

-projekt-



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

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2013 r.  
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Stargardzie Szczecińskim**

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 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2013 r. Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim.

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

  
Renata Huninik



## Uzasadnienie

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim działając na podstawie art. 265 pkt 2 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 28 lutego 2014 r. sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2013 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  
*Ireneusz Rogowski*

**Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za rok 2013**  
**Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2013	Wykonanie 31.12.2013	Wskaźnik wykonania
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>44 044 059</b>	<b>44 950 556</b>	<b>102,06%</b>
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	<b>39 094 690</b>	<b>40 271 103</b>	<b>103,01%</b>
	w tym:			
<b>1.1</b>	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	<b>38 495 690</b>	<b>39 686 258</b>	<b>103,09%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	Leczenie szpitalne	27 581 509	28 279 282	102,53%
<b>b.</b>	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 880 020	4 994 964	102,36%
<b>c.</b>	Rehabilitacja lecznicza	5 067 977	5 344 816	105,46%
<b>d.</b>	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	912 926	1 019 949	111,72%
<b>e.</b>	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
<b>f.</b>	Profilaktyczne programy zdrowotne	809	303	37,45%
<b>g.</b>	Opieka paliatywna	52 449	46 944	89,50%
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia zdrowotne pozostałe</b>	<b>599 000</b>	<b>584 845</b>	<b>97,64%</b>
	z tego:			
<b>a.</b>	Pacjenci nieubezpieczeni	237 000	236 291	99,70%
<b>b.</b>	Jednostki służby zdrowia	188 000	185 699	98,78%
<b>c.</b>	Zakłady pracy i inne	55 000	54 741	99,53%
<b>d.</b>	Ministerstwo, Samorząd	99 000	88 067	88,96%
<b>e.</b>	Pozostałe	20 000	20 047	100,24%
<b>1.3</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2.</b>	<b>Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)</b>	<b>21 000</b>	<b>20 686</b>	<b>98,50%</b>
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38 000</b>	<b>38 751</b>	<b>101,98%</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 751 000</b>	<b>3 585 090</b>	<b>95,58%</b>
	w tym:			
<b>a.</b>	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	781 000	789 159	101,04%
<b>b.</b>	dzierżawa pomieszczeń	1 060 000	1 040 906	98,20%
<b>c.</b>	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	485 000	475 128	97,96%
<b>d.</b>	umorzenie zobowiązań	0	0	
<b>e.</b>	darowizny i inne	1 425 000	1 279 897	89,82%
<b>5.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>1 139 369</b>	<b>1 139 369</b>	
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>0</b>	<b>-104 443</b>	
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>47 727 877</b>	<b>46 842 212</b>	<b>98,14%</b>
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>13 300 000</b>	<b>13 158 477</b>	<b>98,94%</b>
<b>2.</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>2 984 464</b>	<b>2 901 072</b>	<b>97,21%</b>
<b>a.</b>	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 478 850	2 417 414	97,52%
<b>b.</b>	Odpis na ZFŚS	426 414	423 435	99,30%
<b>c.</b>	Szkolenia pracowników i inne	62 000	57 616	92,93%
<b>d.</b>	Odzież robocza i ochronna	17 200	2 607	15,16%
<b>3.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 955 377</b>	<b>6 462 303</b>	<b>92,91%</b>
<b>a.</b>	Leki	3 080 000	2 798 229	90,85%
<b>b.</b>	Materiały do badań diagnostycznych	316 000	274 894	86,99%
<b>c.</b>	Energia cieplna i opał	1 290 000	1 342 586	104,08%
<b>d.</b>	Energia elektryczna	676 000	638 347	94,43%
<b>e.</b>	Woda	140 000	131 272	93,77%
<b>f.</b>	Sprzęt medyczny	1 000 200	861 102	86,09%
<b>g.</b>	Bielizna i pościel	20 000	0	0,00%
<b>h.</b>	Materiały do konserwacji	64 000	60 946	95,23%
<b>i.</b>	Środki czystości	10 500	9 289	88,47%
<b>j.</b>	Materiały biurowe i inne	358 677	345 638	96,36%

<b>4.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>18 316 956</b>	<b>18 405 574</b>	<b>100,48%</b>
a.	Remontowe	92 000	54 232	58,95%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	255 000	245 989	96,47%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	66 000	65 564	99,34%
d.	Usługi informatyczne	218 000	149 640	68,64%
e.	Usługi transportowe	395 000	388 863	98,45%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek.)	12 800 000	13 057 915	102,01%
g.	Usługi komunalne	2 500 000	2 435 902	97,44%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 530 956	1 545 503	100,95%
i.	Usługi pralnicze	460 000	461 966	100,43%
<b>5.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>723 319</b>	<b>716 960</b>	<b>99,12%</b>
a.	Podatek od nieruchomości	366 219	366 219	100,00%
b.	Podatek VAT	0	0	
c.	PFRON i inne opłaty	357 100	350 741	98,22%
<b>6.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>4 700 000</b>	<b>4 604 902</b>	<b>97,98%</b>
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>297 500</b>	<b>297 580</b>	<b>100,03%</b>
a.	Podróże służbowe	15 000	14 983	99,89%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	256 500	256 377	99,95%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	15 000	14 947	99,65%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	11 000	11 273	102,48%
<b>8.</b>	<b>Wartość sprzedanych materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>9.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>40 000</b>	<b>36 257</b>	<b>90,64%</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe Koszty operacyjne</b>	<b>400 000</b>	<b>246 970</b>	<b>61,74%</b>
<b>11.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>8 761</b>	<b>8 761</b>	<b>100,00%</b>
<b>12.</b>	<b>Inne zmniejszenia (np. CIT)</b>	<b>1 500</b>	<b>3 356</b>	<b>223,73%</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-3 683 818</b>	<b>-1 891 656</b>	<b>51,35%</b>
<b>D.</b>	<b>Stan środków obrotowych netto na 01.01.2013r. (1+2-3)</b>	<b>555 463</b>	<b>555 463</b>	
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2013r.	4 720 705	4 720 705	
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2013r.	2 277 539	2 277 539	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2013r.	6 442 781	6 442 781	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2013r.	292 013	292 013	
<b>E.</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku 2013 (1+2-3)</b>	<b>1 400 000</b>	<b>2 586 784</b>	<b>184,77%</b>
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2013r.	4 700 000	4 856 693	103,33%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2013r.	2 200 000	2 551 187	115,96%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2013r.	5 500 000	4 821 096	87,66%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2013r.	295 000	203 274	68,91%
<b>F.</b>	<b>Plan INWESTYCYJNY</b>	<b>555 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
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%
<b>G.</b>	<b>Wynik kasowy (A-B+B.6-A.4.c)<sup>1</sup></b>	<b>531 182</b>	<b>2 238 118</b>	<b>421,35%</b>


**Załączniki do wykonania planu:**

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


<sup>1</sup> 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 ujmuje bowiem rezerw na zobowiązania oraz odnów aktualizujące należności  
Sporządził: Barbara Aksamił

dnia: 28.02.2014

Pieczętka i podpis Głównego Księgowego

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Barbara Aksamił

Pieczętka i podpis Dyrektora Naczelnego

P. O. DYREKTORA  
  
mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

**STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ SPWZOZ**

**Stan zobowiązań SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim  
za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013 r		z tego:		Stan na 31.12.2013 r		z tego:	
		Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne
		w złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	<b>Wobec pracowników, z tego z tytułu:</b>	<b>833 683</b>	<b>833 683</b>	<b>0</b>	<b>869 243</b>	<b>869 243</b>	<b>0</b>		
a)	wynagrodzeń	700 303	700 303	0	784 871	784 871	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	84 372	84 372	0		
2.	<b>wobec ZUS</b>	<b>752 668</b>	<b>748 086</b>	<b>4 582</b>	<b>813 306</b>	<b>812 831</b>	<b>475</b>		
3.	<b>wobec PFRON</b>	<b>28 250</b>	<b>28 250</b>	<b>0</b>	<b>28 765</b>	<b>28 765</b>	<b>0</b>		
4.	<b>wobec Miasta Gminy Stargard Szczeciński</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
5.	<b>wobec Urzędu Skarbowego</b>	<b>203 136</b>	<b>203 136</b>	<b>0</b>	<b>213 144</b>	<b>211 264</b>	<b>1 880</b>		
6.	<b>wobec dostawców z tytułu dostaw materiałów i usług</b>	<b>2 892 984</b>	<b>2 607 273</b>	<b>285 711</b>	<b>2 712 284</b>	<b>2 511 668</b>	<b>200 616</b>		
7.	<b>wobec dostawców z tytułu działalności inwestycyjnej</b>	<b>805</b>	<b>805</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>		
8.	<b>pozostałe zobowiązania (wyszczególnić jakże)</b>	<b>103 582</b>	<b>101 862</b>	<b>1 720</b>	<b>114 354</b>	<b>114 051</b>	<b>303</b>		
a)	ubezpieczenia majątkowe i opłaty	12 480	12 480	0	11 507	11 507	0		
b)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0		
c)	wadła i inne	91 082	89 382	1 700	102 847	102 544	303		
d)	pożyczki mieszkaniowe	20	0	20	0	0	0		
e)	dotacje	0	0	0	0	0	0		
9.	<b>pożyczka z budżetu Powiatu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
10.	<b>pożyczka z budżetu Państwa</b>	<b>1 627 670</b>	<b>1 627 670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
11.	<b>pożyczka z firmy Electus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
12.	<b>pożyczka z firmy Magellan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM:</b>	<b>6 442 781</b>	<b>6 150 768</b>	<b>292 013</b>	<b>4 821 096</b>	<b>4 617 822</b>	<b>203 274</b>		

Stargard Szczeciński, dn. 28.02.2014r.

Sporządził: *Barbara Akşamit*

*Barbara Akşamit*

**Barbara Akşamit**

Podpis i pieczęćka Głównego Księgowego

P.O. DYREKTORA

*mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka*

Podpis i pieczęćka Dyrektora SPWZOZ

**STRUKTURA NALEŻNOŚCI SPWZOZ**

**Stan należności SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim  
za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013 r		z tego:		Stan na 31.12.2013 r		z tego:	
		Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne
		w złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Należności, z tego:</b>	<b>4 720 705</b>	<b>4 456 797</b>	<b>263 908</b>	<b>4 854 823</b>	<b>4 591 460</b>	<b>263 363</b>		
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:	4 678 784	4 422 376	256 408	4 841 574	4 582 464	259 110		
a	Usług świadczonych na rzecz NFZ	4 412 441	4 306 609	105 832	4 475 125	4 475 125	0		
b	Usług świadczonych przez Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	0	0	0	0	0	0		
c	Świadczonej usługi dla nieuprawnionych	14 625	4 660	9 965	9 518	3 150	6 368		
d	Najmu i dzierżawy składników majątkowych	224 620	86 941	137 679	147 301	71 634	75 667		
e	Świadczonej usługi na rzecz pozostałych odbiorców	27 098	24 166	2 932	209 630	32 555	177 075		
1.5	Pozostałe należności, w tym:	41 921	34 421	7 500	13 249	8 996	4 253		
a	Urząd Marszałkowski - stażysci	0	0	0	0	0	0		
b	Pożyczki z ZFSS	5 557	0	5 557	4 153	0	4 153		
c	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	29 617	29 617	0	5 103	5 103	0		
d	Inne należności	6 747	4 804	1 943	3 993	3 893	100		

Stargard Szczeciński, 28.02.2014r.

Sporządził: Barbara Aksamit  
po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Aksamit*  
Barbara Aksamit

P.O. DYREKTORA

*mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka*

.....  
Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

.....  
Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

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

Wynik finansowy oddziałów

Za okres styczeń- grudzień 2013 roku

Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Liczba udzielonych świadczeń	Czas oczekiwania w dniach	Liczba łóżek
<b>A</b>	<b>Działalność podstawowa - w tym:</b>	<b>32 950 185</b>	<b>35 425 518</b>	<b>-2 475 333</b>	<b>36 707</b>		<b>290**</b>
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	7 008 191	6 561 010	447 181	2 363	17	41
2.	Oddział Neonatologiczny	1 593 592	1 394 763	198 829	1 101	0	11 ink. + 24 łóż.
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 925 563	2 348 960	-423 397	145	0	5
4.	Oddział Pediatryczny	3 368 504	2 485 593	882 911	2 085	0	31
5.	Oddział Rehabilitacyjny - Ośrodek Rehabilitacji	4 544 735	4 419 250	125 485	2 294	220	100
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	3 900 770	5 611 231	-1 710 461	2 796	29	37
7.	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	373 500	569 169	-195 669	110	0	8
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	4 057 614	5 060 688	-1 003 074	1 622	74	38
9.	Oddział Okulistyczny (Dzienny)	1 500 928	1 917 486	-416 558	607	73*	5
10.	Oddział Otolaryngologiczny	1 600 212	2 450 746	-850 534	1 361	53	20
11.	Izba przyjęć / SOR	3 076 576	2 606 622	469 954	22 223	0	5
<b>B</b>	<b>Działalność pomocnicza medyczna - w tym:</b>	<b>7 341 550</b>	<b>6 665 837</b>	<b>675 713</b>	<b>0</b>		
1.	Poradnie przy szpitalne	4 412 884	3 528 540	884 344	80 098	41	
2.	Pracownie diagnostyczne	1 309 289	1 412 702	-103 413	3 950	28	
3.	Przychodnia Specjalistyczna przy ul. Staszica	834 507	777 814	56 693	16 295	21	
4.	Ośrodek Rehabilitacji przy ul. Staszica	749 237	888 156	-138 919	122 336	42	
5.	Sterylizacja	20 633	-51 280	71 913			
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, Apteka Szpitalna/	15 000	109 905	-94 905			
<b>C</b>	<b>Działalność pomocnicza niemedyczna</b>	<b>54</b>	<b>330</b>	<b>-276</b>			
<b>D</b>	<b>Zarząd, w tym:</b>	<b>4 763 210</b>	<b>4 851 614</b>	<b>-88 404</b>			
1.	Przychody/koszty Zarządu	0	3 274 849	-3 274 849			
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	1 040 906	459 800	581 106			
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	789 159	824 977	-35 818			
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	1 755 025	246 970	1 508 055			
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	38 751	36 257	2 494			
6.	Zyski/Straty nadwycieczajne	1 139 369	8 761	1 130 608			
<b>E</b>	<b>Inne zwiększenia/zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>3 356</b>	<b>-3 356</b>			
<b>F</b>	<b>Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie</b>	<b>-104 443</b>	<b>-104 443</b>	<b>0</b>			
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>44 950 556</b>	<b>46 842 212</b>	<b>-1 891 656</b>			

\*\*73 dni - drobne zabiegi okulistyczne, \*367 dni - zabiegi okulistyczne w zakresie usuwania zaćmy

Sporządził: Barbara Aksamit

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Aksamit*

Barbara Aksamit

Podpis i pieczęćka Głównego Księgowego

P.O. DYREKTORA

*mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka*

Podpis i pieczęćka Dyrektora SPWZOZ

**Wykonanie Planu inwestycyjnego za 2013 r.**

**Samodzielny Publiczny Wielo specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim**

**Uzasadnienie**

Nazwa zadania	Wysokość środków (zł brutto)	Uzasadnienie	Źródła finansowania	Etap realizacji
<b>SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim przy ul. Staszica 16.</b> <b>Zadanie - wyposażenie w dźwig szpitalny Szpitala Rehabilitacyjnego</b>	500 000,00 zł	Podstawa: Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. 2012 nr 0 poz. 739).  Cel projektu: wyposażenie obiektu w dźwig szpitalny do transportu pacjentów leżących w celu podwyższenia standardów placówki oraz zapewnienie bezpieczeństwa i komfortu osób niepełnosprawnych w oparciu o wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON.	Środki- montaż finansowy: z dotacji Urzędu Miasta Stargardu Szczec. – 350 000,00 zł; śr. PFRON – 150 000,00; zł: śr. własne w wys. wynikającej z ustawy o działalności leczniczej	Realizacja przeniesiona na - III / IV kw. 2014 r.
<b>Zakup elektrycznej aparatury pomiarowej i sprzętu komputer. z oprogramowaniem (Badania eksploatacyjne sieci i instalacji elektrycznych)</b>	20 000,00 zł.	Podstawa: Ustawa z dnia 7 lipca 1994 Prawo budowlane (Dz.U. 2010 Nr 121 poz. 809). Zakup elektrycznej aparatury pomiarowej i sprzętu komputerowego na potrzeby komórki dokonującej eksploatacyjne badania sieci i instalacji elektrycznej z prowadzeniem dokumentacji spełniającej wymagania przepisów prawa w tym zakresie.	Środki własne SPWZOZ	Realizacja przeniesiona na - I/II kw. 2014r.
<b>Zakup zestawu do kontroli jakości – prowadzenia testów podstawowych aparatury rtg, badań fizycznych parametrów</b>	35 000,00 zł	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 podstawowych parametrów fizycznych aparatury rtg (TK, 4-ry zestawy rtg klasyczne w zakresie grafii i skopii – TAU9R; SAXO; Siremobil; LISTEM)	Środki własne SPWZOZ	Realizacja: - I /III kw. 2014
<b>Razem:</b>	<b>555 000,00 zł</b>	<b>Montaż finansowy</b>	Środki własne SPWZOZ – 55 000,00 zł Śr. dotacje jst – 350 000,00 Środki PFRON – 150 000,00	

Sporządził:  
E. Wołowczyk  
28.02.2014r.



.....P.:~~.....~~ P. S. S. D. I. R. E. K. T. O. R. A. ....

Podpis Dyrektora

*mgr Ewa Wołowczyk* Dyrektor

Stargardzie Szczecińskim



**Wstęp**

Celem opracowanego i przyjętego do realizacji planu finansowego na rok 2013 było stworzenie jak najlepszych warunków dla obserwacji bieżącej sytuacji finansowej oraz podejmowania odpowiednich decyzji dotyczących przyszłości SPWZOZ.

Sporządzony na rok 2013 plan określa stronę przychodową i kosztową SPWZOZ. Dołożono wszelkich starań, aby skonstruowany plan finansowy w sposób najbardziej realny systematyzował finansowe ramy i możliwości działania jednostki.

Szczególną uwagę w planie zwrócono na koszty prowadzonej działalności. Wynika to z faktu, iż SPWZOZ ma ograniczony wpływ na przychody jakie uzyskuje z prowadzonej działalności (limity NFZ), aczkolwiek co do głównych założeń stara się te przychody racjonalnie maksymalizować. Wielkościami ekonomicznymi, którymi może sterować SPWZOZ w celu kontroli prowadzonej działalności jest sterowanie stroną kosztowo – wydatkową - głównie dotyczącą kosztów zmiennych prowadzonej działalności. Przy 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.

**A. Przychody**

Przychody ogółem na rok 2013 zaplanowano w kwocie **44.044.059 zł**, wykonano natomiast w wysokości **44.950.556 zł**.

<b>1. <u>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</u> wynoszą</b>	<b>39.686.258 zł</b>
z tego:	
a) Leczenie szpitalne	28.279.282 zł
b) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4.994.964 zł
c) Rehabilitacja lecznicza	5.344.816 zł
d) Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1.019.949 zł
e) Profilaktyczne programy zdrowotne	303 zł
f) Opieka paliatywna	46.944 zł

i w stosunku do planu wzrosły o kwotę **1.190.568 zł**.

Wzrost planowanego przychodu z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ jest wynikiem renegocjacji 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 - NFZ dodatkowo zwiększył poziom finansowania poszczególnych rodzajów umów.

2. **Świadczenia zdrowotne pozostałe** zaplanowano w kwocie 599.000 zł, a wykonano w wysokości 584.845 zł i w stosunku do planu zmniejszyły się o 14.155 zł.

Zmniejszenie przychodów nastąpiło z tytułu świadczonych usług dla „pacjentów nieubezpieczonych”. Są to osoby niepracujące, niezarejestrowane w Urzędzie Pracy, niezamieszkujące pod stałym adresem zameldowania. Świadczenie usług dla tych pacjentów jest konieczne dla jednostki w celu ratowania ich życia, ale są to często należności nieściągalne. Jednak spadek prawie o 8% 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 sprzedaży usług w zakresie medycyny pracy dla „zakładów pracy”. Zmniejszeniu uległy również w stosunku do planowanych przychody w pozostałych świadczeniach zdrowotnych w pozycji „pozostałe” tytułu odpłatności za tzw. dobę hotelową rodzica dziecka hospitalizowanego w oddziale dziecięcym.

3. **Działalność pomocnicza** (usługi sterylizacji), zaplanowano na kwotę 21.000 zł, natomiast wykonana została w wysokości 20.686 zł., i w stosunku do planu zmalała o 314 zł. Spadek nastąpił w związku z mniejszym wykonaniem usług sterylizacji w grudniu 2013 roku.
4. **Przychody finansowe** zostały wykonane w kwocie 38.000 zł., i w stosunku do planu wzrosły o 751 zł. Wzrost nastąpił w związku z nieplanowanym umorzeniem odsetek przez kontrahentów zewnętrznych oraz wyższe naliczenie odsetek overnight z tytułu posiadanych środków finansowych na rachunkach bankowych.
5. **Pozostałe przychody operacyjne** wynoszą kwotę 3.585.090 zł., i w stosunku do planu uległy zmniejszeniu o kwotę 165.910 zł. Obejmują one przychody z następujących tytułów:
  - 5.1. „refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich” w kwocie 789.159 zł.- wyższe przychody niż zakładane w wysokości 8.159 zł. wynikają z podpisania nowej umowy na staż podyplomowy pielęgniarki i położnej w roku 2013, oraz w związku ze wzrostem wysokości wynagrodzenia zasadniczego rezydentów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 23.04.2009r.
  - 5.2. „dzierżawa pomieszczeń” wynosi kwotę 1.060.000 zł. i zmalała w stosunku do planu o 19.094 zł. Spadek z tytułu dzierżaw wynika między innymi ze zmniejszonego zużycia wskaźników eksploatacyjnych przez najemców, a tym samym zmniejszyły się przychody z tego tytułu.
  - 5.3. „dotacje, darowizny” (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) stanowią kwotę 475.128 zł. W tej pozycji nastąpił spadek w stosunku do planu o 9.872 zł. Spadek nastąpił z mniejszym niż zakładano w planie finansowym otrzymaniem darowizn i dotacji.
  - 5.4. „darowizny i inne” zostały wykonane w kwocie 1.279.897 zł. i zmalały w stosunku do planowanych o 145.103 zł. Nie wykonanie planu w tej pozycji związane jest między innymi z mniejszą ilością wystawionych faktur korygujących do NFZ dotyczących lat ubiegłych.

## **B. Koszty**

SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim poniósł koszty ogółem w wysokości **46.842.212 zł.**, na które składają się:

1	Wynagrodzenia	13.158.477 zł
2	Świadczenia na rzecz pracowników	2.901.072 zł
3	Zużycie materiałów i energii	6.462.303 zł
4	Usługi obce	18.405.574 zł
5	Podatki i opłaty	716.960 zł
6	Amortyzacja	4.604.902 zł
7	Pozostałe koszty	297.580 zł
8	Wartość sprzedanych materiałów	0 zł
9	Koszty finansowe	36.257 zł
	• Odsetki	11.986 zł
	• Pozostałe (prowizje), ujemne różnice kursowe	24.271 zł
10	Pozostałe koszty operacyjne	246.970 zł
	• Odpis aktualizujący należności	78.555 zł
	• Pozostałe	168.415 zł
11	Straty nadzwyczajne (pożyczka BGK)	8.761 zł
	• Odsetki	7.935 zł
	• Prowizje i inne koszty	826 zł
12	Inne zmniejszenia (CIT)	3.356 zł

### **1. Wynagrodzenie**

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 13.158.477 zł., w stosunku do planu wykonane zostały w 98,94%.

Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń w stosunku do planu o kwotę 141.523 zł wynika z:

- zmniejszenia zatrudnienia w grupie pielęgniarek i zatrudnienia w ich miejsce opiekunów medycznych o niższym wynagrodzeniu,
- zwiększonej liczby osób przebywających na długoterminowych zwolnieniach lekarskich i wydłużonych urloпах macierzyńskich

### **2. Świadczenia na rzecz pracowników**

Koszty te wynoszą kwotę 2.901.072 zł. i w stosunku do planu zostały wykonane w 97,21%.

Zmniejszeniu uległy koszty z tytułu:

- składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy - bezpośredni związek ze spadkiem kosztów wynagrodzeń,
- odpisu na ZFŚSocjalnych – dokonano korekty zatrudnienia na 31.12.2013r. i zmniejszono odpis.
- szkolenia pracowników – realizacja mniejszej ilości szkoleń w ostatnich miesiącach roku oraz niższy ich koszt niż zakładano,
- odzież ochronna i robocza – zakup odzieży dla nowozatrudnionych i obecnych pracowników – realizację zakupu przeniesiono na 2014 rok.

### **3. Zużycie materiałów i energii**

Koszty zużycia materiałów i energii wynoszą 6.462.303 zł. i w stosunku do kosztów planowanych zmalały o 493.074 zł. co stanowi 7,09%.

3.1 Spadek kosztów nastąpił z tytułu:

- a) zużycia leków, materiałów do badań diagnostycznych, sprzętu medycznego – konsekwencja w realizacji zarządzenia Dyrektora SPWZOZ w sprawie limitu

na leki i materiały medyczne w magazynach oraz bieżąca ich kontrola. Drugim powodem spadku w/w kosztów jest obowiązek zinwentaryzowania niewykorzystanych materiałów na dzień bilansowy, które w momencie zakupu lub wydania z magazynu zostały zaliczone w koszty. Wykazuje się je w bilansie jako zapasy magazynowe a pomniejsza koszty,

- b) zużycia energii elektrycznej – zmiana kosztów w zakresie mocy umownej,
- c) materiałów biurowych, środków czystości – rozpięcie nowych przetargów przyniosło oszczędności,
- d) woda – mniejsze zużycie wody niż zakładano w planie finansowym,
- e) bielizna i pościel – realizacja zakupu bielizny i pościeli w I kwartale 2014 r.,
- f) materiały do konserwacji – mniejszy koszt zużycia materiałów do konserwacji związany jest ze zmniejszoną awaryjnością sprzętu w ostatnim kwartale 2013r.,

### 3.2 Wzrost kosztów dotyczy:

- a) energii cieplnej i gazu – wzrost zużycia związany z przedłużającym się okresem grzewczym (niskie temperatury do połowy maja 2013r.),

## 4. Usługi obce

Koszty wykonywanych usług obcych stanowią kwotę 18.405.574 zł. i w stosunku do planu wzrosły o 0,48% co stanowi kwotę 88.618 zł.

### 4.1 Spadek nastąpił w pozycjach:

- a) Usługi remontowe – zakup pomp w hydroforni i kotłowni oraz wymienników c.o jest w trakcie realizacji, część zakupów przeniesiono na 2014 r.,
- b) Konserwacja i naprawa sprzętu – mniejsza awaryjność sprzętu w ostatnim kwartale 2013r.,
- c) Usługi telekomunikacyjnych i pocztowe – spadek związany jest ze zmniejszoną liczbą nadanej korespondencji (potwierdzenia sald, wezwania do zapłaty – w dużej części dla odbiorców nieubezpieczonych),
- d) Usługi informatyczne – nie zakupiono dodatkowych licencji, nie poniesiono kosztów nadzoru autorskiego systemu Infomedica,
- e) Usługi transportowe – nieznaczny spadek w tej pozycji związany jest bezpośrednio z ilością pacjentów wymagających transportu medycznego,
- f) Usługi komunalne – spadek nastąpił w związku z wdrożeniem segregacji odpadów komunalnych, działań, które wyłączyły udział odpadów wielkogabarytowych (kartonów),

### 4.2 Powyżej planowanych kosztów poniesiono koszty w zakresie:

- a) Usługi pralnicze – większa ilość wypranej bielizny, pościeli i odzieży
- b) Inne usługi (dozór mienia i inne) – przeprowadzono ekspertyzę budowlaną kompleksu budynków przy ul. Staszica, z uwagi na występujące zarysowania w konstrukcji budowlanej. Ekspertyza była niezbędna do planowanej modernizacji budynków i budowy windy szpitalnej.
- c) Zakup procedur medycznych ( w tym dyżury i kontrakty lekarskie) – wzrost w tej pozycji kosztów ma bezpośredni związek ze wzrostem przychodów z NFZ. W związku z wykonaniem świadczeń ponad ustalony limit NFZ dodatkowo zwiększył poziom finansowania, natomiast lekarze za świadczone usługi w tym zakresie wystawili rachunki.

## 5. Podatki i opłaty

Podatki i opłaty kształtują się w kwocie 716.960 zł. i w stosunku do kosztów planowanych wykazują tendencję spadkową w wysokości 6.359 zł. w pozycji:

- a) Składki PFRON i inne opłaty – kwartalna zmiana przeciętnego wynagrodzenia będąca podstawą naliczenia wysokości wpłat na PFRON.

Na poziomie planowanych kształtują się koszty podatku od nieruchomości.

#### **6. Amortyzacja**

Koszt amortyzacji wyniósł 4.604.902 zł. i wykazuje tendencję spadkową w stosunku do kosztów planowanych o kwotę 95.098 zł.

#### **7. Pozostałe koszty**

Pozostałe koszty wynoszą kwotę 297.580 zł i zostały zrealizowane na planowanym poziomie.

Wzrost kosztów występuje jedynie w pozycji:

- a) pozostałe koszty (bankowe, reprezentacji i reklamy) – zwiększenia nastąpiły w kosztach obsługi bankowej co związane jest z trudną do przewidzenia ilością wykonanych przelewów czy też wysokości wpłat na rachunek bankowy.

#### **8. Koszty finansowe**

Poniesione w 2013 roku koszty wynoszą kwotę 36.257 zł. i wykazują spadek w stosunku do planowanych w kwocie 3.743 zł. Na koszty finansowe składają się głównie odsetki oraz ujemne różnice kursowe.

#### **9. Pozostałe koszty operacyjne**

Poniesione koszty w 2013 roku stanowią kwotę 246.970 zł. i w stosunku do kosztów planowanych zmalały o kwotę 153.030 zł. Spadek nastąpił w związku z ujęciem w planie finansowym wyższych odpisów aktualizujących należności od osób nieubezpieczonych oraz sporządzeniem korekt faktur do NFZ dotyczących poprzednich lat.

#### **10. Straty nadzwyczajne**

Są to ostateczne skutki finansowe związane z przeprowadzoną restrukturyzacją w Samodzielnym Publicznym Wielospecjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej, a więc są to odsetki i prowizje od otrzymanej pożyczki Skarbu Państwa w kwocie 8.761 zł.

### **C. Wynik na działalności gospodarczej**

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 31.12.2013r. jest strata w wysokości : **1.891.656 zł.**, która jest mniejsza od planowanej w wysokości 1.792.162 zł.

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 44.950.556 zł. pomniejszone o „Koszty” w wysokości 46.842.212 zł. i „Inne zmniejszenia (CIT)” w wysokości 3.356 zł.

Główną przyczyną powstania straty jest niedoszacowanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Należy tu podkreślić, że mniejsza strata od planowanej świadczy o racjonalnym gospodarowaniu kosztami, przy zachowaniu świadczenia usług medycznych na wysokim poziomie.

### **D. Zobowiązania**

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2013 r. wynoszą kwotę 4.821.096 zł i wykazują tendencję spadkową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013r. o kwotę 1.621.685 zł.

Tendencję wzrostową wykazują zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, składek na ubezpieczenia społeczne oraz podatku od osób fizycznych o kwotę 106.206 zł., co jest związane z podwyżką wynagrodzeń od miesiąca listopada 2013 roku. Jako wzrost widnieją także zobowiązania wobec „PFRON” o kwotę 515 zł., co wiąże się ze zmianą przeciętnego wynagrodzenia będąca podstawą naliczenia wysokości wpłat na PFRON. Zwiększyły się również zobowiązania „działalności inwestycyjnej” z tytułu zakupu aparatu do monitorowania hemodynamicznego w kwocie 70.000 zł., oraz „wadia i inne” o kwotę 11.765 zł.

Zmniejszeniu na dzień 31.12.2013r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013r. uległy zobowiązania z tytułu:

1. „dostaw materiałów i usług” o kwotę 180.700 zł, co świadczy o nie wzrastającym zaciąganiu zobowiązań,
2. „pożyczki z budżetu Państwa” - zaciągnięta pożyczka z budżetu Państwa została w 2013 roku całkowicie spłacona.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2013r. wynoszą 203.274 zł i w stosunku do stanu na 01.01.2013r. także zmalały o kwotę 88.739 zł. 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 ten cel. Pozostałe zobowiązania to: „wobec ZUS” w kwocie 475 zł, „wobec Urzędu Skarbowego” w związku z korektą faktur w kwocie 1.880 zł oraz „wadia i inne” w kwocie 303 zł.

Jak wynika z powyższego w 2013r. zobowiązania ogółem uległy zmniejszeniu i to w znacznym stopniu (25,17%), co świadczy o dokładaniu wszelkich starań, aby sukcesywnie zmniejszać zadłużenie jednostki i wciąż poszukiwać nowych źródeł do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, aby ciągle poprawiać sytuację finansową SPWZOZ.

## **E. Należności**

Należności ogółem na dzień 31.12.2013r. wynoszą kwotę 4.854.823 zł i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013 zwiększyły się o kwotę 134.118 zł.

Tendencję wzrastającą wykazują należności z tytułu „usług świadczonych na rzecz NFZ” w kwocie 62.684 zł. oraz należności z tytułu „świadczonych usług na rzecz pozostałych odbiorców” (sterylizacja, ksero dokumentacji medycznej, badania laboratoryjne, RTG, EKG) o kwotę 182.532 zł.

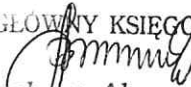
Tendencję spadkową wykazują należności z tytułu „świadczonych usług dla pacjentów nieubezpieczonych”, co wskazuje na skuteczność wysyłanych wezwań do zapłaty, a tym samym regulowanie należności za udzielone świadczenia medyczne. Nastąpił spadek również w należnościach z tytułu „najmu i dzierżawy składników majątkowych” oraz „inne należności „ (korekty faktur od kontrahentów), jak również z tytułu „pożyczek z ZFŚS” (w 2013 roku nie udzielono pożyczek mieszkaniowych dla pracowników).


Widnieją także należności od „Ministerstwo Zdrowia – rezydenci” co wiąże się z nieprzekazaniem wszystkich środków finansowych przez Ministerstwo na realizację specjalizacji lekarzy w ramach szkoleniowego etatu rezydentckiego.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2013r. wynoszą kwotę 263.363zł i nastąpił ich spadek w stosunku do stanu na dzień 01.01.2013r. tylko o kwotę 545 zł., a więc utrzymują się na poziomie 2012 roku.

## F. Plan inwestycyjny

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim na rok 2013 zaplanował inwestycje w kwocie 555.000 zł. W związku z brakiem środków finansowych zaplanowane zadania inwestycyjne nie doszły do skutku. Po uzyskaniu środków finansowych będą one realizowane w 2014 roku.

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Barbara Aksamit

p.o. DYREKTORA  
  
mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka