

Uchwała Nr 1215/16
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 13 października 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:

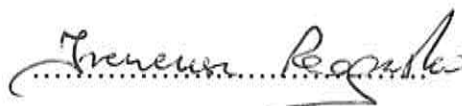
§ 1. 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za okres od 01. 01. 2016 r. do 31. 08. 2016 r.

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



Adam Chrałowicz – 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 31 sierpnia 2016 r. wynik finansowy Zakładu wyniósł -7 119 020 zł, natomiast wynik kasowy -4 738 652 zł. W porównaniu do wykonania planu za 7 miesięcy 2016 r., ujemny wynik kasowy zmniejszył się o 184 506 zł.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR
Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia
Małgorzata Ziłek





Załącznik Nr _____
do uchwały Nr _____
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia _____

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie

za okres
od 01 styczeń 2016r. do 31 sierpień 2016r.

p.o. Główny Księgowy : Barbara Aksamit	Dyrektor: Paweł Waldemar Bakun
Podpis:  p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY Barbara Aksamit	Podpis:  DYREKTOR Paweł Waldemar Bakun
Data: 22.09.2016r.	Data: 27.08.2016r.

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.08.2016

Wstęp

Zgodnie z:

Art. 53 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2013 roku o działalności leczniczej (Dz. U. nr 122, poz. 654) podstawą gospodarki samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest plan finansowy ustalany przez kierownika,

Art.30 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 z późn. zm.) podstawą gospodarki finansowej państwowych i samorządowych osób prawnych jest plan finansowy.

Celem opracowanego i przyjętego do realizacji „Planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na 2016 r.” jest racjonalne i efektywne gospodarowanie środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ w Stargardzie na realizację świadczeń medycznych.

Szczególną uwagę w opracowanym planie zwrócono na koszty prowadzonej działalności. Wynika to z faktu, iż Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie ma ograniczony wpływ na przychody, jakie uzyskuje z prowadzonej działalności. Kontrakty oferowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia, czyli największego i najbardziej znaczącego nabywcę usług zdrowotnych, nie pokrywają się z potencjałem Szpitala, a tym bardziej z wykorzystaniem w pełni posiadanych zasobów. Z tego powodu wielkościami ekonomicznymi, jakimi efektywnie może sterować SPWZOZ w celu kontroli prowadzonej działalności jest kontrola i kształtowanie strony kosztowo-wydatkowej. Obok kosztów zmiennych możliwe jest kształtowanie kosztów stałych prowadzonej działalności obejmujących przede wszystkim racjonalizację kosztów wynagrodzeń (dostosowanie struktury zatrudnienia do zmieniających się potrzeb). Po stronie kosztów zmiennych priorytetami jest: ograniczenie zapasów materiałów medycznych do poziomu optymalnego – skrócenie czasu zalegania leków i materiałów medycznych w magazynach i apteczkach oddziałowych, stałe monitorowanie procesu wykorzystania łóżek na oddziałach szpitalnych, weryfikacja ustalonych norm czasu pracy personelu medycznego.

Przy planowaniu kosztów uwzględniono wpływ czynników zewnętrznych i wewnętrznych na planowane pozycje kosztowe tj. obowiązujące umowy, zmiany w obowiązujących przepisach prawa, przewidywane podwyżki lub obniżki cen zewnętrznych oraz inne specyficzne dla danych branż wielkości wpływające na ogólny poziom ponoszonych kosztów.

Plan przychodów Szpitala został określony na podstawie podpisanej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, jak również w odniesieniu do prognozy przychodów z NFZ między innymi w zakresie leczenia stacjonarnego dotyczącej możliwości wzrostu kontraktu w trakcie roku. Pozostałe przychody zgodnie z posiadaną wiedzą i brakiem innych przesłanek zostały zaplanowane na poziomie realizacji z lat poprzednich, odnosząc się również do wykonania za rok bieżący w momencie jego korygowania z uwzględnieniem tendencji obserwowanych na rynku usług medycznych.

Ogrom planowanych do realizacji zadań o kluczowym znaczeniu dla funkcjonowania SPWZOZ, które ponadto w większości są realizowane jednocześnie powoduje, konieczność korygowania planów. Dyrekcja SPWZOZ mając pełną świadomość skomplikowania toczących się procesów dokonuje korekt i weryfikacji planu, aby z odpowiednim wyprzedzeniem czasowym móc przewidywać i planować kolejne etapy realizacji poszczególnych zadań.

Załącznik nr 2
do uchwały Nr 853/16 Zarządu
Powiatu Stargardzkiego z dnia 10
marca 2016r.

**Informacja z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ
w Stargardzie
za okres od 01.01.2016r. do 31.08.2016r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2016 po zmianach	Wykonani e 31.08.2016	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	42 716 405	27 497 993	64,37%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	40 424 737	26 800 387	66,30%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	39 695 604	26 373 072	66,44%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 785 850	18 944 334	65,81%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 859 897	3 262 694	67,14%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 121 128	3 452 266	67,41%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	927 517	713 778	76,96%
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	427 315	58,61%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	273 236	206 061	75,42%

b.	Jednostki służby zdrowia	286 081	127 141	44,44%
c.	Zakłady pracy i inne	68 317	23 574	34,51%
d.	Ministerstwo, Samorząd	73 003	53 918	73,86%
e.	Pozostałe	28 496	16 621	58,33%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	29 410	18 346	62,38%
3.	Przychody finansowe	9 477	8 387	88,50%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 252 781	1 451 201	64,42%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	546 247	332 208	60,82%
b.	dzierżawa pomieszczeń	879 709	539 105	61,28%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	375 046	282 973	75,45%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	#DZIEL/0!
e.	darowizny i inne	451 779	296 915	65,72%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	-780 328	#DZIEL/0!
B.	Koszty ogółem	51 536 919	34 617 013	67,17%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	13 812 558	9 298 280	67,32%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 082 979	2 186 915	70,94%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 552 600	1 702 944	66,71%
b.	Odpis na ZFŚS	425 163	425 163	100,00%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 852	57 770	57,28%
d.	Odzież robocza i ochronna	4 364	1 038	23,79%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 568 997	4 361 598	66,40%
a.	Leki	3 010 146	2 006 757	66,67%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	332 270	212 552	63,97%
c.	Energia cieplna i opał	1 166 892	730 066	62,57%
d.	Energia elektryczna	527 113	333 446	63,26%
e.	Woda	137 620	87 438	63,54%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 048 292	780 875	74,49%
g.	Bielizna i pościel	60 000	180	0,30%
h.	Materiały do konserwacji	57 833	44 769	77,41%
i.	Środki czystości	8 168	6 062	74,22%
j.	Materiały biurowe i inne	220 663	159 453	72,26%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	
4.	Usługi obce	21 978 907	14 433 621	65,67%
a.	Remontowe	0	0	#DZIEL/0!
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	317 566	299 200	94,22%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	62 811	40 268	64,11%
d.	Usługi informatyczne	198 541	44 361	22,34%
e.	Usługi transportowe	309 753	226 331	73,07%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	16 182 837	10 527 279	65,05%
g.	Usługi komunalne	2 890 303	1 926 683	66,66%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 630 830	1 096 270	67,22%
i.	Usługi pralnicze	386 266	273 229	70,74%

5.	Podatki i opłaty	800 773	684 258	85,45%
a.	Podatek od nieruchomości	372 565	372 565	100,00%
b.	Podatek VAT	90 501	82 013	90,62%
c.	PFRON i inne opłaty	337 707	229 680	68,01%
6.	Amortyzacja	3 565 762	2 380 368	66,76%
7.	Pozostałe koszty	285 577	191 979	67,22%
a.	Podróże służbowe	12 801	7 142	55,79%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	263 241	175 370	66,62%
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	9 467	99,29%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	#DZIEL/0!
9.	Koszty finansowe	381 735	232 210	60,83%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	1 054 732	845 032	80,12%
11.	Straty nadzwyczajne	0	0	#DZIEL/0!
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	4 899	2 752	56,17%
C.	Wynik finansowy (A-B)	8 820 514	7 519 020	80,71%
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	-5 760 988	79,64%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2016r.	4 208 386	4 295 830	102,08%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2016r.	1 871 448	3 074 638	164,29%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.	13 313 755	13 131 456	98,63%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2016r.	670 000	3 433 495	512,46%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 175 000	82 073	6,98%
1.	Dotacje	1 030 000	44 249	4,30%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/0!
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	145 000	37 824	26,09%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6)	-5 254 752	-4 738 652	90,18%

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2016 po zmianie planu kształtują się w kwocie **42 716 405 zł**, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego wykonane zostały w wysokości **27 497 993 zł** co stanowi 64,37 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonano w kwocie 26 373 072 zł i stanowią 66,44% w stosunku do planu. Po renegotjacji umów z NFZ w Szczecinie została wystawiona faktura w miesiącu sierpniu 2016r. za wykonane świadczenia ponad limit na kwotę 182 408 zł (ambulatoryjna opieka specjalistyczna za miesiąc lipiec 2016r.)

Należy mieć na uwadze, iż wykonania świadczeń zdrowotnych w ciągu roku obrotowego nie zawsze pomimo wykonania są rozliczane w miesiącu, którego dotyczą. Rzeczywiste przychody możemy oszacować po renegotjacji umów.

Świadczenia zdrowotne pozostałe zaplanowano w kwocie 729 133 zł, a wykonano w wysokości 427 315 zł co stanowi 58,61% planowanego na cały rok 2016 wykonania.

Wykonanie przychodów w przedstawionych wartościach jest następstwem wykonanych usług dla „pacjentów nieubezpieczonych”, sprzedaż usług dla „jednostek służby zdrowia”, „Ministerstwa i Samorządu” w zakresie badań diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych, w zakresie medycyny pracy dla „zakładów pracy” oraz „pozostałe” świadczenia (usługi z tytułu odpłatności za tzw. dobę hotelową rodzica dziecka hospitalizowanego w oddziale dziecięcym). W tej części odchylenia względem planu są wywołane zapotrzebowaniem danych jednostek na świadczenia zdrowotne, na co my jako świadczący te usługi nie mamy wpływu.

Zmiana stanu produktów w kwocie -780 328 zł 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 +141 721 zł,
- naliczonego podatku od nieruchomości + 124 188 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) - 160 259 zł.
za 2015 rok i I kwartał 2016r.

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

Koszty prowadzonej działalności SPWZOZ zaplanowano w kwocie 51 536 919 zł stosując opisane na wstępie założenia do planu. Wykonanie w tej części sprawozdania na dzień sprawozdawczy wynosi 34 617 013 zł i stanowi 67,17% planu.

1. Wynagrodzenie

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 9 298 280 zł i w stosunku do planu wykonane zostały w 67,32%. Należy wyjaśnić, że w miesiącu sierpniu nastąpiła wypłata z tytułu nagród jubileuszowych (93.058,33 zł) i odpraw emerytalnych (19.407,42 zł) co łącznie stanowi kwotę znacznie odbiegającą od średniomiesięcznych kosztów (np. w lipcu odpowiednio – 3.477,53 zł oraz 2.974,20 zł) i spowodowało nieproporcjonalny skok wysokości wykonania planu finansowego w zakresie wynagrodzeń.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 2 186 915 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 70,94%. Należy zaznaczyć, iż w pierwszym miesiącu roku obrotowego naliczony został odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości przypadającej na cały rok 2016.

3. Zużycie materiałów i energii

Koszty zużycia materiałów i energii wynoszą 4 361 598 zł - zrealizowane w 66,40%. W założeniach planu finansowego zużycie materiałów i energii zaplanowano na kwotę 6 568 997 zł.

Na realizację kosztów w tym zakresie składają się koszty:

- a. Leki – zużycie zakupionych leków w procesie leczenia szpitalnego jak i w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, pozostałych komórek organizacyjnych w części medycznej SPWZOZ, zużycie krwi i preparatów krwiopochodnych – wykonanie w kwocie 2 006 757 zł co stanowi 66,67 % założonego planu.
- b. Materiały do badań diagnostycznych – wykonanie w kwocie 212 552 zł, co stanowi 63,97 % założonego planu.
- c. Energia cieplna i opał – wykonanie w kwocie 730 066 zł co stanowi 62,57 % założonego planu.

- d. Energia elektryczna – wykonanie w kwocie 333 446 zł co stanowi 63,26 % założonego planu.
- e. Woda – zużycie – wykonanie w kwocie 87 438 zł co stanowi 63,54 % założonego planu.
- f. Sprzęt medyczny, materiały medyczne – wykonanie w kwocie 780 875 zł co stanowi 74,49 % realizacji planu.
- g. Bielizna i pościel – wykonanie w kwocie 180 zł co stanowi 0,30% realizacji planu. Pościel w postaci 180 sztuk poszew została przekazana w formie darowizny od Przedszkola Miejskiego Nr5 w Stargardzie. Ze względu na datę produkcji (1994 rok) cenę jednej poszwy oszacowano na kwotę 1 złoty brutto.
- h. Materiały do konserwacji – wykonanie w kwocie 44 769 zł co stanowi 77,41 % realizacji planu. Na przedstawioną pozycję składają się koszty poniesione w ramach zakupu materiałów niezbędnych do konserwacji i naprawy sprzętu oraz drobnych prac remontowych wykonanych własnym personelem technicznym.
- i. Środki czystości – wykonanie w kwocie 6 062 zł co stanowi 74,22 % założonego planu.
- j. Materiały biurowe i inne – m.in. zakup materiałów biurowych, koszty zakupu paliwa z tytułu użytkowania samochodu służbowego oraz pozostałe koszty związane z bieżącą działalnością szpitala – wykonanie w kwocie 159 453 zł co stanowi 72,26 % założonego planu.

4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykonane w kwocie 14 433 621 zł co stanowi 65,67 % planu.

Na koszty usług obcych składają się wszystkie usługi zewnątrz świadczące swoje prace na rzecz SPWZOZ w zakresie świadczeń zdrowotnych, telekomunikacyjnych, pocztowych, informatycznych, transportowych i innych. Koszty na dzień 31 sierpnia 2016 roku zostały zrealizowane w poszczególnych zakresach następująco:

- a) Konserwacja i naprawa sprzętu - wykonanie w kwocie 299 200 zł co stanowi 94,22 % założonego planu. W miesiącu sierpniu 2016r. dokonano pilnych napraw i przeglądów m.in. przeglądy sterylizatorów, przegląd diagnostycznego systemu automatyki szaf zasilających wraz z wydaniem opinii na kwotę 20 883 zł, dokonano naprawy systemu automatycznego załączania agregatu awaryjnego wraz z wizją lokalną, naprawy pompy cyrkulacyjnej agregatu TWD oraz przeglądu okresowego agregatu VOLVO na kwotę 19 600 zł.
- b) Usługi telekomunikacyjne i pocztowe - wykonanie w kwocie 40 268 zł co stanowi 64,11 % realizacji planu.
- c) Usługi informatyczne - wykonanie w kwocie 44 361 zł stanowią 22,34 % realizacji planu.
- d) Usługi transportowe - wykonanie w kwocie 226 331 zł co stanowi 73,07 % założonego planu.

- e) Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lekarskie i pielęgniarskie)- wykonanie w kwocie 10 527 279 zł co stanowi 65,05 % planu.
W tej pozycji wyróżniamy koszty związane ze świadczeniem usług zdrowotnych przez lekarzy zatrudnionych w ramach kontraktów lekarskich, pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych i pozostałej części personelu medycznego świadczącego swoją pracę na rzecz SPWZOZ w ramach umów kontraktowych oraz koszty jakie SPWZOZ ponosi za usługi medyczne świadczone przez inne placówki służby zdrowia,
- f) Usługi komunalne – wykonanie w kwocie 1 926 683 zł stanowi 66,66 % założonego planu.
- g) Inne usługi (dozór mienia i inne) – wykonanie w kwocie 1 096 270 zł stanowi 67,22 % założonego planu.
- h) Usługi pralnicze – wykonanie w kwocie 273 229 zł stanowi 70,74 % realizacji planu.

5. Podatki i opłaty

Podatki i opłaty zostały zrealizowane w kwocie 684 258 zł co stanowi 85,45% wykonania planu. Należy zaznaczyć, iż w pierwszym miesiącu roku obrotowego naliczony został podatek od nieruchomości w wysokości przypadającej na cały rok 2016.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 2 380 368 zł co stanowi 66,76% wykonania planu.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 191 979 zł i stanowią 67,22 % wykonania planu.

8. Koszty finansowe

Poniesione na dzień 31.08.2016r. koszty wynoszą kwotę 232 210 zł i stanowią 60,83% wykonania planu.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty na dzień 31.08.2016r. wynoszą kwotę 845.032 zł i stanowią 80,12% planowanego wykonania. Na pozostałe koszty operacyjne składają się m.in.: koszty postępowania sądowego w kwocie 8 665 zł, sporządzone korekty faktur dla NFZ dotyczące

lat poprzednich na kwotę 159 462 zł, naliczenie w miesiącu maju 2016r. odpisu aktualizującego wartość należności głównej wobec firmy NAFIS w kwocie 400 320 zł oraz wobec BANKU PEKAO S.A. w kwocie 262 225 zł oraz pozostałe koszty operacyjne w kwocie 14 360 zł.

10. Inne zmniejszenia

Są to wysokości poniesionych opłat przez SPWZOZ na rzecz rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wobec Skarbu Państwa w kwocie 2 752 zł.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 31.08.2016r. jest strata w wysokości : **7 119 020 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 27 497 993 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 34 617 013 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 31.08.2016 r. stanowią kwotę 13 131 456 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 433 495 zł.

E. Należności

Należności ogółem na 31.08.2016 r. wynoszą kwotę 4 295 830 zł.

F. Plan inwestycyjny

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie po korekcie planu inwestycyjnego na rok 2016 oszacował inwestycje na kwotę 1 175 000 zł. W okresie od stycznia do końca sierpnia 2016 r. plan inwestycyjny został zrealizowany w wysokości 82 073 zł (zakup podnośnika pacjenta na OIOM w kwocie 7 190 zł, zakup Firewalla z konfiguracją w kwocie 10 160 zł, program antywirusowy z licencją w kwocie 10 430 zł, lampa czołowa diodowa w kwocie 8 781 zł, narzędzia operacyjno - chirurgiczne – nożyczki szt. 6 w kwocie 816 zł oraz zakup łóżka do intensywnej terapii z materacem w kwocie 44 696 zł, w tym dofinansowanie z dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatowego w wysokości 44 249 zł).

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

Wynik finansowy oddziałów i poradni

		za miesiąc sierpień 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:	3 071 419	3 141 927	-70 508	146 103	75 595	251 128	-175 533
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	607 281	655 571	-48 290	38 536	-9 754	52 394	-62 148
2.	Oddział Neonatologiczny	179 812	100 344	79 468	3 860	83 328	8 021	75 307
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	151 469	200 656	-49 187	9 027	-40 160	16 023	-56 183
4.	Oddział Pediatriczny	202 480	207 603	-5 123	4 809	-314	16 595	-16 909
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	344 436	458 748	-114 312	11 210	-103 102	36 671	-139 773
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	386 967	449 873	-62 906	27 124	-35 782	35 961	-71 743
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia	127 808	16 481	111 327	2 142	113 469	1 317	112 152
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	570 954	421 690	149 264	12 515	161 779	33 708	128 071
9.	Oddział Otolaryngologiczny	137 559	196 148	-58 589	10 343	-48 246	15 680	-63 926
10.	Izba przyjęć / SOR	362 653	434 813	-72 160	26 537	-45 623	34 758	-80 381
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	760 600	485 094	275 506	61 232	336 738	31 485	305 253
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	456 126	228 003	228 123	5 188	233 311	18 229	215 082
a	Poradnia Kardiologiczna	33 886	-4 974	38 860	838	39 698	-397	40 095
b	Poradnia Diabetologiczna	14 332	5 613	8 719	449	9 168	449	8 719
c	Poradnia Reumatologiczna	18 627	14 289	4 338	396	4 734	1 142	3 592
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	31 891	28 771	3 120	724	3 844	2 299	1 545
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	82 782	18 367	64 415	812	65 227	1 469	63 758
f	Poradnia Gastroenterologiczna	4 879	2 366	2 513	161	2 674	190	2 484
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	62 601	52 915	9 686	433	10 119	4 230	5 889
h	Poradnia Okulistyczna	77 554	56 109	21 445	502	21 947	4 485	17 462
i	Poradnia Otolaryngologiczna	85 898	33 769	52 129	724	52 853	2 700	50 153
j	Poradnia Alergologiczna	42 985	19 778	23 207	48	23 255	1 582	21 673
k	Poradnia Neonatologiczna	691	1 000	-309	101	-208	80	-288
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	96 432	67 656	28 776	48 794	77 570	4 694	72 876

1. 1. 2

3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	75 873	50 743	25 130	209	25 339	4 052	21 287
a	Poradnia Dermatologiczna	40 061	21 570	18 491	60	18 551	1 724	16 827
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	34 972	26 907	8 065	134	8 199	2 151	6 048
c	Poradnia Medycyny Pracy	840	2 266	-1 426	15	-1 411	177	-1 588
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii)	58 136	74 141	-16 005	1 721	-14 284	5 926	-20 210
5.	Sterylizacja	73 234	53 447	19 787	5 320	25 107	-1 416	26 523
6.	Pozostałe (Szkoła Rodzenia, ZKZS/	799	11 104	-10 305				
C	Działalność pomocnicza niemedyczna	0	5 834	-5 834				
D	Zarząd, w tym:	114 445	425 682	-311 237				
1.	Przychody/koszty Zarządu	400	328 592	-328 192				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	69 522	50 352	19 170				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	6 941	26 485	-19 544				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	36 233	88	36 145				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	1 349	20 165	-18 816				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	329	-329				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie OGÓŁEM	-34 489	-34 489	0				
	Amortyzacja za miesiąc sierpień 2016r.	3 911 975	4 024 377	-112 402				
	Wynik kasowy za miesiąc sierpień 2016r.			296 910				
				184 508				

Stargard dn. 23.09.2016r.

Sporządziła: Barbara Aksamiit

DYREKTOR


Dariusz Waldeemar Bakus

Wynik finansowy oddziałów i poradni

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

Lp.	Opis	za okres styczeń - sierpień 2016r.						
		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:	22 075 470	27 171 868	-5 096 398	1 177 554	-3 918 844	1 787 604	-5 706 448
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	4 382 567	5 005 508	-622 941	321 832	-301 109	329 947	-631 056
2.	Oddział Neonatologiczny	1 018 743	880 826	137 917	31 262	169 179	58 027	111 152
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 281 101	2 052 574	-771 473	85 571	-685 902	130 611	-816 513
4.	Oddział Pediatriczny	2 329 054	1 780 861	548 193	34 850	583 043	117 726	465 317
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	2 986 205	3 712 230	-726 025	68 593	-657 432	244 813	-902 245
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	2 375 985	3 672 776	-1 296 791	214 329	-1 082 462	242 729	-1 325 191
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia	1 043 628	1 087 434	-43 806	13 456	-30 350	70 235	-100 585
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2 809 025	3 961 078	-1 152 053	106 581	-1 045 472	259 848	-1 305 320
9.	Oddział Otolaryngologiczny	1 028 614	1 568 595	-539 981	81 287	-458 694	104 127	-562 821
10.	Izba przyjęć / SOR	2 820 548	3 449 986	-629 438	219 793	-409 645	229 541	-639 186
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	5 148 851	4 559 508	589 343	537 116	1 126 459	261 387	865 072
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	2 840 203	2 369 476	470 727	43 321	514 048	155 797	358 251
a	Poradnia Kardiologiczna	183 034	184 382	-1 348	6 798	5 450	11 752	-6 302
b	Poradnia Diabetologiczna	89 880	91 754	-1 874	3 682	1 808	6 001	-4 193
c	Poradnia Reumatologiczna	140 620	121 352	19 268	3 258	22 526	7 966	14 560
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	214 409	189 435	24 974	5 888	30 862	12 597	18 265
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	289 346	192 379	96 967	6 588	103 555	12 711	90 844
f	Poradnia Gastroenterologiczna	25 899	30 656	-4 757	1 377	-3 380	2 027	-5 407
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	459 970	497 036	-37 066	3 554	-33 512	32 752	-66 264
h	Poradnia Okulistyczna	746 188	512 342	233 846	4 909	238 755	33 822	204 933
i	Poradnia Otolaryngologiczna	452 090	350 682	101 408	5 888	107 296	23 095	84 201
j	Poradnia Alergologiczna	232 839	190 383	42 456	478	42 934	12 479	30 455
k	Poradnia Neonatologiczna	5 928	9 075	-3 147	901	-2 246	595	-2 841

A. S. S.

2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	946 971	637 260	309 711	435 618	745 329	36 436	708 893
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	448 132	503 075	-54 943	1 852	-53 091	32 954	-86 045
a	Poradnia Dermatologiczna	205 288	198 457	6 831	571	7 402	13 019	-5 617
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	222 321	277 899	-55 578	1 160	-54 418	18 207	-72 625
c	Poradnia Medycyny Pracy	20 523	26 719	-6 196	121	-6 075	1 728	-7 803
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii)	465 086	617 429	-152 343	13 770	-138 573	40 911	-179 484
5.	Steryliczacja	425 403	343 031	82 372	42 555	124 927	-4 711	129 638
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	23 056	89 237	-66 181				
C	Działalność pomocnicza niemedyczna	0	6 293	-6 293				
D	Zarząd, w tym:	1 462 788	4 065 708	-2 602 920				
1.	Przychody/koszty Zarządu	3 200	2 404 867	-2 401 667				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	539 105	299 451	239 654				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	332 208	284 148	48 060				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	579 888	845 032	-265 144				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	8 387	232 210	-223 823				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	2 752	-2 752				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie	-780 328	-780 328	0				
	OGÓŁEM	27 906 781	35 025 801	-7 119 020				

Stargard dn. 22.09.2016r.

Sporządziła: Barbara Aksamit

DYREKTOR

Paweł Waldemar Biskup