

**Uchwała Nr  
Rady Powiatu Stargardzkiego  
z dnia**

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego  
SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim za I półrocze 2015 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za I półrocze 2015 r.

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Stargardzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

"Pod względem formalno prawnym  
bezwzględnie"

RADCA PRAWNY  
*[Signature]*  
Renata Huninik

## Uzasadnienie

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) przedłożył w terminie do dnia 31 lipca 2015 r. informację z przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2015 r., uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Zarząd Powiatu, stosownie do zapisów art. 266 ust. 1 pkt 3 powołanej powyżej ustawy, przedstawia ją w terminie do dnia 31 sierpnia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej.

Informacja z wykonania planu finansowego za I półrocze SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim, wskazuje na ujemny wynik finansowy na poziomie (-)4 725 379,00 zł, przy planowanym na 2015 r. wyniku na poziomie (-)4 574 457,00 zł. Po dodaniu kosztów amortyzacji, wynik kształtuje się na poziomie (-)2 488 149,00 zł.

Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.), ujemny wynik finansowy zakład pokrywa we własnym zakresie, jeżeli wynik ten po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną. W przypadku braku możliwości pokrycia ujemnego wyniku finansowego przez zakład, to podmiot tworzący spzoz może w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu.

W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego w sposób opisany powyżej, podmiot tworzący decyduje o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji spzoz.

Należy podkreślić, że obecnie Dyrektor SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim opracowuje zmianę planu finansowego i podejmuje działania, które mają przyczynić się do poprawy sytuacji finansowej Zakładu.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu

Adam Chrałowicz



**Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za okres 01.01.2015r.- 30.06.2015r.**

**Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2015	Wykonanie 30.06.2015	Wskaźnik wykonania
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>43 545 070</b>	<b>20 329 293</b>	<b>46,69%</b>
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	<b>40 896 168</b>	<b>19 259 108</b>	<b>47,09%</b>
	w tym:			
<b>1.1</b>	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	<b>40 368 168</b>	<b>19 027 107</b>	<b>47,13%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	Leczenie szpitalne	28 934 760	13 525 664	46,75%
<b>b.</b>	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 280 008	2 315 128	43,85%
<b>c.</b>	Rehabilitacja lecznicza	5 261 474	2 666 039	50,67%
<b>d.</b>	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	890 712	520 276	58,41%
<b>e.</b>	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
<b>f.</b>	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 214	0	0,00%
<b>g.</b>	Opieka paliatywna	0	0	#DZIEL/0!
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia zdrowotne pozostałe</b>	<b>528 000</b>	<b>232 001</b>	<b>43,94%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	Pacjenci nieubezpieczeni	222 000	90 378	40,71%
<b>b.</b>	Jednostki służby zdrowia	220 000	87 730	39,88%
<b>c.</b>	Zakłady pracy i inne	33 000	21 911	66,40%
<b>d.</b>	Ministerstwo, Samorząd	28 000	18 764	67,01%
<b>e.</b>	Pozostałe	25 000	13 218	52,87%
<b>1.3</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2.</b>	<b>Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)</b>	<b>25 000</b>	<b>11 190</b>	<b>44,76%</b>
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>31 000</b>	<b>19 413</b>	<b>62,62%</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 592 902</b>	<b>1 116 377</b>	<b>43,06%</b>
	w tym:			
<b>a.</b>	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	539 656	268 570	49,77%
<b>b.</b>	dzierżawa pomieszczeń	1 043 496	405 915	38,90%
<b>c.</b>	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	622 750	237 015	38,06%
<b>d.</b>	umorzenie zobowiązań	0	0	
<b>e.</b>	darowizny i inne	387 000	204 877	52,94%
<b>5.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>0</b>	<b>-76 795</b>	
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>48 119 527</b>	<b>25 054 672</b>	<b>52,07%</b>
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>12 953 400</b>	<b>6 729 667</b>	<b>51,95%</b>
<b>2.</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>3 010 700</b>	<b>1 716 712</b>	<b>57,02%</b>
<b>a.</b>	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 492 200	1 263 577	50,70%
<b>b.</b>	Odpis na ZFŚS	431 000	427 231	99,13%
<b>c.</b>	Szkolenia pracowników i inne	60 000	24 778	41,30%
<b>d.</b>	Odzież robocza i ochronna	27 500	1 126	4,09%
<b>3.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 112 300</b>	<b>3 503 693</b>	<b>57,32%</b>
<b>a.</b>	Leki	2 540 000	1 561 743	61,49%
<b>b.</b>	Materiały do badań diagnostycznych	229 000	161 866	70,68%
<b>c.</b>	Energia cieplna i opał	1 307 500	704 184	53,86%
<b>d.</b>	Energia elektryczna	671 000	312 175	46,52%
<b>e.</b>	Woda	129 000	52 451	40,66%
<b>f.</b>	Sprzęt medyczny	820 000	555 027	67,69%
<b>g.</b>	Bielizna i pościel	45 000	0	0,00%
<b>h.</b>	Materiały do konserwacji	50 000	25 930	51,86%
<b>i.</b>	Środki czystości	4 800	2 052	42,75%
<b>j.</b>	Materiały biurowe i inne	316 000	128 265	40,59%
<b>k.</b>	Materiały żywnościowe	0	0	

<b>4.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>19 988 200</b>	<b>9 979 499</b>	<b>49,93%</b>
a.	Remontowe	66 000	86 531	131,11%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	410 000	185 858	45,33%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	63 500	28 603	45,04%
d.	Usługi informatyczne	247 000	125 382	50,76%
e.	Usługi transportowe	415 000	185 175	44,62%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	14 131 500	7 100 333	50,24%
g.	Usługi komunalne	2 640 000	1 272 739	48,21%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 540 200	767 505	49,83%
i.	Usługi pralnicze	475 000	227 373	47,87%
<b>5.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>718 601</b>	<b>580 784</b>	<b>80,82%</b>
a.	Podatek od nieruchomości	372 101	372 101	100,00%
b.	Podatek VAT	0	33 983	
c.	PFRON i inne opłaty	346 500	174 700	50,42%
<b>6.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>4 800 000</b>	<b>2 237 230</b>	<b>46,61%</b>
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>300 226</b>	<b>146 026</b>	<b>48,64%</b>
a.	Podróże służbowe	14 500	8 858	61,09%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	274 626	132 441	48,23%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	1 000	0	0,00%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	10 100	4 727	46,80%
<b>8.</b>	<b>Wartość sprzedanych materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>9.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>30 000</b>	<b>106 767</b>	<b>355,89%</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe Koszty operacyjne</b>	<b>200 000</b>	<b>50 697</b>	<b>25,35%</b>
<b>11.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>12.</b>	<b>Inne zmniejszenia (np. CIT)</b>	<b>6 100</b>	<b>3 597</b>	<b>58,97%</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-4 574 457</b>	<b>-4 725 379</b>	<b>103,30%</b>
<b>D.</b>	<b>Stan środków obrotowych netto na 01.01.2015r. (1+2-3)</b>	<b>400 000</b>	<b>-1 022 579</b>	
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2015r.	4 800 000	4 625 371	
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2015r.	2 300 000	2 082 930	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2015r.	6 700 000	7 730 880	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2015r.	1 500 000	1 771 811	
<b>E.</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku 2015 (1+2-3)</b>	<b>511 000</b>	<b>-2 875 319</b>	<b>-562,68%</b>
	w tym:			
1.	Stan należności na 30.06.2015r.	4 700 000	4 528 700	96,36%
2.	Stan środków pieniężnych na 30.06.2015r.	2 311 000	1 769 630	76,57%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 30.06.2015r.	6 500 000	9 173 649	141,13%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 30.06.2015r.	1 000 000	1 781 664	178,17%
<b>F.</b>	<b>Plan INWESTYCYJNY</b>	<b>1 035 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
1.	Dotacje	546 000	0	0,00%
2.	Środki UE	400 000	0	0,00%
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	#DZIEL/0!
4.	Środki własne	89 000	0	0,00%
<b>G.</b>	<b>Wynik kasowy (A-B+B.6)</b>	<b>225 543</b>	<b>-2 488 149</b>	<b>-1103,18%</b>

**Załączniki do wykonania planu:**

1. Przychody i Koszty ogółem oddzielnie dla każdego zadania wg miejsc powstawania

Sporządził: Barbara Aksamit

dnia: 30.07.2015

Pieczętka i podpis Głównego Księgowego

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aksamit

z up. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Pieczętka i podpis Dyrektora Naczelnego

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

**STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ SPWZOZ**

**Stan zobowiązań SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim  
za okres od 01.01.2015r. do 30.06.2015r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015 r.		z tego:		z tego:		z tego:	
		Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne
1	2	3	4	5	6	7	8		
<b>1.</b>	<b>Wobec pracowników, z tego z tytułu:</b>	<b>812 719</b>	<b>812 719</b>	<b>0</b>	<b>879 154</b>	<b>879 154</b>	<b>0</b>		
a)	wynagrodzeń	731 136	731 136	0	794 717	794 717	0		
b)	delegacje	0	0	0	0	0	0		
c)	odsetki od ustawy "203"	0	0	0	0	0	0		
d)	pozostałe	81 583	81 583	0	84 437	84 437	0		
<b>2.</b>	<b>wobec ZUS</b>	<b>805 110</b>	<b>804 614</b>	<b>496</b>	<b>815 778</b>	<b>814 547</b>	<b>1 231</b>		
<b>3.</b>	<b>wobec PFRON</b>	<b>54 326</b>	<b>27 824</b>	<b>26 502</b>	<b>31 042</b>	<b>31 042</b>	<b>0</b>		
<b>4.</b>	<b>wobec Miasta Gminy Stargard Szczeciński</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>186 051</b>	<b>186 051</b>	<b>0</b>		
<b>5.</b>	<b>wobec Urzędu Skarbowego</b>	<b>202 958</b>	<b>202 958</b>	<b>0</b>	<b>180 122</b>	<b>180 103</b>	<b>19</b>		
<b>6.</b>	<b>wobec dostawców z tytułu dostaw materiałów i usług</b>	<b>4 737 690</b>	<b>2 998 902</b>	<b>1 738 788</b>	<b>5 835 813</b>	<b>4 066 032</b>	<b>1 769 781</b>		
<b>7.</b>	<b>wobec dostawców z tytułu działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 012 293</b>	<b>1 012 293</b>	<b>0</b>	<b>60 018</b>	<b>50 018</b>	<b>10 000</b>		
<b>8.</b>	<b>pozostałe zobowiązania (wyszczególnić jakiej)</b>	<b>105 784</b>	<b>99 759</b>	<b>6 025</b>	<b>260 671</b>	<b>260 038</b>	<b>633</b>		
a)	ubezpieczenia majątkowe i opłaty	7 213	7 213	0	194 609	194 609	0		
b)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0		
c)	wadia i inne	98 571	92 546	6 025	66 062	65 429	633		
d)	pożyczki mieszkaniowe	0	0	0	0	0	0		
e)	dotacje	0	0	0	0	0	0		
<b>9.</b>	<b>pożyczka z firmy SIEMENS FINANCE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>925 000</b>	<b>925 000</b>	<b>0</b>		
	<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM:</b>	<b>7 730 880</b>	<b>5 959 069</b>	<b>1 771 811</b>	<b>9 173 649</b>	<b>7 391 985</b>	<b>1 781 664</b>		

Stargard Szczeciński, dn.30.07.2015r.

Sporządził: **Barbara Aksamiit**  
Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....**Barbara Aksamiit**.....

Podpis i pieczęćka Głównego Księgowego

z up. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Włospecialistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim  
**Podpis i pieczęćka BIRNOWA SPWZOZ**

*mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka*

**STRUKTURA NALEŻNOŚCI SPWZOZ**

**Stan należności SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim  
za okres od 01.01.2015r. do 30.06.2015 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015 r.		z tego:		Stan na 30.06.2015 r.		z tego:	
		Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne
1	2	3	4	5	6	7	8		
<b>1.</b>	<b>Należności, z tego:</b>	<b>4 625 371</b>	<b>4 323 026</b>	<b>302 345</b>	<b>4 528 700</b>	<b>4 117 438</b>	<b>411 262</b>		
1.1	Papiery wartościowe, w tym:	0	0	0	0	0	0		
	długoterminowe	0	0	0	0	0	0		
1.2	Pozyczki	0	0	0	0	0	0		
1.3	Depozyty	0	0	0	0	0	0		
1.4	Dostawy towarów i usług, z tego z tytułu:	4 355 124	4 059 941	295 183	3 995 788	3 589 838	405 950		
a	Usług świadczonych na rzecz NFZ	3 968 111	3 968 111	0	3 493 444	3 493 444	0		
b	Usług świadczonych przez Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	0	0	0	0	0	0		
c	Świadczone usługi dla nieuprawnionych	12 798	4 809	7 989	41 680	4 422	37 258		
d	Najmu i dzierżawy składników majątkowych	114 508	51 388	63 120	104 480	52 128	52 352		
e	Świadczone usługi na rzecz pozostałych odbiorców	259 707	35 633	224 074	356 184	39 844	316 340		
1.5	Pozostałe należności, w tym:	270 247	263 085	7 162	532 912	527 600	5 312		
a	Urząd Marszałkowski - stażysci	0	0	0	0	0	0		
b	Pozyczki z ZFŚS	3 709	0	3 709	2 006	386	1 620		
c	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	0	0	0	0	0	0		
d	Inne należności	266 538	263 085	3 453	530 906	527 214	3 692		

Stargard Szczeciński, 30.07.2015r.

Sporządził: **Barbara Aksamił**  
Z-CZA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Barbara Aksamił*  
**Barbara Aksamił**

.....  
Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

z up. DYREKTORA

Jamodzielnego Publicznego Wiospecialistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim

.....**GŁÓWNY KSIĘGOWY**.....

Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

*mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka*

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Stargard Szczeciński ul. Wojska Polskiego 27

Wynik finansowy oddziałów

Za okres styczeń- czerwiec 2015 roku

Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Liczba udzielonych świadczeń	Czas oczekiwania w dniach		Liczba łóżek
						Przypadki pilne	Przypadki stabilne	
<b>A</b>	<b>Działalność podstawowa - w tym:</b>	<b>15 898 309</b>	<b>19 255 205</b>	<b>-3 356 896</b>	<b>18 289</b>			<b>285</b>
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	3 307 606	3 589 014	-281 408	1 156	0	7	41
2.	Oddział Neonatologiczny	751 036	795 781	-44 745	557	0	0	0 11 ink. + 24 łóż.
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	872 434	1 529 410	-656 976	52	0	0	5
4.	Oddział Pediatriczny	1 838 883	1 440 409	398 474	1 118	0	2	31
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	2 317 225	2 412 494	-95 269	1 216	73	267	100
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 830 357	2 931 864	-1 101 507	1 424	16	17	37
7.	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej - Zespół Chirurgii Jednego Dnia**	156 737	232 247	-75 510	54	0	15	8
8.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia **	661 778	736 918	-75 140	289	103	381	5
9.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	1 604 046	2 676 788	-1 072 742	776	6	43	38
10.	Oddział Otolaryngologiczny	716 204	1 289 193	-572 989	660	5	74	20
11.	izba przyjęć / SOR	1 842 003	1 621 087	220 916	10 987			5
<b>B</b>	<b>Działalność pomocnicza medyczna - w tym:</b>	<b>3 371 815</b>	<b>3 490 795</b>	<b>-118 980</b>	<b>0</b>			
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	1 977 385	1 672 125	305 260	37 963	2	59	
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	668 373	721 268	-52 895	2 075	1	51	
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	358 773	472 498	-113 725	7 503	5	17	
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii, Poradnia Rehabilitacyjna)	348 815	489 500	-140 685	62 135	31	69	
5.	Sterylizacja	9 969	-6 422	16 391				
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	8 500	141 826	-133 326				
<b>C</b>	<b>Działalność pomocnicza niemedyyczna</b>	<b>174</b>	<b>1 179</b>	<b>-1 005</b>				
<b>D</b>	<b>Zarząd, w tym:</b>	<b>1 135 790</b>	<b>2 380 691</b>	<b>-1 244 901</b>				
1.	Przychody/koszty Zarządu	0	1 755 184	-1 755 184				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	405 915	192 879	213 036				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	268 570	275 164	-6 594				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	441 892	50 697	391 195				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	19 413	106 767	-87 354				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
<b>E</b>	<b>Inne zwiększenia/zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>3 597</b>	<b>-3 597</b>				
<b>F</b>	<b>Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie</b>	<b>-76 795</b>	<b>-76 795</b>	<b>0</b>				
	<b>OGÓLEM</b>	<b>20 329 293</b>	<b>25 054 672</b>	<b>-4 725 379</b>				

\*1. dzień - drobne zabiegi okulistyczne: \*381 dni - zabiegi okulistyczne w zakresie usuwania zardymy

\*\* oddziały interdyscyplinarne- liczby łóżek nie sumuje się- łączna liczba łóżek - 8

Sporządził: *Barbara Aksamił*

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Barbara Aksamił*

Barbara Aksamił

Podpis i pieczęćka Głównego Księgowego

Z up. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Barbara Aksamił*  
mgr odpis i pieczęćka Dyrektora SPWZOZ

**Część opisowa do Informacji z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ w Stargardzie  
Szczecińskim za I półrocze 2015 roku.**

**Wstęp**

Realizacja planu finansowego opracowanego na rok obrotowy 2015 jest odzwierciedleniem zadań postawionych do racjonalnego i efektywnego gospodarowania środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ na realizację zadań statutowych. Sporządzony na rok 2015 plan określa stronę przychodową i kosztową SPWZOZ. Planując konstrukcję planu finansowego uwzględniono w sposób najbardziej realny ramy finansowe i możliwości działania jednostki.

W planowaniu kosztów na 2015 rok przyjęto koszty poniesione w 2014 roku, uwzględniając wpływ czynników zewnętrznych i wewnętrznych, tj. obowiązujące umowy, zmiany obowiązujących przepisach prawa, inflację, przewidywane podwyżki lub obniżki cen zewnętrznych oraz inne specyficzne dla danych branż wielkości wpływające na ogólny poziom ponoszonych kosztów.

Plan przychodów został określony na podstawie podpisanych na rok 2015 umów z NFZ oraz na poziomie realizacji roku 2014, uwzględniając podpisane umowy z podmiotami zewnętrznymi oraz bieżące informacje mające wpływ na kształtowanie się przychodów.

**A. Przychody**

Przychody na rok 2015 zaplanowano w kwocie 43.545.070 zł, w tym działalność podstawowa w wysokości 40.896.168 zł., działalność pomocnicza w kwocie 25.000 zł, przychody finansowe w kwocie 31.000 zł, pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2.592.902 zł..

Realizacja planu finansowego w I-szym półroczu 2015 roku została wykonana w 46,69 % w skali roku, z tego:

**Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ**

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	<b>40 368 168</b>	<b>19 027 107</b>	<b>47,13%</b>
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 934 760	13 525 664	46,75%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 280 008	2 315 128	43,85%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 261 474	2 666 039	50,67%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	890 712	520 276	58,41%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	0,00%
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 214	0	0,00%
g.	Opieka paliatywna	0	0	0,00%

**Ad. a** Niższy niż planowano przychód z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych w ramach leczenia szpitalnego wynika z niskiego zapotrzebowania na realizację świadczeń w zakresie pakietu onkologicznego oraz długiego oczekiwania na rozliczenia pacjentów przez NFZ leczonych na oddziale intensywnej terapii w związku z długotrwałymi pobytami pacjentów.

**Ad. b** Niższy niż planowano przychód w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej wynika z zmiany zasad finansowania przez NFZ świadczeń w poradniach. Po raz pierwszy wprowadzono rozliczenie pacjentów z podziałem na kategorie: pacjent pierwszorazowy, onkologiczny. Pacjenci ci są osobno kontraktowani w odróżnieniu od pacjentów przewlekle chorych. Ponadto wprowadzono skierowania do okulisty i dermatologa co przyczyniło się do spadku ilości pacjentów w tych poradniach.



**Ad. c.d** Wzrost planowanego przychodu z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wynika z przeprowadzonych negocjacji z NFZ, w wyniku których zostaną zapłacone nadlimity wypracowane w rehabilitacji realizowanej w warunkach stacjonarnych oraz nadlimity za zrealizowane świadczenia wysokospecjalistyczne (ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne w tym z tytułu badań Tomografii Komputerowej jak i badań rentgenowskich).  
**Ad.f.** Brak realizacji zaplanowanych przychodów w zakresie profilaktycznych programów zdrowotnych wynika z małego zapotrzebowania na badania (kolposkopowe) tj. rozszerzonych badań będących następstwem podstawowych badań cytologicznych

#### Świadczenia zdrowotne pozostałe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	528 000	232 001	43,94%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	222 000	90 378	40,71%
b.	Jednostki służby zdrowia	220 000	87 730	39,88%
c.	Zakłady pracy i inne	33 000	21 911	66,40%
d.	Ministerstwo, Samorząd	28 000	18 764	67,01%
e.	Pozostałe	25 000	13 218	52,87%

Świadczenie usług dla pacjentów nieubezpieczonych (tj. osoby nie pracujące, ani nie zarejestrowanych w Urzędzie Pracy, nie zamieszkujących pod stałym adresem zameldowania) – realizacja zaplanowanych przychodów 40,71%. Uzyskanie niższych przychodów z tego tytułu zostały zaplanowane świadczy o coraz większej świadomości pacjentów o ubezpieczeniu zdrowotnym. Przychody powyższe planowano na podstawie uzyskanych przychodów za rok ubiegły tj. za rok 2014. Pomimo dużego ryzyka braku zapłaty za usługi medyczne, usługi te są świadczone, jednak jak wynika z powyższych danych z roku na rok w coraz mniejszej ilości.

Sprzedaż usług dla pozostałych odbiorców (jednostki służby zdrowia, zakłady pracy i inne, Ministerstwo, Samorząd oraz pozostałe) została zrealizowana w kwocie 141.623 zł.

Przychody w tej grupie uzyskano za świadczone usługi medyczne w zakresie medycyny pracy, zleconych badań diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych, oraz na rzecz indywidualnych odbiorców z tytułu odpłatności za tzw. „dobę hotelową” rodzica dziecka hospitalizowanego na oddziale dziecięcym.

#### Pozostałe przychody

##### Działalność pomocnicza

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
2.	Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji i inne)	25 000	11 190	44,76%

Usługi działalności pomocniczej w I półroczu 2015 roku zostały wykonane w 44,76%, co świadczy o mniejszej ilości zleconych usług w zakresie sterylizacji przez firmy, z którymi SPWZOZ zawarł umowy. Niemniej jednak trwa stała dynamika zlecania usług w tym zakresie przez podmioty zewnętrzne, chociaż podmioty zewnętrzne coraz częściej sterylizacje wykonują we własnym zakresie i same wyposażają się w drobne sterylizatory dostępne na rynku.

### Przychody finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
3.	Przychody finansowe	31 000	19 413	62,62%

Na przychody finansowe składają się przede wszystkim odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, a także naliczone odsetki od należności niezapłaconych w terminie. Dynamika wykonania w tym obszarze jest trudna do oszacowania, tym samym przy planowaniu na rok 2015 przyjęto poziom realizacji z roku poprzedniego.

### Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
4.	<b>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>	<b>2 592 902</b>	<b>1 116 377</b>	<b>43,06%</b>
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	539 656	268 570	49,77%
b.	dzierżawa pomieszczeń	1 043 496	405 915	38,90%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	622 750	237 015	38,06%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	0,00%
e.	darowizny i inne	387 000	204 877	52,94%
5.	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
6.	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>0</b>	<b>-76 795</b>	

Pozostałe przychody operacyjne zostały zrealizowane w 43,06% w skali roku i opiewają na kwotę 1.116.377 zł.

Refundację kosztów staży lekarskich i rezydenckich zaplanowano na poziomie kosztów wynikających z umów zawartych z Ministerstwem Zdrowia i Urzędem Marszałkowskim. Niewykonanie planu o 0,23% związany jest ze zwolnieniami chorobowymi (2 osoby) oraz urlopami macierzyńskimi (2 osoby). Z przyjętej polityki umów rezydenckich w takich też przypadkach jak urlop macierzyński, umowy są przedłużane o okres jego trwania, tym samym gwarantuje SPWZOZ utrzymanie kadry rezydenckiej na planowanym poziomie jednakże umowa zostaje rozłożona w czasie.

Dzierżawa pomieszczeń – przychód z tego tytułu w stosunku do planu został zrealizowany w I półroczu 2015 roku w 38,90%. Planuje się w II półroczu 2015r. rozstrzygnięcie przetargu na dzierżawę powierzchni pod automaty samoobsługowe na napoje i drobne przekąski, oraz na dzierżawę powierzchni na prowadzenie działalności medycznej czego efekt realizacji planu będzie widoczny przy jego rocznym wykonaniu. Przewidywano w planie 2015 r inflację 3,5% do każdej umowy dzierżawnej, jednakże % inflacji nie uległ zmianie. Do przychodów z dzierżaw pomieszczeń przyjęto zużycie mediów i pary technologicznej na poziomie 2014 r., jednak zużycie było mniejsze niż zakładano w planie.

Dotacje (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) i darowizny składników majątku trwałego stanowią kwotę 237.015 zł. Pozycja ta przedstawia przychody od środków trwałych zakupionych z dotacji, darowizn, oraz przeniesione z "Funduszu Założycielskiego" na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, które w momencie naliczenia amortyzacji - z jednej strony są przychodem operacyjnym, a z drugiej kosztem amortyzacji. Planuje się w II półroczu zwiększenie dotacji dotyczącej wyposażenia pracowni endoskopowej oraz zakup aparatu USG.

Darowizny i inne. W pozycji tej ujęte są między innymi przychody z tytułu odszkodowań, kar i grzywien w kwocie 112.014 zł, odpisy zbędnych odpisów aktualizacyjnych w kwocie 722 zł., darowizny składników majątku obrotowego w kwocie 30.854 zł., opłaty za wjazd na

teren szpitala w wysokości 47.768 zł., oraz pozostałe przychody operacyjne na kwotę 13.519 zł.

Zyski nadzwyczajne nie wystąpiły w I półroczu 2015 roku.

Zmiana stanu produktów w kwocie -76.795zł (zmniejszenie przychodów). Do zmiany stanu produktów zalicza się: zwiększenie przychodów w wysokości 50 % rocznego odpisu na ZFŚS w kwocie 213.615,29 zł i 50% naliczenia podatku od nieruchomości w kwocie 186.050,48 zł, natomiast zmniejsza przychody produkcja w toku świadczeń medycznych w kwocie 476.460,80 zł, co ma wpływ na zmianę stanu produktów w wysokości -76.795 zł.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim, rozliczenie produkcji w toku świadczeń zdrowotnych odbywa się raz w roku na jego ostatni dzień. Rozliczenie produkcji w toku pozwala na urealnienie wyniku finansowego po stronie kosztowej jednakże rozliczenie produkcji w toku w parze z przychodami zrealizowanymi przez NFZ wymusza w pozycji zmiana stanu produktów w sposób odzwierciedlający koszty które przypisane zostały do osiągniętego przychodu.

Przy rozliczeniu świadczeń zdrowotnych udzielonych przez SPWZOZ a nie rozliczonych przez NFZ na ostatni dzień roku kalendarzowego będzie efektem zmian w tej też pozycji opiewającym szacunkowo na kilkaset tysięcy złotych.

## **B. Koszty**

Na realizację zadań opisanych w pkt. A. „Przychody” SP WZOZ w Stargardzie Szczecińskim poniósł koszty ogółem w wysokości **25.054.672 zł**, tj. **52,07 %** na które składają się:

### **Koszty rodzajowe**

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANI E	Wskaźni k
1.1	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>47 883 427</b>	<b>24 893 611</b>	<b>51,99%</b>
	z tego:			
1.	Wynagrodzenia	12 953 400	6 729 667	51,95%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 010 700	1 716 712	57,02%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 112 300	3 503 693	57,32%
4.	Usługi obce	19 988 200	9 979 499	49,93%
5.	Podatki i opłaty	718 601	580 784	80,82%
6.	Amortyzacja	4 800 000	2 237 230	46,61%
7.	Pozostałe koszty	300 226	146 026	48,64%

Poniesione koszty osobowe stanowią kwotę 6 729 667 zł i w stosunku do planu wykonane zostały w 51.95%.

Wyższy niż planowano koszt wynagrodzeń związany jest z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw pracowniczych w I półroczu 2015r. oraz częściową podwyżką wynagrodzeń.

W pozycji **świadczenia na rzecz pracowników** wyróżniamy koszty:

1. Składki na ubezpieczenia i Fundusz Pracy – wykonanie na poziomie 50,70% kształtuje się na poziomie planowania na cały rok 2015r. Realizacja kosztów w tej pozycji związana jest bezpośrednio z wysokością kosztów poniesionych z tytułu wynagrodzeń pracowników SPWZOZ.
2. Odpis na ZFŚS – w kosztach rodzajowych został ujęty 100% odpisu na rok 2015, natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2015r.

zaksięgowana jest wartość odpisu w wysokości 50%. Pozostałe 50% odpisu wpływa na zmianę stanu produktów.

3. Szkolenia pracowników i inne - niewykonanie związane jest z sezonowością z jaką są przeprowadzane szkolenia, większość zaplanowanych szkoleń zostanie zrealizowana w III i IV kwartale 2015r.
4. Odzież robocza i ochronna - wykonanie w 4,09% spowodowane jest planowanym zakupem odzieży w drugim półroczu roku 2015.

## Zużycie Materiałów i Energii

W pozycji planu „**Leki**” wykonanie kosztów jest wyższe od założeń na rok 2015. Odchylenia na dzień sprawozdawczy są wynikiem zwiększenia zapotrzebowania pacjentów SPWZOZ na osocze krwi w miesiącach kwiecień, maj, czerwiec 2015r. Zużycie pozostałych leków pozostaje w granicach przyjętych norm przy sporządzaniu planu finansowego na rok 2015.

„**Materiały do badań diagnostycznych**” – wyższy niż planowano koszt materiałów do badań diagnostycznych wiąże się ze zwiększonym zużyciem testów i pożywek bakterii przy wykonywaniu badań w laboratorium mikrobiologicznym spowodowane zwiększonym zapotrzebowaniem na wykonywanie badań mikrobiologicznych.

Przekroczenie planowanych kosztów „**Energia cieplna i opał**” wynika ze zwiększonego zapotrzebowania energii cieplnej i gazu na potrzeby energetyczne wynikające ze zwiększonego zużycia w okresie grzewczym tj. I i II kwartale 2015 roku.

Niższe zużycie niż zakładano w planie finansowym występuje w pozycjach planu „**Energia elektryczna** i „**Woda**”- Jest to skutek zawarcia nowej umowy na dostawę energii elektrycznej oraz mniejsze zużycie wody niż zakładano przy planowaniu na rok 2015.

Wzrost kosztów zużycia „**Sprzętu medycznego**” związany jest z zabezpieczeniem w niezbędną ilość zapasu sprzętu jednorazowego użytku i pozostałego drobnego sprzętu medycznego na oddziałach szpitalnych. Na koniec roku w wyniku przeprowadzanych inwentaryzacji na oddziałach wartość sprzętu jednorazowego użytku i pozostałego drobnego sprzętu medycznego będąca na stanie pomniejsza koszty, ponieważ – jako nie zużyte – będą stanowić zapas.

Nie wykonanie planu w pozycji „**bielizna i pościel**” związana jest z planowanym zakupem pościeli i bielizny dla pacjentów w II półroczu 2015 roku.

W pozycji „**materiały do konserwacji**” - większy niż planowano koszt zużycia materiałów do konserwacji związany jest z wykonaniem prac konserwacyjnych i drobnych napraw na oddziałach szpitalnych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki. Należy tu podkreślić, że sprzęt medyczny jest bardzo intensywnie użytkowany toteż z roku na rok zwiększa się jego potrzeba napraw i konserwacji

Mniejszy niż planowano koszt zużycia „**Środków czystości**” wiąże się zaplanowaniem środków czystości na poziomie roku poprzedniego i racjonalnością jego zużycia.

Wykonanie planu w pozycji „**Materiały biurowe i inne**”, na poziomie 40,59% związany jest z niższym niż planowano zużyciem materiałów w miesiącach styczeń - czerwiec 2015r. (drobny sprzęt wartości poniżej 3.500,00 zł księgowany w koszty zużycia materiałów). Na poziomie planowanych pozostają koszty związane z zużyciem: materiałów biurowych i druków, paliwa do samochodu służbowego, prenumeraty prasy fachowej.

## Usługi obce

Koszty „**usług remontowych**” zaplanowane na kwotę 66.000 zł zostały zrealizowane na poziomie 131,11% planowania na rok 2015. Przekroczenie planu w tej pozycji związane jest z rekonstrukcją sprzętu medycznego będącego w zasobach Pracowni Endoskopowej niezbędnego do realizowania umowy pomiędzy SPWZOZ a NFZ.

W pozycji kosztów „**konserwacja i naprawa sprzętu**” – spadek o 4,67% w stosunku do planu nastąpił w związku ze spadkiem awaryjności sprzętu w I kwartale 2015 roku.

„**Usługi telekomunikacyjne i pocztowe**” w I półroczu zostały zrealizowane w wysokości 45,04% . Nie wykonanie planu w wysokości 4,96% związany jest z zaplanowaniem na III i IV kwartał 2015r. większej kwoty na usługi pocztowe – wysyłka potwierdzeń sald na rok 2015 jak i wezwań do zapłaty między innymi dla pacjentów nie posiadających uprawnień do ubezpieczenia.

„**Usługi informatyczne**” zostały zrealizowane na poziomie planowania. Odchylenie o 0,76% związane jest z koniecznością wsparcia informatycznego systemu Infomedica.

Koszty „**usług transportowych**” wykonane na poziomie 44,62% i w stosunku do planu zmalały o 5,38% co stanowi kwotę 22.327 zł. Spadek związany jest ze zmniejszoną liczbą zamówień z komórek wewnętrznych na te usługi w miesiącach luty i maj 2015r. W tej pozycji określenie kosztów jakie SPWZOZ poniesie w skali roku jest uzależnione od ilości obsługi pacjentów szpitala będących w ciężkim stanie zdrowia koniecznych do przetransportowania do jednostek o wyższej referencyjności bądź jednostek specjalistycznych.

„**Zakup procedur medycznych**” - (w tym dyżury i kontrakty) w omawianym okresie wyniósł 7.100.000 zł, a jego wysokość kształtuje się na poziomie kosztów planowanych.

Spadek kosztów w „**Usługach komunalnych**” o 1,79% w stosunku do planowania mieści się w granicy odchyień przy planowaniu na cały rok 2015.

Wykonanie planu w pozycji „**Inne usługi**” kształtuje się na poziomie kosztów planowanych.

„**Usługi pralnicze**”- wykonanie w 47.87% związane jest z mniejszą ilością wypranej bielizny szpitalnej zleconej w I półroczu 2015r. Wykonanie w tej pozycji jest ściśle związane z liczbą hospitalizowanych pacjentów w SPWZOZ.

### „Podatki i opłaty”

Wykonanie w wyższej wysokości w pozycji „**Podatek od nieruchomości**” związane jest zaksięgowaniem rocznego naliczenia podatku co skutkuje poziomem wykonania w 100%.

Różnicę w pozycji „**PFRON i inne opłaty**” – w wysokości 0,42% należy przyjąć za zgodną z planowaniem na cały 2015 rok.

Koszt „**Amortyzacji**” w omawianym okresie wyniósł 2.237.230 zł, a jego wysokość uzależniona jest od wartości zakupu środków trwałych.

„**Pozostałe koszty**” zostały wykonane w 48,64% i mieszczą się w granicy odchyień w stosunku do planowanych na 2015r.

- podróże służbowe; - wykonanie związane z realizacją planu w pozycji szkolenia pracowników oraz koszty dojazdu na wizyty domowe u pacjentów. Na dzień sprawozdawczy wykonano 61,09% z założonego planu. Wysokość kosztów w ciągu roku uzależniona jest od ilości wizyt domowych u pacjentów.

- świadczenia pieniężne na rzecz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież) – realizacja w II półroczu 2015 roku.
- pozostałe koszty – na które składają się koszty związane z prowadzeniem rachunku bankowego (opłata za przelewy, prowadzenie rachunku bankowego) zostały zrealizowane w danym okresie sprawozdawczym w 46,80%. Ich wysokość jest uzależniona od ilości wykonanych przelewów, czy też wpłat na rachunek bankowy.

#### Koszty finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1	Koszty finansowe	30 000	106 767	355,89%
8.	Koszty finansowe	30 000	106 767	355,89%

Głównym składnikiem w kosztach finansowych mającym znaczący wpływ na wykonanie w wysokości 106.767 zł jest zakończenie postępowania sądowego dotyczącego roszczeń spornych, a tym samym uzyskanie sądowego tytułu prawnego do wydatkowania środków publicznych. Roszczenie dotyczyło zdarzeń w 2011 roku - dostawy leków.

#### Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1	Pozostałe Koszty operacyjne	200 000	50 697	25,35%
9.	Pozostałe Koszty operacyjne	200 000	50 697	25,35%

Na pozostałe koszty operacyjne składają się m.in.: koszty postępowania sądowego, sporządzone korekty faktur dla NFZ dotyczące lat poprzednich. Nie wykonanie w tej pozycji jest skutkiem mniejszej liczby korekt świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych co tym samym pozwala na utrzymanie poziomu finansowania na rok 2015 od NFZ na poziomie planowanym.

„Straty nadzwyczajne” – w I półroczu 2015 roku nie wystąpiły.

### C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 30.06.2015r. jest strata w wysokości **4.725.379 zł.**

Powstanie straty wyższej niż zaplanowano na I półroczu 2015r. wynika z faktu, iż do chwili sporządzenia powyższego sprawozdania nadal trwają re negocjacje umów na świadczenia zdrowotne pomiędzy SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim a ZOW NFZ w Szczecinie. Ostateczne rozliczenie świadczeń zdrowotnych wykonanych przez SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim winno zostać zrealizowane do dnia 15 lutego 2016r, jednakże mając na uwadze wagę wyników finansowych Dyrekcja SPWZOZ w Stargardzie systematycznie, po każdym okresie rozliczeniowym występuje do ZOW NFZ o re negocjacje umów, dążąc tym działaniem do systematycznego rozliczenia udzielonych świadczeń zdrowotnych.

Realizacja postawionych przez Dyrekcję zadań mających odzwierciedlenie po stronie kosztowej pokazuje, iż stale dąży się do optymalnego zarządzania stroną kosztową jednak bez rozliczeń świadczeń zdrowotnych wykonanych przez SPWZOZ na rzecz pacjentów a tym samym braku możliwości ich wyfakturowania uniemożliwia utrzymanie wyniku finansowego na planowanym poziomie w ciągu roku kalendarzowego.

## **D. Zobowiązania**

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2015 r. stanowią kwotę 9.173.649 zł i wykazują tendencję wzrostową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2015 r. w kwocie 1.442.769 zł.

Wzrost ten dotyczy zobowiązań z tytułu:

1. zobowiązań wobec pracowników w kwocie 66.435 zł oraz składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 11.164 zł, co związane jest z podwyżką wynagrodzeń.
2. zobowiązań dotyczących podatku od nieruchomości - zobowiązanie w kwocie 186.051 zł. wobec Urzędu Miasta w Stargardzie Szczecińskim (naliczonego podatku od nieruchomości za okres od VII-XII.2015r).
3. ubezpieczeń majątkowych – wzrost w wysokości 187.396 zł wynika z zawarcia umów w 2015 roku na ubezpieczenia majątkowe i OC. Spłata zobowiązań następuje według harmonogramu wynikającego z zawartych umów z firmami ubezpieczeniowymi.
4. dostaw materiałów i usług – wzrost w kwocie 1.098.123 zł wynika z zaciągnięcia większych zobowiązań związanych z zakupem leków, materiałów do badań diagnostycznych i sprzętu 1x użytku oraz korzystaniem z usług obcych związanych z diagnostyką pacjentów.
5. pożyczki z firmy SIEMENS FINANCE – pożyczka zaciągnięta na zakup tomografu komputerowego. Spłata pożyczki nastąpi od stycznia 2016 roku.

Natomiast zmniejszeniu na dzień 30.06.2015 r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2015 r. uległy zobowiązania z tytułu:

1. PFRON o kwotę 23.284 zł.
2. podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 22.836 zł.
3. dostaw działalności inwestycyjnej które zmniejszyły się o kwotę 952.275 zł.
4. wadia i inne o kwotę 32.509 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2015r. stanowią kwotę 1.781.664 zł. i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2015 r. utrzymują się na porównywalnym poziomie.

### **Należności**

Należności ogółem na dzień 30.06.2015 r. wynoszą 4.528.700 zł. i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2015 r. zmniejszyły się o kwotę 96.671 zł.

Tendencję spadkową wykazują głównie należności z tytułu „dostaw towarów i usług” o kwotę 359.336 zł, w tym „usług świadczonych na rzecz NFZ” o kwotę 474.667 zł oraz „najmu i dzierżawy składników majątkowych” o kwotę 10.028 zł. W „pozostałych należnościach” uległy zmniejszeniu pożyczki ZFSS o kwotę 1.703 zł (zostały spłacone).

Tendencję wzrostową wykazują należności z tytułu „świadczonych usług dla pacjentów nieuprawnionych” o kwotę 28.882 zł. Związane jest to z udzielaniem świadczeń zdrowotnych osobom nie objętym ubezpieczeniem zdrowotnym. Pomimo wysyłanych wezwań i prowadzonej windykacji do zapłaty za udzielone świadczenia, nie wszyscy pacjenci regulują należności. Bardzo często korzystają z naszych usług pacjenci bezdomni przywiezieni przez zespół ratownictwa medycznego, pacjenci ci nie podają swoich prawdziwych danych i zapisywani są w księgach jako NN bądź podają dane nieprawdziwe, co uniemożliwia windykację. Tendencję wzrostową wykazują także usługi „na rzecz pozostałych odbiorców” (sterylizacja, badania, ksero dokumentacji medycznej) w wysokości 96.477 zł.

Wzrosły także „inne należności” o kwotę 264.368 zł i są to głównie należności z tytułu niedoborów środków trwałych wynikających z przeprowadzonej inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej, które są w chwili obecnej wyjaśniane przez osobę materialnie odpowiedzialną.

Należności wymagalne dzień 30.06.2015r. wynoszą kwotę 411.262 zł, i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2015 r. nastąpił ich wzrost o kwotę 108.917 zł.

Tendencję wzrostową wykazują przede wszystkim należności z tytułu „dostaw i usług” o kwotę 110.767 zł, w tym „świadczonych usług dla nieuprawnionych” o kwotę 29.269 zł, co świadczy o nieterminowym regulowaniu należności przez te osoby, pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty, oraz usług „świadczonych na rzecz pozostałych odbiorców” w kwocie 92.266 zł.

Natomiast zmniejszeniu uległy należności dotyczące usług z tytułu „najmu i dzierżawy składników majątkowych” w kwocie 10.768 zł, co świadczy o regulowaniu należności oraz „pożyczki z ZFŚS” o kwotę 2.089 zł.

#### **F. Plan inwestycyjny**

Zadania określone w planie inwestycyjnym na rok 2015 będą realizowane w II półroczu 2015 roku.

Stargard Szczeciński dnia 30.07.2015

Sporządził *Ewa Bobrowicz-Jadacka*

*Barbara Aksamit*

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Barbara Aksamit*

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego  
SPWZOZ

**z up. DYREKTORA**

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka*

Podpis i pieczęć Dyrektora