

**UCHWAŁA NR 1549/17**  
**ZARZĄDU POWIATU STARGARDZKIEGO**  
**Z DNIA 21 MARCA 2017 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 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 01.01.2017 r. do 31.01.2017 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





## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 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 2017 r. wynosi -5 159 440 zł, natomiast wynik kasowy wynosi -1 790 328 zł.

Na dzień 31 stycznia 2017 r. wynik finansowy Zakładu wyniósł -1 005 554 zł, natomiast wynik kasowy -701 602 zł.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

  
DYREKTOR  
Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia  
*Małgorzata Złutek*





# Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Stargardzie

za okres  
od 01 styczeń 2017r. do 31 styczeń 2017r.

Główny Księgowy :	Dyrektor: <b>Paweł Waldemar Bakun</b>
Podpis:	Podpis: DYREKTOR SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w Stargardzie <i>Paweł Waldemar Bakun</i> <b>Paweł Waldemar Bakun</b>

# SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.01.2017

## 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 2017 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 będzie dokonywać 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 01.01.2017r. do 31.01.2017r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 31.01.2017r.	Wskaźnik wykonania
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>45 742 843</b>	<b>3 305 953</b>	<b>7,23%</b>
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	<b>43 572 989</b>	<b>3 178 473</b>	<b>7,29%</b>
	w tym:			
<b>1.1</b>	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	<b>42 971 112</b>	<b>3 118 663</b>	<b>7,26%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	<b>Leczenie szpitalne</b>	<b>25 951 928</b>	<b>1 955 455</b>	<b>7,53%</b>
<b>b.</b>	<b>LS SOR</b>	<b>5 025 284</b>	<b>430 342</b>	<b>8,56%</b>
<b>c.</b>	<b>Ambulatoryjna opieka specjalistyczna</b>	<b>4 981 528</b>	<b>372 258</b>	<b>7,47%</b>
<b>d.</b>	<b>Rehabilitacja lecznicza</b>	<b>5 653 365</b>	<b>280 179</b>	<b>4,96%</b>
<b>e.</b>	<b>Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne</b>	<b>1 159 716</b>	<b>80 429</b>	<b>6,94%</b>
<b>f.</b>	<b>Programy terapeutyczne (lekowe)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>g.</b>	<b>Profilaktyczne programy zdrowotne</b>	<b>199 291</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>h.</b>	<b>Opieka paliatywna</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia zdrowotne pozostałe</b>	<b>601 877</b>	<b>59 810</b>	<b>9,94%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	<b>Pacjenci nieubezpieczeni</b>	<b>294 690</b>	<b>32 114</b>	<b>10,90%</b>
<b>b.</b>	<b>Jednostki służby zdrowia</b>	<b>194 405</b>	<b>18 650</b>	<b>9,59%</b>
<b>c.</b>	<b>Zakłady pracy i inne</b>	<b>30 861</b>	<b>1 255</b>	<b>4,07%</b>

d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	5 241	9,29%
e.	Pozostałe	25 489	2 550	10,00%
<b>1.3</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	0	0	
<b>2.</b>	<b>Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji, żywienia, inne)</b>	90 000	7 419	8,24%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	14 459	905	6,26%
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 065 395	119 156	5,77%
	<b>w tym:</b>			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	77 506	17,11%
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	25 432	4,00%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	8 197	1,71%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	
e.	darowizny i inne	495 883	8 021	1,62%
<b>5.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	0	0	
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	0	0	#DZIEL/01
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>50 902 283</b>	<b>4 311 507</b>	<b>8,47%</b>
	<b>w tym:</b>			
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>15 780 000</b>	<b>1 316 149</b>	<b>8,34%</b>
<b>2.</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>3 536 301</b>	<b>283 176</b>	<b>8,01%</b>
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	240 852	8,19%
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	41 276	8,70%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	1 048	1,05%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	0	0,00%
<b>3.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 471 286</b>	<b>608 526</b>	<b>9,40%</b>
a.	Leki	2 752 465	230 733	8,38%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	38 036	11,02%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	131 054	11,83%
d.	Energia elektryczna	499 002	38 414	7,70%
e.	Woda	122 618	7 173	5,85%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	95 668	8,52%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	10 646	12,21%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i inne)	10 938	1 309	11,97%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	29 043	41,50%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	26 450	7,86%
<b>4.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>20 210 950</b>	<b>1 704 392</b>	<b>8,43%</b>
a.	Remontowe	119 560	3 569	2,99%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	30 812	8,23%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	10 141	16,80%
d.	Usługi informatyczne	220 000	26 691	12,13%
e.	Usługi transportowe	180 271	24 644	13,67%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	1 301 343	8,10%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	280 928	9,43%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	26 264	11,94%



i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/01
<b>5.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>853 621</b>	<b>56 134</b>	<b>6,58%</b>
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	31 005	8,68%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	25 129	6,79%
<b>6.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 369 112</b>	<b>303 952</b>	<b>9,02%</b>
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>315 321</b>	<b>23 377</b>	<b>7,41%</b>
a.	Podróże służbowe	13 794	591	4,28%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	22 213	7,85%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	573	3,11%
<b>8.</b>	<b>Wartość sprzedanych materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>9.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>225 692</b>	<b>13 694</b>	<b>6,07%</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe Koszty operacyjne</b>	<b>120 000</b>	<b>1 720</b>	<b>1,43%</b>
<b>11.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	
<b>12.</b>	<b>Inne zmniejszenia (np. CIT)</b>	<b>10 000</b>	<b>387</b>	<b>3,87%</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-5 159 440</b>	<b>-1 005 554</b>	<b>19,49%</b>
<b>D.</b>	<b>Stan środków obrotowych netto na 01.01.2017r. (1+2-3)</b>	<b>-7 065 103</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2017r.	4 134 831		0,00%
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2017r.	2 207 418		0,00%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2017r.	13 407 352		0,00%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2017r.	571 921		0,00%
<b>E.</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku 2017 (1+2-3)</b>	<b>-6 000 000</b>	<b>-4 417 264</b>	<b>73,62%</b>
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	6 623 884	147,20%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	2 718 657	118,20%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	13 759 805	107,50%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	1 196 862	1196,86%
<b>F.</b>	<b>Plan INWESTYCYJNY</b>	<b>1 751 700</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
1.	Dotacje	1 540 266	0	0,00%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/01
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	211 434	0	0,00%
<b>G.</b>	<b>Wynik kasowy (A-B+B.6)</b>	<b>-1 790 328</b>	<b>-701 602</b>	<b>39,19%</b>

## **A. Przychody**

Przychody ogółem na rok 2017r. kształtują się w kwocie **45 742 843 zł**, natomiast na koniec stycznia 2017r. wykonane zostały w wysokości **3 305 953 zł** co stanowi 7,23 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonane zostały w kwocie **3 118 663 zł** i stanowią 7,26% w stosunku do planu.

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 renegocjacji umów.

**Świadczenia zdrowotne pozostałe** zaplanowano w kwocie **601 877 zł**, a wykonano w wysokości **59 810 zł** co stanowi 9,94% planowanego na cały rok 2017 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** - nie występuje w miesiącu styczniu 2017r.

## **B. Koszty**

Koszty ogółem prowadzonej działalności SPWZOZ kształtują się w kwocie **50 902 283 zł**. Wykonanie w tej części sprawozdania na dzień sprawozdawczy wynosi **4 311 507 zł** i stanowi 8,47% planu.

### **1. Wynagrodzenie**

Poniesione koszty na wynagrodzenia wynoszą kwotę **1 316 149 zł**, i w stosunku do planu wykonane zostały w 8,34%.

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

Koszty te wynoszą kwotę **283 176 zł** i w stosunku do planu zostały wykonane w 8,01%.

### **3. Zużycie materiałów i energii**

W założeniach planu finansowego zużycie materiałów i energii zaplanowano na kwotę 6 471 286 zł.

Koszty zużycia materiałów i energii na koniec miesiąca stycznia 2017r. wynoszą kwotę 608 526 zł - zrealizowane w 9,40%.

### **4. Usługi obce**

Koszty usług obcych na koniec miesiąca stycznia 2017r. zostały wykonane w kwocie 1 704 392 zł i stanowią 8,43 % planu.

Na koszty usług obcych składają się wszystkie usługi zewnętrzne świadczące swoje prace na rzecz SPWZOZ w zakresie świadczeń zdrowotnych, telekomunikacyjnych, pocztowych, informatycznych, transportowych, komunalnych, konserwacji i naprawy sprzętu i innych.

### **5. Podatki i opłaty**

Podatki i opłaty zostały zrealizowane w kwocie 56 134 zł co stanowi 6,58% wykonania planu.

### **6. Amortyzacja**

Koszt amortyzacji wyniósł 303 952 zł co stanowi 9,02% wykonania planu.

### **7. Pozostałe koszty**

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 23 377 zł i stanowią 7,41 % wykonania planu.

### **8. Koszty finansowe**

Poniesione na dzień 31.01.2017r. koszty wynoszą kwotę 13 694 zł i stanowią 6,07% wykonania planu.

### **9. Pozostałe koszty operacyjne**

Poniesione koszty na dzień 31.01.2017r. wynoszą kwotę 1 720 zł i stanowią 1,43% planowanego wykonania.

#### **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 387 zł.

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

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 31.01.2017r. jest strata w wysokości :  
**1 005 554 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 3 305 953 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 4 311 507 zł.

#### **D. Zobowiązania**

Zobowiązania ogółem na dzień 31.01.2017 r. stanowią kwotę 13 759 805 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 196 862 zł.

#### **E. Należności**

Należności ogółem na 31.01.2017 r. wynoszą kwotę 6 623 884 zł.