

Uchwała Nr 1920/17
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 12 października 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 2017 r. poz. 1868) 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 31.08.2017 r. stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za miesiąc sierpień 2017 r. stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się informację z wykonania planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na dzień 31.08.2017 r. stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

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

1) wykonanie przychodów i kosztów ogółem na poziomie odpowiednio 67,47% i 68,66% planu, a w samym sierpniu na poziomie odpowiednio 3 875 371 zł i 4 486 535 zł;

2) wykonanie wyniku finansowego i kasowego na poziomie odpowiednio 79,15% i 89,59%, a w samym sierpniu na poziomie odpowiednio -611 164 zł i -300 042 zł;

3) zwiększenie poziomu należności o 572 582 zł do kwoty 4 504 292 zł;

4) zwiększenie poziomu zobowiązań ogółem o 504 771 zł, a wymagalnych o 2 035 551 zł, do kwoty 15 752 606 zł, w tym wymagalnych do kwoty 7 334 141 zł.

2. Znaczący wzrost zobowiązań, w tym wymagalnych, zwiększa ryzyko utraty płynności przez SPWZOZ w Stargardzie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Waldemar Gil - Wicestarosta

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu

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 w dniu 26.09.2017 r. pismem SPWZOZ-III-1/311//10/17 przekazał Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.08.2017 r., informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za miesiąc sierpień 2017 r. oraz informację z wykonania planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na dzień 31.08.2017 r.

W celu uzupełnienia informacji z wykonania planu inwestycyjnego wystąpiono do SPWZOZ w Stargardzie (pismo TA.8023.19.2017.GJ2 z dnia 29.09.2017 r.) o przedłożenie informacji w zakresie otrzymanych przez Zakład dotacji na inwestycje w okresie od stycznia do sierpnia 2017 r.

Dyrektor Zakładu w piśmie SPWZOZ-1/0704/31/2017 z dnia 3.10.2017 r. poinformował, że SPWZOZ w Stargardzie w okresie sprawozdawczym tj. I-VIII 2017 r. otrzymał dotacje na łączną kwotę 831 841,00, z tego:

- 489 841,00 – Umowa nr SP.II.2/2/2017 z Gminą – Miasto Stargard, wpływ na rachunek bankowy SPWZOZ w dniu 31.05.2017 r.
- 342 000,00 – Umowa T/U/17 z Powiatem Stargardzkim, wpływ na rachunek bankowy SPWZOZ w dniu 27.04.2017 r.

Należy zauważyć, że w kolejnym miesiącu następuje znaczący wzrost zobowiązań wymagalnych, co wskazuje na pogorszenie się sytuacji finansowej SPWZOZ w Stargardzie oraz rosnące ryzyko utraty płynności finansowej zakładu.

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli
Lukasz Wilkoss



Załącznik Nr. 1
do uchwały Nr. 1920/17
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 12.10.17

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie

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

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.08.2017

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).

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. Koszty są realizowane zgodnie z przewidzianym planem (wymagają korekty w kilku punktach, gdzie nie zostały doszacowane i ew. przesunięcia z innych pozycji

– nieco przeszacowanych. W związku z właściwą realizacją (zgodnie z planem) przychodów jednostki, mając na uwadze przewidywany wzrost przychodów w drugim półroczu, konieczne będzie zwiększenie wysokości środków na wynagrodzenia (podwyżki podstawy i premie motywacyjne) i na zakup procedur medycznych oraz jak najlepsze prowadzenie gospodarki materiałowej. Pozostałe przychody zgodnie z posiadaną wiedzą i brakiem innych przesłanek są zaplanowane na poziomie realizacji z lat poprzednich i będą korygowane do wykonania za rok bieżący z uwzględnieniem tendencji obserwowanych na rynku usług medycznych.

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 31.08.2017r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 31.08.2017r.	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	30 864 293	67,47%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	29 283 715	67,21%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	28 816 595	67,06%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	17 402 615	67,06%
b.	LS SOR	5 025 284	3 401 299	67,68%
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	3 344 933	67,15%
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	3 742 081	66,19%
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	825 915	71,22%
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	99 752	50,05%
h.	Opieka paliatywna	0	0	
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	467 120	77,61%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	219 450	74,47%
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	160 709	82,67%
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	19 781	64,10%
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	51 035	90,44%
e.	Pozostałe	25 489	16 145	63,34%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	90 000	81 251	90,28%
3.	Przychody finansowe	14 459	10 890	75,32%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	1 372 587	66,46%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	272 887	60,24%

b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	237 875	37,39%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	484 283	100,84%
d.	umorzenie zobowiązań	0	8 426	
e.	darowizny i inne	495 883	369 116	74,44%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	115 850	#DZIEL/01
B.	Koszty ogółem	50 902 283	34 947 790	68,66%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	10 760 109	68,19%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	2 309 297	65,30%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	1 955 070	66,46%
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	330 204	69,60%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	17 449	17,45%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	6 574	32,87%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	4 363 415	67,43%
a.	Leki	2 752 465	1 928 119	70,05%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	257 895	74,74%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	548 374	49,49%
d.	Energia elektryczna	499 002	347 607	69,66%
e.	Woda	122 618	55 039	44,89%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	676 493	60,28%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	67 187	77,09%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i inne)	10 938	60 112	549,57%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	205 821	294,11%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	216 768	64,43%
4.	Usługi obce	20 210 950	13 881 383	68,68%
a.	Remontowe	119 560	23 926	20,01%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	355 577	95,01%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	67 300	111,51%
d.	Usługi informatyczne	220 000	197 909	89,96%
e.	Usługi transportowe	180 271	225 030	124,83%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	10 444 587	65,05%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	2 241 086	75,23%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	325 968	148,21%
i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/01
5.	Podatki i opłaty	853 621	444 739	52,10%
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	246 660	69,08%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	198 079	53,49%
6.	Amortyzacja	3 369 112	2 479 459	73,59%
7.	Pozostałe koszty	315 321	200 786	63,68%

a.	Podróże służbowe	13 794	5 663	41,05%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	190 427	67,26%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	4 696	25,51%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	225 692	131 695	58,35%
10.	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	373 529	311,27%
11.	Straty nadzwyczajne	10 000	0	
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	10 000	3 378	33,78%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-5 159 440	-4 083 497	79,15%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2017r. (1+2-3)	-7 065 103	-6 164 212	87,25%
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2017r.	4 134 831	4 973 084	120,27%
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2017r.	2 207 418	2 207 418	100,00%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2017r.	13 407 352	13 344 714	99,53%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2017r.	571 921	457 841	80,05%
E.	Stan środków obrotowych na koniec roku 2017 (1+2-3)	-6 000 000	-7 393 163	123,22%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	4 504 292	100,10%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	3 855 151	167,62%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	15 752 606	123,07%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	7 334 141	7334,14%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 751 700	257 367	14,69%
1.	Dotacje	1 540 266	166 464	10,81%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/01
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	211 434	90 903	42,99%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6)	-1 790 328	-1 604 038	89,59%

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2017r. kształtują się w kwocie **45 742 843 zł**, natomiast na koniec miesiąca sierpnia 2017r. wykonane zostały w wysokości **30 864 293 zł** co stanowi 67,47 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonane zostały w kwocie 28 816 595 zł i stanowią 67,06% 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 467 120 zł co stanowi 77,61% 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.

Działalność pomocnicza – zaplanowano w kwocie 90 000 zł, a wykonano w wysokości 81 251 zł co stanowi 90,28% planowanego na cały rok 2017 wykonania. Są to przychody w zakresie usług sterylizacyjnych wykonanych dla jednostek służby zdrowia, zakładów pracy, wykonanych usług żywienia (Komenda Powiatowa Policji) oraz usług pralniczych dla jednostek służby zdrowia i zakładów pracy.

Przychody finansowe – zaplanowano w kwocie 14 459 zł, a wykonano w wysokości 10 890 zł, co stanowi 75,32% wykonania planu. Na przychody finansowe składają się w szczególności odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, jak również naliczone odsetki od należności niezapłaconych w terminie.

Pozostałe przychody operacyjne - zaplanowano w kwocie 2 065 395 zł a wykonano w wysokości 1 372 587 zł, co stanowi 66,46% wykonania planu. Są to przychody:

a. refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich – to wykonane przychody w kwocie **272 887 zł** z tytułu prowadzenia staży podyplomowych lekarzy zgodnie z zawartymi umowami z Marszałkiem Województwa oraz prowadzenia specjalizacji i zawierania umów o pracę z lekarzami w celu odbycia specjalizacji w ramach etatu rezydenckiego. Środki finansowe przekazuje Minister Zdrowia zgodnie z zawartymi umowami z SPWZOZ. Przychody z w/w tytułów uzależnione są od absencji chorobowej oraz urlopów macierzyńskich.

b. dzierżawa pomieszczeń – to wykonane przychody w kwocie **237 875 zł** z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń zgodnie z zawartymi umowami z firmami: FRESENIUS, OPTYK, DIAGNOSTYKA, ANDRZEJ HACZYK, AUDICON, SIEĆ TELEWIZJI SZPITALNEJ, SPZOZ ZDROJE.

c. dotacje, darowizny (nie zwiększające funduszu założycielskiego) – to przychody w kwocie **484 283 zł** z tytułu:

- darowizny składników majątku trwałego – w kwocie 78 298 zł – otrzymane darowizny środków trwałych (przyjęte na konto 010 „środki trwałe”), które w momencie naliczenia amortyzacji – z jednej strony są przychodem operacyjnym, a z drugiej kosztem amortyzacji.

- dotacje – w kwocie 231 075 zł - zakupione z dotacji środki trwałe (przyjęte na konto 010 „środki trwałe”), które w momencie naliczenia amortyzacji – z jednej strony są przychodem operacyjnym, a z drugiej kosztem amortyzacji.
- dotacje (de minimis) w kwocie 174 910 zł – środki z Powiatowego Urzędu Pracy na częściowe pokrycie kosztów poniesionych na wynagrodzenia oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników zatrudnionych na podstawie umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy.
- d. umorzenie zobowiązań w kwocie **8 426 zł** – spisanie zobowiązań przedawnionych wobec firmy SKAMEX, wobec firmy TRANS MEDIC w związku z zakończoną sprawą sądową oraz wobec byłego pracownika.
- e. darowizny i inne to przychody w kwocie **369 116 zł** z tytułu:
 - odszkodowania, kary, grzywny w kwocie 35 643 zł – to odszkodowania z firm ubezpieczeniowych oraz naliczone przez SPWZOZ odszkodowania z tytułu różnic w kosztach zakupu leków u innego kontrahenta (jeżeli kontrahent z którym SPWZOZ zawarł umowę nie posiada na stanie zamawianego leku, wówczas lek zostaje zakupiony u innego kontrahenta, a różnicę w kosztach zakupu pokrywa kontrahent z którym SPWZOZ zawarł umowę).
 - darowizny składników majątku obrotowego w kwocie 19 997 zł – otrzymane dary leków do Apteki zakładowej.
 - wpłaty za wjazd na teren szpitala w kwocie 50 413 zł.
 - pozostałe przychody operacyjne- NFZ w kwocie 243.901 zł – wystawione faktury do NFZ za lata ubiegłe.
 - pozostałe przychody operacyjne – rejestr VAT w kwocie 11 580 zł – opłaty za sporządzane kserokopie dokumentacji medycznej dla osób fizycznych i różnych instytucji.
 - pozostałe przychody operacyjne – pozostałe różnice w kwocie 7 582 zł – zwrot za szkolenia, bilansowanie stanów magazynowych, rozwiązanie rezerw oraz odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności.

Zmiana stanu produktów - wynosi kwotę 115 850 zł. Składa się na to: kwota 1 997 zł, która wynika z rozwiązania rezerwy utworzonej w 2016r. na świadczenie zdrowotne - kontrakt lekarza (nastąpiła zapłata) oraz wynik zmiany stanu produkcji w toku wyliczonej na koniec II kwartału 2017r – kwota 113 853 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 **34 947 790 zł** i stanowi 68,66% planu.

1. Wynagrodzenia

Poniesione koszty na wynagrodzenia wynoszą kwotę 10 760 109 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 68,19%.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 2 309 297 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 65,30%.

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 sierpnia 2017r. wynoszą kwotę 4 363 415 zł - zrealizowane zostały w 67,43%.

4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec miesiąca sierpnia 2017r. zostały wykonane w kwocie 13 881 383 zł i stanowią 68,68 % 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 444 739 zł co stanowi 52,10% wykonania planu.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 2 479 459 zł co stanowi 73,59% wykonania planu.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 200 786 zł i stanowią 63,68 % wykonania planu.

8. Koszty finansowe

Poniesione na dzień 31.08.2017r. koszty wynoszą kwotę 131 695 zł i stanowią 58,35% wykonania planu.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty na dzień 31.08.2017r. wynoszą kwotę 373 529 zł i stanowią 311,27% planowanego wykonania.

W miesiącu marcu, kwietniu i maju 2017r. zostały wystawione korekty faktur do NFZ w Szczecinie dotyczące roku 2016r. na kwotę 304 657 zł, co nie miało odzwierciedlenia w planie finansowym.

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 3 378 zł.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 31.08.2017r. jest strata w wysokości : **4 083 497 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 30 864 293 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 34 947 790 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 31.08.2017 r. stanowią kwotę 15 752 606 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 7 334 141 zł.

E. Należności

Należności ogółem na 31.08.2017 r. wynoszą kwotę 4 504 292 zł.

F. Plan inwestycyjny

Zadania określone w planie inwestycyjnym na rok 2017 r. zostały zrealizowane za okres styczeń – sierpień 2017r. w kwocie 257 367 zł i zostały przedstawione w załączniku „Plan inwestycyjny – 2017r.”

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Wesołowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Starogardzie

Paweł Waldemar Bakun

Załącznik Nr 2
 do uchwały Nr 1920/17
 Zarządu Powiatu Stargardzkiego
 z dnia 12.10.17

Informacja z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ
 w Stargardzie
 za miesiąc sierpień 2017r.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie za m-c SIERPIEŃ 2017r.
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	3 875 371
	w tym:		0
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	3 718 090
	w tym:		0
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	3 657 919
	z tego:		0
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	2 233 420
b.	LS SOR	5 025 284	450 208
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	385 586
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	484 088
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	86 233
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	18 384
h.	Opieka paliatywna	0	0
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	60 171
	z tego:		0
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	32 583
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	16 200
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	5 110
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	4 026
e.	Pozostałe	25 489	2 252
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	90 000	8 076
3.	Przychody finansowe	14 459	1 725
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	147 480
	w tym:		0
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	6 939
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	29 832
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	68 901
d.	umorzenie zobowiązań	0	5 781
e.	darowizny i inne	495 883	36 027
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0
6.	Zmiana stanu produktów	0	0
B.	Koszty ogółem	50 902 283	4 486 535
	w tym:		0
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	1 384 281

2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	290 344
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	247 942
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	41 275
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	1 127
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	0
3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	510 606
a.	Leki	2 752 465	229 966
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	41 235
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	34 802
d.	Energia elektryczna	499 002	43 637
e.	Woda	122 618	0
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	96 174
g.	Bielizna i pościel	17 272	0
h.	Materiały do konserwacji	87 157	5 036
i.	Środki czystości	10 938	5 215
j.	Materiały biurowe i inne	69 982	26 278
k.	Materiały żywnościowe	336 435	28 263
4.	Usługi obce	20 210 950	1 882 520
a.	Remontowe	119 560	1 500
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	46 862
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	7 201
d.	Usługi informatyczne	220 000	27 495
e.	Usługi transportowe	180 271	26 996
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	16 057 452	1 471 335
g.	Usługi komunalne	2 979 121	264 939
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	36 192
i.	Usługi pralnicze	0	0
5.	Podatki i opłaty	853 621	51 618
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	30 660
b.	Podatek VAT	126 223	0
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	20 958
6.	Amortyzacja	3 369 112	311 122
7.	Pozostałe koszty	315 321	24 913
a.	Podróże służbowe	13 794	624
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	24 036
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	253
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0
9.	Koszty finansowe	225 692	12 406
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	120 000	18 725
11.	Straty nadzwyczajne	10 000	0
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	10 000	0
C.	Wynik finansowy (A-B)	-5 159 440	-611 164
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2017r. (1+2-3)	7 065 103	0
	w tym:		0
1.	Stan należności na 01.01.2017r.	4 134 831	0
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2017r.	2 207 418	0
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2017r.	13 407 352	0

	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2017r.	571 921	0
E.	Stan środków obrotowych na 31.12.2017 (1+2-3)	-6 000 000	-21 162
	w tym:		0
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	572 582
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	-88 973
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	504 771
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	2 035 551
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 751 700	58 364
1.	Dotacje	1 540 266	58 364
2.	Środki UE	0	0
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0
4.	Środki własne	211 434	0
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6)	-1 790 328	-300 042

Stargard dn.22.09.2017r.
Sporządził: Barbara Aksamit

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Wesolowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Paweł Waldemar Bakun

