

Uchwała Nr 1710/17
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 6 czerwca 2017 r.

w sprawie 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.) oraz art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 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 30.04.2017 r.

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

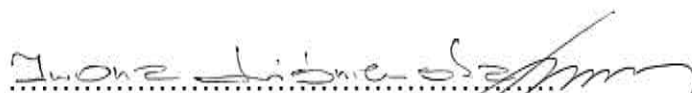
§ 2. 1. Kontrola dokumentów przedłożonych przez Dyrektora SPWZOZ w Stargardzie wykazała:

- 1) wykonanie przychodów i kosztów ogółem na poziomie odpowiednio 32,66% i 33,72% planu, a w samym kwietniu na poziomie odpowiednio 3 978 781 zł i 4 417 547 zł;
- 2) wykonanie wyniku finansowego i kasowego na poziomie odpowiednio 43,16% i 55,22% planu, a w samym kwietniu na poziomie odpowiednio - 438 766 zł i -134 737 zł;
- 3) zmniejszenie poziomu należności o 370 485 zł do kwoty 5 672 911 zł;
- 4) zwiększenie poziomu zobowiązań o 407 788 zł, w tym wymagalnych o 432 765 zł, do kwoty 14 217 465 zł, w tym wymagalnych do kwoty 1 479 901 zł.

2. Wzrost zobowiązań, w tym wymagalnych, w połączeniu z osiągniętymi w kwietniu stratami może wskazywać na pogorszenie się w kwietniu sytuacji finansowej SPWZOZ w Stargardzie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

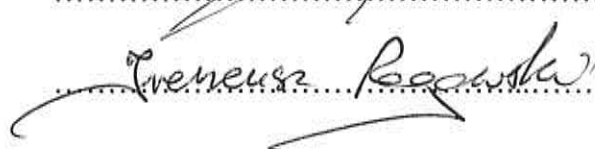
Iwona Wiśniewska – Starosta Stargardzki



Waldemar Gil – Wicestarosta



Ireneusz Rogowski – 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 informacji z wykonania planu finansowego za dany miesiąc wraz z opisem. Uchwała ta wskazała również sposób wyliczenia poniżej wskazanych wielkości, które nie były w innych dokumentach określone, tj. wynik finansowy i wynik kasowy.

Dyrektor SPWZOZ w Stargardzie przekazał Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 30.04.2017 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 22.05.2017 r., a także w formie papierowej w dniu 24.05.2017 r., która zgodnie z informacją zawartą w piśmie przewodnim SP WZOZ-III-1/311//4/17 zawiera dodatkowo wyfakturowane przychody na kwotę 89 255 zł. Do poniższej analizy przyjęto sprawozdanie dostarczone w formie papierowej.

Z uwagi na to, że przyjmowane sprawozdanie zawiera informacje za okres od 01.01.2017 r. do 30.04.2017 r. koniecznym jest przybliżenie wybranych wielkości za ostatni sprawozdawany miesiąc, tj. kwiecień 2017 r.

A. Przychody ogółem	3 978 781
B. Koszty ogółem	4 417 547
B.6. w tym amortyzacja	304 029
C. Wynik finansowy (A-B)	-438 766
G. Wynik kasowy (A-B+B.6)	-134 737

Dodatkowo należy zwrócić uwagę na zmianę stanu należności i zobowiązań:

Zmiana stanu należności	-370 485
Zmiana stanu zobowiązań	407 788
w tym wymagalne	432 765

Zgodnie z brzmieniem § 8 ust. 6 kontraktu menedżerskiego zawartego w dniu 11.07.2016 r. (uchwała Nr 1063/16 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 8 lipca 2016 r.) zmienionego aneksem nr 1 z dnia 30.12.2016 r. (uchwała Nr 1379/16 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 30 grudnia 2016 r.) oraz aneksem nr 2 z dnia 09.03.2017 r. (uchwała Nr 1526/17 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 9 marca 2017 r.) Zarządzającemu będzie przysługiwało wyższe miesięczne wynagrodzenie za miesiąc, następujący bezpośrednio po miesiącu w którym osiągnięto określone wskaźnik. Jak wynika z załączonego sprawozdania oraz powyższych wielkości z uwagi na osiągnięcie ujemnego wyniku kasowego w kwietniu stanowiącego -134 737 zł wymagane warunki nie zostały spełnione. Jednocześnie należy zauważyć, że w kolejnym miesiącu następuje spadek należności oraz wzrost zobowiązań, w tym wymagalnych, co w połączeniu z osiągniętymi w kwietniu stratami może wskazywać na pogorszenie się sytuacji finansowej SPWZOZ w Stargardzie.

Ponadto stwierdzono, że podmiot tworzący nie był informowany o zaistniałych zobowiązaniach w sposób określony w § 4 pkt 2 Kontraktu menedżerskiego polegającego na informowaniu podmiotu tworzącego o zaistnieniu zobowiązań wymagalnych z podaniem ich wysokości i przyczyny ich powstania w terminie 7 dni od dnia, w którym stały się one wymagalne.

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli

Lukasz Wilkosz



Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie

za okres
od 01 stycznia 2017r. do 30 kwietnia 2017r.

z uwzględnieniem przychodów za okres styczeń – kwiecień 2017 r.
zafakturowanych do dnia 22.05.2017 r.

Wł

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.04.2017

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 30.04.2017r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 30.04.2017r.	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	114938622	32,66%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	14 146 213	32,47%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	13 918 348	32,39%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	8 415 375	32,43%
b.	LS SOR	5 025 284	1 670 379	33,24%
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	1 528 502	30,68%
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	1 859 392	32,89%
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	406 036	35,01%
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	38 664	19,40%
h.	Opieka paliatywna	0	0	
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	227 865	37,86%

	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	104 502	35,46%
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	94 277	48,50%
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	4 182	13,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	16 454	29,16%
e.	Pozostałe	25 489	8 450	33,15%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	90 000	51 143	56,83%
3.	Przychody finansowe	14 459	4 253	29,41%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	581 904	28,17%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	155 203	34,26%
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	122 585	19,27%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	217 042	45,19%
d.	umorzenie zobowiązań	0	2 394	
e.	darowizny i inne	495 883	84 680	17,08%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	155109	#DZIEL/0!
B.	Koszty ogółem	50 902 283	17 165 347	33,72%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	5 269 279	33,39%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	1 144 079	32,35%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	964 521	32,79%
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	165 102	34,80%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	9 511	9,51%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	4 945	24,73%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	2 303 254	35,59%
a.	Leki	2 752 465	932 267	33,87%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	128 099	37,12%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	392 519	35,43%
d.	Energia elektryczna	499 002	182 275	36,53%
e.	Woda	122 618	32 135	26,21%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	339 086	30,21%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	46 391	53,23%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i inne)	10 938	30 705	280,72%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	114 565	163,71%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	105 212	31,27%
4.	Usługi obce	20 210 950	6 721 432	33,26%
a.	Remontowe	119 560	3 979	3,33%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	180 543	48,24%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	32 878	54,48%
d.	Usługi informatyczne	220 000	95 785	43,54%
e.	Usługi transportowe	180 271	98 494	54,64%

f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	5 018 229	31,25%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	1 125 749	37,79%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	165 775	75,37%
i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/0!
5.	Podatki i opłaty	853 621	226 234	26,50%
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	124 020	34,73%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	102 214	27,60%
6.	Amortyzacja	3 369 112	1 238 056	36,75%
7.	Pozostałe koszty	315 321	99 405	31,53%
a.	Podróże służbowe	13 794	2 314	16,78%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	94 283	33,30%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	2 808	15,25%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	225 692	63 860	28,30%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	120 000	96 545	80,45%
11.	Straty nadzwyczajne	10 000	0	
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	10 000	3 203	32,03%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-5 159 440	-2 226 725	43,16%
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	-5 392 875	89,88%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	5 672 911	126,06%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	3 151 679	137,03%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	14 217 465	111,07%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	1 479 901	1479,90%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 751 700	0	0,00%
1.	Dotacje	1 540 266	0	0,00%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/0!
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	-988 669	55,22 %

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2017r. kształtują się w kwocie **45 742 843 zł**, natomiast na koniec miesiąca kwietnia 2017r. wykonane zostały w wysokości **14 938 622 zł** co stanowi 32,66 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonane zostały w kwocie 13 918 348 zł i stanowią 32,39% w stosunku do planu. Po renegocjacji umów z NFZ w Szczecinie zostały wystawione faktury w miesiącu kwietniu 2017r. za wykonane świadczenia ponad limit na kwotę 256 962,31 zł (leczenie szpitalne, ambulatoryjna opieka specjalistyczna, ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) za okres styczeń – marzec 2017r.

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 227 865 zł co stanowi 37,86% 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 - wynosi kwotę: 155 109 zł. Składa się na to: 1 997 zł, która wynika z rozwiązania rezerwy utworzonej w 2016r. na świadczenie zdrowotne - kontrakt lekarza (nastąpiła zapłata) oraz wynik stanu produkcji w toku wyliczonej na koniec I kwartału 2017 r. – kwota: 153 112 zł

B. Koszty

Koszty ogółem prowadzonej działalności SPWZOZ kształtują się w kwocie **50 902 283 zł**. Wykonanie w tej części sprawozdania na dzień sprawozdawczy wynosi **17 165 347 zł** i stanowi 33,72% planu.

1. Wynagrodzenia

 6

Poniesione koszty na wynagrodzenia wynoszą kwotę 5 269 279 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 33,39%.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 1 144 079 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 32,35%.

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 kwietnia 2017r. wynoszą kwotę 2 303 254 zł - zrealizowane zostały w 35,59%.

Pomimo wielu dołożonych starań, aby obniżyć koszty zużycia materiałów i energii, co w wielu pozycjach kosztowych przyniosło oczekiwane efekty – jednak w miesiącu kwietniu 2017r. zostały wystawione faktury z firmy ENERGA – OBRÓT S.A. za okres rozliczeniowy od 13.01.2017r. do 31.03.2017r. co w konsekwencji spowodowało ogromny wzrost kosztów zużycia energii elektrycznej w miesiącu kwietniu 2017r. w wysokości 71 930,00 zł, gdzie za I kwartał 2017r. koszty te wyniosły kwotę 70 370,00 zł.

4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec miesiąca kwietnia 2017r. zostały wykonane w kwocie 6 721 432 zł i stanowią 33,26 % wykonania 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 226 234 zł co stanowi 26,50% wykonania planu.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 1 238 056 zł co stanowi 36,75% wykonania planu.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 99 405 zł i stanowią 31,53 % wykonania planu.

8. Koszty finansowe

Poniesione na dzień 30.04.2017r. koszty wynoszą kwotę 63 860 zł i stanowią 28,30% wykonania planu.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty na dzień 30.04.2017r. wynoszą kwotę 96 545 zł i stanowią 80,45% planowanego wykonania.

W miesiącu kwietniu 2017r. zostały wystawione korekty faktur do NFZ w Szczecinie dotyczące roku 2016r. na kwotę 32 222 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 3 203 zł.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 30.04.2017r. jest strata w wysokości : **2 226 725 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 14 938 622 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 17 165 347 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 30.04.2017 r. stanowią kwotę 14 217 465 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 479 901 zł.

E. Należności

Należności ogółem na 30.04.2017 r. wynoszą kwotę 5 672 911 zł.

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU SPECJALISTYCZNEGO
Z PUNKTAMI OPLEKAWO-REHABILITACYJNYMI
w Starogardzie

Paweł Waldemar Bakun

f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	339 086	30,21%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	46 391	53,23%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i inne)	10 938	30 705	280,72%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	114 565	163,71%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	105 212	31,27%
4.	Usługi obce	20 210 950	6 721 432	33,26%
a.	Remontowe	119 560	3 979	3,33%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	180 543	48,24%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	32 878	54,48%
d.	Usługi informatyczne	220 000	95 785	43,54%
e.	Usługi transportowe	180 271	98 494	54,64%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	5 018 229	31,25%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	1 125 749	37,79%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	165 775	75,37%
i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/01
5.	Podatki i opłaty	853 621	226 234	26,50%
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	124 020	34,73%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	102 214	27,60%
6.	Amortyzacja	3 369 112	1 238 056	36,75%
7.	Pozostałe koszty	315 321	99 405	31,53%
a.	Podróże służbowe	13 794	2 314	16,78%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	94 283	33,30%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZ)	18 409	2 808	15,25%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	225 692	63 860	28,30%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	120 000	96 545	80,45%
11.	Straty nadzwyczajne	10 000	0	
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	10 000	3 203	32,03%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-5 159 440	-2 226 725	43,16%
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	-5 392 875	89,88%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	5 672 911	126,06%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	3 151 679	137,03%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	14 217 465	111,07%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	1 479 901	1479,90%
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	-988 669	55,22%

REKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI I ROZWOJOTNEJ
w Stargardzie

Wykonanie Planu Finansowego za okres 01.01.2017r.- 30.04.2017r.
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 30.04.2017r.	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	14 938 622	32,66%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	14 146 213	32,47%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	13 918 348	32,39%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	8 415 375	32,43%
b.	LS SOR	5 025 284	1 670 379	33,24%
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	1 528 502	30,68%
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	1 859 392	32,89%
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	406 036	35,01%
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	38 664	19,40%
h.	Opieka paliatywna	0	0	
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	227 865	37,86%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	104 502	35,46%
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	94 277	48,50%
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	4 182	13,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	16 454	29,16%
e.	Pozostałe	25 489	8 450	33,15%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, pralnia, inne)	90 000	51 143	56,83%
3.	Przychody finansowe	14 459	4 253	29,41%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	581 904	28,17%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	155 203	34,26%
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	122 585	19,27%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	217 042	45,19%
d.	umorzenie zobowiązań	0	2 394	
e.	darowizny i inne	495 883	84 680	17,08%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	155 109	#DZIEL/0!
B.	Koszty ogółem	50 902 283	17 165 347	33,72%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	5 269 279	33,39%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	1 144 079	32,35%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	964 521	32,79%
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	165 102	34,80%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	9 511	9,51%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	4 945	24,73%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	2 303 254	35,59%
a.	Leki	2 752 465	932 267	33,87%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	128 099	37,12%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	392 519	35,43%
d.	Energia elektryczna	499 002	182 275	36,53%
e.	Woda	122 618	32 135	26,21%