

Uchwała Nr 2150/18
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 31.10.2017 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 październik 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 31.10.2017 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 85,30% i 86,59% planu, a w samym październiku na poziomie odpowiednio 4 201 352 zł i 5 139 024 zł;

2) wykonanie wyniku finansowego i kasowego na poziomie odpowiednio 98,08% i 110,21%, a w samym październiku na poziomie odpowiednio -937 672 zł i -626 393 zł;

3) zwiększenie poziomu należności o 215 393 zł do kwoty 5 234 280 zł;

4) zmniejszenie poziomu zobowiązań ogółem o 1 942 676 zł, a wymagalnych o 4 737 125 zł, do kwoty 12 725 232 zł, w tym wymagalnych do kwoty 2 360 230 zł.

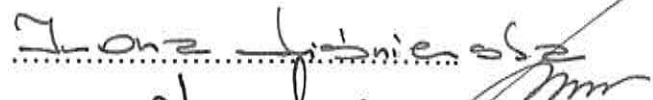
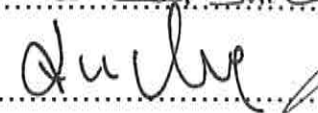
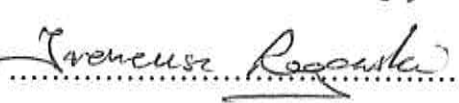
2. Zmniejszenie zobowiązań wymagalnych w październiku związane jest z wykorzystaniem przekazanej przez Powiat Stargardzki części środków na pokrycie ujemnego wyniku finansowego SPWZOZ w Stargardzie za 2016 rok.

§ 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.

W dniu 7 grudnia 2017 r. (15 dni po terminie) Dyrektor SPWZOZ w Stargardzie przekazał niekompletną informację z wykonania planu finansowego Zakładu za okres od 01.01.2017 r. do 31.10.2017 r. W związku z powyższym 11 grudnia 2017 r. pismem TA.8023/30/2017.PE3 Dyrektor został wezwany do jej uzupełnienia w zakresie:

- wykonania planu finansowego w układzie miesięcznym, tj. za miesiąc październik 2017 r.,
- wykonania planu inwestycyjnego za okres od 01.01.2017 r. do 31.10.2017 r.,
- informacji o dokonanej zmianie planu finansowego, która zgodnie z § 1 pkt 2 uchwały nr 853/16 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 10 marca 2016 r. w sprawie zasad przedkładania planu finansowego winna być przedłożona wg załącznika nr 1 do niniejszej uchwały wraz z opinią rady społecznej dotyczącą zmiany, w terminie 21 dni od wprowadzenia zmiany.

W odpowiedzi na w/w pismo 19 grudnia 2017 r. Pełnomocnik dyrektora – Kierownik działu Techniczno-Gospodarczego Andrzej Krzysztof Macek przekazał wykonanie planu w układzie miesięcznym oraz wykonanie planu inwestycyjnego za okres od 01.01.2017 r. do 31.10.2017 r.

Weryfikacja w/w dokumentów wykazała niespójne i nierzetelne informacje w zakresie:

- wysokości planu finansowego na 2017 r. przedstawionego w poszczególnych pozycjach informacji dotyczącej wartości narastająco, a wartościami planu zaprezentowanymi w informacji w układzie miesięcznym,
- wysokości wykonania planu finansowego wykazanych w poszczególnych pozycjach przedłożonych informacji.

Stąd też pismem TA.8023.30/2017/2018.PE3 z 4 stycznia 2017 r. dyrektor został wezwany do przedłożenia korekty informacji oraz ponownie do informacji o dokonanej zmianie planu finansowego.

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.

11 stycznia 2018 r. kierująca Zakładem przekazała korektę z wykonania planu finansowego za październik 2017 r. oraz wykonania planu finansowego i inwestycyjnego za listopad 2017 r. wraz z informacją, że zmiana planu finansowego przedstawiona w sprawozdaniu za październik 2017 r. nie została wprowadzona zarządzeniem Dyrektora. Zmiana została dokonana na podstawie ustnego polecenia ówczesnego Dyrektora. W związku z powyższym dokonano korekty informacji z wykonania planu finansowego za październik 2017 r.

Zmniejszenie zobowiązań wymagalnych w październiku związane jest z wykorzystaniem przekazanej przez Powiat Stargardzki części środków na pokrycie ujemnego wyniku finansowego SPWZOZ w Stargardzie za 2016 rok

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli
Lukasz Witkoś



Załącznik nr 1
do uchwały Nr 2150/18
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 18.01.18.

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie

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

korekta z dnia 09.01.2018r.

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.10.2017

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 31.10.2017r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 31.10.2017r.	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	39 017 954	85,30%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	36 819 565	84,50%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	36 240 666	84,34%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	21 756 657	83,83%
b.	LS SOR	5 025 284	4 299 475	85,56%
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	4 281 494	85,95%
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	4 626 927	81,84%
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	1 020 165	87,97%
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	119 291	59,86%
h.	Opieka paliatywna	0	136 657	
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	578 899	96,18%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	271 446	92,11%
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	204 069	104,97%
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	24 549	79,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	58 640	103,91%
e.	Pozostałe	25 489	20 195	79,23%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	90 000	103 325	114,81%
3.	Przychody finansowe	14 459	14 301	98,91%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	1 645 482	79,67%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	306 643	67,69%

b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	298 254	46,87%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	645 591	134,43%
d.	umorzenie zobowiązań	0	8 426	
e.	darowizny i inne	495 883	386 568	77,96%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	435 281	#DZIEL/01
B.	Koszty ogółem	50 902 283	44 078 483	86,59%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	13 810 109	87,52%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	2 924 485	82,70%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	2 487 371	84,55%
b.	Odpis na ZFŚS	474 401	412 755	87,01%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	17 785	17,79%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	6 574	32,87%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	5 404 365	83,51%
a.	Leki	2 752 465	2 392 072	86,91%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	339 821	98,48%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	651 762	58,82%
d.	Energia elektryczna	499 002	432 818	86,74%
e.	Woda	122 618	79 493	64,83%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	813 136	72,45%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	81 687	93,72%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i inne)	10 938	76 118	695,90%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	257 243	367,58%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	280 215	83,29%
4.	Usługi obce	20 210 950	17 373 181	85,96%
a.	Remontowe	119 560	23 926	20,01%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	421 834	112,71%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	79 386	131,53%
d.	Usługi informatyczne	220 000	251 421	114,28%
e.	Usługi transportowe	180 271	201 953	112,03%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	13 144 638	81,86%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	2 821 563	94,71%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	428 460	194,81%
i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/01
5.	Podatki i opłaty	853 621	548 998	64,31%
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	307 980	86,25%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	241 018	65,08%
6.	Amortyzacja	3 369 112	3 087 419	91,64%
7.	Pozostałe koszty	315 321	257 567	81,68%

a.	Podróże służbowe	13 794	13 180	95,55%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	238 500	84,24%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	18 409	5 887	31,98%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	225 692	266 868	118,24%
10.	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	402 113	335,09%
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	-5 060 529	98,08%
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	-5 680 470	94,67%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	5 234 280	116,32%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	1 810 482	78,72%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	12 725 232	99,42%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	2 360 230	2360,23%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 751 700	314 760	17,97%
1.	Dotacje	1 540 266	223 857	14,53%
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	-1 973 110	110,21%

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2017r. kształtują się w kwocie **45 742 843 zł**, natomiast na koniec miesiąca października 2017r. wykonane zostały w wysokości **39 017 954 zł** co stanowi 85,30 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonane zostały w kwocie 36 240 666 zł i stanowią 84,34% 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 578 899 zł co stanowi 96,18% 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 103 325 zł co stanowi 114,81% 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 14 301 zł, co stanowi 98,91% 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 1 645 482 zł, co stanowi 79,67% wykonania planu. Są to przychody:

a. refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich – to wykonane przychody w kwocie **306 643 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 **298 254 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 **645 591 zł** z tytułu:

- darowizny składników majątku trwałego – w kwocie 97 624 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 297 740 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 250 227 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 386 568 zł z tytułu:
 - odszkodowania, kary, grzywny w kwocie 38 809 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 63 221 zł.
 - pozostałe przychody operacyjne- NFZ w kwocie 243.901 zł – wystawione faktury do NFZ za lata ubiegłe.
 - pozostałe przychody operacyjne – rejestr VAT w kwocie 13 009 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 44 078 483 zł i stanowi 86,59% planu.

1. Wynagrodzenia

Poniesione koszty na wynagrodzenia wynoszą kwotę 13 810 109 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 87,52%.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 2 924 485 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 82,70%.

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 października 2017r. wynoszą kwotę 5 404 365 zł - zrealizowane zostały w 83,51%.

4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec miesiąca października 2017r. zostały wykonane w kwocie 17 373 181 zł i stanowią 85,96 % 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 548 998 zł co stanowi 64,31% wykonania planu.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 3 087 419 zł co stanowi 91,64% wykonania planu.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 257 567 zł i stanowią 81,68 % wykonania planu.

8. Koszty finansowe

Poniesione na dzień 31.10.2017r. koszty wynoszą kwotę 266 868 zł i stanowią 118,24% wykonania planu.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty na dzień 31.10.2017r. wynoszą kwotę 402 113 zł i stanowią 335,09% 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 31.10.2017r. jest strata w wysokości :
5 060 529 zł.

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 39 017 954 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 44 078 483 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 31.10.2017 r. stanowią kwotę 12 725 232 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 2 360 230 zł.

E. Należności

Należności ogółem na 31.10.2017 r. wynoszą kwotę 5 234 280 zł.

F. Plan inwestycyjny

Zadania określone w planie inwestycyjnym na rok 2017 r. zostały zrealizowane za okres styczeń – październik 2017r. w kwocie 314 760 zł i przedstawione w załączniku „Plan inwestycyjny – 2017r.” do pisma znak: SPWZOZ-I/0704/59/2017 z dnia 19 grudnia 2017r.

11 01 2018
Christa Schmidt

**Wykonanie Planu Finansowego za okres 01.01.2017r.- 31.10.2017r.- korekta z dn.
09.01.2018r.**

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 31.10.2017r.	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	39 017 954	85,30%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	36 819 565	84,50%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	36 240 666	84,34%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	21 756 657	83,83%
b.	LS SOR	5 025 284	4 299 475	85,56%
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	4 281 494	85,95%
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	4 626 927	81,84%
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	1 020 165	87,97%
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	119 291	59,86%
h.	Opieka paliatywna - ujęto Podstawową Opiekę Zdrowotną	0	136 657	
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	578 899	96,18%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	271 446	92,11%
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	204 069	104,97%
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	24 549	79,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	58 640	103,91%
e.	Pozostałe	25 489	20 195	79,23%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	90 000	103 325	114,81%
3.	Przychody finansowe	14 459	14 301	98,91%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	1 645 482	79,67%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	452 978	306 643	67,69%
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	298 254	46,87%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	645 591	134,43%
d.	umorzenie zobowiązań	0	8 426	
e.	darowizny i inne	495 883	386 568	77,96%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	435 281	#DZIEL/0!
B.	Koszty ogółem	50 902 283	44 078 483	86,59%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	13 810 109	87,52%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	2 924 485	82,70%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	2 487 371	84,55%
b.	Odpis na ZFSS	474 401	412 755	87,01%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	17 785	17,79%
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	6 574	32,87%

3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	5 404 365	83,51%
a.	Leki	2 752 465	2 392 072	86,91%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	339 821	98,48%
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	651 762	58,82%
d.	Energia elektryczna	499 002	432 818	86,74%
e.	Woda	122 618	79 493	64,83%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	813 136	72,45%
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	87 157	81 687	93,72%
i.	Środki czystości i dezynfekcyjne (w tym worki, pokrowce i in	10 938	76 118	695,90%
j.	Materiały biurowe (w tym komputerowe) i inne	69 982	257 243	367,58%
k.	Materiały żywnościowe	336 435	280 215	83,29%
4.	Usługi obce	20 210 950	17 373 181	85,96%
a.	Remontowe	119 560	23 926	20,01%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	421 834	112,71%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	79 386	131,53%
d.	Usługi informatyczne	220 000	251 421	114,28%
e.	Usługi transportowe	180 271	201 953	112,03%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn., konsultacje zewn., zakup świadczeń, laboratorium)	16 057 452	13 144 638	81,86%
g.	Usługi komunalne	2 979 121	2 821 563	94,71%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	428 460	194,81%
i.	Usługi pralnicze	0	0	#DZIEL/0!
5.	Podatki i opłaty	853 621	548 998	64,31%
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	307 980	86,25%
b.	Podatek VAT	126 223	0	0,00%
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	241 018	65,08%
6.	Amortyzacja	3 369 112	3 087 419	91,64%
7.	Pozostałe koszty	315 321	257 567	81,68%
a.	Podróże służbowe	13 794	13 180	95,55%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	238 500	84,24%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZ	18 409	5 887	31,98%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	225 692	266 868	118,24%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	120 000	402 113	335,09%
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	-5 060 529	98,08%
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	-5 680 470	94,67%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2017r.	4 500 000	5 234 280	116,32%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	2 300 000	1 810 482	78,72%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.	12 800 000	12 725 232	99,42%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2017r.	100 000	2 360 230	2360,23%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 751 700	314 760	17,97%

1.	Dotacje	1 540 266	223 857	14,53%
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	-1 973 110	110,21%

Stargard, dn.09.01.2018r.


 Dyrektora
 ds. Lecznictwa
 M O L Beata Skobel
 lek. specjalista
 chorób wewnętrznych i kardiologii

Informacja z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ
 w Stargardzie
 za miesiąc październik 2017r.- korekta z dn. 09.01.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	Wykonanie 31.10.2017	Wykonanie za m-c PAŹDZIERNI K 2017r.
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 742 843	39 017 954	4 201 352
	w tym:			0
1.	Działalność podstawowa	43 572 989	36 819 565	4 024 006
	w tym:			0
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 971 112	36 240 666	3 966 939
	z tego:			0
a.	Leczenie szpitalne	25 951 928	21 756 657	2 251 845
b.	LS SOR	5 025 284	4 299 475	478 517
c.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 981 528	4 281 494	525 780
d.	Rehabilitacja lecznicza	5 653 365	4 626 927	447 092
e.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 159 716	1 020 165	110 725
f.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	0
g.	Profilaktyczne programy zdrowotne	199 291	119 291	16 323
h.	Opieka paliatywna -ujęto w X-2017r. Podstawową Opieka	0	136 657	136 657
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	601 877	578 899	57 067
	z tego:			0
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	294 690	271 446	24 384
b.	Jednostki służby zdrowia	194 405	204 069	26 457
c.	Zakłady pracy i inne	30 861	24 549	1 510
d.	Ministerstwo, Samorząd	56 432	58 640	2 691
e.	Pozostałe	25 489	20 195	2 025
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	0
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia)	90 000	103 325	13 749
3.	Przychody finansowe	14 459	14 301	1 612
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 065 395	1 645 482	161 985
	w tym:			0
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydentckich	452 978	306 643	33 756
b.	dzierżawa pomieszczeń	636 278	298 254	30 141
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 256	645 591	89 703
d.	umorzenie zobowiązań	0	8 426	0
e.	darowizny i inne	495 883	386 568	8 385
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	0
6.	Zmiana stanu produktów	0	435 281	0
B.	Koszty ogółem	50 902 283	44 078 483	5 139 024
	w tym:			0
1.	Wynagrodzenia	15 780 000	13 810 109	1 768 114

2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 536 301	2 924 485	351 890
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 941 900	2 487 371	310 415
b.	Odpis na ZFSS	474 401	412 755	41 275
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 000	17 785	200
d.	Odzież robocza i ochronna	20 000	6 574	0
3.	Zużycie materiałów i energii	6 471 286	5 404 365	555 088
a.	Leki	2 752 465	2 392 072	235 448
b.	Materiały do badań diagnostycznych	345 079	339 821	44 095
c.	Energia cieplna i opał	1 108 008	651 762	64 094
d.	Energia elektryczna	499 002	432 818	43 725
e.	Woda	122 618	79 493	9 843
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 122 330	813 136	85 284
g.	Bielizna i pościel	17 272	0	0
h.	Materiały do konserwacji	87 157	81 687	5 789
i.	Środki czystości	10 938	76 118	6 765
j.	Materiały biurowe i inne	69 982	257 243	31 059
k.	Materiały żywnościowe	336 435	280 215	28 986
4.	Usługi obce	20 210 950	17 373 181	1 930 576
a.	Remontowe	119 560	23 926	0
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	374 251	421 834	36 611
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	60 354	79 386	5 901
d.	Usługi informatyczne	220 000	251 421	24 174
e.	Usługi transportowe	180 271	201 953	12 040
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontra	16 057 452	13 144 638	1 506 152
g.	Usługi komunalne	2 979 121	2 821 563	285 101
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	219 941	428 460	60 597
i.	Usługi pralnicze	0	0	0
5.	Podatki i opłaty	853 621	548 998	51 652
a.	Podatek od nieruchomości	357 078	307 980	30 660
b.	Podatek VAT	126 223	0	0
c.	PFRON i inne opłaty	370 320	241 018	20 992
6.	Amortyzacja	3 369 112	3 087 419	311 279
7.	Pozostałe koszty	315 321	257 567	28 873
a.	Podróże służbowe	13 794	13 180	4 310
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	283 118	238 500	24 037
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama,	18 409	5 887	526
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	0
9.	Koszty finansowe	225 692	266 868	116 676
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	120 000	402 113	24 876
11.	Straty nadzwyczajne	10 000	0	0
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	10 000	3 378	0
C.	Wynik finansowy (A-B)	-5 159 440	-5 060 529	-937 672
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2017r. (1	-7 065 103	-6 164 212	0
	w tym:			0
1.	Stan należności na 01.01.2017r.	4 134 831	4 973 084	0
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2017r.	2 207 418	2 207 418	0
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2017r.	13 407 352	13 344 714	0

