbą zamówień z komórek wewnętrznych na te usługi. W tej pozycji określenie kosztów jakie SPWZOZ poniesie w skali roku jest uzależnione od ilości przewożonych pacjentów będących w ciężkim stanie zdrowia koniecznych do przetransportowania do jednostek o wyższej referencyjności bądź jednostek specjalistycznych. Dyrekcja SPWZOZ planuje w II półroczu 2016r. zakup ambulansów medycznych i usługę transportową wykonywać we własnym zakresie.

„**Zakup procedur medycznych**” - (w tym dyżury i kontrakty) w omawianym okresie wyniósł 8.084.306 zł, a jego wysokość kształtuje się na poziomie kosztów planowanych.

„Usługi komunalne” kształtują się na poziomie 50,18% i w stosunku do planowanych kosztów mieszczą się w granicy odchyień.

Wykonanie planu w pozycji „Inne usługi” – wynosi 50,90%. Do pozostałych usług zalicza się między innymi: dozór mienia, usługi najmu i dzierżawy butli medycznych i zbiornika tlenowego, czynszu FRESSENIUS, usługi prawne, badanie bilansu i inne usługi.

„Usługi pralnicze”- wykonanie w 54,29% związane jest ze zwiększoną ilością wypranej bielizny szpitalnej zleconej w I półroczu 2016r. Wykonanie w tej pozycji jest ściśle związane z liczbą hospitalizowanych pacjentów w SPWZOZ.

Podatki i opłaty

„Podatek od nieruchomości” - w kosztach rodzajowych zostało ujęte 100% naliczenia podatku na rok 2016, natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2016r. zaksięgowana jest wartość podatku od nieruchomości w wysokości 50%. Pozostałe 50% odpisu wpływa na zmianę stanu produktów.

„Podatek VAT”- wykonanie kształtuje się na poziomie 49,80% i w stosunku do kosztów planowanych mieści się w granicach odchyień.

Różnicę w pozycji „PFRON i inne opłaty” – w wysokości 0,36% należy przyjąć za zgodną z planowaniem na 2016 rok.

Koszt „Amortyzacji” w omawianym okresie wyniósł 1.792.776 zł, co stanowi 50,28% kosztów planowanych i mieści się w granicy odchyień w stosunku do kosztów planowanych.

„Pozostałe koszty” (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC, świadczenia pieniężne na rzecz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń, koszty bankowe, bilety MZK) zostały wykonane w 50,25% i mieszczą się w granicy odchyień w stosunku do kosztów planowanych na 2016r.

Koszty finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1	Koszty finansowe	381 735	192 320	50,38%
8.	Koszty finansowe	381 735	192 320	50,38%

Głównym składnikiem w kosztach finansowych mającym znaczący wpływ na wykonanie w wysokości 192.320 zł jest między innymi: naliczenie przez kontrahentów odsetek od niezapłaconych w terminie pozostałych zobowiązań w kwocie 91.170 zł, dokonaniem w miesiącu maju 2016r. odpisu aktualizującego wartość należności wobec firmy NAFIS z tytułu odsetek w wysokości 70.558 zł, naliczeniem odsetek i opłaty prolongacyjnej z tytułu układu ratalnego z ZUS w kwocie 5.895 zł, odsetki od pożyczki firmy SIEMENS w kwocie 24.630 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1	Pozostałe Koszty operacyjne	1 054 732	843 743	80,00%
9.	Pozostałe Koszty operacyjne	1 054 732	843 743	80,00%

Na pozostałe koszty operacyjne składają się m.in.: koszty postępowania sądowego w kwocie 7.465 zł, sporządzone korekty faktur dla NFZ dotyczące lat poprzednich na kwotę 159.462 zł (po kontroli NFZ), naliczony w miesiącu maju 2016r. odpis aktualizujący wartość należności głównej wobec firmy NAFIS w kwocie 400.320 zł i wobec BANKU PEKAO S.A. w kwocie 262.225 zł oraz pozostałe koszty operacyjne w kwocie 14.271 zł.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 30.06.2016r. jest strata w wysokości 6.453.985 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2016 r. stanowią kwotę 14.575.162 zł i wykazują tendencję wzrostową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. w kwocie 2.131.843 zł.

Wzrost ten dotyczy zobowiązań z tytułu:

1. składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 78.432 zł, co związane jest z naliczeniem odsetek oraz opłaty prolongacyjnej wobec ZUS w związku z zawarciem układu ratalnego.
2. PFRON w kwocie 1.015 zł,
3. zobowiązań dotyczących podatku od nieruchomości - zobowiązanie w kwocie 186.283 zł. wobec Urzędu Miasta w Stargardzie (naliczonego podatku od nieruchomości za okres od VII-XII.2016r).
4. ubezpieczeń majątkowych – wzrost w wysokości 130.227 zł wynika z zawarcia polis w 2016 roku na ubezpieczenia majątkowe i OC. Spłata zobowiązań następuje według harmonogramu wynikającego z zawartych polis z firmami ubezpieczeniowymi.
5. dostaw materiałów i usług – wzrost w kwocie 3.319.860 zł wynika z braku środków finansowych na pokrycie zobowiązań wobec dostawców. W grudniu 2015r. została zawarta umowa refinansowania zobowiązań z firmą Asset Rent Management, w związku z czym zostały zapłacone zobowiązania wobec kontrahentów za 2015r. w kwocie 3.997.492 zł.

Natomiast zmniejszeniu na dzień 30.06.2016 r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. uległy zobowiązania:

1. wobec pracowników w kwocie 15.228 zł,
2. wobec Urzędu Skarbowego w kwocie 51.996 zł,
3. dostaw działalności inwestycyjnej które zmniejszyły się o kwotę 4.214 zł,
4. wadia i inne o kwotę 427.581 zł (dotyczy m.in. korekt faktur do NFZ za 2016r.)
5. pożyczki z firmy SIEMENS FINANCE, URTICA – spadek w kwocie 184.955 zł – pożyczka z firmy SIEMENS FINANCE zaciągnięta na zakup tomografu komputerowego, natomiast z firmy URTICA na spłatę zobowiązań z tytułu zakupu leków. Spłata pożyczek następuje w ratach,
6. umowa refinansowania zobowiązań z firmą Asset Rent Management – spadek w kwocie 900.000 zł - spłata w ratach miesięcznych.

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2016r. stanowią kwotę 4.305.117 zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016r. wzrosły o kwotę 2.838.640 zł. Są to zobowiązania w szczególności z tytułu dostaw i usług. Na dzień 30.06.2016r. nie występują zobowiązania wymagalne wobec ZUS w związku z zawarciem układu ratalnego z ZUS w 2016r.

Należności

Należności ogółem na dzień 30.06.2016 r. wynoszą 3.871.590 zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. zmniejszyły się o kwotę 2.356.772 zł.

Tendencję spadkową wykazują głównie należności z tytułu „dostaw towarów i usług” o kwotę 2.106.121 zł, w tym „usług świadczonych na rzecz NFZ” o kwotę 1.740.324 zł, „najmu i dzierżawy składników majątkowych” o kwotę 13.046 zł oraz „świadczonych usług dla pozostałych odbiorców” o kwotę 443.489 zł (odpis aktualizujący należności wobec firmy NAFIS). W „pozostałych należnościach” uległy zmniejszeniu pożyczki ZFŚS o kwotę 180 zł oraz inne należności o kwotę 256.460 zł (dokonanie odpisu aktualizującego należności wobec BANKU PEKAO S.A.)

Tendencję wzrostową wykazują należności z tytułu „świadczonych usług dla pacjentów nieuprawnionych” o kwotę 90.738 zł. Związane jest to z udzielaniem świadczeń zdrowotnych osobom nie objętym ubezpieczeniem zdrowotnym. Pomimo wysyłanych wezwań i prowadzonej windykacji do zapłaty za udzielone świadczenia, nie wszyscy pacjenci

regulują należności. Bardzo często korzystają z naszych usług pacjenci bezdomni przywiezieni przez zespół ratownictwa medycznego, pacjenci ci nie podają swoich prawdziwych danych i zapisywani są w księgach jako NN bądź podają dane nieprawdziwe, co uniemożliwia windykację.

Tendencję wzrostową wykazują także należności wobec Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 7.017 zł z tytułu prowadzonych staży podyplomowych lekarzy.

Należności wymagalne dzień 30.06.2016r. wynoszą kwotę 146.364 zł, i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. nastąpił ich spadek o kwotę 354.457 zł.

Tendencję wzrostową wykazują przede wszystkim należności z tytułu „świadczonych usług dla nieuprawnionych” o kwotę 72.820 zł, co świadczy o nieterminowym regulowaniu należności przez te osoby pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty, oraz „pozostałych należności” w kwocie 664 zł.


Natomiast zmniejszeniu uległy należności dotyczące usług z tytułu „najmu i dzierżawy składników majątkowych” w kwocie 8.736 zł, co świadczy o terminowym regulowaniu należności, „świadczonych usług na rzecz pozostałych odbiorców” w kwocie 419.205 zł (odpis aktualizujący należności wobec firmy NAFIS) oraz „pożyczki z ZFŚS” o kwotę 180 zł.

F. Plan inwestycyjny

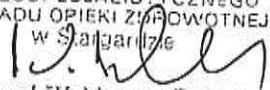
Zadania określone w planie inwestycyjnym na rok 2016r. zostały zrealizowane w kwocie 17.350 zł.

Stargard, dnia 28.07.2016
Sporządziła *Barbara Aksamit*

Podpis i pieczętka Głównego Księgowego

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamit

Podpis i pieczętka Dyrektora

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZIMOWOTNEJ
w Stargardzie

Paweł Waldemar Bakun

