

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU STARGARDZKIEGO
Z DNIA**



-projekt-

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2016 r.
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie**

Na podstawie art. 265 pkt 2 i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2016 r. Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

„Pod względem formalno - prawnym
bez zastrzeżeń”
RADCA PRAWNY
Katarzyna Kuci-Musiał



Uzasadnienie

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie działając na podstawie art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) przedłożył w terminie do dnia 28 lutego 2016 r. sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2016 r.

Zarząd jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 2 cytowanej powyżej ustawy, przedstawia je w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.


Członek Zarządu
Irena Agata Łucka

Załącznik do uchwały Nr.....
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W STARGARDZIE
ZA 2016 R.



Stargard, 2017 r.



Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie

za rok 2016r.

Opracował:	
Główny Księgowy :	Dyrektor :
Podpis:  GŁÓWNY KSIĘGOWY Jolanta Krakora-Babiec	Podpis:  DYREKTOR SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w Stargardzie Paweł Waldemar Bakun
Data: 28.02.2017	Data: 28.07.2017

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2016

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 póź. 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 2016 r.” jest racjonalne i efektywne gospodarowanie środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ na realizację świadczeń medycznych.

Sporządzony plan finansowy na rok 2016 r. określa stronę kosztową i przychodową Szpitala. Dotożono wszelkich starań, aby skonstruowany plan finansowy w sposób najbardziej realny systematyzował finansowe ramy i możliwości działania jednostki. Jako podstawę planowania przyjęto analizę ekstrapolacyjną kosztów i częściowo przychodów, polegającą na przewidywaniu zjawisk na podstawie ich dotychczasowego przebiegu w czasie, bądź na podstawie znajomości analogicznych sytuacji. Ekstrapolacja opierała się na założeniu, że tendencje, które miały miejsce w przeszłości, będą występowały także w przyszłości. Przyjmując metodologię ekstrapolacyjną za podstawę planowania przyjęto koszty poniesione przez SPWZOZ w latach poprzednich, jednakże dynamika czynników zewnętrznych niemożliwych do ustalenia przy pierwotnym planowaniu wymusza naniesienie zmian do jego pierwotnego obrazu. W trakcie 2016 r. dokonywano zmiany Planu finansowego, które w pierwszym rzędzie uwzględniły negatywne skutki finansowe wygenerowane jeszcze w 2015 r. (i latach poprzednich), a także te związane z fatalnym działaniem Zakładu w I kwartale 2016 r. Następnie zmiany Planu finansowego uwzględniły również pozytywne efekty podjętych działań naprawczych, a skutkujących jeszcze w trakcie bieżącego roku.

Szczególną uwagę w opracowanym planie zwrócono na koszty prowadzonej działalności. Wynika to z faktu, iż Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie ma bardzo ograniczony wpływ na określenie pułapu przychodów możliwych do osiągnięcia, a które uzyskuje z prowadzonej działalności. Kontrakty oferowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia, czyli głównego 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). Po stronie kosztów zmiennych priorytetami jest: ograniczenie zapasów materiałów medycznych do poziomu optymalnego – skrócenie czasu zalegania leków i materiałów medycznych w magazynach i apteczkach oddziałowych, stałe monitorowanie procesu wykorzystania łóżek na oddziałach szpitalnych, weryfikacja ustalonych norm czasu pracy personelu medycznego.

**Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za okres
01.01.2016r. - 31.12.2016r.**

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2016 po zmianach na 29.11.2016r	Wykonanie 31.12.2016r.	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	43 743 545	43 922 328	100,41%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	41 646 078	42 136 208	101,18%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	41 016 418	41 522 828	101,23%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	29 479 236	29 711 950	100,79%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 913 726	4 910 165	99,93%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 447 242	5 720 190	105,01%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 176 214	1 180 523	100,37%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	0	0	#DZIEL/0!
g.	Opieka paliatywna	0	0	
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	629 660	613 380	97,41%

	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	300 560	291 088	96,85%
b.	Jednostki służby zdrowia	195 000	193 607	99,29%
c.	Zakłady pracy i inne	33 100	34 021	102,78%
d.	Ministerstwo, Samorząd	74 000	67 988	91,88%
e.	Pozostałe	27 000	26 676	98,80%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	60 518	80 774	133,47%
3.	Przychody finansowe	13 500	15 233	112,84%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 023 449	2 324 933	114,90%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	440 000	413 488	93,97%
b.	dzierżawa pomieszczeń	690 000	696 548	100,95%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	481 843	546 505	113,42%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	
e.	darowizny i inne	411 606	668 392	162,39%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	-634 820	#DZIEL/0!
B.	Koszty ogółem	52 228 623	51 918 134	99,41%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	14 380 000	14 351 097	99,80%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 183 500	3 160 833	99,29%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 630 000	2 614 635	99,42%
b.	Odpis na ZFŚS	430 000	424 386	98,69%
c.	Szkolenia pracowników i inne	120 000	119 953	99,96%
d.	Odzież robocza i ochronna	3 500	1 859	53,11%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 555 162	6 380 134	97,33%
a.	Leki	2 990 000	2 903 418	97,10%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	342 270	332 594	97,17%
c.	Energia cieplna i opał	1 051 892	1 063 088	101,06%
d.	Energia elektryczna	520 000	502 201	96,58%
e.	Woda	130 000	117 810	90,62%
f.	Sprzęt medyczny	1 140 000	1 091 049	95,71%
g.	Bielizna i pościel	8 000	6 111	76,39%
h.	Materiały do konserwacji	80 000	77 910	97,39%
i.	Środki czystości	13 000	13 432	103,32%
j.	Materiały biurowe i inne	280 000	272 521	97,33%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	
4.	Usługi obce	21 985 981	21 732 652	98,85%
a.	Remontowe	117 300	114 415	97,54%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	448 904	436 660	97,27%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	61 811	65 710	106,31%

d.	Usługi informatyczne	180 000	184 296	102,39%
e.	Usługi transportowe	345 600	340 196	98,44%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	16 092 637	15 939 860	99,05%
g.	Usługi komunalne	2 899 000	2 886 489	99,57%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 567 500	1 491 797	95,17%
i.	Usługi pralnicze	273 229	273 229	100,00%
5.	Podatki i opłaty	830 552	823 594	99,16%
a.	Podatek od nieruchomości	372 565	372 565	100,00%
b.	Podatek VAT	120 487	118 145	98,06%
c.	PFRON i inne opłaty	337 500	332 884	98,63%
6.	Amortyzacja	3 565 762	3 621 297	101,56%
7.	Pozostałe koszty	293 066	290 503	99,13%
a.	Podróże służbowe	14 495	15 477	106,77%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	266 571	263 720	98,93%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	0	300	#DZIEL/0!
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	12 000	11 006	91,72%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	419 000	420 698	100,41%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	1 010 000	1 128 843	111,77%
11.	Straty nadzwyczajne	0	0	
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	5 600	8 483	151,48%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-8 485 078	-7 995 806	94,23%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2016r. (1+2-3)	-4 539 393	0	0,00%
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2016r.	6 123 433		0,00%
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2016r.	1 759 400		0,00%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2016r.	12 422 226		0,00%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2016r.	1 468 592		0,00%
E.	Stan środków obrotowych na koniec roku 2016 (1+2-3)	-7 233 921	-6 049 139	83,62%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2016r.	4 208 386	5 173 731	122,94%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2016r.	1 871 448	2 207 418	117,95%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.	13 313 755	13 430 288	100,88%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2016r.	670 000	458 876	68,49%
F.	Plan INWESTYCYJNY	1 147 078	1 058 304	92,26%
1.	Dotacje	960 295	889 121	92,59%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/0!
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	186 783	169 183	90,58%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6)	-4 919 316	-4 374 509	88,93%

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2016 zaplanowano w kwocie **43.743.545 zł**, wykonano natomiast w wysokości **43.922.328 zł**, co stanowi 100,41 % założeń.

1. Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ wynoszą	41.522.828 zł
z tego:	
a) Leczenie szpitalne	29.711.950 zł
b) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4.910.165 zł
c) Rehabilitacja lecznicza	5.720.190 zł
d) Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1.180.523 zł
e) Profilaktyczne programy zdrowotne	0 zł
f) Opieka paliatywna	0 zł

i w stosunku do planu zostały zrealizowane w **101,23%**.

Zwiększenie planowanego przychodu z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ jest wynikiem w szczególności poprawy efektywności działania jednostki i wykorzystania potencjału, a w ślad za tym między innymi renegotiacji poszczególnych rodzajów umów z ZOW NFZ, które umożliwiły zarówno przesunięcie niewykorzystanych środków finansowych pomiędzy poszczególnymi zakresami umów, jak również w związku z wykonaniem świadczeń ponad ustalony limit. Zwiększenie przychodów w stosunku do kwoty planowanej nastąpiło w następujących rodzajach umów:

- leczenie szpitalne o 0,79%,
- rehabilitacja lecznicza o 5,01%,
- ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne o 0,37%.

Niższy o 0,07% od zaplanowanego przychód z tytułu realizacji świadczeń w poradniach specjalistycznych SPWZOZ w Stargardzie (ambulatoryjna opieka specjalistyczna) spowodowany jest zmniejszeniem poziomu finansowania zakresu obejmującego koszty świadczeń wynikające z Rozporządzenia zmieniającego Ogólne Warunki Umów ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. Na zmniejszenie przychodu w tym zakresie miała wpływ absencja oraz mniejsza ilość wypracowanych godzin personelu pielęgniarskiego.

2. **Świadczenia zdrowotne pozostałe** zaplanowano w kwocie 629.660 zł, a wykonano w wysokości 613.380 zł i w stosunku do planu zmniejszyły się o 2,59%.

Zmniejszenie przychodów nastąpiło z tytułu świadczonych usług dla „pacjentów nieubezpieczonych”. Są to osoby niepracujące, niezarejestrowane w Urzędzie Pracy, niezamieszkujące pod stałym adresem zameldowania, z brakiem potwierdzenia uprawnienia do świadczeń zdrowotnych. Świadczenie usług dla tych pacjentów jest konieczne dla jednostki w celu ratowania ich życia, ale są to często należności nieściągalne. Jednak spadek przychodów z tego tytułu świadczy o coraz mniejszej ilości świadczonych usług zdrowotnych dla pacjentów nieubezpieczonych, a także wzroście świadomości u tych ludzi, jak ważne jest indywidualne ubezpieczenie zdrowotne.

Spadek nastąpił również w sprzedaży usług dla „jednostek służby zdrowia”, „Ministerstwa i Samorządu” w zakresie badań diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych, oraz w pozostałych świadczeniach zdrowotnych w pozycji „pozostałe” z tytułu odpłatności za tzw. dobę hotelową rodzica dziecka hospitalizowanego w oddziale dziecięcym. Wysokość przychodów w tej pozycji uzależniona jest od ilości a zarazem częstotliwości pobytu małych dzieci wraz z rodzicem.

Wzrost nastąpił w sprzedaży usług w zakresie medycyny pracy dla „zakładów pracy” o 2,78%. W tej części odchylenia względem planu są wywołane zapotrzebowaniem danych jednostek na świadczenia zdrowotne, na co my jako świadczący te usługi nie mamy wpływu.

3. **Działalność pomocnicza** (usługi sterylizacji, żywienia i inne), zaplanowano na kwotę 60.518 zł, natomiast wykonana została w wysokości 80.774 zł, i w stosunku do planu wzrosła o 33,47% co stanowi kwotę 20.256 zł. Wzrost nastąpił w związku z włączeniem w struktury SPWZOZ pralni i wykonywaniem usług pralniczych dla jednostek zewnętrznych (m.in. Impel Cleaning, FRESENIUS, DIAGNOSTYKA, WSPR).

4. **Przychody finansowe** zostały zaplanowane w kwocie 13.500 zł natomiast wykonane w kwocie 15.233 zł., i w stosunku do planu wzrosły o 12,84%. Wzrost nastąpił w związku z naliczeniem odsetek przez SPWZOZ od należności nie zapłaconych w terminie.

5. **Pozostałe przychody operacyjne** zaplanowano w kwocie 2.023.449 zł, natomiast wykonane zostały w kwocie 2.324.933 zł i w stosunku do planu uległy zwiększeniu o 14,90%. Obejmują one przychody z następujących tytułów:

5.1. „refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich” – realizacja umów z Ministerstwem Zdrowia i Województwem Zachodniopomorskim została

zrealizowana w kwocie 413.488 zł i w stosunku do planu zmniejszyła się o 6,03%. Niższe niż planowano przychody związane są z absencją chorobową lekarzy rezydentów (zwolnienia lekarskie związane z ciążą, urlopy macierzyńskie).

5.2. „dzierżawa pomieszczeń” wynosi kwotę 696.548 zł i w utrzymuje się na poziomie przychodów planowanych.

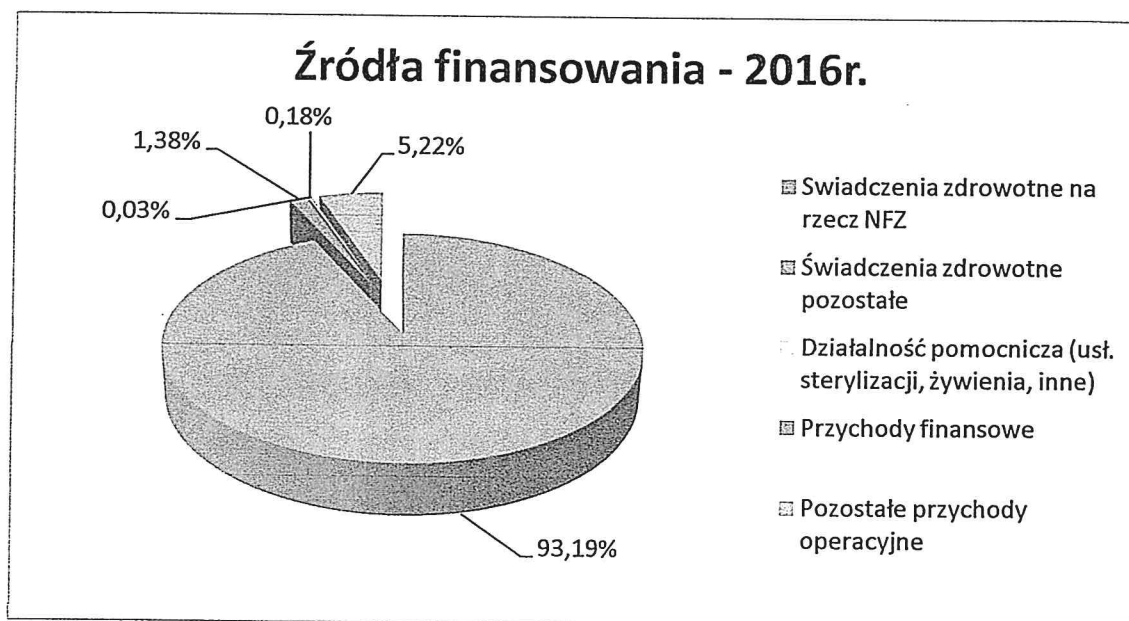
5.3. „dotacje, darowizny” (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) stanowią kwotę 546.505 zł i w stosunku do przychodów planowanych wzrosły o 13,42%. Wzrost nastąpił w związku z naliczeniem 1x amortyzacji od środków trwałych otrzymanych w formie darowizny w miesiącu grudniu (MARTINA, LANDRY) oraz otrzymanej refundacji części poniesionych kosztów na wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie.

5.4. „darowizny i inne” zostały wykonane w kwocie 668.392 zł i nastąpił wzrost przychodów w stosunku do planowanych o 62,39%. Wzrost nastąpił w związku z naliczeniem kary umownej za nieterminową dostawę respiratora dla firmy MEDTRONIC w kwocie 65.459 zł, otrzymanych darowizn składników majątku obrotowego (leki) w miesiącu grudniu 2016r. w kwocie 17. 282 zł oraz wystawieniem faktury do NFZ za 2014r. na kwotę 224.640 zł.

6. **Zmiana stanu produktów** w kwocie -634.820 zł, powoduje zmniejszenie przychodów z tytułu: rozwiązania i utworzenia rezerw na świadczenia zdrowotne i pracownicze, naliczenie produkcji w toku świadczeń zdrowotnych oraz utworzenie rezerwy na świadczenia zdrowotne (kontrakty) na dzień 31.12.2016.

Struktura planowanych źródeł finansowania została przedstawiona na poniższym wykresie (wykres 1).

Wykres 1



B. Koszty

Koszty prowadzonej działalności SPWZOZ zaplanowano w kwocie **52.228.623 zł** a zostały wykonane w kwocie **51.918.134 zł**. Wykonanie w tej części sprawozdania wynosi 99,41%.

Na koszty składają się poszczególne pozycje i wartości ich wykonania:

1	Wynagrodzenia	14.351.097 zł
2	Świadczenia na rzecz pracowników	3.160.833 zł
3	Zużycie materiałów i energii	6.380.134 zł
4	Usługi obce	21.732.652 zł
5	Podatki i opłaty	823.594 zł
6	Amortyzacja	3.621.297 zł
7	Pozostałe koszty	290.503 zł
8	Wartość sprzedanych materiałów	0 zł
9	Koszty finansowe	420.698 zł
10	Pozostałe koszty operacyjne	1.128.843 zł
11	Straty nadzwyczajne	0 zł
12	Inne zmniejszenia (CIT)	8.483 zł

1. Wynagrodzenie

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 14.351.097 zł, w stosunku do planu wykonane zostały w 99,80% i w stosunku do planu kształtują się na poziomie kosztów planowanych.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 3.160.833 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 99,29%. Tym samym należy przyjąć, iż zostały wykonane zgodnie z założeniami.

- a. Pozycja „składki na ubezpieczenia społeczne, FP i FEP” została odpowiednio oszacowana w stosunku do poziomu kosztów wynagrodzeń i w została wykonana w 99,42 % w kwocie **2.614.635 zł**.
- b. Pozycja „odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych” w wysokości **424.386 zł** został ustalony w oparciu o przepisy wykonawcze dotyczące przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej i zrealizowany w 98,69%. W związku ze zmniejszeniem zatrudnienia, na koniec roku 2016r. została sporządzona korekta odpisu na ZFŚS.
- c. „Szkolenia pracowników i inne” zostały wykonane w wysokości **119.953 zł**, co stanowi 99,96% planowanego wykonania. Na daną pozycję składają się takie

zdarzenia jak szkolenia zaplanowane przez komórki organizacyjne, które stanowią niezbędny element aby prawidłowo a zarazem fachowo realizować kontrakt z ZOW NFZ. Zrealizowano także zaplanowane świadczenia rzeczowe związane z BHP (woda, zwrot za okulary, posiłki regeneracyjne).

- d. „Odzież ochronna i robocza” została wykonana w wysokości **1.859 zł** co stanowi 53,11% planowanej wartości. Poniesione zostały niższe niż planowano koszty w związku z tym, iż nie zaistniała potrzeba zakupu odzieży ochronnej i roboczej dla pracowników SPWZOZ.

3. Zużycie materiałów i energii

Planowane koszty zużycia materiałów i energii wynoszą **6.555.162 zł** i w stosunku do kosztów poniesionych na dzień 31.12.2016r. zostały zrealizowane w kwocie **6.380.134 zł** co stanowi 97,33%.

Koszty zużycia materiałów zostały zrealizowane w oparciu o podpisane i realizowane umowy na dostawę materiałów.

Na realizację kosztów w tym zakresie składają się koszty:

- a. Leki oraz krew i preparaty krwiopochodne – zużycie na realizację świadczeń zdrowotnych w procesie leczenia szpitalnego jak i w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, pozostałych komórek organizacyjnych w części medycznej SPWZOZ – wykonanie w kwocie 2.903.418 co stanowi 97,10 % realizacji planu.
- b. Materiały do badań diagnostycznych – koszty materiałów do badań diagnostycznych w szczególności dla laboratorium mikrobiologicznego do wykonywania badań specjalistycznych) – wykonanie w kwocie 332.594 co stanowi 97,17 % realizacji planu.
- c. Energia cieplna i opał – wykonanie w kwocie 1.063.088 zł co stanowi 101,06 % realizacji planu. Zużycie energii cieplnej i gazu uzależnione jest od warunków atmosferycznych.
- d. Energia elektryczna – wykonanie w kwocie 502.201 zł co stanowi 96,58 % realizacji planu.
- e. Woda – zużycie – wykonanie w kwocie 117.810 zł. co stanowi 90,62 % realizacji planu.
- f. Sprzęt medyczny – wykonanie w kwocie 1.091.049 zł co stanowi 95,71 % realizacji planu. Koszty w tym zakresie uzależnione są od ilości przyjętych pacjentów i zużycia sprzętu 1x użytku, materiałów medycznych do prawidłowego leczenia hospitalizowanych pacjentów.

- g. Bielizna i pościel – wykonanie w kwocie 6.111 zł co stanowi 76,39%.
- h. Materiały do konserwacji – wykonanie w kwocie 77.910 zł. co stanowi 97,39 % realizacji planu. Na przedstawioną pozycję składają się koszty poniesione w ramach zakupu materiałów niezbędnych do konserwacji i naprawy sprzętu będącego w zasobach SPWZOZ, własnym personelem technicznym
- i. Środki czystości – wykonanie w kwocie 13.432 zł co stanowi 103,32 % realizacji planu. Wzrost wykonania planu o 3,32% wynika z większej ilości zakupionych środków czystości w związku z przejęciem przez SPWZOZ pralni od firmy LANDRY i wykonywaniem usługi prania we własnym zakresie.
- j. Materiały biurowe i inne – W tej pozycji planu finansowego prócz kosztów jakie SPWZOZ ponosi z tytułu zakupu materiałów biurowych w pozycji inne wyróżniamy między innymi: koszty paliwa z tytułu użytkowania samochodów będących na stanie SPWZOZ, zakupu niskowartościowych składników majątku trwałego, wody oraz zakupu pozostałych materiałów związanych z bieżącą działalnością szpitala – wykonanie w kwocie 272.521 zł. co stanowi 97,33 % realizacji planu.
- k. Materiały żywnościowe – w związku z realizacją umowy w zakresie żywienia pacjentów SPWZOZ w tej pozycji planu finansowego nie zakładano kosztów do poniesienia w roku bieżącym.

4. Usługi obce

Koszty wykonywanych usług obcych stanowią kwotę 21.732.652 zł i w stosunku do planu zmalały o 1,15 % co stanowi kwotę 253.329 zł. W tym zakresie udało się osiągnąć znaczne efekty, tzn. podnosząc efektywność w drugiej połowie roku, przy jednoczesnym znacznym obniżeniu kosztów. Co należy podkreślić, to fakt, że udało się obniżyć sumę tych kosztów, pomimo ponoszenia istotnie zwiększonych nakładów na naprawę i przeglądy sprzętu i aparatury medycznej, a także na informatykę!

Na koszty usług obcych składają się wszystkie usługi zewnętrzne swoje prace na rzecz SPWZOZ w zakresie świadczeń zdrowotnych, telekomunikacyjnych, pocztowych, informatycznych, transportowych i innych. Koszty w roku 2016 zostały zrealizowane w poszczególnych zakresach w poniższych wartościach:

- a) Usługi remontowe – wykonanie w kwocie 114.415 zł co stanowi 97,54 % realizacji planu. Zostały poniesione koszty na remont zasilania UPS w kwocie 61.324 zł, remont dachu budynku przychodni rehabilitacyjnej w kwocie 31.091 zł, wymiana wykładziny na oddziale rehabilitacji w kwocie 22.000 zł.

- b) Konserwacja i naprawa sprzętu - wykonanie w kwocie 436.660 zł co stanowi 97,27 % realizacji planu. W tej pozycji zostały poniesione koszty m.in. na przeglądy instalacji elektrycznej, przeglądy i naprawy dźwigów, testy specjalistyczne RTG, naprawy ksero, optyki endoskopowej, aparatu RTG, agregatu awaryjnego, pompy cyrkulacyjnej, przeglądy aparatów do znieczuleń, myjni bronchoskopowej, defibrylatorów, kardiomonitorów, diatermii, pomp infuzyjnych, przeprowadzenie diagnostyki uszkodzeń systemu automatyki BMS.
- c) Usługi telekomunikacyjnych i pocztowe - wykonanie w kwocie 65.710 zł co stanowi 106,31 % realizacji planu. Przekroczenie planu o 6,31% związane jest z wysyłaniem potwierdzeń sald dla kontrahentów za 2016r. oraz wezwań do zapłaty m.in. dla pacjentów nieubezpieczonych.
- d) Usługi informatyczne wykonanie w kwocie 184.296 zł co stanowi 102,39 % realizacji planu. W tej pozycji znajdują się koszty obsługi nadzoru nad systemami informatycznymi niezbędnymi do prawidłowego działania a tym samym spełniania wymogów do realizacji świadczeń działalności statutowej.
- e) Usługi transportowe - wykonanie w kwocie 340.196 zł co stanowi 98,44 % realizacji planu. Spadek usług transportowych w stosunku do planu związany jest z zakupem dwóch ambulansów medycznych przez SPWZOZ, a tym samym usługi te wykonywane są w większości we własnym zakresie.
- f) Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lekarskie)- wykonanie w kwocie 15.939.860 zł co stanowi 99,05 % realizacji planu. W tej pozycji wyróżniamy koszty związane ze świadczeniem usług zdrowotnych przez lekarzy i zatrudnionych w ramach kontraktów lekarskich.
- W tej też pozycji wyszczególniamy również koszty jakie SPWZOZ ponosi w ramach wykonywanych badań diagnostycznych na rzecz swoich pacjentów, usługi medyczne świadczone przez inne placówki służby zdrowia, wynagrodzenia na rzecz personelu pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych i pozostałej części personelu medycznego świadczącego swoją pracę na rzecz SPWZOZ w ramach umów kontraktowych. W tym też miejscu zostało zrealizowane Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie dodatkowego wynagrodzenia w grupie pielęgniarek i położnych świadczących swoje usługi w ramach umów kontraktowych.
- g) Usługi komunalne – wykonanie w kwocie 2.886,489 zł co stanowi 99,57 % realizacji planu.

- h) Inne usługi (dozór mienia i inne) – wykonanie w kwocie 1.491.797 zł co stanowi 95,17 % realizacji planu. Niższe niż zakładano wykonanie planu wynika z dokonania korekt kontraktu menedżerskiego w związku ze zmianą jego rozliczenia.
- i) Usługi pralnicze – wykonanie w kwocie 273.229 zł co stanowi 100,00 % realizacji planu. Usługi pralnicze były realizowane przez firmę zewnętrzną do 30 września 2016r., po tym okresie Pralnia została włączona w struktury SPWZOZ.

5. Podatki i opłaty

Podatki i opłaty zostały zrealizowane w kwocie 823.594 zł i w stosunku do kosztów planowanych wykazują tendencję spadkową o 0,84%. Są to pozycje:

- a) Podatek od nieruchomości – wykonanie w kwocie 372.565 zł co stanowi 100 % realizacji planu.
- b) Podatek VAT – wykonanie w kwocie 118.145 zł. co stanowi 98,06 % realizacji planu. Realizacja rozporządzeń dla podatku od towarów i usług.
- c) Składki PFRON i inne opłaty – wykonanie w kwocie 332.884 zł. co stanowi 98,63 % realizacji planu. Spadek o 1,37% w stosunku do planu związany jest ze zmianą kwoty przeciętnego wynagrodzenia będącego podstawą do ustalenia wpłat na PFRON oraz liczba zatrudnionych osób z orzeczeniem o niepełnosprawności, co ma wpływ na wysokość wskaźnika naliczenia składek PFRON.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 3.621.297 zł. i wykazuje tendencję wzrostową w stosunku do kosztów planowanych o 1,56%. Wzrost nastąpił w związku z naliczeniem 1x amortyzacji od środków trwałych otrzymanych w formie darowizny w miesiącu grudniu (MARTINA, LANDRY).

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 290.503 zł. W stosunku do założeń w tej pozycji zauważamy spadek o 0,87 %.

- a) Podróże służbowe – wzrost o 6,77% związany jest z naliczeniem ryczałtu za używanie własnego samochodu do celów służbowych.
- b) Świadczenia pieniężne na rzecz pracowników (ekwiwalent za odzież)- wypłacono ekwiwalent za odzież dla pracowników portierni w kwocie 300 zł.
- c) Pozostałe koszty – są to koszty związane z prowadzeniem rachunków bankowych. Ich wysokość uzależniona jest od ilości wykonanych przelewów, czy też wpłat na rachunki bankowe.

8. Koszty finansowe

Poniesione w 2016 roku koszty wynoszą kwotę 420.698 zł i stanowią 100,41%. Na koszty finansowe składają się odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań budżetowych, wobec kontrahentów, od zobowiązań objętych odpisem aktualizującym (NAFIS), odsetek od pożyczek, opłaty prolongacyjnej (ZUS). Koszty te stanowią konsekwencję zadłużenia Zakładu, jakie nastąpiło w 2015 r., a także wprowadzenie Zakładu w rok 2016 ze stratą na działalności i brakiem płynności finansowej.

9. Pozostałe koszty operacyjne

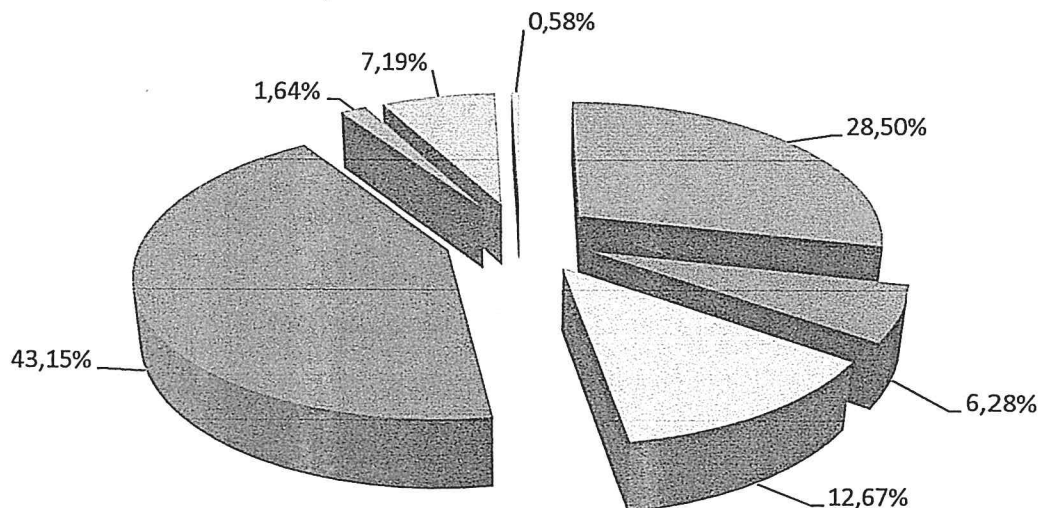
Poniesione koszty w 2016 roku stanowią kwotę 1.128.843 zł i w stosunku do kosztów planowanych wzrosły o 11,77%. Wzrost nastąpił szczególnie w związku ze sporządzeniem w miesiącu grudniu 2016r. korekty faktury do NFZ dotyczących poprzednich lat (2014r.).

10. Inne zmniejszenia

Są to wysokości poniesionych opłat przez SPWZOZ na rzecz rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wobec Skarbu Państwa.

Struktura kosztów rodzajowych - 2016r.

- Wynagrodzenia
- Zużycie mat. i energii
- Podatki i opłaty
- Pozostałe koszty
- Świadczenia na rzecz prac.
- Usługi obce
- Amortyzacja



C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 31.12.2016r. jest strata w wysokości : **7.995.806 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 43.922.328 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 51.918.134 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2016r. stanowią kwotę 13.430.288 zł i wykazują tendencję wzrostową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016r. w kwocie 986.969 zł.

Wzrost ten dotyczy zobowiązań z tytułu:

- 1) zobowiązań wobec pracowników w kwocie 33.883 zł oraz podatku dochodowego od osób fizycznych (Urząd Skarbowy) w kwocie 1.742 zł, co ma bezpośredni związek z podwyżką wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych oraz naliczenia premii uznaniowej dla pracowników za 2016r.
- 2) ubezpieczeń majątkowych – wzrost w wysokości 161 zł. Spłata zobowiązań następuje według harmonogramu wynikającego z zawartych umów z firmami ubezpieczeniowym.
- 3) dostaw materiałów i usług – wzrost w kwocie 3.463.480 zł wynika z zaciągnięcia zobowiązań wobec firmy Diagnostyka (usługi w zakresie

diagnostyki pacjentów – badania laboratoryjne) oraz firmy Impel Cleaning (usługi sprzątania) w związku z brakiem środków finansowych na spłatę powyższych zobowiązań. Dyrekcja SPWZOZ dołożyła wszelkich starań, aby zawrzeć z powyższymi firmami porozumienia w celu nieodpłatnej zmiany terminu płatności, który przypadnie w II półroczu 2016r.

Natomiast zmniejszeniu na dzień 31.12.2016r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016r. uległy zobowiązania z tytułu:

- 1) PFRON o kwotę 3.000 zł,
- 2) dostaw działalności inwestycyjnej o kwotę 11.933 zł,
- 3) zobowiązań wobec ZUS – spadek o kwotę 43.203 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, gdzie zawarty układ ratałny z ZUS jest spłacany w ustalonych w umowie terminach.
- 4) pożyczka z firmy SIEMENS FINANCE – spadek o kwotę 300.580 zł - pożyczka zaciągnięta na zakup tomografu komputerowego. Spłata pożyczki nastąpiła od miesiąca lutego 2016r. i raty spłacane są terminowo. Zostało w całości spłacone porozumienie mające charakter pożyczki z firmą URTICA zawarte na spłatę zobowiązań.
- 5) pozostałe zobowiązania (wadia i inne) – spadek o kwotę 352.948 zł ma związek przede wszystkim z mniejszą ilością wystawionych faktur korygujących na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia.
- 6) Umowa na refinansowanie zobowiązań z firmą Asset Rent Management – spadek o kwotę 1.800.000 zł – spłata terminowa rat zgodnie z harmonogramem.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2016r. stanowią kwotę 458.876 zł i w stosunku do stanu na 01.01.2016r. zmniejszyły się o kwotę 1.007.601 zł. Należy zatem podkreślić, że stan tak niskiego poziomu zobowiązań wymagalnych udało się osiągnąć dzięki konsekwentnej i przemyślanej polityce finansowej i przeprowadzonym renegocjacom zawartych umów. Co w zasadzie pozwoliło utrzymać pewną płynność finansową i zdolność do działania Zakładu – pomimo fatalnej sytuacji finansowej. Zmniejszeniu uległy zobowiązania z tytułu „dostaw materiałów i usług” w kwocie 355.532 zł, „wobec ZUS” w kwocie 648.281 zł. Natomiast wzrosły zobowiązania „wobec Urzędu Skarbowego” w związku ze zmianą rozliczania kontraktu menedżerskiego – zobowiązanie zostało zapłacone w 2017r., oraz „pozostałe zobowiązania” w kwocie 495 zł – zaliczka na lekarzy stażystów od Województwa Zachodniopomorskiego.

E. Należności

Należności ogółem na 31.12.2016r. wynoszą kwotę 5.173.731 zł i w stosunku do planu na dzień 01.01.2016r. zmniejszyły się o kwotę 1.054.631 zł.

Tendencję wzrostową wykazują głównie należności z tytułu „świadczonych usług dla pacjentów nieubezpieczonych” o kwotę 140.062 zł. Wiąże się to z udzielaniem świadczeń zdrowotnych osobom nie objętym ubezpieczeniem zdrowotnym, które pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty i prowadzonej windykacji nie regulują należności. Bardzo często są to osoby bezdomne przywożone przez zespół ratownictwa medycznego, nie mające dokumentów, podające fałszywe dane, co uniemożliwia prowadzenie windykacji.

Tendencję spadkową wykazują głównie należności z tytułu „dostaw towarów i usług” o kwotę 804.107 zł, w tym „usług świadczonych na rzecz NFZ” o kwotę 477.132 zł oraz z tytułu „najmu i dzierżawy składników majątkowych” o kwotę 62.562 zł w związku z dokonaniem kompensaty wzajemnych wierzytelności z firmą LANDRY.

Tendencję spadkową wykazują także usługi na „ rzecz pozostałych odbiorców” o kwotę 404.475 zł w związku z dokonaniem odpisu aktualizującego należności wobec firmy NAFIS. Spadek nastąpił również w „pozostałych należnościach” o kwotę 250.524 zł, w tym „inne należności” – dokonano odpisu aktualizującego należności wobec BANKU PEKAO (kradzież środków pieniężnych z konta SPWZOZ).

Należności wymagalne na dzień 31.12.2016r. wynoszą kwotę 214.202 zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2016r. nastąpił spadek o kwotę 286.619 zł. Tendencję wzrostową wykazują jedynie należności z tytułu „świadczonych usług dla nieuprawnionych” o kwotę 135.451 zł, co świadczy o nieterminowym regulowaniu należności przez te osoby, pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty oraz w „pozostałych należnościach” o kwotę 1.289 zł.

Spadek należności nastąpił z tytułu „dostaw usług” o kwotę 287.908 zł, w tym z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych” o kwotę 32.456 zł oraz świadczonych na rzecz pozostałych odbiorców” o kwotę 399.340 zł.

F. Plan inwestycyjny

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na rok 2016 zaplanował inwestycje w kwocie 1.147.078 zł. Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane w wysokości 1.058.304 zł, co przedstawia załączona tabela.

Wykonanie planu inwestycyjnego za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Jednostka: Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie

Nazwa zadania	Wysokość środków	OPIS	Źródła finansowania	Okres realizacji	Wykonanie planu do 31.12.2016	Kwota zrealizowana	Źródła finansowani			
Zakup sprzętu medycznego, oprogramowania i licencji	27 780,20	1. Zakup podnośnika na OITM- 7 190,00	Środki własne 27 780,20 zł	II, III kw 2016 r.	1. Zakup podnośnika	7 190,00	środki własne			
		2. Firewall – 10 159,80						2. Firewall z konfiguracją	10 159,80	środki własne
		3. Oprogramowanie antywirusowe – 10 530,40						3. Program antywirusowy z licencją	10 430,40	środki własne
Zakup aparatury i sprzętu medycznego (w ramach działań: doposażenia wymiany, standaryzacji usług medycznych) dla Szpitala Wielospecjalistycznego SPWZOZ przy ul. Wojska Polskiego 27 w Stargardzie	257 721,42	1. Respirator stacjonarny z zakresem 21–100% (dla dorosłych) 119.016,00 zł	środki j.s.t. - 251829,36 zł środki własne - 5892,06 zł		1. Respirator stacjonarny	119 016,00	dotacja Starostwo - 53 557,20 zł, środki własne - 65 458,80 zł			
		2. Łóżko do intensywnej terapii z materacem przeciwodleżynowym 44 695,80 zł						2. Łóżko do intensywnej terapii z materacem	44 695,80	dotacja Starostwo - 44 248,84 zł; środki własne - 446,96 zł
		3. Procesor endoskopowy z monitorem 41 040,00 zł						3. Procesor endoskopowy z monitorem	41 040,00	dotacja Starostwo - 40 629,60 zł; środki własne - 410,40 zł
		4. Ambulans (typu Renault Trafic) – 24 000,00 zł						4. Ambulans specjalny sanitarny Ambulans RENAULT TRAFIC	23 839,30	dotacja Starostwo - 23 136,30 zł; środki własne - 703,00 zł
		5. Ambulans (typu A. Fiat Doblo) z noszami samojedznymi – 23 969,62 zł						5. Samochód specjalny sanitarny Ambulans FIAT DOBLO + nosze samojedzne Ferno	23 969,62	dotacja Starostwo: 23 136,30 zł; środki własne - 833,32 zł
		6. Inhalator ultradźwiękowy 2 szt. – 5 000,00 zł						6. Inhalator ultradźwiękowy - szt.2	6 700,00	dotacja Starostwo - 6 097,40 zł; środki własne - 602,60 zł
Remonty	55 300,00	1. Remont dachu na budynku Przychodni Rehabilitacyjnej - 14 000,00 zł	środki j.s.t. - 54 607,00 zł środki własne - 693,00 zł	IV kw.2016r.	1. Remont dachu budynku rehabilitacji	14 511,00	dotacja Starostwo - 14 000,00 zł; środki własne - 511,00 zł			
		2. Remont zasilania UPS (dostawa i montaż akumulatorów) - 41 300,00 zł						2. Remont zasilania UPS (dostawa i montaż akumulatorów)	41 300,00	dotacja Starostwo - 40 887,00 zł; środki własne - 413,00 zł
Zakup aparatury i sprzętu medycznego dla Szpitala Wielospecjalistycznego SPWZOZ przy ul. Wojska Polskiego 27 w Stargardzie	329460,00	1. Oczny tomograf komputerowy sz. 1 – Poradnie przyszpitalne	dotacja j.s.t. - 323000 zł; środki własne - 6460zł	IV kw.2016r	1. Tomograf komputerowy SOCT - oczny	123 000,00	dotacja Gmina - Mias Stargard - 322 720,00			
		2. Głowica USG (Por. Kardiologiczna) szt 1						2. Głowice USG do echokardiografu - szt.2	34 020,00	
		3. Aparat do mammografii -szt.1						3. Mammograf GE DIAMOND MGX 2000	49 000,00	
		4. Skaner wrez z zestawem kaset - szt. 1						4. Skaner mammograficzny KODAK	126 360,00	
Zakup aparatury i sprzętu medycznego dla Szpitala Wielospecjalistycznego SPWZOZ przy ul. Wojska Polskiego 27 w Stargardzie.	270000,00	1. Wyposażenie ambulansu: (defibrylator, wyposażenie ratownika)	dotacja j.s.t. - 210000zł; środki własne 60000 zł	IV kw.2016r.	1. Aparat do dezynfekcji z archiwizacją szt.1 2. Respirator SIRIO -szt.1 3. Ssak akumulatorowy - szt.1 4. Aparat USG - szt.1 Zrealizowane - luty 2017r. Wózek szpitalny reanimacyjny - szt.2 Wózek transportowy - kapielowy - szt.1 Pompa infuzyjna DUJET - szt.1 Kardiomonitor -szt.2 Realizacja - III kwartał 2017r.	12 669,00 17 500,00 1 397,52 149 904,00	Dotacja Starostwo - 201 028,42 zł; środki własne - 4 102,62 zł			
		2. USG mobilne(SOR) - szt 1						2. USG mobilne(SOR) - szt.1	4 644,00	
		3. Kapsnoğraf (OIOM) - 2 szt.						3. Ssak akumulatorowy - szt.1	6 068,52	
		4. Wózek transportowy leżny dla pacjenta -szt. 2 (SOR)						4. Aparat USG - szt.1	3 348,00	
		5. Wózek transportowy siedzący dla pacjenta -szt.4 (SOR)						5. Wózek transportowy - kapielowy - szt.1	9 600,00	
		6. Pompa infuzyjna dwutorowa - szt 1						6. Pompa infuzyjna DUJET - szt.1		
		7. Kardiomonitor -szt. 2						7. Kardiomonitor -szt.2		
		8. Inkubator - szt. 2						8. Inkubator - szt.2		

STRUKTURA NALEŻNOŚCI SPWZOZ

Stan należności SPWZOZ w Stargardzie
za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r		z tego:		Stan na 31.12.2016 r		z tego:	
		3	4	w złotych		6	7	Wymagalne	
				Niewymagalne	Wymagalne			Niewymagalne	Wymagalne
1	2								
1.	Należności, z tego:	6 228 362	5 727 541	500 821		5 173 731	4 959 529		214 202
1.1	Papiery wartościowe, w tym:	0	0	0		0	0		0
	długoterminowe	0	0	0		0	0		0
1.2	Pożyczki	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:	0	0	0		0	0		0
a	Usług świadczonych na rzecz NFZ	5 961 397	5 464 288	497 109		5 157 290	4 948 089		209 201
b	Usług świadczonych przez Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	5 343 997	5 343 997	0		4 866 865	4 858 428		8 437
c	Świadczone usługi dla nieuprawnionych	0	0	0		0	0		0
d	Najmu i dzierżawy składników majątkowych	21 737	7 483	14 254		161 799	12 094		149 705
e	Świadczone usługi na rzecz pozostałych odbiorców	98 330	57 226	41 104		35 768	27 120		8 648
1.5	Pozostałe należności, w tym:	497 333	55 582	441 751		92 858	50 447		42 411
a	Urząd Marszałkowski - stażysci	266 965	263 253	3 712		16 441	11 440		5 001
b	Pożyczki z ZFSS	0	0	0		0	0		0
c	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	1 306	0	1 306		1 126	0		1 126
d	Inne należności	1 028	1 028	0		0	0		0
		264 631	262 225	2 406		15 315	11 440		3 875

Stargard, dn. 28.02.2017r.

Sporządził: Barbara Aksamił

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta...

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

DYREKTOR
SAMODIUSZOWEGO
WIELOSPECJALISZYSTWEGO
ZAKŁADU OPIEKI PRZEMOJNEJ
w Stargardzie

Fawst Waldemar Baiton

Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ SPWZOZ

Stan zobowiązań SPWZOZ w Stargardzie
za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016r		z tego:		Stan na 31.12.2016r		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	925 691	925 691	8		
a)	wynagrodzeń	805 926	805 926	0	845 578	845 578			
b)	delegacje	0	0	0	127	127			
c)	odsetki od ustawy "203"	0	0	0	0	0			
d)	pozostałe	85 882	85 882	0	79 986	79 986			
2.	wobec ZUS	1 525 764	876 944	648 820	1 482 561	1 482 022			
3.	wobec PFRON	28 030	28 030	0	25 030	25 030			
4.	wobec Miasta Gminy Stargard Szczeciński	0	0	0	0	0			539
5.	wobec Urzędu Skarbowego	235 054	235 054	0	236 796	236 796			0
6.	wobec dostawców z tytułu dostaw materiałów i usług	4 196 191	3 393 690	802 501	7 659 671	7 212 702			10 240
7.	wobec dostawców z tytułu działalności inwestycyjnej	16 523	2 000	14 523	4 590	4 590			446 969
8.	pozostałe zobowiązania (wyszczególnić jakiej)	538 856	538 223	633	185 436	184 308			0
a)	ubezpieczenia majątkowe i opłaty	64 870	64 870	0	65 031	65 031			1 128
b)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0			0
c)	wadła i inne	473 986	473 353	633	120 405	119 277			0
d)	pożyczki mieszkaniowe	0	0	0	0	0			1 128
e)	dotacje	0	0	0	0	0			0
9.	pożyczka z firmy SIEMENS FINANCE	1 013 601	1 013 601	0	713 021	713 021			0
10.	umowa refinansowania zobowiązań z firmą Asset Rent Management	3 997 492	3 997 492	0	2 197 492	2 197 492			0
	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM:	12 443 319	10 976 842	1 466 477	13 430 288	12 971 412			458 876

Stargard, dn. 28.02.2017r.

Sporządził: Bgrbgrq Akşam

ŁOWNA KSIĘGOWY

Jolanta Przekładowa
Księgowa

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU GOSPODARSTWA
KOMUNALNO-ENERGETYCZNEGO
W STARGARDZIE



Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

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

Za okres styczeń- grudzień 2016 roku

Wynik finansowy oddziałów

Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Liczba udzielonych świadczeń	Czas oczekiwania na świadczenie		Liczba lożek
						Przypadki pełne	Przypadki stażowe	
A	Działalność podstawowa - w tym:	34 894 031	40 163 382	-5 269 351	36 527			
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	7 243 778	7 497 596	-253 818	2 444		5	13
2.	Oddział Neonatologiczny	1 565 888	1 288 985	276 903	1 070		0	0
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 921 880	2 766 803	-844 923	103		0	0
4.	Oddział Pediatryczny	3 525 926	2 667 878	858 048	2 071		0	0
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	4 988 167	5 568 722	-600 555	2 350		46	365
6.	Oddział Ginekologiczno - Pobaźniczy	3 729 249	5 416 819	-1 687 570	2 329		13	25
8.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia *	1 334 081	1 549 652	-215 571	569		80	354
9.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	4 553 594	5 819 755	-1 266 161	1 839		10	53
10.	Oddział Otolaryngologiczny	1 774 479	2 356 556	-582 077	1 350		4	82
11.	Izba przyjęć / SOR	4 256 989	5 210 616	-953 627	22 402			
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	7 951 927	7 021 917	930 010	0			
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	4 303 665	3 648 463	655 202	69 371		11	59
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	1 539 160	1 066 641	472 519	4 357		19	51
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Słazica	637 236	722 455	-85 219	11 422		3	7
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulacyjnej (Pracownia Fizjoterapii)	730 232	937 772	-207 540	125 487		75	295
5.	Sterylizatoria	713 774	514 435	199 339				
6.	Porozumienie / in. Szkoła Rodzenia/	27 860	132 151	-104 291				
C	Działalność pomocnicza niemedyczna	49 979	43 407	6 572				
D	Zarząd, w tym:	2 346 459	6 001 013	-3 654 554				
1.	Przychody/koszty Zarządu**	6 293	3 663 064	-3 656 771				
2.	pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	696 548	400 825	295 723				
3.	staży	413 488	387 583	25 905				
4.	pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	1 214 897	1 128 843	86 054				
5.	pozostałe przychody/koszty finansowe	15 233	420 698	-405 465				
6.	Zyski/Strały nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	0	0				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie	-634 820	-634 820	-8 483				
OGÓLEM		44 607 576	52 603 382	-7 995 806				

* O dni - drobne zabiegi okulistyczne: 334 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 - gospodarstwo (płace pracowników dyrektora i administracji wraz z narzutami, koszty podróży służbowych, koszty biurowe, koszty szkoleń, podatki kaszlowe np. podatek od nieruchomości, koszty informacyjne) oraz koszty ogólnoprodukcyjne: koszty komórek, których ze względu na ich wielkość, niewymierność świadczeń itp. nie wydzielono jako komórek organizacyjnych np. magazyny, obsługa, koszty utrzymania budynków i pomieszczeń ogólnozakładowych i zarządu.

Sporządził: Barbara Aleksandrowicz
GŁÓWNY KASJER GŁÓWNY

Podpis i pieczęć Głównego Kasjera

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
Stargard

Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

