

**Uchwała Nr 2151/18**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 18 stycznia 2018 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 30.11.2017 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 listopad 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 30.11.2017 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 94,39% i 96,89% planu, a w samym listopadzie na poziomie odpowiednio 4 159 517 zł i 5 238 449 zł;

2) wykonanie wyniku finansowego i kasowego na poziomie odpowiednio 118,99% i 141,16%, a w samym listopadzie na poziomie odpowiednio -1 078 932 zł i -554 132 zł;

3) zmniejszenie poziomu należności o 739 153 zł do kwoty 4 495 127 zł;

4) zwiększenie poziomu zobowiązań ogółem o 404 925 zł, a wymagalnych o 1 477 046 zł, do kwoty 13 130 157 zł, w tym wymagalnych do kwoty 3 837 276 zł.

2. Znaczny wzrost zobowiązań wymagalnych w listopadzie jak i pogłębiająca się strata znacząco wpływają na ryzyko utraty płynności przez SPWZOZ w Stargardzie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska – Starosta Stargardzki

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.

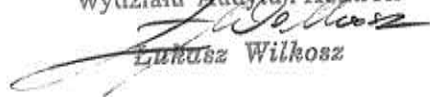
W celu monitorowania sytuacji finansowej SPWZOZ, Zarząd Powiatu uchwałą Nr 853/16 z dnia 10 marca 2016 r. określił zasady przedkładania planu finansowego Zakładu – w tym informacji z wykonania planu finansowego za dany miesiąc wraz z opisem. Uchwała ta wskazała również sposób wyliczenia poniżej wskazanych wielkości, które nie były w innych dokumentach określone, tj. wynik finansowy i wynik kasowy.

Jednocześnie należy wskazać, że z dniem 31 grudnia 2017 r. upłynął okres wypowiedzenia umowy cywilnoprawnej na pełnienie funkcji Dyrektora SPWZOZ z pana Pawła Waldemara Bakuna. Do czasu zatrudnienia dyrektora Zakładu, Samodzielnym Publicznym Wielospecjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Stargardzie – zgodnie z postanowieniami § 14 ust. 3 Statutu Zakładu nadanego uchwałą nr XIX/233/16 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 7 września 2016 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Wielospecjalistycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Stargardzie zmienioną uchwałą nr XXXI/414/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie zmiany Statutu Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie – kieruje zastępca dyrektora ds. lecznictwa pani Beata Skobel.

W dniu 11 stycznia 2018 r. kierująca Zakładem przekazała informację z wykonania planu finansowego i inwestycyjnego za listopad 2017 r.

Znaczny wzrost zobowiązań wymagalnych w listopadzie jak i pogłębiająca się strata znacząco wpływają na ryzyko utraty płynności przez SPWZOZ w Stargardzie.

DYREKTOR  
Wydziału Audytu i Kontroli

  
Lukasz Wilkosz



Z Pismem Nr 1  
do uchwały Nr 2151/18  
Zarządu Powiatu Starogardzkiego  
z dnia 19.01.18.

# Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Starogardzie

za okres  
od 01 styczeń 2017r. do 30 listopad 2017r.

## SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.11.2017

### 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 30.11.2017r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017R.	Wykonanie 30.11.2017r.	Wskaźnik wykonania
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)</b>	45 742 843	43 177 471	94,39%
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	43 572 989	40 552 464	93,07%
	w tym:			
<b>1.1</b>	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	42 971 112	39 915 985	92,89%
	z tego:			
<b>a.</b>	Leczenie szpitalne	25 951 928	23 855 558	91,92%
<b>b.</b>	LS SOR	5 025 284	4 734 290	94,21%
<b>c.</b>	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	4 744 827	95,25%
<b>d.</b>	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	5 050 849	89,34%
<b>e.</b>	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	1 121 781	96,73%
<b>f.</b>	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/01
<b>g.</b>	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	135 366	67,92%
<b>h.</b>	Opieka paliatywna- ujęto Podstawową Opiekę Zdrowotną	0	273 314	#DZIEL/01
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia zdrowotne pozostałe</b>	601 877	636 479	105,75%
	z tego:			
<b>a.</b>	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	292 353	99,21%
<b>b.</b>	Jednostki służby zdrowia	194 405	232 646	119,67%
<b>c.</b>	Zakłady pracy i inne	30 861	25 565	82,84%
<b>d.</b>	Ministerstwo, Samorząd	56 432	63 745	112,96%
<b>e.</b>	Pozostałe	25 489	22 170	86,98%
<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	121 895	135,44%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	14 459	15 661	108,31%
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 065 395	2 052 170	99,36%
	w tym:			
<b>a.</b>	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	386 072	85,23%
<b>b.</b>	dzierżawa pomieszczeń	636 278	328 883	51,69%

c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	934 106	194,50%
d.	umorzenie zobowiązań	0	8 426	
e.	darowizny i inne	495 883	394 683	79,59%
5.	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	0	0	
6.	<b>Zmiana stanu produktów</b>	0	435 281	#DZIEL/01
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>50 902 283</b>	<b>49 316 932</b>	<b>96,89%</b>
	w tym:			
1.	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>15 780 000</b>	<b>15 354 435</b>	<b>97,30%</b>
2.	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>3 536 301</b>	<b>3 278 132</b>	<b>92,70%</b>
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	2 755 558	93,67%
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	454 031	95,71%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	37 825	37,83%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	30 718	153,59%
3.	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 471 286</b>	<b>5 963 989</b>	<b>92,16%</b>
a.	Leki	2 752 465	2 665 096	96,83%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	358 823	103,98%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	700 351	63,21%
d.	Energia elektryczna	499 002	477 868	95,76%
e.	Woda	122 618	86 421	70,48%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	900 819	80,26%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	90 259	103,56%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i inne)	10 938	86 486	790,69%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	283 247	404,74%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	314 619	93,52%
4.	<b>Usługi obce</b>	<b>20 210 950</b>	<b>19 460 970</b>	<b>96,29%</b>
a.	Remontowe	119 560	23 926	20,01%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	481 357	128,62%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	85 097	141,00%
d.	Usługi informatyczne	220 000	276 932	125,88%
e.	Usługi transportowe	180 271	212 486	117,87%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	14 792 929	92,13%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	3 102 554	104,14%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	485 689	220,83%
i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/01
5.	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>853 621</b>	<b>600 770</b>	<b>70,38%</b>
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	338 640	94,84%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	262 130	70,78%
6.	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 369 112</b>	<b>3 612 219</b>	<b>107,22%</b>
7.	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>315 321</b>	<b>283 206</b>	<b>89,82%</b>
a.	Podróże służbowe	13 794	14 260	103,38%

b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	262 541	92,73%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	6 405	34,79%
8.	<b>Wartość sprzedanych materiałów</b>	0	0	
9.	<b>Koszty finansowe</b>	225 692	298 724	132,36%
10.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	120 000	461 109	384,26%
11.	<b>Straty nadzwyczajne</b>	10 000	0	
12.	<b>Inne zmniejszenia (np. CIT)</b>	10 000	3 378	33,78%
C.	<b>Wynik finansowy (A-B)</b>	-5 159 440	-6 139 461	118,99%
D.	<b>Stan środków obrotowych netto na 01.01.2017r. (1+2-3)</b>	-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.	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku 2017 (1+2-3)</b>	-6 000 000	-6 484 405	108,07%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	4 495 127	99,89%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	2 150 625	93,51%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	13 130 157	102,58%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	3 837 276	3837,28%
F.	<b>Plan INWESTYCYJNY</b>	1 751 700	396 038	22,61%
1.	Dotacje	1 540 266	305 135	19,81%
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.	<b>Wynik kasowy (A-B+B.6)</b>	-1 790 328	-2 527 242	141,16%

#### **A. Przychody**

Przychody ogółem na rok 2017r. kształtują się w kwocie **45 742 843 zł**, natomiast na koniec miesiąca listopada 2017r. wykonane zostały w wysokości **43 177 471 zł** co stanowi 94,39 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonane zostały w kwocie 39 915 985 zł i stanowią 92,89% w stosunku do planu.

**Świadczenia zdrowotne pozostałe** zaplanowano w kwocie 601 877 zł, a wykonano w wysokości 636 479 zł co stanowi 105,75% 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 121 895 zł co stanowi 135,44% 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 15 661 zł, co stanowi 108,31% 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 2 052 170 zł, co stanowi 99,36% wykonania planu. Są to przychody:

a. refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich – to wykonane przychody w kwocie **386 072 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 **328 883 zł** z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń zgodnie z zawartymi umowami z firmami: FRESENIUS, OPTYK, DIAGNOSTYKA, ANDRZEJ HACZYK, AUDICON, SIEĆ TELEWIZJI SZPITALNEJ, SPZOZ ZDROJE, TJAUDIO TOMASZ KUBIAK.

c. dotacje, darowizny (nie zwiększające funduszu założycielskiego) – to przychody w kwocie **934 106 zł** z tytułu:

- darowizny składników majątku trwałego – w kwocie 107 286 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 536 459 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 290 361 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 394 683 zł z tytułu:

- odszkodowania, kary, grzywny w kwocie 42 378 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 20 229 zł – otrzymane dary leków do Apteki zakładowej.

- wpłaty za wjazd na teren szpitala w kwocie 66 702 zł.

- pozostałe przychody operacyjne- NFZ w kwocie 243.901 zł – wystawione faktury do NFZ za lata ubiegłe.

- pozostałe przychody operacyjne – rejestr VAT w kwocie 13 842 zł – opłaty za sporządzane kserokopie dokumentacji medycznej dla osób fizycznych i różnych instytucji.

- pozostałe przychody operacyjne – pozostałe różnice w kwocie 7 631 zł – zwrot za szkolenia, bilansowanie stanów magazynowych, rozwiązanie rezerw oraz odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności.

**Zmiana stanu produktów** - wynosi kwotę 435 281 zł. Składa się na to: kwota 19 963 zł, która wynika z rozwiązania rezerwy utworzonej w 2016r. na świadczenia zdrowotne - kontrakty lekarzy (nastąpiła zapłata) oraz wynik zmiany stanu produkcji w toku wyliczonej na koniec III kwartału 2017r – kwota 415 318 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 49 316 932 zł i stanowi 96,89% planu.

#### 1. Wynagrodzenia

Poniesione koszty na wynagrodzenia wynoszą kwotę 15 354 435 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 97,30%.

#### 2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 3 278 132 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 92,70%.

#### 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 listopada 2017r. wynoszą kwotę 5 963 989 zł - zrealizowane zostały w 92,16%.

#### 4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec miesiąca listopada 2017r. zostały wykonane w kwocie 19 460 970 zł i stanowią 96,29 % 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 600 770 zł co stanowi 70,38% wykonania planu.

#### 6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 3 612 219 zł co stanowi 107,22% wykonania planu.

#### 7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 283 206 zł i stanowią 89,82 % wykonania planu.

## **8. Koszty finansowe**

Poniesione na dzień 30.11.2017r. koszty wynoszą kwotę 298 724 zł i stanowią 132,36% wykonania planu.

## **9. Pozostałe koszty operacyjne**

Poniesione koszty na dzień 30.11.2017r. wynoszą kwotę 461 109 zł i stanowią 384,26% 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 30.11.2017r. jest strata w wysokości : 6 139 461 zł.

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 43 177 471 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 49 316 932 zł.

## **D. Zobowiązania**

Zobowiązania ogółem na dzień 30.11.2017 r. stanowią kwotę 13 130 157 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 837 276 zł.

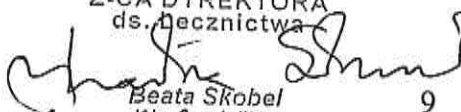
## **E. Należności**

Należności ogółem na 30.11.2017 r. wynoszą kwotę 4 495 127 zł.

## **F. Plan inwestycyjny**

Zadania określone w planie inwestycyjnym na rok 2017 r. zostały zrealizowane za okres styczeń – listopad 2017r. w kwocie 396 038 zł i zostały przedstawione w załączniku „Plan inwestycyjny – 2017r.”

Z-CA DYREKTORA  
ds. Lecznictwa

  
Beata Skobel  
Mk. specjalista  
dla potrzeb wieloletnich w Radiologii

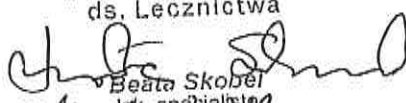
**Wykonanie Planu Finansowego za okres 01.01.2017r.- 30.11.2017r.**  
**Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 30.11.2017r.	Wskaźnik wykonania
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)</b>	45 742 843	43 177 471	94,39%
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	43 572 989	40 552 464	93,07%
	w tym:			
<b>1.1</b>	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	42 971 112	39 915 985	92,89%
	z tego:			
<b>a.</b>	Leczenie szpitalne	25 951 928	23 855 558	91,92%
<b>b.</b>	LS SOR	5 025 284	4 734 290	94,21%
<b>c.</b>	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	4 744 827	95,25%
<b>d.</b>	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	5 050 849	89,34%
<b>e.</b>	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	1 121 781	96,73%
<b>f.</b>	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/0!
<b>g.</b>	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	135 366	67,92%
<b>h.</b>	Opieka paliatywna - ujęto Podstawową Opiekę Zdrowotną	0	273 314	#DZIEL/0!
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia zdrowotne pozostałe</b>	601 877	636 479	105,75%
	z tego:			
<b>a.</b>	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	292 353	99,21%
<b>b.</b>	Jednostki służby zdrowia	194 405	232 646	119,67%
<b>c.</b>	Zakłady pracy i inne	30 861	25 565	82,84%
<b>d.</b>	Ministerstwo, Samorząd	56 432	63 745	112,96%
<b>e.</b>	Pozostałe	25 489	22 170	86,98%
<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	121 895	135,44%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	14 459	15 661	108,31%
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 065 395	2 052 170	99,36%
	w tym:			
<b>a.</b>	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	386 072	85,23%
<b>b.</b>	dzierżawa pomieszczeń	636 278	328 883	51,69%
<b>c.</b>	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	934 106	194,50%
<b>d.</b>	umorzenie zobowiązań	0	8 426	
<b>e.</b>	darowizny i inne	495 883	394 683	79,59%
<b>5.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	0	0	
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	0	435 281	#DZIEL/0!
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	50 902 283	49 316 932	96,89%
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	15 780 000	15 354 435	97,30%
<b>2.</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	3 536 301	3 278 132	92,70%
<b>a.</b>	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	2 755 558	93,67%
<b>b.</b>	Odpis na ZFŚS	474 401	454 031	95,71%
<b>c.</b>	Szkolenia pracowników i inne	100 000	37 825	37,83%
<b>d.</b>	Odzież robocza i ochronna	20 000	30 718	153,59%
<b>3.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	6 471 286	5 963 989	92,16%

a.	Leki	2 752 465	2 665 096	96,83%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	358 823	103,98%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	700 351	63,21%
d.	Energia elektryczna	499 002	477 868	95,76%
e.	Woda	122 618	86 421	70,48%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	900 819	80,26%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	90 259	103,56%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i in	10 938	86 486	790,69%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	283 247	404,74%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	314 619	93,52%
<b>4.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>20 210 950</b>	<b>19 460 970</b>	<b>96,29%</b>
a.	Remontowe	119 560	23 926	20,01%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	481 357	128,62%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	85 097	141,00%
d.	Usługi informatyczne	220 000	276 932	125,88%
e.	Usługi transportowe	180 271	212 486	117,87%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	14 792 929	92,13%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	3 102 554	104,14%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	485 689	220,83%
i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/0!
<b>5.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>853 621</b>	<b>600 770</b>	<b>70,38%</b>
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	338 640	94,84%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	262 130	70,78%
<b>6.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 369 112</b>	<b>3 612 219</b>	<b>107,22%</b>
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>315 321</b>	<b>283 206</b>	<b>89,82%</b>
a.	Podróże służbowe	13 794	14 260	103,38%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	262 541	92,73%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZ	18 409	6 405	34,79%
<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>298 724</b>	<b>132,36%</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe Koszty operacyjne</b>	<b>120 000</b>	<b>461 109</b>	<b>384,26%</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>3 378</b>	<b>33,78%</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-5 159 440</b>	<b>-6 139 461</b>	<b>118,99%</b>
<b>D.</b>	<b>Stan środków obrotowych netto na 01.01.2017r. (1+2-3)</b>	<b>-7 065 103</b>	<b>-6 164 212</b>	<b>87,25%</b>
	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%
<b>E.</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku 2017 (1+2-3)</b>	<b>-6 000 000</b>	<b>-6 484 405</b>	<b>108,07%</b>
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	4 495 127	99,89%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	2 150 625	93,51%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	13 130 157	102,58%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	3 837 276	3837,28%
<b>F.</b>	<b>Plan INWESTYCYJNY</b>	<b>1 751 700</b>	<b>396 038</b>	<b>22,61%</b>
1.	Dotacje	1 540 266	305 135	19,81%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/0!

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	-2 527 242	141,16%

Stargard, dn.09.01.2018r.

Z-CIA DYREKTORA  
ds. Lecznictwa  
  
Beata Skobel  
lek. specjalista  
chorob wewnętrznych i kardiologii

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

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie za m-c LISTOPAD 2017r.
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	4 159 517
	w tym:		0
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	3 732 899
	w tym:		0
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	3 675 319
	z tego:		0
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	2 098 901
b.	LS SOR	5 025 284	434 815
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	463 333
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	423 922
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	101 616
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	16 075
h.	Opieka paliatywna - ujęto w X-2017r. Podstawową Opiekę Zdrowotną	0	136 657
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	57 580
	z tego:		0
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	20 907
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	28 577
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	1 016
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	5 105
e.	Pozostałe	25 489	1 975
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	90 000	18 570
3.	Przychody finansowe	14 459	1 360
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	406 688
	w tym:		0
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	79 429
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	30 629
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	288 515
d.	umorzenie zobowiązań	0	0
e.	darowizny i inne	495 883	8 115
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0
6.	Zmiana stanu produktów	0	0
B.	Koszty ogółem	50 902 283	5 238 449
	w tym:		0
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	1 544 326
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	353 647
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	268 187

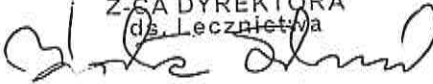
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	41 276
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	20 040
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	24 144
<b>3.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 471 286</b>	<b>559 624</b>
a.	Leki	2 752 465	273 024
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	19 002
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	48 589
d.	Energia elektryczna	499 002	45 050
e.	Woda	122 618	6 928
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	87 683
g.	Bielizna i pościel	17 272	0
h.	Materiały do konserwacji	87 157	8 572
i.	Środki czystości	10 938	10 368
j.	Materiały biurowe i inne	69 982	26 004
k.	Materiały żywnościowe	336 435	34 404
<b>4.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>20 210 950</b>	<b>2 087 789</b>
a.	Remontowe	119 560	0
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	59 523
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	5 711
d.	Usługi informatyczne	220 000	25 511
e.	Usługi transportowe	180 271	10 533
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	16 057 452	1 648 291
g.	Usługi komunalne	2 979 121	280 991
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	57 229
i.	Usługi pralnicze	0	0
<b>5.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>853 621</b>	<b>51 772</b>
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	30 660
b.	Podatek VAT	126 223	0
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	21 112
<b>6.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 369 112</b>	<b>524 800</b>
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>315 321</b>	<b>25 639</b>
a.	Podróże służbowe	13 794	1 080
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	24 041
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	518
<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>31 856</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe Koszty operacyjne</b>	<b>120 000</b>	<b>58 996</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>0</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-5 159 440</b>	<b>-1 078 932</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>
	w tym:		0
<b>1.</b>	<b>Stan należności na 01.01.2017r.</b>	<b>4 134 831</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na 01.01.2017r.</b>	<b>2 207 418</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2017r.</b>	<b>13 407 352</b>	<b>0</b>
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2017r.	571 921	0
<b>E.</b>	<b>Stan środków obrotowych na 31.12.2017 (1+2-3)</b>	<b>-6 000 000</b>	<b>-803 935</b>



	w tym:		0
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	-739 153
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	340 143
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	404 925
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	1 477 046
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 751 700	81 278
1.	Dotacje	1 540 266	81 278
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	-554 132

Stargard dn.09.01.2018r.

Z-SA DYREKTORA  
ds. Lecznictwa



Beata Skobel  
lek. specjalista  
chorób wewnętrznych i kardiologii





