

**INFORMACJA Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO i PLANU INWESTYCYJNEGO
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Lęborku
za okres 01.01 – 30.06.2017 rok**

Prezentowane dane w zakresie realizacji planu finansowego w celach porównawczych przedstawiono w podziale na okresy półroczne.

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

(w zł)

Tabela nr 1

Lp	Opis	Stan na 31.12.2016	Stan na 30.06.2017	Wzrost (+) / Spadek (-)
I	Aktywa trwale (1+2)	40 445 393,30	39 134 003,53	-1 311 389,77
	z tego:			
1	Wartości niematerialne i prawne	5 488.74	60 239.23	54 750.49
2	Rzeczowe aktywa trwale	40 373 029.56	39 010 639.30	-1 362 390.26
3	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 875.00	63 125.00	-3 750.00
II	Aktywa obrotowe (1+2+3+4)	7 909 176,07	7 849 022,74	-60 153,33
1	Zapasy	1 228 928.63	1 386 011.15	157 082.52
2	Należności krótkoterminowe	5 123 901.59	5 278 003.18	154 101.59
	z tego:			
a	z tytułu dostaw i usług	4 793 706.34	4 209 348.29	-584 358.05
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 770.06	2 463.09	693.03
c	inne	328 425.19	1 066 191.80	737 766.61
3	Inwestycje krótkoterminowe	1 186 027.33	139 380.54	-1 046 646.79
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	370 318.52	1 045 627.87	675 309.35
	Aktywa razem (I + II)	48 354 569,37	46 983 026,27	-1 371 543,10

Stan aktywów i pasywów na dzień 30.06.2017 r. wskazuje na sposób realizacji założeń gospodarczych.

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

1.1 Aktywa trwale – wg. stanu na dzień **31.12.2016r.** w kwocie **40 445 393,30 zł** uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę **-1 311 389,77 zł**, w tym:

- 1) wartości niematerialne i prawne netto uległy zwiększeniu o kwotę **54 750,49 zł** z tytułu wdrożenia nowych modułów oprogramowania przez firmę ASSECO – głównego dostawcę rozwiązań informatycznych dla Szpitala.
- 2) rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się o kwotę ogółem **-1 362 390,26 zł** zarówno z tytułu zwiększenia wartości środków trwałych (zakup. nakłady na inwestycje w toku oraz zmniejszenia (umorzenia).
- 3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe uległy zmniejszeniu o kwotę **-3 750,00 zł** z tytułu odpisu w koszty prowizji od kredytu zaciągniętego w mBank Hipoteczny.
Ogółem stan aktywów trwałych na 30.06.2017r. wynosi **39 134 003,53 zł**

1.2 Aktywa obrotowe wg. stanu na dzień **31.12.2016 r. 7 909 176,07 zł** uległy zmniejszeniu o kwotę **-60 153,33 zł** w tym:

- 1) zapasy uległy zwiększeniu o kwotę **157 082,52 zł.** aby zapewnić prawidłowy stan materiałów do leczenia pacjentów.
- 2) należności krótkoterminowe uległy zwiększeniu o kwotę **154 101,59 zł**
w tym:
 - z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę **-584 358,05 zł.**
 - z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń uległy zwiększeniu o kwotę **693,03 zł.**
 - inne uległy zwiększeniu o kwotę **737 766,61 zł.**
- 3) inwestycje krótkoterminowe - uległy zmniejszeniu o kwotę **-1 046 646,79 zł**
- 4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę **675 309,35 zł.**

Ogółem stan aktywów obrotowych na 30.06.2017 r. wynosi **7 849 022,74 zł.**

II. Pasywa

(w zł)

Tabela nr 2

Lp	Opis	Stan na 31.12.2016	Stan na 30.06.2017	Wzrost (+) / Spadek (-)
I	A. Kapitał (fundusz) własny	8 623 714,52	7 509 312,26	-1 114 402,26
	z tego:			
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 710 329.76	5 710 329.76	0.00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 866 884.62	2 913 384.76	46 500.14
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych			0.00
4	Zysk (strata) netto	46 500.14	-1 114 402.26	-1 160 902.40
II	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 730 854,85	39 473 714,01	-257 140,84
	z tego:			
1	Rezerwy na zobowiązania	436 048.03	295 531.91	-140 516.12
	z tego:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	436 048.03	295 531.91	-140 516.12
2	Zobowiązania długoterminowe	11 043 588.55	10 959 988.55	-83 600.00
	z tego:			
	kredyty i pożyczki	11 043 588.55	10 959 988.55	-83 600.00
3	Zobowiązania krótkoterminowe	8 896 208.36	9 288 506.83	392 298.47
	z tego:			

	kredyty i pożyczki	2 115 865.05	973 162.30	-1 142 702.75
	z tytułu dostaw i usług	3 382 212.66	3 382 250.65	37.99
	zaliczki otrzymane na dostawy	30.54	738.99	708.45
	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	1 570 592.90	1 780 916.46	210 323.56
	z tytułu wynagrodzeń	1 305 923.31	1 397 952.19	92 028.88
	inne	102 532.00	703 727.04	601 195.04
	fundusze specjalne	419 051.90	1 049 759.20	630 707.30
4	Rozliczenia międzyokresowe	19 355 009.91	18 929 686.72	-425 323.19
	Pasywa razem I + II	48 354 569,37	46 983 026,27	-1 371 543,10

2.1 Pasywa bilansu (Tabela nr 2) stan na dzień 31.12.2016 r. wyniósł 48 354 569,37 zł i uległy zmniejszeniu o kwotę -1 371 543,10 zł w tym:

- 1) kapitał (fundusz własny) ogółem uległ zmniejszeniu o kwotę **-1 114 402,26 zł**.
Obniżenie wartości kapitału (funduszu) własnego związany jest z stratą wygenerowaną w okresie styczeń – czerwiec 2017 r..
Na podstawie Uchwały nr 284/2017 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 14 czerwca 2017 roku, zysk za 2016 rok w kwocie 46 500.14 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu SPS ZOZ.
- 2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę **-257 140,84 zł**, w tym w pozycji:
 - a) rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu, o kwotę **-140 516,12 zł** w związku z rozwiązaniem rezerw utworzonych na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe) wypłacone w okresie od stycznia do czerwca.
 - b) zobowiązania długoterminowe uległy zmniejszeniu, o kwotę **-83 600,00 zł**, w związku z umorzeniem z dniem 31.05.2017 r. pożyczki udzielonej z WFOŚiGW w Gdańsku w kwocie 167 150.00 zł.
 - c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem uległy zwiększeniu o kwotę **392 298,47 zł** w tym z tytułu:
 - kredyty i pożyczki – zmniejszenie o kwotę -1 142 702.75 zł, z tytułu spłaty oraz wspomnianego wcześniej umorzenia pożyczki z WFOŚiGW.
 - dostaw i usług – zwiększenie o kwotę 37.99 zł.
 - podatków i ubezpieczeń społecznych – zwiększeniu o kwotę 210 323.56 zł.
 - wynagrodzeń – zwiększenie o kwotę 92 028.88 zł.
 - inne zobowiązania – zwiększenie o kwotę 601 195.04 zł.
 - fundusze specjalne – zwiększenie o kwotę 630 707.30 zł.
 - d) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zmniejszenie o kwotę -425 323.19 zł z tytułu przeksięgowania na pozostałe przychody operacyjne równowartości amortyzacji otrzymanych środków w formie dotacji i darowizn za 6 miesięcy 2017 r.

Ogółem stan pasywów na 30.06.2017r. wynosi **46 983 026,27 zł**.

Przychody i koszty związane z prowadzoną działalnością**III. Rachunek zysków i strat**

Wykonanie założeń finansowych za I - VI 2017 r. w porównaniu do planu na 2017 rok i wykonania za okres I – VI 2016 roku przedstawia Tabela nr 3. nr 4 i nr 5.

Przychody ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 3) wynoszą **27 372 682,34 zł** i stanowią do założeń planowych 100.7 %, a do wykonania za I - VI 2016 – 107.7 %.

- 1) Przychody z POW NFZ na koniec czerwca odpowiadały **98,4%** założonego planu, a w porównaniu do wartości przychodów za okres I-VI 2016 r. były większe o 9.2 %. Niewykonanie planu przychodów z POW NFZ związane było z niewykonaniem kontraktu w łącznej kwocie **-526 017,00 zł**, głównie w zakresach Chirurgii Ogólnej, Ortopedii i Ginekologii. Z drugiej strony Szpital w I półroczu wypracował nad wykonania na łączną kwotę **1 312 482,50 zł**, głównie w zakresach SOK-KOC; Choroby Wewnętrzne, Anestezjologia i Intensywna Terapia, ASDK, Fizjoterapia Ambulatoryjna.
- 2) Pozostałe przychody, z tytułu sprzedaży usług medycznych oraz sprzedaży usług niemedycznych, osiągnięto w kwocie **1 520 296,90 zł** i do planu stanowi to **97,1%**. Wartość pozostałych przychodów wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 986 209.09 zł.
- 3) Pozostałe przychody operacyjne osiągnięto w kwocie **1 386 764,58 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, 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. Niewykonanie planu związane jest głównie z rozwiązywaniem rezerw na świadczenia pracownicze, kiedy nastąpi pełne rozwiązanie rezerw wykonanie będzie zbliżone do planu.
- 4) Przychody finansowe osiągnięto w kwocie **171 568,27 zł** między innymi z tytułu odsetek od lokat oraz naliczonych odbiorcom usług, ale w głównej mierze dzięki umorzeniu pożyczki WFOŚiGW – kwota umorzenia została zaksięgowana w przychody finansowe.

3.1. Przychody

Tabela nr 3

Przychody	Plan na I-VI 2016	Wykonanie za I-VI 2016	Wskaźnik %	Plan na I-VI 2017	Wykonanie za I-VI 2017	Różnica pomiędzy wykonaniem I-VI 2017 a planem I-VI 2017	Różnica pomiędzy wykonaniem I-VI 2017 - I-VI 2016	Wskaźnik wykonanie I-VI 2017 / I-VI 2016 %	Wskaźnik wykonanie I-VI 2017 / plan I-VI 2017 %
I	2	3	4 = 3/2	5	6	7 = 6 - 5	8 = 6 - 3	9 = 6/3	10 = 6/5
Przychody ogółem (A+B+C)	26 227 236,13	25 422 001,01	97%	27 181 126,52	27 372 682,34	191 555,82	1 950 681,33	107,7%	100,7%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 109 236,13	23 754 460,00	99%	25 572 626,52	25 814 349,49	241 722,97	2 059 889,49	108,7%	100,9%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 934 236,13	23 089 564,48	96%	25 415 126,52	24 997 654,06	-417 472,46	1 908 089,58	108,3%	98,4%
I. Z tytułu umów zawartych z NFZ, tym:	22 364 236,13	21 499 565,01	96%	23 849 471,89	23 477 357,16	-372 114,73	1 977 792,15	109,2%	98,4%
SZP-Leczenie szpitalne	15 305 289,43	16 203 554,32	106%	14 278 840,27	13 718 033,79	-560 806,48	-2 485 520,53	84,7%	96,1%
PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	110 000,00	49 677,50	45%	115 000,00	77 567,61	-37 432,39	27 890,11	156,1%	67,5%
ASDK-Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 780 399,68	1 770 670,72	99%	1 780 399,68	1 760 941,76	-19 457,92	-9 728,96	99,5%	98,9%
Pacjenci z Unii Europejskiej	1 141 823,93	1 109 162,90	97%	1 155 461,60	1 146 828,93	-8 632,67	37 666,03	103,4%	99,3%
REH-Rehabilitacja lecznicza	1 029 254,46	941 394,81	91%	1 036 256,13	1 005 217,85	-31 038,28	63 823,04	106,8%	97,0%
PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	576 546,15	548 928,40	95%	543 663,50	538 107,87	-5 555,63	-10 820,53	98,0%	99,0%
AOS-Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	372 396,70	366 769,00	98%	367 596,70	367 044,90	-551,80	275,90	100,1%	99,8%
RTM-Ratownictwo Medyczne	58 029,23	60 683,36	105%	73 190,01	54 891,44	-18 298,57	-5 791,92	90,5%	75,0%
SOK-KOC - Świadczenia Odrębnie Kontraktowane	1 250 000,00	0,00	0%	3 187 800,00	3 773 512,25	585 712,25	3 773 512,25	#DZIEL/0!	118,4%
POZ Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 500,00	0,00	0%	294 864,00	98 082,20	-196 781,80	98 082,20	#DZIEL/0!	33,3%
Koszty świadczeń wynikające z §2 OWU	598 630,46	448 724,00	75%	1 016 400,00	937 128,56	-79 271,44	488 404,56	208,8%	92,2%
2. Pozostała sprzedaż:	1 570 000,00	1 589 999,47	101%	1 565 654,63	1 520 296,90	-45 357,73	-69 702,57	95,6%	97,1%
Usługi pracowni medycznych	1 100 000,00	1 101 582,31	100%	1 100 000,00	986 209,09	-113 790,91	-115 373,22	89,5%	89,7%
Usługi niemedycezne	470 000,00	488 417,16	104%	465 654,63	534 087,81	68 433,18	45 670,65	109,4%	114,7%
II. Zmiana stanu produktów	40 000,00	532 966,91		22 500,00	675 309,35	652 809,35	142 342,44		
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	135 000,00	131 928,61	98%	135 000,00	141 386,08	6 386,08	9 457,47	107,2%	104,7%

B. Pozostałe przychody operacyjne	2 109 500,00	1 658 944,34	79%	1 600 000,00	1 386 764,58	-213 235,42	-272 179,76	83,6%	86,7%
-----------------------------------	--------------	--------------	-----	--------------	--------------	-------------	-------------	-------	-------

C. Przychody finansowe	8 500,00	8 596,67	101%	8 500,00	171 568,27	163 068,27	162 971,60	1995,8%	2018,5%
------------------------	----------	----------	------	----------	------------	------------	------------	---------	---------

3.2 Koszty ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 4) za I-VI 2017 r. w porównaniu do planu na I-VI 2017 r. były większe o 4.9%.

Wzrost kosztów w pozycjach podatków i opłat oraz pozostałych kosztów rodzajowych spowodowane jest ich nierównomiernym rozliczaniem w czasie. koszty zostały ujęte na początku roku i nie ulegną znacznemu zwiększeniu w związku z czym ich poziom na koniec roku będzie zgodny z wykonaniem.

Niski procent wykonania w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych spowodowane jest brakiem podstaw do rozwiązania utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze.

Największą pozycję kosztową stanowi uruchomienie 1 stycznia 2017 r. 24 łóżkowego Oddziału Geriatrycznego, do tej pory nie posiadającego finansowania (kontraktu) z NFZ i nie będącego oddziałem figurującym na liście oddziałów szpitalnego zabezpieczenia medycznego (sieci szpitali). W przypadku braku uruchomienia działalności oddziału. Szpital byłby narażony na zwrot finansowania wraz z dużym Działem Fizjoterapii w kwocie 5.5 mln zł. Po licznych interwencjach w POW NFZ mamy nadzieję, iż płatnik publiczny obejmie ten oddział postępowaniem konkursowym.

Koszty ogółem za I-VI 2017 r. w porównaniu do wykonania I-VI 2016 r. zwiększyły się o 8.1%. Odnotowano:

- 1) zmniejszenie kosztów za 6 miesięcy 2017 r. w porównaniu do wykonania za 6 miesięcy 2016 r. w pozycjach:
 - amortyzacja -478 153.16 zł.
 - pozostałe koszty rodzajowe -8 023.81 zł.
 - pozostałe koszty operacyjne -12 743.62 zł.
 - koszty finansowe -910.97 zł.
- 2) zwiększenie kosztów za 6 miesięcy 2017 r. w porównaniu do wykonania za 6 miesięcy 2016 r. w pozycjach:
 - zużycie materiałów i energii **920 326,78zł**
 - usługi obce **784 342,36 zł**. W pozycji kontrakty medyczne częściowo przez konieczność zapewnienia odpowiedniej kadry medycznej niezbędnej do realizacji świadczeń medycznych oraz przez środki jakie szpital musi płacić na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek oraz w łącznej kwocie. Do wzrostu kosztów z tytułu usług obcych w prezentowanym okresie, przyczyniło się również wdrożenie nowych modułów oprogramowania przez firmę ASSECO - głównego dostawcę rozwiązań informatycznych dla całego szpitala oraz wzrost kosztów w zakresie usług komunalnych wynikający ze zmiany kwalifikacji ewidencji kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 08 lipca 2015 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.
 - podatki i opłaty wzrost w kwocie **37 073,16 zł** spowodowany jest m.in. przez zmianę sposobu ewidencji księgowej w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi:
 - wynagrodzeń **676 278,35 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.
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **224 573,80 zł** spowodowany jest utworzeniem w miesiącu marcu odpisu podstawowego na ZFŚS:

Koszty za I-VI 2017 r. w porównaniu do kosztów za I-VI 2016 r. zwiększyły się o kwotę **2 144 636,76 zł**. natomiast przychody są większe o kwotę **1 950 681,33 zł**.

Koszty za I – VI 2017 r. w stosunku do planowanych w proporcjonalnym okresie są wyższe o kwotę **1 342 084,60 zł**, a przychody są wyższe o kwotę **191 555,82 zł**.

3.2. Koszty

Tabela nr 4

	Plan na I-VI 2016	Wykonanie za I-VI 2016	Wskaźnik %	Plan na I-VI 2017	Wykonanie za I- VI 2017	Różnica pomiędzy wykonaniem I-VI 2017 a planem I-VI 2017	Różnica pomiędzy wykonaniem I-VI 2017 - I- VI 2016	Wskaźnik wykonanie I- VI 2017 / I-VI 2016 %	Wskaźnik wykonanie I-VI 2017 / plan I-VI 2017 %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4 = 3/2</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7 = 6 - 5</i>	<i>8 = 6 - 3</i>	<i>9 = 6/3</i>	<i>10 = 6/5</i>
Koszty ogółem (A+B+C)	26 491 000,00	26 342 447,84	99%	27 145 000,00	28 487 084,60	1 342 084,60	2 144 636,76	108,1%	104,9%
A. Koszty działalności operacyjnej	25 886 000,00	26 013 117,29	100%	26 670 000,00	28 171 408,64	1 501 408,64	2 158 291,35	108,3%	105,6%
I. Amortyzacja	1 875 000,00	1 985 577,74	106%	1 900 000,00	1 507 424,58	-392 575,42	-478 153,16	75,9%	79,3%
II. Zużycie materiałów i energii, w tym:	4 745 000,00	4 565 648,88	96%	4 750 000,00	5 485 975,66	735 975,66	920 326,78	120,2%	115,5%
Materiały	4 095 000,00	3 901 866,40	95%	4 100 000,00	4 806 385,17	706 385,17	904 518,77	123,2%	117,2%
Energia	650 000,00	663 782,48	102%	650 000,00	679 590,49	29 590,49	15 808,01	102,4%	104,6%
III. Usługi obce, w tym:	6 235 000,00	5 912 635,04	95%	6 775 000,00	6 696 977,40	-78 022,60	784 342,36	113,3%	98,8%
Usługi obce	1 110 000,00	1 006 247,38	91%	1 150 000,00	1 299 122,50	149 122,50	292 875,12	129,1%	113,0%
Kontrakty	5 125 000,00	4 906 387,66	96%	5 625 000,00	5 397 854,90	-227 145,10	491 467,24	110,0%	96,0%
IV. Podatki i opłaty	96 000,00	176 045,00	183%	100 000,00	213 118,16	113 118,16	37 073,16	121,1%	213,1%
V. Wynagrodzenia	10 350 000,00	10 288 776,26	99%	10 475 000,00	10 965 054,61	490 054,61	676 278,35	106,6%	104,7%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 305 000,00	2 642 396,15	115%	2 350 000,00	2 866 969,95	516 969,95	224 573,80	108,5%	122,0%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	225 000,00	389 454,76	173%	265 000,00	381 430,95	116 430,95	-8 023,81	97,9%	143,9%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 000,00	52 583,46	96%	55 000,00	54 457,33	-542,67	1 873,87	103,6%	99,0%
B. Pozostałe koszty operacyjne	405 000,00	125 932,17	31%	250 000,00	113 188,55	-136 811,45	-12 743,62	89,9%	45,3%
C. Koszty finansowe	200 000,00	203 398,38	102%	225 000,00	202 487,41	-22 512,59	-910,97	99,6%	90,0%

3.3. Wynik finansowy za I-VI 2017 roku

(w zł)

Tabela nr 5

L p	Wyszczególnienie	Plan na I-VI 2016	Wykonanie za I-VI 2016	Różnica	Wskaźniki %	Plan na I-VI 2017	Wykonanie za I-VI 2017	Wskaźniki %	Wskaźniki %
1	2	3	4	5 = 4-3	6 = 4/3	7	8	9 = 8/4	10 = 8/7
1	Przychody ogółem	26 227 236.13	25 422 001.01	-805 235.12	97%	27 181 126.52	27 372 682.34	108%	101%
2	Koszty ogółem	26 491 000.00	26 342 447.84	-148 552.16	99%	27 145 000.00	28 487 084.60	108%	105%
3	Zysk / Strata	-263 763.87	-920 446.83	-656 682.96	349%	36 126.52	-1 114 402.26		

3.4. Podsumowanie

Analizując wykonanie planu finansowego po I półroczu br. należy zwrócić uwagę także na wynik finansowy, który ukształtował się znacznie poniżej założeń planowanych za okres I-VI 2017r.

Na uzyskanie ujemnego wyniku **-1 114 402,26 zł.** główny wpływ mają nad wykonania w wysokości **1 312 482,50 zł.** które w rozliczeniu końcowym pomniejszone zostaną o niewykonania na poziomie **526 017,00 zł.** Całkowita zapłata za nadwykonania dotyczyć będzie świadczeń wykonanych w zakresie SOK-KOC (Koordynowana Opieka nad Kobieta w Cięży) w wysokości **147 878,50 zł.**

Ponadto znaczący wpływ na wykonanie planu finansowego jest obciążenie kosztów Jednostki obowiązkowym odpisem na ZFŚS, który w badanym okresie wyniósł **639 861,98 zł.** Należy jednak zaznaczyć, że wartość ta zostanie rozliczana w czasie zgodnie z zasadą współmierności i pozostanie na niezmiennym poziomie na dzień bilansowy.

Dodatkowym obciążeniem wyniku było utworzenie odpisów aktualizujących wartości należności w kwocie **107 023,99 zł,** poniesione na koszty leczenia osób nieubezpieczonych.

IV. Remonty i inwestycje

Wykonanie remontów i inwestycji za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 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 - VI 2017 roku w zakresie rzeczowym i sposobu finansowania przedstawia załącznik nr 1.

Lębork, dnia 28.07.2017 r.

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku
Edyta Kodłubańska

Wykonanie planu inwestycyjno - remontowego na 2017 rok z dnia 29.12.2016 r.

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Wartość zadania	środki własne zł	inne źródła finansowania	Wykonanie 30.06.2017	Termin realizacji	Uwagi
			zł					
I	Remonty							
1.	Prace remontowe bieżące w obiektach SPS ZOZ w 2017 r.	Prace remontowe różne wynikające z zaleceń Stacji Sanitarnej, awarii i złego stanu technicznego	140 000,00	140 000,00		39 539,68	31.12.2017	
3.	Usługi naprawczo-konserwacyjne	Usługi naprawczo-konserwacyjne	550 000,00	550 000,00		368 284,74	31.12.2017	
4	Materiały do konserwacji	Materiały do konserwacji	80 000,00	80 000,00		48 516,44	31.12.2017	
Remonty ogółem			770 000,00	770 000,00	0,00	456 340,86		
II	Inwestycje							
1	E-ZDROWIE Wdrożenie interoperacyjnych i przygotowanych do integracji z platformą P1/P2 systemów informatycznych, w tym HIS/RIS/PACS, w SPS ZOZ w Łęborku poprzez rozbudowę systemu obsługi informatycznej wszystkich procesów związanych z funkcjonowaniem szpitala zgodnie z zasadami określonymi w aktach prawnych dotyczących prowadzenia dokumentacji medycznej w wersji elektronicznej wraz z zakupem niezbędnego sprzętu komputerowego	Utworzenie infrastruktury teleinformatycznej wraz z zakupem sprzętu i oprogramowania	3 995 195,00		Zarząd Województwa Pomorskiego	Zarząd Województwa Pomorskiego	2018 r.	
					3 158 201,65			
					Starostwo Powiatowe			
			dokumentacja projektowa + nadzór inwestorski + nadzór autorski	279 663,65		557 329,70		
2	REHABILITACJA Poprawa dostępności do kompleksowych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów ze schorzeniami układu krążenia poprzez rozbudowę, modernizację, wyposażenie oddziałów: kardiologicznego i rehabilitacji kardiologicznej oraz poradni, a także utworzenie zespołu do kinezyterapii w ramach Działu Fizjoterapii w SPSZOZ w Łęborku	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi oraz sprzętem i wyposażeniem	6 253 052,35		Zarząd Województwa Pomorskiego	Zarząd Województwa Pomorskiego	2018 r.	
					5 015 000,00			
					Starostwo Powiatowe			
			dokumentacja projektowa + nadzór inwestorski + nadzór autorski	353 052,35		885 000,00		
3.	SOR Doposażenie w sprzęt medyczny Szpitalnego Oddziału Ratunkowego SPS ZOZ w Łęborku, mające na celu poprawę jakości i efektywności systemu ratownictwa medycznego w powiecie łębskim	Zakup wyposażenia	1 828 200,00		Ministerstwo Zdrowia	Ministerstwo Zdrowia	2018 r.	
					1 553 970,00			
4	FIZJOTERAPIA - DODATKOWE ZADANIE Poprawa i lepsze dostosowanie ochrony zdrowia do trendów demograficzno-epidemiologicznych	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	267 860,00	0,00	Ministerstwo Zdrowia	Ministerstwo Zdrowia	2018 r.	
		dokumentacja projektowa + nadzór inwestorski + nadzór autorski		42 300,00			225 560,00	
5	Wydzielenie klatek schodowych K2, K3 i K4 w Budynku Głównym Szpitala oraz główny wyłącznik przeciwpożarowy	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	350 000,00	350 000,00		140 174,40	2017 r.	
			Wycena szacunkowa					

załącznik nr 3 do Uchwały Zarządu Powiatu Łębskiego nr / 2017 z dnia / 2017 r.pku

Załącznik nr 3 do Uchwały Zarządu Powiatu Łębskiego nr/2017 z dnia 2017 roku

6.	Instalacja SAP w Budynku Głównym Szpitala wraz z Budynkiem Bakteriologii i Histopatologii	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	1 400 000,00	1 400 000,00			2017 r.	
		Wycena szacunkowa						
7.	Utworzenie izolatki na OIOM	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi oraz sprzętem i wyposażeniem	230 000,00	230 000,00			2017 r.	Przeniesione z planu na 2016 r.
		Wycena szacunkowa						
8.	Modernizacja dachu POZ	Wykonanie nowego poszycia wraz z dociepleniem oraz obróbkami blacharskimi na attykach i pasach nadrynnowych	52 000,00	52 000,00			2017 r.	
		Wycena szacunkowa						
9.	Przeniesienie Oddziału Psychiatrycznego na IV piętro budynku głównego Szpitala wraz z wymianą okien, wstawieniem krat, wymianą drzwi, instalacją systemu monitoringu i systemu przywoławczego oraz modernizacją węzła sanitarnego	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi oraz sprzętem i wyposażeniem	350 000,00	350 000,00			2017 r.	
		Wycena szacunkowa						
10.	Utworzenie pracowni żywieniowej	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi oraz sprzętem i wyposażeniem	270 000,00	270 000,00			2017 r.	Przeniesione z planu na 2016 r.
		Wycena szacunkowa						
11.	Remont pomieszczeń magazynów odpadów medycznych	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	25 000,00	25 000,00			2017 r.	
		Wycena szacunkowa						
12.	Remont komunikacji ogólnej Szpitalnego Oddziału Ratunkowego	Pełny zakres prac budowlanych łącznie z robotami wykończeniowymi	12 300,00	12 300,00			2017 r.	
		Wycena szacunkowa						
Inwestycje ogółem			15 033 607,35	3 638 546,00	11 395 061,35	216 438,10		
III	Zakup i darowizny sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych i wyposażenia							
1.	Zakup i darowizny sprzętu i aparatury medycznej	Zakupy sprzętu medycznego, niemedycznego i wyposażenia	1 257 260,96	1 257 260,96		169 364,92	31.12.2017 r.	
	Zakup sprzętu medycznego		997 188,69	997 188,69		90 062,57		
	Zakup sprzętu niemedycznego i wyposażenia		260 072,27	260 072,27		79 302,35		
Zakup i darowizny sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych i wyposażenia ogółem			1 257 260,96	1 257 260,96		169 364,92		
Inwestycje ogółem (I+II+III)			17 060 868,31	5 665 806,96	11 395 061,35	842 143,88		

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

Maciej Malinowski

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku

Lidia Kodrubańska

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