

**UCHWAŁA NR 1268/16**  
**ZARZĄDU POWIATU STARGARDZKIEGO**  
**Z DNIA 27 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 2016 r. poz. 1638) 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 30.09.2016 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

Adam Chrałowicz – Członek Zarządu



The image shows four handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal dotted line. From top to bottom, the signatures correspond to the names listed on the left: Ireneusz Rogowski, Iwona Wiśniewska, Irena Agata Łucka, and Adam Chrałowicz. The signatures are stylized and cursive.



## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638), 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 września 2016 r. wynik finansowy Zakładu wyniósł -7 312 763 zł, natomiast wynik kasowy -4 627 250 zł. W porównaniu do wykonania planu za 8 miesięcy 2016 r., ujemny wynik kasowy zmniejszył się o 111 402 zł.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR  
Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia  
  
Małgorzata Złotek





Załącznik do uchwały Nr *1263/16*  
Zarządu Powiatu Stargardzkiego  
z dnia *27.10.16*.....

# Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Stargardzie

za okres  
od 01 styczeń 2016r. do 30 wrzesień 2016r.

Zastępca Głównego Księgowego : <b>Barbara Aksamit</b>	Dyrektor: <b>Paweł Waldemar Bakun</b>
Podpis: Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  Barbara Aksamit	Podpis: DYREKTOR SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w Stargardzie  Paweł Waldemar Bakun
Data: <i>21.10.2016r.</i>	Data: <i>21.10.2016r.</i>

# SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.09.2016

## 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 30.09.2016r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2016 po zmianach	Wykonanie 30.09.2016	Wskaźnik wykonania
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>42 716 405</b>	<b>31 429 887</b>	<b>73,58%</b>
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	<b>40 424 737</b>	<b>30 665 587</b>	<b>75,86%</b>
	w tym:			
<b>1.1</b>	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	<b>39 695 604</b>	<b>30 183 734</b>	<b>76,04%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	Leczenie szpitalne	28 785 850	21 580 512	74,97%
<b>b.</b>	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 859 897	3 681 724	75,76%
<b>c.</b>	Rehabilitacja lecznicza	5 121 128	4 056 222	79,21%
<b>d.</b>	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	927 517	865 276	93,29%
<b>e.</b>	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/0!
<b>f.</b>	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 212	0	0,00%
<b>g.</b>	Opieka paliatywna	0	0	#DZIEL/0!
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia zdrowotne pozostałe</b>	<b>729 133</b>	<b>481 853</b>	<b>66,09%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	Pacjenci nieubezpieczeni	273 236	234 955	85,99%
<b>b.</b>	Jednostki służby zdrowia	286 081	144 035	50,35%

c.	Zakłady pracy i inne	68 317	26 188	38,33%
d.	Ministerstwo, Samorząd	73 003	57 729	79,08%
e.	Pozostałe	28 496	18 946	66,49%
<b>1.3</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2.</b>	<b>Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)</b>	<b>29 410</b>	<b>20 700</b>	<b>70,38%</b>
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 477</b>	<b>10 555</b>	<b>111,37%</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 252 781</b>	<b>1 579 850</b>	<b>70,13%</b>
	<b>w tym:</b>			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	546 247	345 938	63,33%
b.	dzierżawa pomieszczeń	879 709	576 314	65,51%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	375 046	340 867	90,89%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	#DZIEL/0!
e.	darowizny i inne	451 779	316 731	70,11%
<b>5.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>0</b>	<b>-846 805</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>51 536 919</b>	<b>38 742 650</b>	<b>75,17%</b>
	<b>w tym:</b>			
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>13 812 558</b>	<b>10 499 383</b>	<b>76,01%</b>
<b>2.</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>3 082 979</b>	<b>2 451 484</b>	<b>79,52%</b>
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 552 600	1 926 104	75,46%
b.	Odpis na ZFŚS	425 163	425 163	100,00%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 852	98 491	97,66%
d.	Odzież robocza i ochronna	4 364	1 726	39,55%
<b>3.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 568 997</b>	<b>4 785 391</b>	<b>72,85%</b>
a.	Leki	3 010 146	2 223 144	73,86%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	332 270	239 141	71,97%
c.	Energia cieplna i opał	1 166 892	768 888	65,89%
d.	Energia elektryczna	527 113	372 477	70,66%
e.	Woda	137 620	95 502	69,40%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 048 292	844 003	80,51%
g.	Bielizna i pościel	60 000	180	0,30%
h.	Materiały do konserwacji	57 833	50 430	87,20%
i.	Środki czystości	8 168	7 371	90,24%
j.	Materiały biurowe i inne	220 663	184 255	83,50%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	
<b>4.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>21 978 907</b>	<b>16 287 414</b>	<b>74,10%</b>
a.	Remontowe	0	0	#DZIEL/0!
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	317 566	315 848	99,46%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	62 811	45 442	72,35%
d.	Usługi informatyczne	198 541	63 334	31,90%
e.	Usługi transportowe	309 753	254 109	82,04%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	16 182 837	11 956 545	73,88%
g.	Usługi komunalne	2 890 303	2 165 126	74,91%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 630 830	1 213 781	74,43%



i.	Usługi pralnicze	386 266	273 229	70,74%
<b>5.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>800 773</b>	<b>717 617</b>	<b>89,62%</b>
a.	Podatek od nieruchomości	372 565	372 565	100,00%
b.	Podatek VAT	90 501	90 231	99,70%
c.	PFRON i inne opłaty	337 707	254 821	75,46%
<b>6.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 565 762</b>	<b>2 685 513</b>	<b>75,31%</b>
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>285 577</b>	<b>216 301</b>	<b>75,74%</b>
a.	Podróże służbowe	12 801	8 886	69,42%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	263 241	197 272	74,94%
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	10 143	106,38%
<b>8.</b>	<b>Wartość sprzedanych materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>9.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>381 735</b>	<b>251 644</b>	<b>65,92%</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe Koszty operacyjne</b>	<b>1 054 732</b>	<b>845 045</b>	<b>80,12%</b>
<b>11.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>12.</b>	<b>Inne zmniejszenia (np. CIT)</b>	<b>4 899</b>	<b>2 858</b>	<b>58,34%</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-8 820 514</b>	<b>-7 312 763</b>	<b>82,91%</b>
<b>D.</b>	<b>Stan środków obrotowych netto na 01.01.2016r. (1+2-3)</b>	<b>-4 539 393</b>	<b>-4 455 517</b>	<b>98,15%</b>
	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	
<b>E.</b>	<b>Stan środków obrotowych na 31.12.2016 (1+2-3)</b>	<b>-7 233 921</b>	<b>-5 493 121</b>	<b>75,94%</b>
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2016r.	4 208 386	4 285 835	101,84%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2016r.	1 871 448	3 237 922	173,02%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.	13 313 755	13 016 878	97,77%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2016r.	670 000	3 630 086	541,80%
<b>F.</b>	<b>Plan INWESTYCYJNY</b>	<b>1 175 000</b>	<b>139 644</b>	<b>11,88%</b>
1.	Dotacje	1 030 000	84 878	8,24%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/0!
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	145 000	54 766	37,77%
<b>G.</b>	<b>Wynik kasowy (A-B+B.6)</b>	<b>-5 254 752</b>	<b>-4 627 250</b>	<b>88,06%</b>

## **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 31 429 887 zł co stanowi 73,58 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonano w kwocie 30 183 734 zł i stanowią 76,04% w stosunku do planu. Po renegotjacji umów z NFZ w Szczecinie zostały wystawione faktury w miesiącu wrześniu 2016r. za wykonane świadczenia ponad limit na kwotę 78 952 zł (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne za okres styczeń - sierpień 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 481 853 zł co stanowi 66,09% 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 -846 805 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 +106 291 zł,
- naliczonego podatku od nieruchomości + 93 141 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 38 742 650 zł i stanowi 75,17% planu.

### **1. Wynagrodzenie**

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 10 499 383 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 76,01%.

### **2. Świadczenia na rzecz pracowników**

Koszty te wynoszą kwotę 2 451 484 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 79,52%. 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 4 785 391 zł - zrealizowane w 72,85%.

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 2 223 144 zł co stanowi 73,86 % założonego planu.
- b. Materiały do badań diagnostycznych – wykonanie w kwocie 239 141 zł, co stanowi 71,97 % założonego planu.
- c. Energia cieplna i opał – wykonanie w kwocie 768 888 zł co stanowi 65,89 % założonego planu.

- d. Energia elektryczna – wykonanie w kwocie 372 477 zł co stanowi 70,66 % założonego planu.
- e. Woda – zużycie – wykonanie w kwocie 95 502 zł co stanowi 69,40 % założonego planu.
- f. Sprzęt medyczny, materiały medyczne – wykonanie w kwocie 844 003 zł co stanowi 80,51 % 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 50 430 zł co stanowi 87,20 % 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 7 371 zł co stanowi 90,24 % 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 184 255 zł co stanowi 83,50 % założonego planu.

#### **4. Usługi obce**

Koszty usług obcych na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykonane w kwocie 16 287 414 zł co stanowi 74,10 % planu.

Na koszty usług obcych składają się wszystkie usługi zewnętrzne świadczące swoje prace na rzecz SPWZOZ w zakresie świadczeń zdrowotnych, telekomunikacyjnych, pocztowych, informatycznych, transportowych i innych. Koszty na dzień 30 września 2016 roku zostały zrealizowane w poszczególnych zakresach następująco:

- a) Konserwacja i naprawa sprzętu - wykonanie w kwocie 315 848 zł co stanowi 99,46 % założonego planu. W miesiącu wrześniu 2016r. dokonano pilnej naprawy diatermii, przeglądów pomp infuzyjnych i innych urządzeń, konserwacji dźwigów oraz badania urządzeń przez Urząd Dozoru Technicznego na łączną kwotę 16 648 zł.
- b) Usługi telekomunikacyjne i pocztowe - wykonanie w kwocie 45 442 zł co stanowi 72,35 % realizacji planu.
- c) Usługi informatyczne - wykonanie w kwocie 63 334 zł stanowią 31,90 % realizacji planu.
- d) Usługi transportowe - wykonanie w kwocie 254 109 zł co stanowi 82,04 % założonego planu.

- e) Zakup procedur medycznych ( w tym dyżury i kontrakty lekarskie i pielęgniarские)- wykonanie w kwocie 11 956 545 zł co stanowi 73,88 % 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 2 165 126 zł stanowi 74,91 % założonego planu.
- g) Inne usługi (dozór mienia i inne) – wykonanie w kwocie 1 213 781 zł stanowi 74,43 % 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 717 617 zł co stanowi 89,62% 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 2 685 513 zł co stanowi 75,31% wykonania planu.

## **7. Pozostałe koszty**

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 216 301 zł i stanowią 75,74 % wykonania planu.

## **8. Koszty finansowe**

Poniesione na dzień 30.09.2016r. koszty wynoszą kwotę 251 644 zł i stanowią 65,92% wykonania planu.

## **9. Pozostałe koszty operacyjne**

Poniesione koszty na dzień 31.08.2016r. wynoszą kwotę 845.045 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 14 373 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 2 858 zł.

#### **C. Wynik na działalności gospodarczej**

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 30.09.2016r. jest strata w wysokości : **7 312 763 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 31 429 887 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 38 742 650 zł.

#### **D. Zobowiązania**

Zobowiązania ogółem na dzień 30.09.2016 r. stanowią kwotę 13 016 878 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 630 086 zł.

#### **E. Należności**

Należności ogółem na 30.09.2016 r. wynoszą kwotę 4 285 835 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 września 2016r. plan inwestycyjny został zrealizowany w wysokości 139 644 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, 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, zakup procesora endoskopowego w kwocie 41 040 zł, w tym dofinansowanie z dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatowego w wysokości 40 630 zł oraz zakup sprzętu komputerowego w kwocie 16 531 zł).

Wynik finansowy oddziałów i poradni

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

za miesiąc wrzesień 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
<b>A</b>	<b>Działalność podstawowa - w tym:</b>	<b>3 202 271</b>	<b>3 325 163</b>	<b>-122 892</b>	<b>151 603</b>	<b>28 711</b>	<b>232 153</b>	<b>-203 442</b>
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	780 810	642 789	138 021	40 827	178 848	45 343	133 505
2.	Oddział Neonatologiczny	157 290	107 511	49 779	10 174	59 953	7 488	52 465
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	84 184	187 184	-103 000	9 916	-93 084	13 028	-106 112
4.	Oddział Pediatryczny	253 461	203 352	50 109	4 043	54 152	14 163	39 989
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	545 826	425 719	120 107	7 756	127 863	29 650	98 213
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	367 745	428 092	-60 347	26 354	-33 993	29 815	-63 808
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia	125 031	241 145	-116 114	2 157	-113 957	16 795	-130 752
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	414 583	444 213	-29 630	13 127	-16 503	30 938	-47 441
9.	Oddział Otolaryngologiczny	116 898	220 275	-103 377	10 036	-93 341	15 341	-108 682
10.	Izba przyjęć / SOR	356 443	424 883	-68 440	27 213	-41 227	29 592	-70 819
<b>B</b>	<b>Działalność pomocnicza medyczna - w tym:</b>	<b>731 197</b>	<b>566 636</b>	<b>164 561</b>	<b>63 569</b>	<b>228 130</b>	<b>32 835</b>	<b>195 295</b>
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	370 061	284 216	85 845	7 563	93 408	19 794	73 614
a	Poradnia Kardiologiczna	12 567	16 954	-4 387	850	-3 537	1 180	-4 717
b	Poradnia Diabetologiczna	21 917	10 727	11 190	460	11 650	747	10 903
c	Poradnia Reumatologiczna	27 231	12 558	14 673	407	15 080	875	14 205
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	20 371	19 810	561	736	1 297	1 380	-83
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	48 148	24 653	23 495	824	24 319	1 717	22 602
f	Poradnia Gastroenterologiczna	4 280	4 254	26	172	198	296	-98
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	52 297	49 950	2 347	1 379	3 726	3 479	247
h	Poradnia Okulistyczna	99 638	62 212	37 426	1 826	39 252	4 333	34 919
i	Poradnia Otolaryngologiczna	59 539	61 031	-1 492	736	-756	4 250	-5 006
j	Poradnia Alergologiczna	23 376	20 459	2 917	60	2 977	1 425	1 552
k	Poradnia Neonatologiczna	697	1 608	-911	113	-798	112	-910
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	181 671	98 219	83 452	48 865	132 317	5 971	126 346
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	50 774	53 660	-2 886	234	-2 652	3 734	-6 386

a	Poradnia Dermatologiczna	23 709	21 088	2 621	74	2 695	1 469	1 226
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	24 807	28 793	-3 986	145	-3 841	2 005	-5 846
c	Poradnia Medycyny Pracy	2 258	3 779	-1 521	15	-1 506	260	-1 766
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii)	58 130	82 244	-24 114	1 576	-22 538	5 439	-27 977
5.	Sterylizacja	68 960	36 415	32 545	5 331	37 876	-2 103	39 979
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	1 601	11 882	-10 281				
C	Działalność pomocnicza niemedyczna	0	1 500	-1 500				
D	Zarząd, w tym:	131 510	365 316	-233 806				
1.	Przychody/koszty Zarządu	693	295 839	-295 146				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	37 209	23 674	13 535				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	13 730	26 356	-12 626				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	77 710	13	77 697				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	2 168	19 434	-17 266				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	106	-106				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w OGOŁEM	-66 477	-66 477	0				
	Amortyzacja za miesiąc wrzesień 2016r.	3 998 501	4 192 244	-193 743				
	Wynik kasowy za miesiąc wrzesień 2016r.			305 145				
				111 402				

Stargard dn. 21.10.2016r.

Sporządziła: Barbara Aksamit

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
WITELI OSIECZALNI WYDZIAŁU  
WAKWADU OPLEKALNOŚCI  
W STARGARDZIE

Paweł Waldemar Babara

W-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aksamit



Wynik finansowy oddziałów i poradni

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

za okres styczeń - wrzesień 2016r.									
Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Amortyzacja	Wynik z wylęczeniem amortyzacji	Koszty zarządu	Wynik z wylęczeniem amortyzacji + koszty zarządu	
<b>A</b>	<b>Działalność podstawowa - w tym:</b>	<b>25 277 741</b>	<b>30 497 031</b>	<b>-5 219 290</b>	<b>1 329 157</b>	<b>-3 890 133</b>	<b>2 019 757</b>	<b>-5 909 890</b>	
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	5 163 378	5 648 297	-484 919	362 659	-122 260	375 290	-497 550	
2.	Oddział Neonatologiczny	1 176 033	988 337	187 696	41 436	229 132	65 515	163 617	
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 365 285	2 239 757	-874 472	95 488	-778 984	143 640	-922 624	
4.	Oddział Pediatryczny	2 582 515	1 984 214	598 301	38 893	637 194	131 889	505 305	
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	3 532 031	4 137 949	-605 918	76 349	-529 569	274 463	-804 032	
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	2 743 730	4 100 868	-1 357 138	240 682	-1 116 456	272 544	-1 389 000	
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia	1 168 659	1 328 579	-159 920	15 613	-144 307	87 030	-231 337	
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	3 223 607	4 405 290	-1 181 683	119 708	-1 061 975	290 786	-1 352 761	
9.	Oddział Otolaryngologiczny	1 145 512	1 788 871	-643 359	91 322	-552 037	119 468	-671 505	
10.	Izba przyjęć / SOR	3 176 991	3 874 869	-697 878	247 007	-450 871	259 132	-710 003	
<b>B</b>	<b>Działalność pomocnicza medyczna - w tym:</b>	<b>5 880 048</b>	<b>5 126 144</b>	<b>753 904</b>	<b>600 685</b>	<b>1 354 589</b>	<b>294 222</b>	<b>1 060 367</b>	
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	3 210 264	2 653 692	556 572	50 884	607 456	175 591	431 865	
a	Poradnia Kardiologiczna	195 601	201 336	-5 735	7 648	1 913	12 932	-11 019	
b	Poradnia Diabetologiczna	111 797	102 481	9 316	4 142	13 458	6 748	6 710	
c	Poradnia Reumatologiczna	167 851	133 910	33 941	3 665	37 606	8 841	28 765	
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	234 780	209 245	25 535	6 625	32 160	13 977	18 183	
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	337 494	217 032	120 462	7 412	127 874	14 428	113 446	
f	Poradnia Gastroenterologiczna	30 179	34 911	-4 732	1 549	-3 183	2 323	-5 506	
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	512 267	546 986	-34 719	4 933	-29 786	36 231	-66 017	
h	Poradnia Okulistyczna	845 826	574 554	271 272	6 734	278 006	38 155	239 851	
i	Poradnia Otolaryngologiczna	511 629	411 713	99 916	6 624	106 540	27 345	79 195	
j	Poradnia Alergologiczna	256 215	210 841	45 374	538	45 912	13 904	32 008	
k	Poradnia Neonatologiczna	6 625	10 683	-4 058	1 014	-3 044	707	-3 751	
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	1 128 642	735 479	393 163	484 483	877 646	42 407	835 239	
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	498 906	556 735	-57 829	2 086	-55 743	36 688	-92 431	

*W*

a	Poradnia Dermatologiczna	228 997	219 545	9 452	645	10 097	14 488	-4 391
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	247 128	306 692	-59 564	1 305	-58 259	20 212	-78 471
c	Poradnia Medycyny Pracy	22 781	30 498	-7 717	136	-7 581	1 988	-9 569
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii)	523 216	699 673	-176 457	15 346	-161 111	46 350	-207 461
5.	Sterylizacja	494 363	379 446	114 917	47 886	162 803	-6 814	169 617
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	24 657	101 119	-76 462				
C	Działalność pomocnicza niemedyczna	0	7 793	-7 793				
D	Zarząd, w tym:	1 594 298	4 431 024	-2 836 726				
1.	Przychody/koszty Zarządu	3 893	2 700 706	-2 696 813				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	576 314	323 125	253 189				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	345 938	310 504	35 434				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	657 598	845 045	-187 447				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	10 555	251 644	-241 089				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	2 858	-2 858				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w OGOŁEM	-846 805	-846 805	0				
		31 905 282	39 218 045	-7 312 763				

Stargard dn. 21.10.2016r.  
Sporządziła: Barbara Aksamit

7-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Barbara Aksamit*  
Barbara Aksamit

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO GOSPODARSTWA KRAJOWEGO  
WIELOSPECJALISTYCZNEGO  
ZAKŁADU OPLEKACIA I KOSMETOLOGII  
W Stargardzie

Paweł Waldemar Babusiński