

**Uchwała Nr
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia**

- projekt -

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
SPWZOZ w Stargardzie za I półrocze 2016 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 za I półrocze 2016 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
bez zastrzeżeń”

RADCA PRAWNY

Katarzyna Pełni-Musiał

ve

Uzasadnienie

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie 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 2016 r. informację z przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2016 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, wskazuje na ujemny wynik finansowy na poziomie (-) 6 453 985,00 zł, przy planowanym na 2016 r. wyniku na poziomie (-) 8 820 514,00 zł. Po dodaniu kosztów amortyzacji, wynik kształtuje się na poziomie (-) 4 661 209,00 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 likwidacji spzoz.

Należy podkreślić, że obecnie Dyrektor SPWZOZ w Stargardzie podejmuje działania, które mają przyczynić się do poprawy sytuacji finansowej Zakładu.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu
Adam Czarłowicz

Załącznik
do uchwały Nr
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia

**Informacja o przebiegu
wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie**

za I półrocze 2016 r.

Stargard 2016 r.

Informacja z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ
w Stargardzie
za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2016 po zmianach	Wykonanie 30.06.2016	Wskaźnik wykonani:
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	42 716 405	20 332 327	47,6%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	40 424 737	19 852 361	49,1%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	39 695 604	19 516 114	49,16%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 785 850	14 215 364	49,38%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 859 897	2 369 473	48,76%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 121 128	2 534 655	49,49%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	927 517	396 622	42,76%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/0
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 212	0	0,00%
g.	Opieka paliatywna	0	0	#DZIEL/0
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	729 133	336 247	46,12%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	273 236	163 790	59,94%
b.	Jednostki służby zdrowia	286 081	101 677	35,54%
c.	Zakłady pracy i inne	68 317	19 502	28,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	73 003	38 032	52,10%
e.	Pozostałe	28 496	13 246	46,48%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	29 410	13 812	46,96%
3.	Przychody finansowe	9 477	5 238	55,27%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 252 781	1 140 277	50,62%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	546 247	240 975	44,11%
b.	dzierżawa pomieszczeń	879 709	404 740	46,01%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	375 046	232 572	62,01%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	#DZIEL/0!
e.	darowizny i inne	451 779	261 990	57,99%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	-679 361	#DZIEL/0!
B.	Koszty ogółem	51 536 919	26 786 312	51,97%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	13 812 558	6 948 740	50,31%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 082 979	1 763 684	57,21%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 552 600	1 282 215	50,23%

b.	Odpis na ZFŚS			
c.	Szkolenia pracowników i inne	425 163	425 163	100,0
d.	Odzież robocza i ochronna	100 852	55 268	54,8
3.	Zużycie materiałów i energii	4 364	1 038	23,7
a.	Leki	6 568 997	3 505 912	53,3
b.	Materiały do badań diagnostycznych	3 010 146	1 611 938	53,5
c.	Energia ciepła i opał	332 270	170 833	51,4
d.	Energia elektryczna	1 166 892	627 316	53,7
e.	Woda	527 113	252 437	47,89
f.	Sprzęt medyczny	137 620	67 648	49,16
g.	Bielizna i pościel	1 048 292	607 243	57,93
h.	Materiały do konserwacji	60 000	0	0,00
i.	Środki czystości	57 833	32 628	56,42
j.	Materiały biurowe i inne	8 168	4 027	49,30
k.	Materiały żywnościowe	220 663	131 842	59,75
4.	Usługi obce	0	0	
a.	Remontowe	21 978 907	11 005 639	50,07%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	0	0	#DZIEL/0!
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	317 566	200 710	63,20%
d.	Usługi informatyczne	62 811	30 257	48,17%
e.	Usługi transportowe	198 541	24 846	12,51%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	309 753	175 504	56,66%
g.	Usługi komunalne	16 182 837	8 084 306	49,96%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	2 890 303	1 450 276	50,18%
i.	Usługi pralnicze	1 630 830	830 029	50,90%
5.	Podatki i opłaty	386 266	209 711	54,29%
a.	Podatek od nieruchomości	800 773	587 690	73,39%
b.	Podatek VAT	372 565	372 565	100,00%
c.	PFRON i inne opłaty	90 501	45 066	49,80%
6.	Amortyzacja	337 707	170 059	50,36%
7.	Pozostałe koszty	3 565 762	1 792 776	50,28%
a.	Podróże służbowe	285 577	143 489	50,25%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	12 801	5 516	43,09%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	263 241	131 567	49,98%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	0	0	#DZIEL/0!
8.	Wartość sprzedanych materiałów	9 535	6 406	67,18%
9.	Koszty finansowe	0	0	#DZIEL/0!
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	381 735	192 320	50,38%
11.	Straty nadzwyczajne	1 054 732	843 743	80,00%
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	0	0	#DZIEL/0!
C.	Wynik finansowy (A-B)	4 899	2 319	47,34%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2016r. (1+2-3)	8 820 514	6 453 985	73,17%
	w tym:	4 539 393	4 455 517	98,15%
1.	Stan należności na 01.01.2016r.			
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2016r.	6 123 433	6 228 362	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2016r.	1 759 400	1 759 440	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2016r.	12 422 226	12 443 319	
E.	Stan środków obrotowych na 31.12.2016 (1+2-3)	1 468 592	1 466 477	
		7 233 921	6 241 073	113,92%

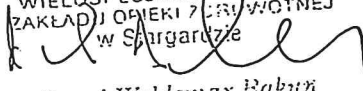
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2016r.	4 208 386	3 871 590	92,0
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2016r.	1 871 448	2 462 499	131,5
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.	13 313 755	14 575 162	109,4
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2016r.	670 000	4 305 117	642,5
F	Plan INWESTYCYJNY	1 175 000	17 350	1,4
1.	Dotacje	1 030 000	0	0,0
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	145 000	17 350	11,9
G	Wynik kasowy (A-B+B.6)	-5 254 752	-4 661 209	88,7

Stargard dn.28.07.2016r.

Sporządziła: Barbara Aksamit

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Barbara Aksamit

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 WIELOSPECJALISTYCZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Stargardzie

 Paweł Waldemar Bakun

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ SPWZOZ

Stan zobowiązań SPWZOZ w Stargardzie
za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r		z tego:		Stan na 30.06.2016 r		z tego:	
		Niewymagalne	Wymagalne	Niewymagalne	Wymagalne	Niewymagalne	Wymagalne	Niewymagalne	Wymagalne
		w złotych							
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wobec pracowników, z tego z tytułu:	891 808	891 808	0	876 580	7	8		
a)	wynagrodzeń	805 926	805 926	0	793 917				
b)	delegacje	0	0	0	0				
c)	odsetki od ustawy "203"	0	0	0	0				
d)	pozostałe	85 882	85 882	0	0				
2.	wobec ZUS	1 525 764	876 944	648 820	82 663				
3.	wobec PFRON	28 030	28 030	0	1 604 196				
4.	wobec Miasta Gminy Stargard Szczeciński	0	0	0	29 045				
5.	wobec Urzędu Skarbowego	235 054	235 054	0	186 283				
6.	wobec dostawców z tytułu dostaw materiałów i usług	4 196 191	3 393 690	802 501	183 058				
7.	wobec dostawców z tytułu działalności inwestycyjnej	16 523	2 000	14 523	7 516 051				
8.	pozostałe zobowiązania (wyszczególnić jakże)	538 856	538 223	633	241 502				
a)	ubezpieczenia majątkowe i opłaty	64 870	64 870	0	195 097				
b)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0				
c)	wadła i inne	473 986	473 353	633	46 405				
d)	pożyczki mieszkaniowe	0	0	0	0				
e)	dotacje	0	0	0	0				
9.	pożyczka z firmy SIEMENS FINANCE	1 013 601	1 013 601	0	828 646				
10.	umowa refinansowania zobowiązań z firmą Asset Rent Management	3 997 492	3 997 492	0	3 097 492				
ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM:		12 443 319	10 976 842	1 466 477	14 575 162	10 270 045	4 305 117		

Stargard, dn.28.07.2016r.

Sporządził: Barbara Akşamit

Ms. Główny Księgowy

Barbara Akşamit

Podpis i pieczęćka Głównego Księgowego

DYREKTOR

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Barbara Akşamit

Podpis i pieczęćka Dyrektora SPWZOZ

Samodzielny Publiczny Wielo specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Stargard ul. Wojska Polskiego 27

Za okres styczeń-czerwiec 2016 roku

Wynik finansowy oddziałów

Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Liczba udzielonych świadczeń	Czas oczekiwania w dniach		Liczba łóżek
						Przypadki pełne	Przypadki stabilne	
A	Działalność podstawowa - w tym:	16 518 386	20 916 753	-4 398 367	18 783			
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	3 255 914	3 731 990	-476 076	1 150	4	12	288
2.	Oddział Neonatologiczny	764 505	684 800	79 705	551	0	0	49
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	963 004	1 659 049	-696 045	53	0	0	11 ink. + 18 łóż.
4.	Oddział Pediatryczny	1 917 640	1 366 945	550 695	1 165	0	0	5
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	2 185 054	2 818 594	-633 540	1 127	54	356	31
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 828 298	2 804 763	-976 465	1 174	6	27	100
7.	Oddział Chirurgiczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia *	784 840	931 653	-146 813	393	81	356	37
8.	Oddział Otolaryngologiczny	1 949 485	3 142 933	-1 193 448	983	11	50	8
9.	Oddział Otolaryngologiczny	767 540	1 185 212	-417 672	685	5	80	38
10.	Izba przyjęć / SOR	2 102 106	2 590 814	-488 708	11 502			15
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	3 639 128	3 559 562	79 566	0			5
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	2 066 271	1 877 104	189 167	38 439	4	58	
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	579 721	493 109	86 612	2 196	2	63	
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Słazica	324 542	399 130	-74 588	7 626	0	6	
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii, Poradnia Rehabilitacyjna)	348 815	470 667	-121 852	60 448	43	102	
5.	Sterylizatoria	305 822	252 218	53 604				
6.	Pozostałe (m.in. Szkoła Rodzenia)	13 957	67 334	-53 377				
C	Działalność pomocnicza niemedyyczna	0	459	-459				
D	Zarząd, w tym:	1 147 915	3 280 321	-2 132 406				
1.	Przychody/koszty Zarządu**	2 400	1 798 047	-1 795 647				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	404 740	216 877	187 863				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	240 975	229 334	11 641				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	494 562	843 743	-349 181				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	5 238	192 320	-187 082				
6.	Zyski/Strały niezwykłe	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	0	0				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie	-679 361	2 319	-2 319				
OGÓŁEM		20 626 068	27 080 053	-6 453 985				

* 0 dni - drobne zabiegi okulistyczne; 356 dni - zabiegi okulistyczne w zakresie usuwania zaćmy.

** Koszty zarządu to koszty pośrednie związane z obsługą, utrzymaniem, administrowaniem, zarządzaniem, kierowaniem i organizacją całego zakładu. Obejmują one dwie grupy: koszty administracyjne - gospodarze (płace pracowników dykcji i administracji wraz z narzutami, koszty podróży służbowych, koszty biurowe, koszty szkoleń, podatki kosztowe np. podatek od nieruchomości, koszty informacyjne) oraz koszty ogólnoprodukcyjne: koszty komórek, których ze względu na ich wielkość, niewymierność świadczeń itp. nie wydzieleno jako komórek organizacyjnych np. magazyny, obsługa, koszty utrzymania budynków i pomieszczeń ogólnozakładowych i zarządu.

Sporządził: Barbara Aksamił

PO GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego
Barbara Aksamił

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ
Barbara Aksamił

Wykonanie Planu inwestycyjnego za okres styczeń-czerwiec 2016

Jednostka: Samodzielny Publiczny Włospezjalistyczny Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie					
Nazwa zadania	Wysokość środków	OPIS	Źródła finansowania	Wykonanie	Stan realizacji Planowana realizacja
<p>Inwestycje zrealizowane w 2016 r.</p>	25 000zł	<p>1. Zakup podnośnika na OIIM- 7000,00 2. Firewall – 10 000,00 3. Oprogramowanie antywirusowe – 8000,00</p>	Środki własne 25 000 zł	<p>1. Zakup podnośnika pacjenta na OIIM o wartości 7 190,00 zł 2. Firewall (z konfiguracją) o wartości 10 159,80 zł Łączna wartość: 17 349,80 zł śr. własne</p>	<p>Zadania nr 1 i 2 zrealizowano w miesiącu czerwcu 2016 r. Zadanie nr 3 przewidziano do realizacji w III kw. 2016 r.</p>
<p>Zakup aparatury i sprzętu medycznego (w ramach działań: doposażenia wymiary, standaryzacji usług medycznych) dla Szpitala Włospezjalistycznego SPWZOZ przy ul. Wojska Polskiego 27 w Stargardzie</p>	329 000 zł	<p>Doposażenie w aparaturę i sprzęt medyczny, którego przedmiotem jest zakup m.in.:</p> <p>1. Respiratora stacjonarnego z możliwością regulacji stężenia tlenu w zakresie 21-100% (dla dorosłych) ok. 119.000,- zł 2. Łóżko do intensywnej terapii z materacem przeciwodleżynowym 45.000,- zł 3. Procesor endoskopowy z monitorem (wizyjny) szt. 1 – 45 000 zł 4. Ambulans medyczne plus uzupełnienie wyposażenia: - Ambulans (typu B Ford Transit) – 40 000 zł brutto - Ambulans (typu A Volkswagen Transporter) – 30 000 zł brutto - wyposażenie ambulansu: (defibrylator, respirator, monitor EKG, ssak, pompa infuzyjna, reduktor tlenu, wyposażenie ratownika) 50 000 zł 5. Oczny tomograf komputerowy sz. 1 – Poradnie przyszpitalne ok. 150 000 zł OCT 6. USG (SOR) – 156 000 zł 7. Klimatyzatory 10 jednostek do gabinetów Zabiegowych z lekarni – 70 000 zł brutto oraz naprawa systemu 50.000,- zł 8. Narzędzia operacyjno-chirurgiczne – 50 000 9. Głowica USG (Por. Kardiologiczna) – 17 000 10. Lampa operacyjna czolowa – 5 000, 11. Pulsoksymetr komplet – 5 000, 12. Inhalator pneumatyczny 4 szt. – 8 000, 13. Inhalator ultradźwiękowy 2 szt. – 5 000, 14. Szkaner żył (Noworodki) – 5 000, 15. KapsnoGRAF (OIOM) 2 szt. – 10 000 16. Pompa infuzyjna dwutorowa – 5 000 17. Sprzęt rehabilitacyjny i doposażenie Oddziału Rehabilitacji – 150.000,- zł</p>	1) Środki j.s.t. 284 000 zł 2) Środki własne 45 000 zł	<p>III kw. 2016 r.</p>	
<p>Zakup aparatury w ramach koniecznego doposażenia dla rozwoju SPWZOZ w Stargardzie</p>	686 000 zł	<p>1. Klimatyzatory 10 jednostek do gabinetów Zabiegowych z lekarni – 70 000 zł brutto oraz naprawa systemu 50.000,- zł 2. Narzędzia operacyjno-chirurgiczne – 50 000 3. Głowica USG (Por. Kardiologiczna) – 17 000 4. Lampa operacyjna czolowa – 5 000, 5. Pulsoksymetr komplet – 5 000, 6. Inhalator pneumatyczny 4 szt. – 8 000, 7. Inhalator ultradźwiękowy 2 szt. – 5 000, 8. Szkaner żył (Noworodki) – 5 000, 9. KapsnoGRAF (OIOM) 2 szt. – 10 000 10. Pompa infuzyjna dwutorowa – 5 000 11. Sprzęt rehabilitacyjny i doposażenie Oddziału Rehabilitacji – 150.000,- zł</p>	1) Środki j.s.t. 541 000 zł 2) Środki własne 45 000 zł 3) PFRON 100 000 zł	<p>III – IV kw. 2016 r.</p>	
<p>Zakup sprzętu i oprogramowania komputerowego</p>	40 000 zł	<p>Sprzęt komputerowy – 30 000 zł Program komputerowy do zarządzania aparaturą i sprzętem medycznym 10 000zł</p>	1) Środki z PUP 20 000 zł 2) Środki własne 20 000 zł	<p>III – IV kw. 2016 r.</p>	
<p>Zakup zestawu do kontroli jakości – prowadzenia testów podstawowych badań fizycznych parametrów urządzeń rtg</p>	35 000 zł	<p>Podstawa: 1. Ustawa z dnia 29 listopada 2000 r. Prawo Atomowe – załącznik do obwieszczenia Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 24 stycznia 2012 (Dz.U. 2012 Nr 0, poz. 264), 2. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 18 lutego 2011 w sprawie warunków bezpiecznego stosowania promieniowania jonizującego dla wszystkich rodzajów ekspozycji medycznej. Zakup zestawu do kontroli jakości w zakresie prowadzenia testów</p>	Środki własne 35 000 zł	<p>III-IV kw. 2016</p>	

<p>Ekspertyza fundamentów i budynku I projekt wyposażenie Szpitala Rehabilitacyjnego przy ul. Staszica 16 w Stargardzie w instalację/urządzenia techniczne – zakup agregatu prądowózczoego</p> <p>Oraz alternatywne źródło wody</p>	<p>60 000 zł</p>	<p>Podstawa: Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczególnych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomiarzenia i urządzenia podmiotów wykonujących działalność leczniczą (Dz.U. 2012 poz. 739), obiekt Szpitala Rehabilitacyjnego przy ul. Staszica 16 w Stargardzie nie spełnia wymagań, w szczególności dotyczących instalacji, o których mowa w § 40, § 41 ww. rozporządzenia, tj. w zakresie: 1) rezerwowego źródła zapotrzebnia szpitala w wodę i zpewnienia jej co najmniej 12-godzinnego zapasu. 2) rezerwowego źródła zopotrzebnia szpitala w energię elektryczną tj. w agregat prądowózczy wyposażony w funkcję autostartu, zpewniający co najmniej 30% potrzeb mocy szpitalowej, a także urządzenia zpewniającego odpowiedni poziom bezpieczeństwa podtrzymywania zasilania. Celi: Uzyskanie wymagań w zakresie dostosowania obiektu Szpitala Rehabilitacyjnego polegające na wyposażeniu go we właściwe instalacje/urządzenia techniczne wskazane w pkt 1 i 2 w/w rozporządzenia z terminem wykonania do 31.12.2016 r. W zakresie inwestycji jest kompleksowa przebudowa układu zasilania obiektu polegająca na wykonaniu projektu, przebudowie rozdzielni elektrycznej i doprowadzenie drugiej linii energetycznej rezerwowego zasilania energetycznego dla bezpieczeństwa szpitala.</p>	<p>1) Inne środki: FOŚ 30 000 zł; 2) Środki własne 30 000 zł.</p>	<p>III-IV kw. 2016</p>	
<p>Razem :</p>	<p>1 175 000 zł</p>	<p>Montaż finansowy</p>	<p>Środki własne 145 000 zł Środki j.s.t. 880 000 zł Środki PFRON 100 000 zł Środki FOŚ 30 000 zł Środki PUP 20 000 zł RAZEM 1 175 000 zł</p>	<p>Środki własne 17 349,80 zł</p>	

Stargard, dn.28.07.2016r.
Sporządził: Emanuel Wołowczyk

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Emanuel Wołowczyk
Emanuel Wołowczyk

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie
Paulina Wołowczyk
Paulina Wołowczyk

Część opisowa do Informacji z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ w Stargardzie za I półrocze 2016 roku.

Wstęp

Realizacja planu finansowego opracowanego na rok obrotowy 2016 jest odzwierciedleniem zadań postawionych do racjonalnego i efektywnego gospodarowania środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ na realizację zadań statutowych. Sporządzony na rok 2016 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 2016 rok przyjęto koszty poniesione w 2015 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 2016 umów z NFZ uwzględniając podpisane umowy z podmiotami zewnętrznymi oraz bieżące informacje mające wpływ na kształtowanie się przychodów.

A. Przychody

Przychody na rok 2016 zaplanowano w kwocie 42.716.405 zł, w tym działalność podstawowa w wysokości 40.424.737 zł., działalność pomocnicza w kwocie 29.410 zł, przychody finansowe w kwocie 9.477 zł, pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2.252.781 zł.

Realizacja planu finansowego w pierwszym półroczu 2016 roku została wykonana w 47,60 % w skali roku, z tego:

Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1.	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	39 695 604	19 516 114	49,16%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 785 850	14 215 364	49,38%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 859 897	2 369 473	48,76%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 121 128	2 534 655	49,49%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	927 517	396 622	42,76%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	0,00%
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 212	0	0,00%
g.	Opieka paliatywna	0	0	0,00%

Realizacja umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartych z ZOW NFZ w Szczecinie w okresie od stycznia do czerwca 2016r. przekroczyła wartości określone w umowach oraz w wykonaniu planu finansowego. Jednak przychody z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ obejmujące okres, o którym mowa powyżej są niższe niż określone w planie. Powodem takiego stanu jest fakt, iż SP WZOZ wystawia faktury do wysokości limitu określonego w umowach.

Historycznie obserwowana jest śladowa realizacja wybranych zakresów świadczeń w szczególności pakietów onkologicznych. Dodatkowo w niektórych zakresach świadczeń nie osiągnięto limitu określonego umową (rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach

stacjonarnych, neonatologia – hospitalizacja, położnictwo i ginekologia – hospitalizacja w tym grupy N01, N20, świadczenia AOS: diabetologia – świadczenia pierwszorazowe, neonatologia – świadczenia pierwszorazowe i skojarzone, okulistyka – świadczenia zabiegowe).

Ponadto, w pierwszym półroczu 2016r. nie były realizowane świadczenia z zakresu poradni neurologicznej, ze względu na rozwiązana umowę z lekarzem neurologiem (brak możliwości realizacji świadczeń). W konsekwencji braku lekarza, zlikwidowana została Poradnia neurologii dziecięcej.

Reasumując, powodem nie osiągnięcia określonego umową limitu w wybranych zakresach, o których mowa powyżej jest m. in. sezonowość występowania schorzeń, zmniejszona zgłaszalność o podłożu demograficznym, a także długotrwałe hospitalizacje, które zostaną rozliczone w miesiącach następnych.

Brak realizacji zaplanowanych przychodów w zakresie profilaktycznych programów zdrowotnych wynika z braku zapotrzebowania na badania (kolposkopowe) tj. rozszerzonych badań będących następstwem podstawowych badań cytologicznych.

Przekroczenie wartości umów w pozostałych zakresach nie będzie miało odzwierciedlenia w przychodach do momentu renegotjacji warunków umów polegających na przesunięciu środków niewykorzystanych do obszarów w których nastąpiły nadwykonania.

Renegocjacje, o których mowa w zdaniu poprzednim możliwe będą w sierpniu bieżącego roku zgodnie z zapisami właściwego rozporządzenia Ministra Zdrowia.

Świadczenia zdrowotne pozostałe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	729 133	336 247	46,12%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	273 236	163 790	59,94%
b.	Jednostki służby zdrowia	286 081	101 677	35,54%
c.	Zakłady pracy i inne	68 317	19 502	28,55%
d.	Ministerstwo, Samorząd	73 003	38 032	52,10%
e.	Pozostałe	28 496	13 246	46,48%

Świadczenie usług dla pacjentów nieubezpieczonych (tj. osoby nie pracujące, ani nie zarejestrowane w Urzędzie Pracy, nie zamieszkujące pod stałym adresem zameldowania) – realizacja zaplanowanych przychodów 59,94%. Uzyskanie wyższych przychodów z tego tytułu świadczy o coraz większej ilości przyjmowanych pacjentów bez ubezpieczenia zdrowotnego. Przychody powyższe zaplanowano na podstawie uzyskanych przychodów za rok ubiegły tj. za rok 2015. Pomimo dużego ryzyka braku zapłaty za te usługi medyczne, są one świadczone, i jak wynika z powyższych danych w roku 2016 są udzielane w coraz większej ilości.

Sprzedaż usług dla pozostałych odbiorców (jednostki służby zdrowia, zakłady pracy i inne, Ministerstwo, Samorząd oraz pozostałe) została zrealizowana w kwocie 172.457 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.

Odchylenia względem planu są wywołane zmiennym zapotrzebowaniem powyższych jednostek na świadczenia zdrowotne, na co SPWZOZ jako świadczący te usługi nie ma wpływu.

Pozostałe przychody

Działalność pomocnicza

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
2.	Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji i inne)	29 410	13 812	46,96%

Usługi działalności pomocniczej w I półroczu 2016 roku zostały wykonane w 46,96%, co świadczy o mniejszej ilości zleczanych usług w zakresie sterylizacji przez firmy, z którymi SPWZOZ zawarł umowy. Niemniej jednak trwa stała dynamika zlecania usług w tym zakresie przez podmioty zewnętrzne, jak również jednostka nasza poszukuje nowych firm, które skorzystają z profesjonalnych usług sterylizacji.

Przychody finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
3.	Przychody finansowe	9 477	5 238	55,27%

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 zmianie planu na rok 2016 przyjęto poziom realizacji z czterech miesięcy roku bieżącego tj. styczeń - kwiecień.

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
4.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	2 252 781	1 140 277	50,62%
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	546 247	240 975	44,11%
b.	dzierżawa pomieszczeń	879 709	404 740	46,01%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	375 046	232 572	62,01%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	0,00%
e.	darowizny i inne	451 779	261 990	57,99%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	0,00%
6.	Zmiana stanu produktów	0	-679 361	

Pozostałe przychody operacyjne zostały zrealizowane w 50,62% w skali roku i opiewają na kwotę 1.140.277 zł.

Refundację kosztów staży lekarskich i rezydenckich zaplanowano na poziomie kosztów wynikających z umów zawartych z Ministerstwem Zdrowia i Urzędem Marszałkowskim. Niewykonanie planu o 5,89% związany jest ze zwolnieniami chorobowymi (2 osoby) oraz urlopami macierzyńskimi (1 osoba) oraz 1 lekarz zrezygnował z rezydentury. Z przyjętej polityki umów rezydenckich w takich 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 2016 roku w 46,01%. Przewidywano w planie 2016r. 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 2015 r., jednak zużycie było mniejsze niż zakładano w planie.

Dotacje (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) i darowizny składników majątku trwałego stanowią kwotę 232.572 zł i zostały zrealizowane w 62,01%. 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.

Otrzymano również dofinansowanie (pomoc de minimis) ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy w kwocie 31.416 zł – pozycja ta nie była ujęta w planie finansowym.

Darowizny i inne zostały zrealizowane w 57,99%. W pozycji tej ujęte są między innymi przychody z tytułu odszkodowań, kar i grzywien w kwocie 25.496 zł, darowizny składników majątku obrotowego w kwocie 23.181 zł, opłaty za wjazd na teren szpitala w wysokości 53.815 zł, oraz pozostałe przychody operacyjne na kwotę 159.498 zł (w tym wystawiona faktura w miesiącu maju 2016r. do NFZ za grudzień 2015 roku na kwotę 135.408 zł – nie ujęta w planie finansowym).

Zmiana stanu produktów w kwocie -679.361zł powoduje zmniejszenie przychodów. Zmiana stanu produktów wynika z występowania rozliczeń międzyokresowych. Konieczność dokonania korekty przychodów wynika z faktu, że w kosztach według rodzajów wykazywane są wszystkie koszty poniesione w danym okresie, bez względu na to, czy dotyczą kosztów bieżącego okresu, czy okresów przyszłych. Przychody zostały zatem powiększone w pozycji „zmiana stanu produktów” o czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które dotyczą następujących okresów:

- odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych +212 581 zł,
- naliczonego podatku od nieruchomości +186 283 zł.

Jednocześnie w kosztach działalności według rodzajów nie są ujmowane zaksięgowane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Przychody zostały zatem pomniejszone, w pozycji „zmiana stanu produktów” o zwiększenie biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu:

- rezerwa na świadczenia zdrowotne (kontrakty) - 192 247 zł.
za 2015 rok i I kwartał 2016r.

Nadmienić należy, że przygotowany i zaakceptowany przez Radę Społeczną projekt zmiany planu finansowego nie uwzględnił rezerwy na świadczenia zdrowotne za 2015 rok i I kwartał 2016 r., gdyż na dzień złożenia projektu (15.06.2016r.) kwestia tych zaległości wobec lekarzy nie znajdowała odzwierciedlenia w księgach rachunkowych.

Występowanie kosztów niezakończonych świadczeń medycznych oznacza, że nie wszystkie koszty poniesione w danym okresie można uznać za współmierne do osiągniętych przychodów. SPWZOZ sprzedał świadczenia opieki zdrowotnej w 2016r., których wykonanie rozpoczęto w poprzednim roku, co oznacza, że część kosztów zostało poniesionych w poprzednim okresie. Przychody zostały zatem pomniejszone w pozycji „zmiana stanu produktów” o:

- produkcja w toku świadczeń medycznych - 885 978 zł.

B. Koszty

Na realizację zadań opisanych w pkt. A. „Przychody” SP WZOZ w Stargardzie poniósł koszty ogółem w wysokości 26.786.312 zł, tj. 51,97 % na które składają się:

Koszty rodzajowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1	Koszty rodzajowe	51 536 919	26 786 312	51,97%
	z tego:			
1.	Wynagrodzenia	13 812 558	6 948 740	50,31%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 082 979	1 763 684	57,21%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 568 997	3 505 912	53,37%
4.	Usługi obce	21 978 907	11 005 639	50,07%
5.	Podatki i opłaty	800 773	587 690	73,39%
6.	Amortyzacja	3 565 762	1 792 776	50,28%
7.	Pozostałe koszty	285 577	143 489	50,25%

Poniesione koszty osobowe stanowią kwotę 6 948 740 zł - w stosunku do planu wykonane zostały w 50,31% i kształtują się na poziomie kosztów planowanych.

W pozycji świadczenia na rzecz pracowników wyróżniamy koszty:

1. Składki na ubezpieczenia i Fundusz Pracy – wykonanie na poziomie 50,23% kształtuje się na poziomie planowania na cały rok 2016r. 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 2016, natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2016r. zaksięgowana jest wartość odpisu w wysokości 50%. Pozostałe 50% odpisu wpływa na zmianę stanu produktów.
3. Szkolenia pracowników i inne - wykonanie na poziomie 54,80% związane jest ze szkoleniem pracowników sfinansowanych ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego – pozycja ta nie była ujęta w planie finansowym.
4. Odzież robocza i ochronna - wykonanie w 23,79% spowodowane jest planowanym zakupem odzieży w drugim półroczu roku 2016.

Zużycie Materiałów i Energii

W pozycji planu „Leki” wykonanie kosztów jest wyższe o 3,55% od założeń na rok 2016. Odchylenia na dzień sprawozdawczy są wynikiem zwiększenia zapotrzebowania pacjentów SPWZOZ na osocze krwi w miesiącu czerwcu. Zużycie pozostałych leków pozostaje w granicach przyjętych norm przy sporządzaniu planu finansowego na rok 2016.

„Materiały do badań diagnostycznych” – wyższy o 1,41% 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 ciepła i opał**” o 3,76% wynika ze zwiększonego zapotrzebowania energii cieplnej i gazu na potrzeby energetyczne wynikające ze zwiększonego zużycia w okresie grzewczym tj. I i II kwartał 2016 roku.

Niższe zużycie niż zakładano w planie finansowym występuje w pozycjach planu „**Energia elektryczna**”, „**Woda**” oraz „**Środki czystości**”.

Wzrost kosztów zużycia „**Sprzętu medycznego**” o 7,93% 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 stanowiły zapas.

Nie wykonanie planu w pozycji „**bielizna i pościel**” związana jest z planowanym zakupem pościeli i bielizny dla pacjentów w II półroczu 2016 roku.

W pozycji „**materiały do konserwacji**” - większy niż planowano koszt zużycia materiałów do konserwacji o 6,42% związany jest z wykonaniem pilnych prac konserwacyjnych i drobnych napraw niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki na oddziałach szpitalnych i w innych komórkach organizacyjnych SPWZOZ.

Wykonanie planu w pozycji „**Materiały biurowe i inne**”, na poziomie 59,75% związany jest z wyższym niż planowano zużyciem pozostałych materiałów w miesiącu czerwcu 2016r. Niezbędnym stał się zakup w miesiącu czerwcu 2016r. materiałów medycznych w postaci papilotomów, stentów i protez do dróg żółciowych w kwocie 11.813 zł w celu wykonywania badań, które są również ujmowane w tej pozycji oraz oleju napędowego do agregatów w kwocie 12.140 zł. Pozycje te nie były ujęte w planie finansowym.

Usługi obce

W pozycji kosztów „**konserwacja i naprawa sprzętu**” – wzrost o 13,20% w stosunku do planu nastąpił w związku z przeglądem instalacji elektrycznej w miesiącu styczniu 2016r. w kwocie 86.363 zł oraz naprawą dźwigu szpitalnego w kwocie 12.300 zł w miesiącu lutym 2016r.

„**Usługi telekomunikacyjne i pocztowe**” w I półroczu zostały zrealizowane w wysokości 48,17% . Nie wykonanie planu w wysokości 1,83% związane jest z zaplanowaniem na III i IV kwartał 2016r. większej kwoty na usługi pocztowe – wysyłka potwierdzeń sald na rok 2016 jak i wezwań do zapłaty między innymi dla pacjentów nie posiadających uprawnień do ubezpieczenia.

„**Usługi informatyczne**” zostały zrealizowane w wysokości 12,51%. Usługi informatyczne zostaną zrealizowane w II półroczu 2016r.

Koszty „**usług transportowych**” wykonane na poziomie 56,66% i w stosunku do planu wzrosły o 6,66%. Wzrost związany jest ze zwiększoną liczbą zamówień z komórek wewnętrznych na te usługi. W tej pozycji określenie kosztów jakie SPWZOZ poniesie w skali roku jest uzależnione od ilości przewożonych pacjentów będących w ciężkim stanie zdrowia koniecznych do przetransportowania do jednostek o wyższej referencyjności bądź jednostek specjalistycznych. Dyrekcja SPWZOZ planuje w II półroczu 2016r. zakup ambulansów medycznych i usługę transportową wykonywać we własnym zakresie.

„**Zakup procedur medycznych**” - (w tym dyżury i kontrakty) w omawianym okresie wyniósł 8.084.306 zł, a jego wysokość kształtuje się na poziomie kosztów planowanych.

„Usługi komunalne” kształtują się na poziomie 50,18% i w stosunku do planowanych kosztów mieszczą się w granicy odchyień.

Wykonanie planu w pozycji „Inne usługi” – wynosi 50,90%. Do pozostałych usług zalicza się między innymi: dozór mienia, usługi najmu i dzierżawy butli medycznych i zbiornika tlenowego, czynszu FRESNIUS, usługi prawne, badanie bilansu i inne usługi.

„Usługi pralnicze”- wykonanie w 54,29% związane jest ze zwiększoną ilością wypranej bielizny szpitalnej zleconej w I półroczu 2016r. Wykonanie w tej pozycji jest ściśle związane z liczbą hospitalizowanych pacjentów w SPWZOZ.

Podatki i opłaty

„Podatek od nieruchomości” - w kosztach rodzajowych zostało ujęte 100% naliczenia podatku na rok 2016, natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2016r. zaksięgowana jest wartość podatku od nieruchomości w wysokości 50%. Pozostałe 50% odpisu wpływa na zmianę stanu produktów.

„Podatek VAT”- wykonanie kształtuje się na poziomie 49,80% i w stosunku do kosztów planowanych mieści się w granicach odchyień.

Różnicę w pozycji „PFRON i inne opłaty” – w wysokości 0,36% należy przyjąć za zgodną z planowaniem na 2016 rok.

Koszt „Amortyzacji” w omawianym okresie wyniósł 1.792.776 zł, co stanowi 50,28% kosztów planowanych i mieści się w granicy odchyień w stosunku do kosztów planowanych.

„Pozostałe koszty” (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC, świadczenia pieniężne na rzecz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń, koszty bankowe, bilety MZK) zostały wykonane w 50,25% i mieszczą się w granicy odchyień w stosunku do kosztów planowanych na 2016r.

Koszty finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1	Koszty finansowe	381 735	192 320	50,38%
8.	Koszty finansowe	381 735	192 320	50,38%

Głównym składnikiem w kosztach finansowych mającym znaczący wpływ na wykonanie w wysokości 192.320 zł jest między innymi: naliczenie przez kontrahentów odsetek od niezapłaconych w terminie pozostałych zobowiązań w kwocie 91.170 zł, dokonaniem w miesiącu maju 2016r. odpisu aktualizującego wartość należności wobec firmy NAFIS z tytułu odsetek w wysokości 70.558 zł, naliczeniem odsetek i opłaty prolongacyjnej z tytułu układu ratalnego z ZUS w kwocie 5.895 zł, odsetki od pożyczki firmy SIEMENS w kwocie 24.630 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
1.1	Pozostałe Koszty operacyjne	1 054 732	843 743	80,00%
9.	Pozostałe Koszty operacyjne	1 054 732	843 743	80,00%

Na pozostałe koszty operacyjne składają się m.in.: koszty postępowania sądowego w kwocie 7.465 zł, sporządzone korekty faktur dla NFZ dotyczące lat poprzednich na kwotę 159.462 zł (po kontroli NFZ), naliczony w miesiącu maju 2016r. odpis aktualizujący wartość należności głównej wobec firmy NAFIS w kwocie 400.320 zł i wobec BANKU PEKAO S.A. w kwocie 262.225 zł oraz pozostałe koszty operacyjne w kwocie 14.271 zł.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 30.06.2016r. jest strata w wysokości 6.453.985 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2016 r. stanowią kwotę 14.575.162 zł i wykazują tendencję wzrostową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. w kwocie 2.131.843 zł. Wzrost ten dotyczy zobowiązań z tytułu:

1. składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 78.432 zł, co związane jest z naliczeniem odsetek oraz opłaty prolongacyjnej wobec ZUS w związku z zawarciem układu ratalnego.
2. PFRON w kwocie 1.015 zł,
3. zobowiązań dotyczących podatku od nieruchomości - zobowiązanie w kwocie 186.283 zł. wobec Urzędu Miasta w Stargardzie (naliczonego podatku od nieruchomości za okres od VII-XII.2016r).
4. ubezpieczeń majątkowych – wzrost w wysokości 130.227 zł wynika z zawarcia polis w 2016 roku na ubezpieczenia majątkowe i OC. Spłata zobowiązań następuje według harmonogramu wynikającego z zawartych polis z firmami ubezpieczeniowymi.
5. dostaw materiałów i usług – wzrost w kwocie 3.319.860 zł wynika z braku środków finansowych na pokrycie zobowiązań wobec dostawców. W grudniu 2015r. została zawarta umowa refinansowania zobowiązań z firmą Asset Rent Management, w związku z czym zostały zapłacone zobowiązania wobec kontrahentów za 2015r. w kwocie 3.997.492 zł.

Natomiast zmniejszeniu na dzień 30.06.2016 r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. uległy zobowiązania:

1. wobec pracowników w kwocie 15.228 zł,
2. wobec Urzędu Skarbowego w kwocie 51.996 zł,
3. dostaw działalności inwestycyjnej które zmniejszyły się o kwotę 4.214 zł,
4. wadła i inne o kwotę 427.581 zł (dotyczy m.in. korekt faktur do NFZ za 2016r.)
5. pożyczki z firmy SIEMENS FINANCE, URTICA – spadek w kwocie 184.955 zł – pożyczka z firmy SIEMENS FINANCE zaciągnięta na zakup tomografu komputerowego, natomiast z firmy URTICA na spłatę zobowiązań z tytułu zakupu leków. Spłata pożyczek następuje w ratach,
6. umowa refinansowania zobowiązań z firmą Asset Rent Management – spadek w kwocie 900.000 zł - spłata w ratach miesięcznych.

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2016r. stanowią kwotę 4.305.117 zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016r. wzrosły o kwotę 2.838.640 zł. Są to zobowiązania w szczególności z tytułu dostaw i usług. Na dzień 30.06.2016r. nie występują zobowiązania wymagalne wobec ZUS w związku z zawarciem układu ratalnego z ZUS w 2016r.

Należności

Należności ogółem na dzień 30.06.2016 r. wynoszą 3.871.590 zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. zmniejszyły się o kwotę 2.356.772 zł.

Tendencję spadkową wykazują głównie należności z tytułu „dostaw towarów i usług” o kwotę 2.106.121 zł, w tym „usług świadczonych na rzecz NFZ” o kwotę 1.740.324 zł, „najmu i dzierżawy składników majątkowych” o kwotę 13.046 zł oraz „świadczonych usług dla pozostałych odbiorców” o kwotę 443.489 zł (odpis aktualizujący należności wobec firmy NAFIS). W „pozostałych należnościach” uległy zmniejszeniu pożyczki ZFŚS o kwotę 180 zł oraz inne należności o kwotę 256.460 zł (dokonanie odpisu aktualizującego należności wobec BANKU PEKAO S.A.)

Tendencję wzrostową wykazują należności z tytułu „świadczonych usług dla pacjentów nieuprawnionych” o kwotę 90.738 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 należności wobec Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 7.017 zł z tytułu prowadzonych staży podyplomowych lekarzy.

Należności wymagalne dzień 30.06.2016r. wynoszą kwotę 146.364 zł, i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016 r. nastąpił ich spadek o kwotę 354.457 zł.

Tendencję wzrostową wykazują przede wszystkim należności z tytułu „świadczonych usług dla nieuprawnionych” o kwotę 72.820 zł, co świadczy o nieterminowym regulowaniu należności przez te osoby pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty, oraz „pozostałych należności” w kwocie 664 zł.

Natomiast zmniejszeniu uległy należności dotyczące usług z tytułu „najmu i dzierżawy składników majątkowych” w kwocie 8.736 zł, co świadczy o terminowym regulowaniu należności, „świadczonych usług na rzecz pozostałych odbiorców” w kwocie 419.205 zł (odpis aktualizujący należności wobec firmy NAFIS) oraz „pożyczki z ZFŚS” o kwotę 180 zł.

F. Plan inwestycyjny

Zadania określone w planie inwestycyjnym na rok 2016r. zostały zrealizowane w kwocie 17.350 zł.

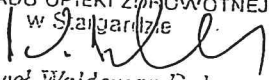
Stargard, dnia 28.07.2016
Sporządziła *Barbara Aksamit*

Podpis i pieczętka Głównego Księgowego

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamit

Podpis i pieczętka Dyrektora

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI Z PRAWOTNEJ
w Stargardzie

Paweł Waldemar Bakun