

**Uchwała Nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia**

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim za I półrocze 2013 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za I półrocze 2013 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

Grażyna Łukaszewska

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. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) przedłożył w terminie do dnia 31 lipca 2013 r. informację z przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2013 r.

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

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu
Ireneusz Rogowski

112

Plan Finansowy na rok 2013

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2013	Wykonanie 30.06.2013	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	41 808 397	22 983 295	54,97%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	38 828 768	19 088 343	49,16%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	38 141 318	18 801 744	49,29%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	27 358 655	13 565 340	49,58%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 760 748	2 451 953	51,50%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 067 977	2 295 577	45,30%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	899 924	462 720	51,42%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 214	202	16,64%
g.	Opieka paliatywna	52 800	25 952	49,15%
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	687 450	286 599	41,69%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	314 300	104 033	33,10%
b.	Jednostki służby zdrowia	209 800	89 194	42,51%
c.	Zakłady pracy i inne	43 000	25 523	59,36%
d.	Ministerstwo, Samorząd	90 350	57 918	64,10%
e.	Pozostałe	30 000	9 931	33,10%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji, żywienia, inne)	26 200	10 556	40,29%
3.	Przychody finansowe	57 000	21 347	37,45%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 896 429	2 274 632	78,53%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	789 079	385 914	48,91%
b.	dzierżawa pomieszczeń	1 157 350	589 875	50,97%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	150 000	247 000	164,67%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	
e.	darowizny i inne	800 000	1 051 843	131,48%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	1 139 369	
6.	Zmiana stanu produktów	0	449 048	
B.	Koszty ogółem	46 295 599	24 027 286	51,90%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	12 990 000	6 427 418	49,48%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 793 614	1 651 564	59,12%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 319 200	1 210 953	52,21%
b.	Odpis na ZFŚS	426 414	426 414	100,00%
c.	Szkolenia pracowników i inne	45 500	11 842	26,03%
d.	Odzież robocza i ochronna	2 500	2 355	94,20%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 626 000	3 709 716	55,99%
a.	Leki	2 967 000	1 636 787	55,17%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	195 000	165 088	84,66%
c.	Energia cieplna i opał	1 250 000	761 515	60,92%
d.	Energia elektryczna	776 000	311 435	40,13%
e.	Woda	140 000	69 450	49,61%
f.	Sprzęt medyczny	821 000	542 350	66,06%
g.	Bielizna i pościel	104 000	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	51 000	35 354	69,32%
i.	Środki czystości	12 000	5 472	45,60%
j.	Materiały biurowe i inne	310 000	182 265	58,80%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	

4.	Usługi obce	17 692 500	9 000 521	50,87%
a.	Remontowe	92 000	16 939	18,41%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	255 000	105 266	41,28%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	66 000	31 623	47,91%
d.	Usługi informatyczne	218 000	88 056	40,39%
e.	Usługi transportowe	360 000	202 773	56,33%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek.)	12 110 500	6 309 496	52,10%
g.	Usługi komunalne	2 400 000	1 217 413	50,73%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 621 000	794 261	49,00%
i.	Usługi pralnicze	570 000	234 694	41,17%
5.	Podatki i opłaty	697 272	541 313	77,63%
a.	Podatek od nieruchomości	366 272	366 219	99,99%
b.	Podatek VAT	0	0	
c.	PFRON i inne opłaty	331 000	175 094	52,90%
6.	Amortyzacja	4 700 000	2 381 269	50,67%
7.	Pozostałe koszty	305 500	155 795	51,00%
a.	Podróże służbowe	12 500	4 512	36,10%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	280 000	130 568	46,63%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	3 000	14 947	498,23%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	10 000	5 768	57,68%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	32 000	27 790	86,84%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	400 000	122 982	30,75%
11.	Straty nadzwyczajne	53 713	8 761	16,31%
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	5 000	157	3,14%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-4 487 202	-1 043 991	23,27%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2013r. (1+2-3)	11 000	555 463	
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2013r.	4 700 000	4 720 705	
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2013r.	2 311 000	2 277 539	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2013r.	7 000 000	6 442 781	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2013r.	200 000	292 013	
E.	Stan środków obrotowych na koniec roku 2013 (1+2-3)	11 000	1 439 154	13083,22%
	w tym:			
1.	Stan należności na 30.06.2013r.	4 700 000	3 735 702	79,48%
2.	Stan środków pieniężnych na 30.06.2013r.	2 311 000	2 521 919	109,13%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 30.06.2013r.	7 000 000	4 818 467	68,84%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 30.06.2013r.	200 000	200 816	100,41%
F.	Plan INWESTYCYJNY	555 000	0	0,00%
1.	Dotacje	500 000	0	0,00%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/0!
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	#DZIEL/0!
4.	Środki własne	55 000	0	0,00%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6-A.4.c) ¹	62 798	1 090 278	1736,17%

Załączniki do wykonania planu:

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

¹ wynik kasowy wynika z przypisania zasadzie kasowej rachunkowości budżetowej kategorii dochodu i wydatku, powstających podczas faktycznego transferu środków pieniężnych. Jest on zatem odmienny od zasady memoriałowej stosowanej w Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej, związanej ściśle z pojęciami przychodu i kosztu. W związku z powyższym w pozycji "G" wynik kasowy ujęto w sposób ogólny, tj. przychody minus koszty plus amortyzacja. Przedstawiony wynik kasowy nie obejmuje bowiem recew na zobowiązania oraz odnów aktualizujące należności.
Sporządził: Bobrowicz-Jadacka Ewa

dnia: 30.07.2013

Pieczętka i podpis Głównego Księgowego

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aksent

Pieczętka i podpis Dyrektora Naczelnego

Z up. DYREKTORA

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka
GŁÓWNY KSIĘGOWY SPWZOZ

Część opisowa do Informacji z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim za I półrocze 2013 roku.

Wstęp

Realizacja planu finansowego opracowanego na rok obrotowy 2013 jest odzwierciedleniem zadań postawionych do racjonalnego i efektywnego gospodarowania środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ na realizację zadań statutowych.

Sporządzony na rok 2013 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 2013 rok przyjęto koszty poniesione w 2012 roku, uwzględniając wpływ czynników zewnętrznych i wewnętrznych, tj. obowiązujące umowy, zmiany w 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 2013 umów z NFZ oraz na poziomie realizacji roku 2012, uwzględniając podpisane umowy z podmiotami zewnętrznymi oraz bieżące informacje mające wpływ na kształtowanie się przychodów.

A. Przychody

Przychody na rok 2013 zaplanowano w kwocie 41.808.397 zł, w tym działalność podstawowa w wysokości 38.828.768 zł., działalność pomocnicza w kwocie 26.200 zł, przychody finansowe w kwocie 57.000 zł, pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2.896.429 zł..

Realizacja planu finansowego w I-szym półroczu 2013 roku została wykonana w 54,97% w skali roku, z tego:

Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	38 141 318	18 801 744	49,29%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	27 358 655	13 565 340	49,58%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 760 748	2 451 953	51,50%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 067 977	2 295 577	45,30%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	899 924	462 720	51,42%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	0
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 214	202	16,64
g.	Opieka paliatywna	52 800	25 952	49,15%

Niższy niż planowany przychód na kwotę 268 915 zł z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ jest wynikiem oczekiwania na wyniki renegotjacji umów z ZOW NFZ w rodzaju leczenie szpitalne i rehabilitacja lecznicza, które umożliwią przesunięcie niewykorzystanych środków finansowych pomiędzy zakresami świadczeń, oraz ewentualną zapłatę za świadczenia wykonane ponad limit ustalony w umowie z Funduszem w II półroczu 2013r.

Świadczenia zdrowotne pozostałe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	687 450	286 599	41,69%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	314 300	104 033	33,10%
b.	Jednostki służby zdrowia	209 800	89 194	42,51%
c.	Zakłady pracy i inne	43 000	25 523	59,36%
d.	Ministerstwo, Samorząd	90 350	57 918	64,10%
e.	Pozostałe	30 000	9 931	33,10%

Świadczenie usług dla pacjentów nieubezpieczonych (osoby nie pracujące, ani nie zarejestrowane w Urzędzie Pracy, nie zamieszkujące pod stałym adresem zameldowania) – realizacja zaplanowanych przychodów 33,10%. Przychody w tym miejscu zostały zaplanowane na podstawie uzyskanych przychodów za rok ubiegły tj. za rok 2012. Pomimo dużego ryzyka jednostki, usługi są nadal świadczone. Dyrekcja SPWZOZ we własnym zakresie działa w celu odzyskania należnych środków pieniężnych za udzielane usługi.

Sprzedaż usług dla pozostałych odbiorców (jednostki służby zdrowia, zakłady pracy i inne, Ministerstwo, Samorząd oraz pozostałe) została zrealizowana w kwocie 182.566 zł.

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

Pozostałe przychody

Działalność pomocnicza

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
2.	Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji i inne)	26 200	10 556	40,29%

Usługi działalności pomocniczej w I półroczu 2013 roku zostały wykonane w 40,29%.

Przychody finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
3.	Przychody finansowe	57 000	21 347	37,45%

Na przychody finansowe składają się między innymi odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 896 429	2 274 632	78,53%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	789 079	385 914	48,91%
b.	dzierżawa pomieszczeń	1 157 350	589 875	50,97%
c.	dotacje (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	150 000	247 000	164,67%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	0,00%
e.	darowizny i inne	800 000	1 051 843	131,48%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	1 139 369	0,00%
6.	Zmiana stanu produktów	0	449 048	

Pozostałe przychody operacyjne zostały zrealizowane w 78,53% w skali roku i opiewają na kwotę 2.274.632 zł.

Refundację kosztów staży lekarskich i rezydenckich zaplanowano na poziomie kosztów wynikających z umów zawartych z Ministerstwem Zdrowia i Urzędem Marszałkowskim. Spadek wykonania o 1,09% związany jest z przebywaniem na zwolnieniach lekarskich rezydentów i wypowiedzeniem umowy o pracę rezydentki o odbywanie specjalizacji z chorób wewnętrznych z dniem 16.02 2013r..

Dzierżawa pomieszczeń – przychód z tego tytułu w stosunku do planu został zrealizowany w I półroczu 2012 roku w 50,97%, i kształtuje się na poziomie przychodów planowanych.

Dotacje (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) i darowizny składników majątku trwałego stanowią kwotę 247.000 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.

Darowizny i inne. W pozycji tej ujęte są między innymi przychody z tytułu odszkodowań, kar i grzywien w kwocie 218.040 zł., odpisy zbędnych odpisów aktualizacyjnych w kwocie 980 zł., darowizny składników majątku obrotowego w kwocie 22.094 zł., opłaty za wjazd na teren szpitala w wysokości 51.073 zł., środki z funduszy unijnych(Telemedycyna) w wysokości 685.873 zł., oraz pozostałe przychody operacyjne na kwotę 73.783 zł.

Zyski nadzwyczajne stanowią kwotę 1.139.369 zł. Jest to kwota umorzonej pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację publicznych zakładów opieki zdrowotnej, zgodnie z art.41c ust.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 78, poz.684 z późn. zm.)

Zmiana stanu produktów w kwocie 449.048zł powoduje zwiększenie przychodów w wysokości 50 % rocznego odpisu na ZFŚS i 50% naliczenia podatku od nieruchomości, oraz rozwiązanie rezerwy na świadczenia zdrowotne utworzonej w 2012roku.Do kosztów rodzajowych zalicza się 100 % odpisu na ZFŚS i 100 % kwoty podatku od nieruchomości oraz wynagrodzenie biegłych rewidentów za wykonanie badania sprawozdania finansowego SPWZOZ za rok 2012.

Wykonanie planu finansowego po stronie przychodowej w I półroczu 2013 roku kształtuje się na poziomie 54,97% co oznacza, że realizacja świadczonych usług przebiega zgodnie z założeniami określonymi w planie finansowym na 2013 rok.

B. Koszty

Na realizację zadań opisanych w pkt. A. „Przychody” SP WZOZ w Stargardzie Szczecińskim poniósł koszty ogółem w wysokości **24.027.286 zł**, tj. **51,90 %** na które składają się:

Koszty rodzajowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1	Koszty rodzajowe	45 804 886	23 867 596	52,10%
	z tego:			
1.	Wynagrodzenia	12 990 000	6 427 418	49,48%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 793 614	1 651 564	59,12%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 626 000	3 709 716	55,99%
4.	Usługi obce	17 692 500	9 000 521	50,87%
5.	Podatki i opłaty	697 272	541 313	77,63%
6.	Amortyzacja	4 700 000	2 381 269	50,67%
7.	Pozostałe koszty	305 500	155 795	51,00%

Poniesione koszty osobowe wynoszą kwotę 6 427 418 zł i w stosunku do planu wykonane zostały w 49.48%.

Planując koszty **wynagrodzeń** pracowników na rok 2013 uwzględniono przede wszystkim koszty wynikające z umów o pracę i umów zleceń.

Niższy niż planowano koszt wynagrodzeń związany jest z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw pracowniczych w II półroczu 2013r.

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

1. Składki na ubezpieczenia i Fundusz Pracy – wykonanie na poziomie 52,21% kształtuje się na poziomie planowania na cały rok 2013r. 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 2013, natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2013r. zaksięgowana jest wartość odpisu w wysokości 50%. Pozostałe 50% odpisu stanowi zmianę stanu produktów.
3. Szkolenia pracowników i inne - niewykonanie związane jest z sezonowością z jaką są przeprowadzane szkolenia, zdecydowana większość zaplanowanych szkoleń zostanie zrealizowana w III i IV kwartale 2013r.
4. Odzież robocza i ochronna - wykonanie w 94.20% spowodowane jest zakupem odzieży w pierwszym półroczu roku 2013.

Zużycie Materiałów i Energii

W pozycji planu „Leki” wykonanie kosztów jest zgodne z założeniami na rok 2013. Odchylenia na dzień sprawozdawczy są w granicach przyjętych norm przy sporządzaniu planu finansowego na rok 2013.

„**Materiały do badań diagnostycznych**” – wyższy niż planowano koszt materiałów do badań diagnostycznych wiąże się ze zwiększonym zużyciem błon i odczynników przy wykonywaniu badań w pracowni RTG spowodowane awarią aparatury w I półroczu 2013r. uniemożliwiając wykonywanie badań cyfrowych.

Przekroczenie planowanych kosztów „**Energia ciepła i opał**” – o 10.92% wynika ze zwiększonego zapotrzebowania energii cieplnej i gazu na potrzeby energetyczne wynikające z długotrwałych i niskich temperatur w okresie od stycznia do maja 2013 roku.

W pozycjach planu „**Energia elektryczna**” i „**Woda**” wykonanie kosztów jest zgodne z założeniami na rok 2013.

Wzrost kosztów zużycia „**Sprzętu medycznego**” o 16.06% 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 2013 roku.

W pozycji „**materiały do konserwacji**” - większy niż planowano koszt zużycia materiałów do konserwacji o 19,32%, związany jest ze wzrostem awaryjności sprzętu w I półroczu 2013r.

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

Wykonanie planu w pozycji „**Materiały biurowe i inne**”, na poziomie 58.80% związany jest z wyższym niż planowano zużyciem materiałów w miesiącach marzec, kwiecień, maj 2013r. (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.

„**Zużycie materiałów żywnościowych**” – wykonanie zgodnie z planowaniem.

Usługi obce

Koszty „**usług remontowych**” zaplanowane na kwotę 92.000 zł zostały zrealizowane na poziomie 18.41% planowania na rok 2013. Niewykonanie w tej pozycji związane jest z realizacją prac remontowych w II półroczu 2013 roku.

W pozycji kosztów „**konserwacja i naprawa sprzętu**” – spadek o 8.72% w stosunku do planu nastąpił w związku ze spadkiem awaryjności sprzętu w I i II kwartale 2013 roku.

„**Usługi telekomunikacyjne i pocztowe**” w I półroczu zostały zrealizowane w wysokości 47.91% . Nie wykonanie planu w wysokości 2.09% związany jest z zaplanowaniem na II półroczu 2013r. większej kwoty na usługi pocztowe – wysyłka potwierdzeń sald na rok 2013 jak i wezwań do zapłaty między innymi dla pacjentów nieubezpieczonych.

Spadek kosztów w stosunku do planu w „**Usługach informatycznych**” na poziomie 9.61% związany jest z brakiem w I półroczu 2013r. kosztów nadzoru autorskiego Info Medica – zgodnie z planem wykonanie tego zadania zostanie zrealizowane w IV kwartale 2013r.

Koszty „**usług transportowych**” wykonane na poziomie 56.33% w stosunku do planu wzrosły o 6.33% co stanowi kwotę 20.944 zł. Wzrost związany jest ze zwiększoną liczbą

zamówień komórek wewnętrznych na te usługi. W tej pozycji określenie kosztów jakie SPWZOZ poniesie w skali roku jest uzależnione od ilości obsługi pacjentów szpitala w ciężkim stanie zdrowia koniecznych do przetransportowania.

„**Zakup procedur medycznych**” - (w tym dyżury i kontrakty) w omawianym okresie wyniósł 6.309.496 zł, a jego wysokość kształtuje się na poziomie kosztów planowanych.

Wzrost kosztów w „**Usługach komunalnych**” o 0,73% w stosunku do planowania mieści się w granicy odchyień przy planowaniu na cały rok 2013.

Spadek wykonania planu mamy w pozycji „**Inne usługi**” (dozór mienia i inne). W tej pozycji kosztów wzrost nastąpi w II półroczu 2013r. m.in. nadzór budowlany, koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2013, itp.

„**Usługi pralnicze**”- wykonanie w 41.17% związane jest z mniejszą ilością pranej bielizny szpitalnej.

„**Podatki i opłaty**”

Wykonanie w wyższej wysokości w pozycji „**Podatek od nieruchomości**” związany jest zaksięgowaniem rocznego naliczenia podatku. W momencie opracowywania planu finansowego nie znane były stawki podatku od nieruchomości na 2013 rok.

Różnica w pozycji „**PFRON i inne opłaty**” – w wysokości 2.90% związana jest ze wzrostem kwoty przeciętnego wynagrodzenia będącego podstawą do ustalania wpłat na PFRON oraz liczba zatrudnionych osób z orzeczeniem o niepełnosprawności, co ma wpływ na wysokość wskaźnika naliczenia składki PFRON.

Koszt „**Amortyzacji**” w omawianym okresie wyniósł 2.381.269 zł, a jego wysokość uzależniona jest od wartości zakupu środków trwałych.

„**Pozostałe koszty**” zostały wykonane w 51.00 % w stosunku do planowanych na 2013r.

- podróże służbowe; - w wykonanie związane z realizacją planu w pozycji szkolenia pracowników. Na dzień sprawozdawczy wykonano 36.10% z założonego planu.
- świadczenia pieniężne na rzecz pracowników (ekwiwalent za odzież, odprawa pośmiertna) – znacząca różnica w tym miejscu związana jest z nieplanowaną na rok 2013 wypłatą odprawy pośmiertnej dla rodziny pracownika SPWZOZ której wysokość znacząco miała wpływ na odchylenia w tej pozycji. Wypłacono odprawę pośmiertną w wysokości 14.940 zł co stanowi 498% zaplanowanej kwoty w tej pozycji.
- pozostałe koszty – na które składają się koszty związane z prowadzeniem rachunku bankowego (opłata za przelewy, prowadzenie rachunku bankowego) zostały wykonane na poziomie planowanym i zrealizowane w danym okresie sprawozdawczym w 57.68%. 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	32 000	27 790	86,84%
8.	Koszty finansowe	32 000	27 790	86,84%

Głównym składnikiem w kosztach finansowych mającym znaczący wpływ na wykonanie w wysokości 27.790 zł mają ujemne różnice kursowe które w I półroczu 2013r. stanowią kwotę 24.270,55 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1	Pozostałe Koszty operacyjne	400 000	122 982	30.75%
9.	Pozostałe Koszty operacyjne	400 000	122 982	30.75%

Na pozostałe koszty operacyjne składają się: nieplanowe odpisy amortyzacyjne, sporządzone korekty faktur do NFZ dotyczące lat poprzednich.

„Straty nadzwyczajne”

Są to skutki finansowe związane z restrukturyzacją w SPWZOZ - odsetki i prowizje od otrzymanej pożyczki Skarbu Państwa w kwocie 8.761 zł.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 30.06.2013r. jest strata w wysokości : **1.043.991 zł.**

Główną przyczyną powstania straty jest niedoszacowanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2013 r. wynoszą kwotę 4.818.467 zł i wykazują tendencję spadkową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013 r. w kwocie 1.624.314 zł.

Tendencję wzrostową wykazują zobowiązania z tytułu:

1. wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne 61.772 zł.
2. wpłat PFRON – wzrost kwoty przeciętnego wynagrodzenia będącego podstawą do ustalania wpłat co wiąże się ze wzrostem zobowiązania wobec PFRON.
3. podatku od nieruchomości - zobowiązanie w kwocie 183.110 zł. wobec Urzędu Miasta w Stargardzie Szczecińskim dotyczy naliczonego podatku od nieruchomości za okres od VII-XII.2013r.
4. ubezpieczeń majątkowych – wzrost w wysokości 124.456 zł wynika z zawarcia umowy na 2013 rok na ubezpieczenie majątkowe i- OC. Spłata zobowiązań następuje według harmonogramu wynikającego z zawartej umowy z firmą ubezpieczeniową.

Natomiast zmniejszeniu na dzień 30.06.2013 r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013 r. uległy zobowiązania z tytułu:

1. dostaw materiałów i usług -spadek o kwotę 329.084 zł. związany jest z niezaciąganiem większych zobowiązań oraz terminowym płaceniem zobowiązań wymagalnych.
2. podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 38.821 zł.
3. wadia i inne zobowiązania zmniejszyły się o kwotę 28.275 zł.

SPWZOZ wygospodarował środki finansowe na spłatę pożyczki z budżetu Państwa, dzięki czemu uległa ona zmniejszeniu w kwocie 1.627.670 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2013r. wynoszą kwotę 200.816 zł. i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013 r. zmniejszyły się o kwotę 91.197 zł. Są to

zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług. Zobowiązania w kwocie 200.616 zł widnieją na koncie „Roszczenia sporne” i do momentu uregulowań prawnych między SPWZOZ a dostawcami nie będą one zapłacone, pomimo zabezpieczonych środków finansowych przez SPWZOZ na spłatę owych zobowiązań.

E. Należności

Należności ogółem na dzień 30.06.2013 r. wynoszą kwotę 3.735.702 zł. i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013 r. zmniejszyły się o kwotę 985.003 zł.

Tendencję spadkową wykazują głównie należności z tytułu dostaw towarów i usług o kwotę 960.361 zł w tym usług świadczonych na rzecz NFZ o kwotę 1.038.265 zł. W pozostałych należnościach uległy zmniejszeniu pożyczki ZFŚS, które w roku 2012 nie były udzielane dla pracowników, oraz należności od Ministerstwa Zdrowia, które zostały spłacone.

Tendencję spadkową wykazują także usługi z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 27.951 zł, co świadczy o terminowym regulowaniu należności.

Natomiast tendencję wzrostową wykazują należności z tytułu świadczonych usług dla pacjentów nieubezpieczonych o kwotę 23.486 zł. Związane jest to z udzielaniem świadczeń zdrowotnych osobom nie objętym ubezpieczeniem zdrowotnym. Pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty za udzielone świadczenia, nie wszyscy pacjenci regulują należności.

Tendencję wzrostową wykazują także usługi świadczone na rzecz pozostałych odbiorców (sterylizacja, badania, ksero dokumentacji medycznej) o kwotę 82.369 zł. Wystąpiły także należności wobec ZUS, wobec pracowników oraz pozostałych należności w kwocie 6.046 zł.

Należności wymagalne ogółem na dzień 30.06.2013r. wynoszą kwotę 265.181 zł, i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013 r. kształtują się na tym samym poziomie.

Tendencję spadkową wykazują należności z tytułu usług świadczonych na rzecz NFZ w kwocie 103.672 zł., co świadczy o terminowych płatnościach za realizację umów.

Tendencję spadkową wykazują również usługi z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 23.740 zł, oraz „pozostałe należności” z tytułu pożyczek z ZFŚS w kwocie 1.071 zł.

Natomiast zwiększeniu uległy należności dotyczące usług świadczonych na rzecz osób nieuprawnionych, które wzrosły o kwotę 26.959 zł., co świadczy o nieterminowym regulowaniu należności pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty.

Tendencję wzrostową wykazują również usługi świadczone dla pozostałych odbiorców (m.in. sterylizacja, ksero dokumentacji medycznej, badania) w kwocie 72.692 zł, oraz inne należności (m.in. ZUS) w kwocie 5.939 zł.

Stargard Szczeciński dnia 30.07.2013
Sporządził *Ewa Bobrowicz-Jadacka*
Barbara Aksami

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO:

Barbara Aksami

.....
Podpis i pieczętka Głównego Księgowego

Z up. DYREKTORA


mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka
GŁÓWNY KSIĘGOWY SPWZOZ

.....
Podpis i pieczętka Dyrektora SPWZOZ

STRUKTURA NALEŻNOŚCI SPWZOZ

Stan należności SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim
za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013 r.		z tego:		Stan na 30.06.2013 r.		z tego:	
		Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne
w złotych									
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Należności, z tego:	4 720 705	4 456 797	263 908	3 735 702	3 470 521	265 181		
1.1	Papiery wartościowe, w tym:	0	0	0	0	0	0		
	dlugoterminowe	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:								
a	Usług świadczonych na rzecz NIFZ	4 678 784	4 422 376	256 408	3 718 423	3 465 610	252 813		
b	Usług świadczonych przez Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	4 412 441	4 306 609	105 832	3 374 176	3 372 016	2 160		
c	Świadczone usługi dla nieuprawnionych	14 625	4 660	9 965	38 111	1 187	36 924		
d	Najmu i dzierżawy składników majątkowych	224 620	86 941	137 679	196 669	82 730	113 939		
e	Świadczone usługi na rzecz pozostałych odbiorców	27 098	24 166	2 932	109 467	9 677	99 790		
1.5	Pozostałe należności, w tym:	41 921	34 421	7 500	17 279	4 911	12 368		
a	Urząd Marszałkowski - stażysci	0	0	0	0	0	0		
b	Pożyczki z ZFŚS	5 557	0	5 557	4 486	0	4 486		
c	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	29 617	29 617	0	0	0	0		
d	Inne należności	6 747	4 804	1 943	12 793	4 911	7 882		

Stargard Szczeciński, 29.07.2013r.

Sporządził: Barbara Aksamit

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....
Barbara Aksamit
Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

Z up. DYREKTORA

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka
GŁÓWNY KSIĘGOWY SPWZOZ

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ SPWZOZ

Stan zobowiązań SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim
za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013 r		z tego:		Stan na 30.06.2013 r		z tego:	
		Bieżące	Wymagalne	w złotych		Bieżące	Wymagalne	Wymagalne	
				4	5			6	7
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Wobec pracowników, z tego z tytułu:	833 683	833 683	0	835 352	835 352	0		
a)	wynagrodzeń	700 303	700 303	0	737 165	737 165	0		
b)	delegacje	0	0	0	0	0	0		
c)	odsetki od ustawy "203"	0	0	0	0	0	0		
d)	pozostałe	133 380	133 380	0	98 187	98 187	0		
2.	wobec ZUS	752 668	748 086	4 582	812 771	812 771	0		
3.	wobec PFRON	28 250	28 250	0	29 196	29 196	0		
4.	wobec Miasta Gminy Stargard Szczeciński	3	3	0	183 110	183 110	0		
5.	wobec Urzędu Skarbowego	203 136	203 136	0	164 315	164 315	0		
6.	wobec dostawców z tytułu dostaw materiałów i usług	2 892 984	2 607 273	285 711	2 563 900	2 363 284	200 616		
7.	wobec dostawców z tytułu działalności inwestycyjnej	805	805	0	30 080	30 080	0		
8.	pozostałe zobowiązania (wyszczególnić jakże)	103 582	101 862	1 720	199 743	199 543	200		
a)	ubezpieczenia majątkowe i opłaty	12 480	12 480	0	136 936	136 936	0		
b)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0		
c)	wadła i inne	91 082	89 382	1 700	62 807	62 607	200		
d)	pożyczki mieszkaniowe	20	0	20	0	0	0		
e)	dotacje	0	0	0	0	0	0		
9.	pożyczka z budżetu Powiatu	0	0	0	0	0	0		
10.	pożyczka z budżetu Państwa	1 627 670	1 627 670	0	0	0	0		
11.	pożyczka z firmy Electus	0	0	0	0	0	0		
12.	pożyczka z firmy Magellan	0	0	0	0	0	0		
	ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM:	6 442 781	6 150 768	292 013	4 818 467	4 617 651	200 816		

Stargard Szczeciński, dn. 29.07.2013r.
Sporządził: Barbara Aksamił

1-04 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

Z up. DYREKTORA

mgr Liwa Bobrowicz-Jadacka
GŁÓWNY KSIĘGOWY SPWZOZ

Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

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

Wynik finansowy oddziałów

Za okres styczeń- czerwiec 2013 roku

Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Liczba udzielonych świadczeń	Czas oczekiwania w dniach	Liczba łóżek
A	Działalność podstawowa - w tym:	15 558 056	17 885 517	-2 327 461	18 845		290*
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	3 269 252	3 357 289	-88 037	1 196	15	41
2.	Oddział Neonatologiczny	820 092	621 592	198 500	566	0	24
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	910 538	1 243 977	-333 439	71	0	5
4.	Oddział Pediatriczny	1 517 796	1 276 766	241 030	1 137	0	31
5.	Oddział Rehabilitacyjny - Ośrodek Rehabilitacji	1 948 504	2 207 120	-258 616	1 136	129	100
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 911 843	2 784 504	-872 661	1 409	12	37
7.	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	179 078	286 100	-107 022	58	0	5
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	1 990 402	2 645 436	-655 034	892	65	38
9.	Oddział Okulistyczny (Dzienny)	709 254	973 227	-263 973	363	17+268	8
10.	Oddział Otolaryngologiczny	790 186	1 220 641	-430 455	716	48	20
11.	SOR	1 511 111	1 268 865	242 246	11 301	0	5
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	3 540 843	3 270 224	270 619	0		
1.	Poradnie przyszpitalne	2 190 896	1 711 011	479 885	37 859	38	
2.	Pracownie diagnostyczne	610 603	685 612	-75 009	2 210	25	
3.	Przychodnia Specjalistyczna przy ul. Staszica	398 376	376 406	21 970	8 615	15	
4.	Ośrodek Rehabilitacji przy ul. Staszica	322 912	439 976	-117 064	60 741	35	
5.	Sterylizacja	10 556	-6 133	16 689			
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, Apteka Szpitalna/	7 500	63 352	-55 852			
C	Działalność pomocnicza niemedyyczna	0	300	-300			
D	Zarząd, w tym:	3 435 348	2 422 040	1 013 308			
1.	Przychody/koszty Zarządu	0	1 615 009	-1 615 009			
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	589 875	243 209	346 666			
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	385 914	404 289	-18 375			
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	1 298 843	122 982	1 175 861			
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	21 347	27 790	-6 443			
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	1 139 369	8 761	1 130 608			
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	157	-157			
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie	449 048	449 048	0			
	OGÓŁEM	22 983 295	24 027 286	-1 043 991			

* bez oddziału neonatologicznego

Sporządził: Barbara Aksamił

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aksamił
Barbara Aksamił

Podpis i pieczęćka Głównego Księgowego

Z up. DYREKTORA

mgr Liwa Bobrowicz-Jadacka
GŁÓWNY KSIĘGOWY SPWZOZ

Podpis i pieczęćka Dyrektora SPWZOZ

