

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO i PLANU INWESTYCYJNEGO
z dnia 13.09.2016 r. zatwierdzonego uchwałą Rady Społecznej
SPS ZOZ w Lęborku z dnia 26.09.2016 r.
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Lęborku
za okres 01.01 – 31.12.2016 rok**

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

(w zł)

Tabela nr 1

Lp	Opis	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Wzrost (+) / Spadek (-)
I	Aktywa trwałe (1+2)	40 852 465,60	40 217 595,20	-634 870,40
	z tego:			
1	Wartości niematerialne i prawne	96 739,67	5 488,74	-91 250,93
2	Rzeczowe aktywa trwałe	40 681 350,93	40 145 231,46	-536 119,47
3	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 375,00	66 875,00	-7 500,00
II	Aktywa obrotowe (1+2+3+4)	11 596 196,24	7 452 619,42	-4 143 576,82
1	Zapasy	1 103 301,52	1 229 048,53	125 747,01
2	Należności krótkoterminowe	5 430 367,62	4 667 225,04	-763 142,58
	z tego:			
a	z tytułu dostaw i usług	5 117 571,43	4 321 307,95	-796 263,48
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 940,60	1 282,90	-657,70
c	inne	310 855,59	344 634,19	33 778,60
3	Inwestycje krótkoterminowe	4 774 751,15	1 186 027,33	-3 588 723,82
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	287 775,95	370 318,52	82 542,57
	Aktywa razem (I + II)	52 448 661,84	47 670 214,62	-4 778 447,22

Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2016 r. wskazuje na sposób realizacji założeń gospodarczych.

Dla zobrazowania poszczególnych pozycji aktywów (Tabela nr 1) przedstawiamy:

1.1 Aktywa trwałe – wg. stanu na dzień 31.12.2015r. w kwocie **40 852 465,60 zł** uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę – **634 870,40 zł**, w tym:

1) wartości niematerialne i prawne netto uległy zmniejszeniu z tytułu umorzenia o kwotę 91 250,93 zł,

- 2) rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się o kwotę ogółem – 536 119,47 zł zarówno z tytułu zwiększenia wartości środków trwałych (zakup, nakłady na inwestycje w toku – głównie z tytułu zakupu sprzętu do Działu Fizjoterapii i Geriatrii) oraz zmniejszenia (umorzenia, sprzedaż, likwidacja).
- 3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe uległy zmniejszeniu o kwotę – 7 500 zł z tytułu odpisu w koszty prowizji od kredytu zaciągniętego w mBank Hipoteczny.
- Ogółem stan aktywów trwałych na 31.12.2016r. wynosi **40 217 595,20 zł**

1.2 Aktywa obrotowe wg. stanu na dzień 31.12.2015 r. 11 596 196,24 zł uległy zmniejszeniu o kwotę – 4 143 576,82 zł w tym:

- 1) zapasy uległy zwiększeniu o kwotę 125 747,01 zł, aby zapewnić prawidłowy stan materiałów do leczenia pacjentów,
- 2) należności krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o kwotę – 763 142,58 zł w tym:
- z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę – 796 142,58 zł, głównie z tytułu realizacji umów z POW NFZ, przy czym wyższy stan należności na koniec 2015 r. związany był końcowym rozliczeniem umów POW NFZ realizowanych w ciągu roku.
 - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń uległy zmniejszeniu o kwotę – 657,70 zł,
 - inne uległy zwiększeniu o kwotę 33 778,60 zł.
- 3) inwestycje krótkoterminowe - zmniejszenie o kwotę – 3 588 723,82 zł spowodowane zostało realizacją płatności dotyczących realizacji projektu współfinansowanego ze środków MF EOG/NMF GER PL 07 (wpływ środków na wyodrębniony rachunek w dniu 30.12.2015 r., a płatności dokonywane były od stycznia 2016 r.),
- 4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę 82 542,57 zł. Stan wynika głównie z dokonanej w 2016 roku naliczenia kosztów ubezpieczenia oraz podatku od nieruchomości.

Ogółem stan aktywów obrotowych na 31.12.2016 r. wynosi **7 452 619,42 zł.**

II. Pasywa

(w zł)

Tabela nr 2

Lp	Opis	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Wzrost (+) / Spadek (-)
I	A. Kapitał (fundusz) własny	8 577 214,38	7 942 214,04	-635 000,34
	z tego:			
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 710 329,76	5 710 329,76	0,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 437 154,57	2 866 884,62	-1 570 269,95
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 191 171,20	0,00	2 191 171,20
4	Zysk (strata) netto	620 901,25	-635 000,34	-1 255 901,59
II	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 871 447,46	39 728 000,58	-4 143 446,88
	z tego:			
1	Rezerwy na zobowiązania	1 618 860,36	619 400,51	-999 459,85
	z tego:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	555 693,11	619 400,51	63 707,40
2	Zobowiązania długoterminowe	13 101 113,15	11 043 588,55	-2 057 524,60
	z tego:			
	kredyty i pożyczki	13 101 113,15	11 043 588,55	-2 057 524,60
3	Zobowiązania krótkoterminowe	8 520 033,54	8 885 411,08	365 377,54
	z tego:			
	kredyty i pożyczki	2 060 124,60	2 115 865,05	55 740,45

	z tytułu dostaw i usług	2 781 521,70	3 325 213,38	543 691,68
	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 606 914,98	1 570 592,90	-36 322,08
	z tytułu wynagrodzeń	1 155 318,64	1 306 519,24	151 200,60
	inne	514 151,58	142 034,17	-372 117,41
	fundusze specjalne	402 002,04	425 186,34	23 184,30
4	Rozliczenia międzyokresowe	20 631 440,41	19 179 600,44	-1 451 839,97
	Pasywa razem I + II	52 448 661,84	47 670 214,62	-4 778 447,22

2.1 Pasywa bilansu (Tabela nr 2) stan na dzień 31.12.2015r. wyniósł 52 448 661,84 zł i uległ zmniejszeniu o kwotę -4 778 447,22 zł w tym:

- 1) kapitał (fundusz własny) ogółem uległ zmniejszeniu o kwotę **-635 000,34 zł.** przede wszystkim z tytułu ujemnego wyniku za 12 miesięcy bieżącego roku.
Na podstawie uchwały nr 158/2016 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 17 czerwca 2016 roku zysk za 2015 rok w kwocie 620 901,25 zł został przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku przeznaczony na zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego. Z funduszu zakładu została pokryta strata z lat ubiegłych w kwocie 2 191 171,20 zł. Strata ta wynika z dokonania korekty wartości przychodów rozliczanych w czasie związanych z umową dzierżawy pomieszczeń Stacji Dializ na podstawie umowy nr 41/2012. W roku 2014 Szpital zaliczył jednorazowo w przychody wartość otrzymanych należności z tytułu dzierżawy pomieszczeń Stacji Dializ zamiast rozliczać je proporcjonalnie w ciągu 119 miesięcy od dnia obowiązywania umowy nr 41/2012. Dokonano zatem sprostowania w formie tzw. błędu podstawowego, który skorygował wynik finansowy za rok 2014 obniżając kapitał (fundusz) własny, co pozwala go pokazać w takiej kwocie, jaką Szpital wykazałby gdyby nie popełnił tego błędu. Wykazany w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2014 rok wynik finansowy wyniósł 509 420,75 zł, po uwzględnieniu błędu podstawowego, skorygowano w sprawozdaniu finansowym za 2015 rok, poprzez kapitał (fundusz) własny, wynik finansowy za 2014 rok na wartość -1 681 750,45 zł.
- 2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę **-4 143 446,88 zł**, w tym w pozycji:
 - a) rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu, o kwotę -999 459,85 zł w związku z:rozwiązaniem rezerw utworzonych na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe) wypłacone w okresie od stycznia do grudnia.
 - b) zobowiązania długoterminowe uległy zmniejszeniu o kwotę -2 057 524,60 zł w związku z przeksięgowaniem z zobowiązań długoterminowych kwoty kredytu do spłaty w ciągu 12 miesięcy b.r,
 - c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem uległy zwiększeniu o kwotę 365 377,54 zł w tym z tytułu:
 - kredyty i pożyczki – zwiększenie o kwotę 55 740,45 zł, spowodowane nie potrąceniem przez Bank BGK grudniowej raty lecz na początku roku 2017, stąd saldo konta kredyty krótkoterminowe jest większe o 58 140,45 zł. Pozostała różnica wynika z tego, iż zgodnie z harmonogramem spłaty pożyczki WFOŚiGW zmniejszeniu uległa wartość raty od stycznia 2017 roku.
 - dostaw i usług – zwiększenie o kwotę 543 691,68 zł,
 - podatków i ubezpieczeń społecznych – zmniejszeniu o kwotę -36 322,08 zł,
 - wynagrodzeń – zwiększenie o kwotę 151 200,60 zł, w związku z dodatkowym wynagrodzeniem z NFZ wypłacanym pielęgniarkom i położnym,
 - inne zobowiązania – zmniejszenie o kwotę -372 117,41 zł co wiąże się z zakończeniem realizacji projektu Geriatrii (ujmowane tu były rozrachunki z tytułu dotacji),

- fundusze specjalne – zwiększenie o kwotę 23 184,30 zł, w związku z zarezerwowaniem środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych..
- d) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zmniejszenie o kwotę - 1 451 839,97 zł z tytułu przeksięgowania na pozostałe przychody operacyjne równowartości amortyzacji otrzymanych środków w formie dotacji i darowizn za 12 miesięcy 2016.

Ogółem stan pasywów na 31.12.2016r. wynosi **47 670 214,62 zł.**

Przychody i koszty związane z prowadzoną działalnością

III. Rachunek zysków i strat

Wykonanie założeń finansowych za I - XII 2016r. w porównaniu do planu na 2016 rok i wykonania za okres I – XII 2015 roku przedstawia Tabela nr 3, nr 4 i nr 5.

Przychody ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 3) wynoszą **52 231 647,78 zł** i stanowią do założeń planowych 100,4 %, a do wykonania za I - XII 2015 – 100,4 %.

- 1) Przychody z POW NFZ na koniec grudnia odpowiadały **99,2 %** założonego planu, a w porównaniu do wartości przychodów za okres I-XII 2015 r. były niższe o 1,4 %. Niewykonanie planu przychodów z POW NFZ związane było z niewykonaniem kontraktu w łącznej kwocie 351 695,52zł, głównie w zakresach Chirurgii Ogólnej – pakiet onkologiczny i Ginekologii.
- 2) Pozostałe przychody, z tytułu sprzedaży usług medycznych oraz sprzedaży usług niemedycznych, osiągnięto w kwocie **3 143 446,15 zł** i do planu stanowi to **93,8 %**. Wartość pozostałych przychodów wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 2 201 977,25 zł.
- 3) Pozostałe przychody operacyjne osiągnięto w kwocie **4 234 013,98 zł** między innymi z tytułu dotacji na rezydentury, staże podyplomowe, Powiatu Lęborskiego na realizację badań profilaktycznych, rozwiązanych rezerw, przychodów ze sprzedaży środków trwałych, darowizn, odszkodowań, refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POLiŚ, PFRON, NFOŚiGW, WFOŚiGW, darowizn, zaksięgowania równowartości zamortyzowanej części środków trwałych, których zakup został sfinansowany ze środków zewnętrznych oraz rozliczenia otrzymanych dotacji na tzw. część nie inwestycyjną realizowanych projektów. Przekroczenie planu związane jest głównie z rozwiązywaniem większej niż wcześniej planowano rezerwy na świadczenia pracownicze.
- 4) Przychody finansowe osiągnięto w kwocie **18 390,83 zł** z tytułu odsetek od lokat oraz naliczonych odbiorcom usług. Niższy poziom przychodów finansowych w porównaniu z 2015 rokiem spowodowany był tym, iż w 2015 r. wystawiono znaczną ilość wezwań do zapłaty za zaległe należności za świadczenia udzielone osobom nieubezpieczonym.

3.1. Przychody

Tabela nr 3

Przychody	Plan na I-XII 2015	Wykonanie za I-XII 2015	Wskaźnik %	Plan na I-XII 2016	Wykonanie za I-XII 2016	Różnica pomiędzy wykonaniem I-XII 2016 a planem I-XII 2016	Wskaźnik wykonanie I-XII 2016 / plan I-XII 2016 %	Różnica pomiędzy wykonaniem I-XII 2016 - I-XII 2015	Wskaźnik wykonanie I-XII 2016 / I-XII 2015 %
I	2	3	4 = 3/2	5	6	7 = 6 - 5	8 = 6/5	9 = 6 - 3	10 = 6/3
Przychody ogółem (A+B+C)	51 518 885,55	52 047 423,80	101%	52 043 776,98	52 231 647,78	187 870,80	100,4%	184 223,98	100,4%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 318 885,55	47 818 037,96	101%	48 489 919,84	47 979 242,97	-510 676,87	98,9%	161 205,01	100,3%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 038 885,55	47 534 589,33	101%	48 184 919,84	47 624 670,47	-560 249,37	98,8%	90 081,14	100,2%
1. Z tytułu umów zawartych z NFZ, tym:	44 008 885,55	44 198 202,72	100%	44 832 919,84	44 481 224,32	-351 695,52	99,2%	283 021,60	100,6%
SZP-Leczenie szpitalne	34 082 585,04	33 573 093,20	99%	30 747 871,22	30 387 288,88	-360 582,34	98,8%	-3 185 804,32	90,5%
Pacjenci z Unii Europejskiej	240 000,00	243 255,68	101%	160 000,00	237 572,83	77 572,83	148,5%	-5 682,85	97,7%
RTM-Ratownictwo Medyczne	3 534 630,80	3 534 630,80	100%	3 560 799,36	3 560 799,36	0,00	100,0%	26 168,56	100,7%
PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2 328 255,70	2 304 196,87	99%	2 283 647,85	2 291 387,91	7 740,06	100,3%	-12 808,96	99,4%
REH-Rehabilitacja lecznicza	1 720 010,12	1 934 542,62	112%	2 047 969,66	2 098 769,25	50 799,59	102,5%	164 226,63	108,5%
AOS-Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 200 323,30	1 236 930,58	103%	1 189 516,10	1 226 601,12	37 085,02	103,1%	-10 329,46	99,2%
ASDK-Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	739 993,40	884 855,80	120%	735 193,40	734 935,30	-258,10	100,0%	-149 920,50	83,1%
PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	163 087,19	184 860,98	113%	182 996,18	129 725,91	-53 270,27	70,9%	-55 135,07	70,2%
SOK-KOC				2 131 712,60	2 583 484,20	451 771,60	121,2%	2 583 484,20	
POZ				78 400,00	9 186,60	-69 213,40	11,7%	9 186,60	
Koszty świadczeń wynikające z §2 OWU		301 836,19		1 337 152,00	1 221 472,96	-115 679,04	91,3%	919 636,77	
Świadczenia ponadlimitowe				377 661,47					
2. Pozostała sprzedaż:	3 030 000,00	3 336 386,61	110%	3 352 000,00	3 143 446,15	-208 553,85	93,8%	-192 940,46	94,2%
Usługi pracowni medycznych	2 200 000,00	2 223 727,89	101%	2 250 000,00	2 201 977,25	-48 022,75	97,9%	-21 750,64	99,0%
Usługi niemedyczne	830 000,00	1 112 658,72	134%	1 102 000,00	941 468,90	-160 531,10	85,4%	-171 189,82	84,6%
II. Zmiana stanu produktów				45 000,00	82 542,57	37 542,57	183,4%		
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	280 000,00	283 448,63	101%	260 000,00	272 029,93	12 029,93	104,6%	-11 418,70	96,0%
B. Pozostałe przychody operacyjne	4 120 000,00	4 148 940,19	101%	3 536 857,14	4 234 013,98	697 156,84	119,7%	85 073,79	102,1%
C. Przychody finansowe	80 000,00	80 445,65	101%	17 000,00	18 390,83	1 390,83	108,2%	-62 054,82	22,9%

3.2 Koszty ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 4) za I-XII 2016 r. w porównaniu do planu na I-XII 2016 r. były niższe o 0,1 %.

Niewykonanie w pozycji amortyzacja spowodowane zostało przez zakupienie mniejszej ilości, niż zakładanej w planie inwestycyjnym.

Przekroczenie planu w pozycjach Wynagrodzenia oraz Kontrakty medyczne spowodowane zostało zapewnieniem odpowiedniej kadry medycznej do realizacji świadczeń medycznych.

Przekroczenie w pozycji Usługi obce spowodowane zostało głównie znacznie większą ilością przeglądów, napraw i konserwacji sprzętu medycznego..

Przekroczenie w pozycji pozostałe koszty operacyjne wynika z zmiany przepisów emerytalnych, które spowodowały, iż szpital musiał utworzyć znacznie wyższe rezerwy od planowanych.

Niewykonanie w pozycji koszty finansowe spowodowane zostało przez spłatę niższej wartości odsetek od kredytów i pożyczek niż pierwotnie zakładano.

Koszty ogółem za I-XII 2016 r. w porównaniu do wykonania I-XII 2015 r. zwiększyły się o 2,8 % czyli **1 440 125,57zł**, natomiast przychody są większe o kwotę **184 223,98 zł**.

Koszty za I – XII 2016r. w stosunku do planowanych są niższe o kwotę – **51 351,88 zł**, a przychody są wyższe o kwotę **187 870,80 zł**.

Odnutowano:

- 1) zmniejszenie kosztów za 12 miesięcy 2016 r. w porównaniu do wykonania za 12 miesięcy 2015 r. w pozycjach:

- amortyzacja **-163 205,55 zł**,
- zużycie materiałów i energii **-64 511,63 zł**,
- pozostałe koszty rodzajowe **-68 211,01 zł**,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów **-7 400,55 zł**,
- pozostałe koszty operacyjne **-804 750,98 zł**,
- koszty finansowe **-141202,80 zł**,

- 2) zwiększenie kosztów za 12 miesięcy 2016 r. w porównaniu do wykonania za 12 miesięcy 2015r. w pozycjach:

- usługi obce w pozycji kontrakty medyczne, częściowo przez środki jakie szpital musi płacić na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek oraz przez konieczność zapewnienia odpowiedniej kadry medycznej niezbędnej do realizacji świadczeń medycznych w łącznej kwocie **995 274,57 zł**;
- usługi obce (bez kontraktów) w kwocie **256 523,15 zł**,
- podatki i opłaty wzrost w kwocie **18 065,83 zł**.
- wynagrodzeń **1 223 046,62 zł**. Zwiększenie kosztów wynagrodzeń wynika głównie z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, obejmujące wysokość dodatkowych środków na świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez pielęgniarki i położne. Dodatkowo przez konieczność zapewnienia odpowiedniej kadry medycznej niezbędnej do realizacji świadczeń medycznych
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **196 497,92 zł**.

3.2. Koszty

Tabela nr 4

	Plan na I-XII 2015	Wykonanie za I-XII 2015	Wskaźnik %	Plan na I-XII 2016	Wykonanie za I-XII 2016	Różnica pomiędzy wykonaniem a planem I-XII 2016	Wskaźnik wykonanie XII 2016 / plan I-XII 2016 %	Różnica pomiędzy wykonaniem I-XII 2016 - I-XII 2015	Wskaźnik wykonanie I-XII 2016 / I-XII 2015 %
I	2	3	4 = 3/2	5	6	7 = 6 - 5	10 = 6/5	8 = 6 - 3	9 = 6/3
Koszty ogółem (A+B+C)	51 474 908,65	51 426 522,55	100%	52 918 000,00	52 866 648,12	-51 351,88	99,9%	1 440 125,57	102,8%
A. Koszty działalności operacyjnej	49 534 908,65	49 283 209,54	99%	51 810 000,00	51 669 288,89	-140 711,11	99,7%	2 386 079,35	104,8%
I. Amortyzacja	3 925 000,00	3 905 114,94	99%	3 900 000,00	3 741 909,39	-158 090,61	95,9%	-163 205,55	95,8%
II. Zużycie materiałów i energii, w tym:	9 540 000,00	9 491 728,50	99%	9 500 000,00	9 427 216,87	-72 783,13	99,2%	-64 511,63	99,3%
Materiały	8 150 000,00	8 148 736,88	100%	8 100 000,00	8 146 985,67	46 985,67	100,6%	-1 751,21	100,0%
Energia	1 390 000,00	1 342 991,62	97%	1 400 000,00	1 280 231,20	-119 768,80	91,4%	-62 760,42	95,3%
III. Usługi obce, w tym:	11 269 908,65	11 216 628,05	100%	11 990 000,00	12 468 425,77	478 425,77	104,0%	1 251 797,72	111,2%
Usługi obce	2 000 000,00	1 962 365,17	98%	2 090 000,00	2 218 888,32	128 888,32	106,2%	256 523,15	113,1%
Kontrakty	9 269 908,65	9 254 262,88	100%	9 900 000,00	10 249 537,45	349 537,45	103,5%	995 274,57	110,8%
IV. Podatki i opłaty	180 000,00	173 264,31	96%	190 000,00	191 330,14	1 330,14	100,7%	18 065,83	110,4%
V. Wynagrodzenia	19 500 000,00	19 459 979,97	100%	20 490 000,00	20 683 026,59	193 026,59	100,9%	1 223 046,62	106,3%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 450 000,00	4 404 672,17	99%	5 100 000,00	4 601 170,09	-498 829,91	90,2%	196 497,92	104,5%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	550 000,00	516 729,61	94%	530 000,00	448 518,60	-81 481,40	84,6%	-68 211,01	86,8%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	120 000,00	115 091,99	96%	110 000,00	107 691,44	-2 308,56	97,9%	-7 400,55	93,6%
B. Pozostałe koszty operacyjne	1 400 000,00	1 610 411,77	115%	500 000,00	805 660,79	305 660,79	161,1%	-804 750,98	50,0%
C. Koszty finansowe	540 000,00	532 901,24	99%	608 000,00	391 698,44	-216 301,56	64,4%	-141 202,80	73,5%

3.3. Wynik finansowy za I-XII 2016 roku

(w zł)

Tabela nr 5

L p e	Wyszczególnienie	Plan na I-XII 2015	Wykonanie za I-XII 2015	Różnica	Wskaźniki %	Plan na I-XII 2016	Wykonanie za I-XII 2016	Wskaźniki %	Wskaźniki %
1	2	3	4	5 = 4-3	6 = 4/3	7	8	9 = 8/4	10 = 8/7
1	Przychody ogółem	51 518 885,55	52 047 423,80	528 538,25	101%	52 043 776,98	52 231 647,78	100%	100%
2	Koszty ogółem	51 474 908,65	51 426 522,55	-48 386,10	100%	52 918 000,00	52 866 648,12	103%	100%
3	Zysk / Strata	43 976,90	620 901,25	576 924,35	1412%	-874 223,02	-635 000,34	-102%	73%

3.4. Podsumowanie

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy ukształtował się powyżej założeń planowanych za okres I-XII 2016r.

Wpływ na uzyskanie ujemnego wyniku za 12 miesięcy 2016 roku miało:

- Brak ostatecznego rozliczenia umów z POW NFZ w tym nadwykonań na łączną kwotę 547 610,99 oraz niewykonań w łącznej kwocie – 52 237,95 zł.
- Przekroczenie planu wynagrodzeń oraz kontraktów medycznych spowodowane wyższymi kosztami dla medycznych grup zawodowych: lekarzy, pielęgniarek, ratowników medycznych. Dla wynagrodzeń jest to kwota 193 026,59 zł, dla kontraktów 349 537,45 zł. Taka sytuacja podyktowana jest koniecznością spełniania wymaganych prawem standardów dotyczących zapewnienia niezbędnej kadry medycznej. Niespełnienie tych wymagań groziłoby zmniejszeniem, a nawet utratą kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, który stanowi główne źródło przychodów Szpitala. Wzrost kosztów wynagrodzeń uzasadnionym jest także realizacją znacznie większego kontraktu z POW NFZ w stosunku do 2015 roku.

Ostateczny wynik może ulec zmianie po rozliczeniu umów z POW NFZ, co może wpłynąć tylko na polepszenie końcowego wyniku a nie jego pogorszenie.

IV. Remonty i inwestycje

Wykonanie remontów i inwestycji za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. podyktowane było wymogami określonymi w *Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. 2012 poz. 739)*, oraz potrzebą utrzymania infrastruktury szpitala w należytym stanie.

Szczegółowe wykonanie Planu inwestycyjno - remontowego za okres I - XII 2016 roku w zakresie rzeczowym i sposobu finansowania przedstawia załącznik nr 1.

Lębork, dnia 27.02.2017

KONTROLER
ds. planowania, kosztów i analiz
SPS ZOZ w Lęborku
Maciej Malinowski

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku
Krzysztof Rebkowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku
Lidia Kodłubańska

Wykonanie planu inwestycyjno - remontowego na 2016 rok z dnia 13.09.2016 r.

Wykonanie planu inwestycyjno - remontowego na 2016 rok z dnia 13.09.2016 r.									
Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Wartość zadania	środki własne zł	inne źródła finansowania	Wykonanie 31.12.2016	Termin realizacji prac budowlanych	Uwagi	
			zł						
I Remonty									
1.	Prace remontowe bieżące w obiektach SPS ZOZ w 2016 r.	Prace remontowe różne wynikające z zaleceń Stacji Sanitarnej, awarii i złego stanu technicznego	130 000,00	130 000,00		132 401,11	31.12.2016		
3.	Usługi naprawczo-konserwacyjne	Usługi naprawczo-konserwacyjne	510 000,00	510 000,00		550 040,01	31.12.2016		
4.	Materiały do konserwacji	Materiały do konserwacji	60 000,00	60 000,00		52 126,08	31.12.2016		
	Remonty ogółem		700 000,00	700 000,00	0,00	734 567,20			
II Inwestycje									
1.	Przebudowa pomieszczeń Pralni na potrzeby <u>Działu Fizjoterapii</u>	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	1 415 328,19 cena oferowana w przetargu	0,00	Dotacja MF EOG i NMF 1 132 262,55 z BO Powiat Lęborski 283 065,64 z BO	Dotacja MF EOG i NMF 1 127 415,23 1 114 739,35 Powiat Lęborski 216 924,69 213 755,71	31.08.2016	Kontynuacja z 2015 roku	
2.	Przebudowa pomieszczeń Pralni na potrzeby <u>Działu Fizjoterapii</u>	dokumentacja projektowa + nadzór inwestorski + nadzór autorski + roboty dodatkowe budowlane	150 000,00 wycena szacunkowa	150 000,00	0,00	143 873,09	31.08.2016	Kontynuacja z 2015 roku	
3.	Nadbudowa z przebudową Działu Fizjoterapii na potrzeby <u>Oddziału Geriatrycznego</u>	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	2 257 690,10 cena oferowana w przetargu	0,00	Dotacja MF EOG i NMF 1 806 152,08 z BO Powiat Lęborski 451 538,02 z BO	Dotacja MF EOG i NMF 1 868 787,23 1 181 720,62 Powiat Lęborski 358 284,95 268 148,56	31.08.2016	Kontynuacja z 2015 roku	
4.	Nadbudowa z przebudową Działu Fizjoterapii na potrzeby <u>Oddziału Geriatrycznego</u>	dokumentacja projektowa + nadzór inwestorski + nadzór autorski + roboty dodatkowe budowlane	210 000,00 wycena szacunkowa	210 000,00	0,00	208 789,79	31.08.2016	Kontynuacja z 2015 roku	
5.	Przebudowa wewnętrznej poziomej instalacji wody zimnej i wody ciepłej z cyrkulacją w budynku szpitala (II część)	Przebudowa wewnętrznej instalacji wody zimnej i wody ciepłej z cyrkulacją w budynku szpitala nadzór inwestorski + nadzór autorski	305 679,82	305 679,82		305 679,82	31.12.2016	Przeniesione z planu na 2015 rok	
6.	Modernizacja Poradni Patologii Ciąży zgodnie z zaleceniami p-poz. oraz Stacji Sanitarnej Epidemiologicznej	Prace remontowe	50 000,00 Wycena szacunkowa	50 000,00			31.12.2016	Przeniesione z planu na 2015 rok	



7.	Utworzenie izolatki na OIOM	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi oraz sprzętem i wyposażeniem	230 000,00	230 000,00	230 000,00	31.12.2016	
		Wycena szacunkowa					
8.	Budowa łazienki na Psychiatrii	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi oraz sprzętem i wyposażeniem	80 000,00	80 000,00	80 000,00	31.12.2016	
		Wycena szacunkowa					
9.	Instalacja systemu monitoringu p-poż. - I ETAP	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	250 000,00	250 000,00	250 000,00	31.12.2016	Do kontynuacji w następnym roku
		Wycena szacunkowa					
10.	Utworzenie pracowni żywieniowej	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi oraz sprzętem i wyposażeniem	250 000,00	250 000,00	250 000,00	31.12.2016	w tym sprzęt medyczny 27 699 zł wyposażenie 5 331,45 zł
		Wycena szacunkowa					
Inwestycje ogółem			5 198 698,11	1 525 679,82	3 673 018,29	4 369 929,20	
III Zakup i darowizny sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych i wyposażenia							
1.	Zakup sprzętu na potrzeby Oddziału Geriatrycznego w ramach projektu „Stworzenie ośrodka kompleksowej opieki zdrowotnej dla starzejącej się populacji poprzez utworzenie Oddziału Geriatrycznego, modernizację Działu Fizjoterapii, zakup sprzętu oraz prowadzenie działań edukacyjno-szkoleniowych dla pacjentów i personelu”	Zakup środków trwałych	424 489,62	0,00		Dotacja MF EOG i NMF 339 591,70 Powiat Łębski	Dotacja MF EOG i NMF 318 741,22 Powiat Łębski
					84 897,92		79 685,31
2.	Zakup z środków własnych środków trwałych i wyposażenia na Oddział Geriatryczny, które nie zostały uwzględnione w projekcie MF EOG/NMF	Zakup środków trwałych	300 000,00	300 000,00	0,00		267 398,89
3.	Zakup sprzętu na potrzeby Działu Fizjoterapii w ramach projektu „Stworzenie ośrodka kompleksowej opieki zdrowotnej dla starzejącej się populacji poprzez utworzenie Oddziału Geriatrycznego, modernizację Działu Fizjoterapii, zakup sprzętu oraz prowadzenie działań edukacyjno-szkoleniowych dla pacjentów i personelu” wraz z meblami	Zakup środków trwałych	839 556,55	0,00		Dotacja MF EOG i NMF 671 645,24 z BO Powiat Łębski	Dotacja MF EOG i NMF 626 674,47 626 674,47 Powiat Łębski
					167 911,31 z BO		156 668,62 156 668,62
4.	Zakup lampy do TK	Podniesienie wartości środka trwałego	291 294,92	291 294,92	0,00		
5.	Zakup 6 płuczek dezynfektorów, zgodnie z zaleceniami Stacji Sanitarno Epidemiologicznej	Zakup środków trwałych	150 000,00	150 000,00	0,00		
6.	Wymiana rozdzielnic elektrycznej	Zakup środków trwałych	155 000,00	155 000,00			
							Zadanie przeniesione z 2015 roku. Zakup niezbędny w chwili wyczerpania obecnej lampy Umowa została podpisana 16 listopada 2015 roku natomiast realizacja i płatności rozpoczynają się w 2016 roku Zakup niezbędny w przypadku realizacji inwestycji "Modernizacja pomieszczeń oraz zakup sprzętu dla Pracowni Rezonansu Magnetycznego"

załącznik nr 3 do Uchwały Zarządu Powiatu Łębskiego nr 262/2017 z dnia 22.03.2017 roku

Zakup i darowizny sprzętu i aparatury medycznej	Zakupy sprzętu medycznego, niemedycznego i wyposażenia	1 407 938,17	891 534,89	516 403,28	723 626,80	31.12.2016	Środki własne 638 126,80 zł Inne źródła finansowania 85 500 zł
7.	Zakup sprzętu medycznego	1 202 938,17	686 534,89	516 403,28	674 326,95		
	Zakup sprzętu niemedycznego	95 000,00	95 000,00		34 741,13		
	Zakup wyposażenia	110 000,00	110 000,00		14 558,72		
	Zakup i darowizny sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych i wyposażenia ogółem	3 588 279,26	1 787 829,81	1 780 449,45	2 299 444,75		

Inwestycje ogółem (I+II+III)		9 486 977,37	4 013 509,63	5 453 467,74	7 403 941,15		
Inwestycje ogółem zakończone w tym podlegają sfinansowaniu przez:					432 329,26		
Zakup sprzętu					126 649,44		
Środki własne SPS ZOZ i darowizny					126 649,44		
Źródła zewnętrzne							
Modernizacja					305 679,82		
Środki własne SPS ZOZ					305 679,82		
Źródła zewnętrzne							
Inwestycje w trakcie realizacji w tym podlegają sfinansowaniu przez:					6 971 611,89		
Zakup sprzętu					2 172 795,31		
Środki własne SPS ZOZ					991 025,69		
Źródła zewnętrzne					1 181 769,62		
Modernizacja					4 798 816,58		
Środki własne SPS ZOZ					1 227 404,48		
Źródła zewnętrzne					3 571 412,10		

załącznik nr 3 do Uchwały Zarządu Powiatu Lęborskiego nr 262/2017 z dnia 22.03.2017 roku

KONTROLER
ds. planowania kosztów i analiz
SPS ZOZ w Lęborku
Maciej Malinowski

127