

UCHWAŁA NR 1572/17
ZARZĄDU POWIATU STARGARDZKIEGO
Z DNIA 30 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:

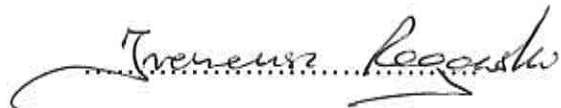
§ 1. 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za okres od 01.01.2017 r. do 28.02.2017 r.

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

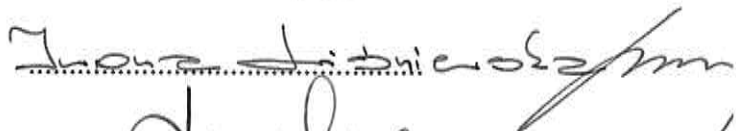
§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia.

§ 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 28 lutego 2017 r. wynik finansowy Zakładu wyniósł -1 543 248 zł, natomiast wynik kasowy -935 394 zł. W porównaniu do wykonania planu za 1 miesiąc 2017 r., ujemny wynik kasowy zwiększył się o 233 792 zł.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR
Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia



Małgorzata Złotek



Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie

za okres
od 01 styczeń 2017r. do 28 luty 2017r.

Główny Księgowy : <i>W/z Barbara Aksamić</i>	Dyrektor: <i>Paweł Waldemar Bakun</i>
Podpis: 	Podpis: 

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 28.02.2017

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 lecznictwa 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 28.02.2017r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 28.02.2017r.	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	6 821 960	14,91%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	6 608 892	15,17%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	6 512 464	15,16%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	3 935 701	15,17%
b.	LS SOR	5 025 284	819 038	16,30%
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	730 023	14,65%
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	872 537	15,43%
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	155 165	13,38%
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	0	0,00%
h.	Opieka palliatywna	0	0	
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	96 428	16,02%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	45 853	15,56%
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	35 413	18,22%
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	1 646	5,33%

d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	8 841	15,67%
e.	Pozostałe	25 489	4 675	18,34%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	90 000	34 606	38,45%
3.	Przychody finansowe	14 459	2 253	15,58%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	176 209	8,53%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	77 506	17,11%
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	58 752	9,23%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	20 701	4,31%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	
e.	darowizny i inne	495 883	19 250	3,88%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	0	#DZIEL/01
B.	Koszty ogółem	50 902 283	8 365 208	16,43%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	2 600 793	16,48%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	563 676	15,94%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	477 808	16,24%
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	82 551	17,40%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	3 317	3,32%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	0	0,00%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	1 106 254	17,09%
a.	Leki	2 752 465	489 746	17,79%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	62 216	18,03%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	159 751	14,42%
d.	Energia elektryczna	499 002	54 337	10,89%
e.	Woda	122 618	14 128	11,52%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	172 998	15,41%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	20 668	23,71%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i inne)	10 938	14 630	133,75%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	66 737	95,36%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	51 043	15,17%
4.	Usługi obce	20 210 950	3 276 595	16,21%
a.	Remontowe	119 560	3 979	3,33%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	61 455	16,42%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	18 412	30,51%
d.	Usługi informatyczne	220 000	31 627	14,38%
e.	Usługi transportowe	180 271	47 125	26,14%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	2 467 123	15,36%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	560 428	18,81%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	86 446	39,30%

i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/01
5.	Podatki i opłaty	853 621	110 823	12,98%
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	62 010	17,37%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	48 813	13,18%
6.	Amortyzacja	3 369 112	607 854	18,04%
7.	Pozostałe koszty	315 321	48 260	15,31%
a.	Podróże służbowe	13 794	907	6,58%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	46 157	16,30%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	1 196	6,50%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	225 692	38 349	16,99%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	120 000	12 217	10,18%
11.	Straty nadzwyczajne	10 000	0	
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	10 000	387	3,87%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-5 159 440	-1 543 248	29,91%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2017r. (1+2-3)	-7 065 103	0	0,00%
	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%
E.	Stan środków obrotowych na koniec roku 2017 (1+2-3)	-6 000 000	-5 101 239	85,02%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	6 821 333	151,59%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	1 517 730	65,99%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	13 440 302	105,00%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	756 796	756,80%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 751 700	0	0,00%
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%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6)	-1 790 328	-935 394	52,25%

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2017r. kształtują się w kwocie **45 742 843 zł**, natomiast na koniec miesiąca lutego 2017r. wykonane zostały w wysokości **6 821 960 zł** co stanowi 14,91 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonane zostały w kwocie 6 512 464 zł i stanowią 15,16% 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 renegotjacji umów.

Świadczenia zdrowotne pozostałe zaplanowano w kwocie 601 877 zł, a wykonano w wysokości 96 428 zł co stanowi 16,02% 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 przedstawionym okresie sprawozdawczym.

B. Koszty

Koszty ogółem prowadzonej działalności SPWZOZ kształtują się w kwocie **50 902 283 zł**. Wykonanie w tej części sprawozdania na dzień sprawozdawczy wynosi **8 365 208 zł** i stanowi 16,43% planu.

1. Wynagrodzenia

Poniesione koszty na wynagrodzenia wynoszą kwotę 2 600 793 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 16,48%.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 563 676 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 15,94%.

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 lutego 2017r. wynoszą kwotę 1 106 254 zł - zrealizowane zostały w 17,09%.

4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec miesiąca lutego 2017r. zostały wykonane w kwocie 3 276 595 zł i stanowią 16,21 % 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 110 823 zł co stanowi 12,98% wykonania planu.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 607 854 zł co stanowi 18,04% wykonania planu.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 48 260 zł i stanowią 15,31 % wykonania planu.

8. Koszty finansowe

Poniesione na dzień 28.02.2017r. koszty wynoszą kwotę 38 349 zł i stanowią 16,99% wykonania planu.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty na dzień 28.02.2017r. wynoszą kwotę 12 217 zł i stanowią 10,18% 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 28.02.2017r. jest strata w wysokości :
1 543 248 zł.

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 6 821 960 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 8 365 208 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 28.02.2017 r. stanowią kwotę 13 440 302 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 756 796 zł.

E. Należności

Należności ogółem na 28.02.2017 r. wynoszą kwotę 6 821 333 zł.

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
KARLISU OPIEKI DOROSŁYCH
W Świdnicy

Paweł Waldemar Bakun