

**Uchwała Nr 100/2017
Zarządu Powiatu Oleśnickiego
z dnia 16 sierpnia 2017 r.**

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za pierwsze półrocze 2017 r.**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 ze zm.), art. 266 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) oraz §3 Uchwały Nr VI/56/2011 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 30 maja 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Oleśnickiego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej - Zarząd Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§1

Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za pierwsze półrocze 2017 r., stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Informację, o której mowa w § 1 przedstawia się Radzie Powiatu Oleśnickiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu Powiatu Oleśnickiego

Członkowie Zarządu:

Starosta – Wojciech Kociński	1. Halina Dzięgło
Wicestarosta – Piotr Karasek	2. Zdzisława Jakimiec
	3. Krzysztof Sycianko

PZS/IX/OI/.....01524.....2017

OR	FN	GN	KD
OK	AB	SR	
RK	STAROSTWO POWIATOWE w OLEŚNICY		
RP	25. 07. 2017		
	WPLYNĘŁO		
	L. dz. 1483/17 Zaż.		

Zarząd Powiatu Oleśnickiego
Starostwo Powiatowe w Oleśnicy
56-400 Oleśnica
ul. Słowackiego 10

Dotyczy: sprawozdanie z wykonania planu finansowego za I półrocze 2017 roku..

Na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (DZ.U.2016.1870. t.j. z dnia 2016.11.18) oraz uchwały Nr VI/56/2011 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 30 maja 2011r w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Oleśnickiego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Powiatowy Zespół Szpitali przedkłada w załączeniu informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2017r.

Sprawozdanie składa się z części tabelarycznej i części opisowej

1. część tabelaryczna zawiera:

- wykonanie planu przychodów i kosztów z określeniem procentowego wskaźnika wykonania w układzie Rachunku Zysków i Strat w wariancie porównawczym zgodnie z Ustawą z dnia 29. 09.1994 r. o rachunkowości. (Tabela nr 1)
- Wykonanie Planu przychodów (Tabela nr 2)
- Wykonanie planu kosztów w układzie rodzajowym (tabela nr 3)
- zestawienie stanu należności z uwzględnieniem sposobu windykacji (tabela Nr 4)
- zestawienie stanu zobowiązań, w tym wymagalnych (Tabela Nr 5)
- wykonanie planu zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, z określeniem procentowego wskaźnika wykonania.(tabela Nr 6)

2. część opisowa zawiera;

- wyjaśnienie stopnia realizacji przychodów z uwzględnieniem powstałych odchyleń od planu,
- wyjaśnienie stopnia realizacji kosztów z uwzględnieniem powstałych odchyleń od planu,
- objaśnienie dotyczące należności i zobowiązań wymagalnych,
- opis stopnia realizacji zadań inwestycyjnych w obszarze zakupów i prac remontowych z uwzględnieniem ewentualnych przyczyn braku realizacji zadań w tym obszarze.

Otrzymują:

1. adresat
2. Rada Społeczna Szpital
3. a/a

P.O. DYREKTOR
ds. medycznych i restrukturyzacji
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

lek. med. Piotr Rogalski

Sprawozdanie z wykonania Planu finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali

w Oleśnicy za I półrocze 2017 rok -część opisowa

Realizacja przychodów

Za okres styczeń – czerwiec 2017 roku wykonanie planu finansowego zamknęło się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości - 2 408 341 zł.

Wynik finansowy na rok 2017	Planowany	Wykonanie za I półrocze 2016 r
Wynik z działalności podstawowej – strata	- 4 344 000 zł	strata - 2 287 523 zł
z działalności operacyjnej - strata	- 1 301 058 zł	strata - 1 312 762 zł
z działalności gospodarczej- strata	- 2 391 058zł	strata – 2 402 762 zł.

Przychody ze sprzedaży w tym okresie zostały wykonane w wysokości 19 140 466 zł, co stanowi 51,31 % wartości planowanej na poziomie 37 300 000 zł.

Przychody szpitala z tytułu świadczenia usług zdrowotnych zostały zrealizowane w wysokości 18 662 983 zł, co stanowi 51,5 % planowanej kwoty tj. 36 240 000 zł.

Wysokość uzyskanych przychodów związana jest głównie z zapłatą za wykonane usługi przez głównego płatnika -Narodowego Funduszu Zdrowia jak też pozostałych odbiorców

Strukturę przychodów z podziałem na rodzaje i stopień ich realizacji w odniesieniu do planu przedstawiono w tabeli Nr 2.

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie 3 600 000 zł natomiast zostały zrealizowane w wysokości 1 598 294 zł co daje wskaźnik realizacji na poziomie 44,40%. Składają się na nie głównie darowizny w kwocie 1 299 111zł, odpisy na koszty amortyzacji 190 712 zł, przychody z tytułu umorzenia i przedawnienia zobowiązań – kwota 43 600 zł Niski poziom realizacji tej grupy przychodów wynika między innymi z braku realizacji wpływów z tytułu sprzedaży środków trwałych między innymi po zlikwidowanej kuchni szpitalnej w Sycowie, jak też braku umorzeń podatku od nieruchomości przez Burmistrza Miasta i Gminy Syców, co zostało ujęte w planie przychodów.

Przychody finansowe zrealizowane na poziomie 8 438 zł, przy wielkości planowanej 160 000zł, co daje wskaźnik wykonania na poziomie zaledwie 5,27%, a wynika to z braku wolnych środków które Szpital mógłby lokować na lokatach skarbca nocnego.

Zakładany plan na koszty z działalności operacyjnej w wysokości 41 644 000 zł został wykonany w wysokości 21 427 989 zł, co stanowi 51,46 % wartości planowanej. W kosztach znaczne przekroczenie wartości wykonania do planu odnotowano w grupie kosztów zużycie materiałów i energii, gdzie wskaźnik wykonania osiągnął wartość 62,11%. Znaczny wzrost tej grupy kosztów wynika ze wzrostu kosztów zużycia leków i sprzętu jednorazowego, a to z kolei ma związek z większą liczbą leczonych pacjentów.

W tabeli Nr 3 przedstawiono wykonanie planu kosztów wg rodzajów wraz ze wskaźnikiem ich realizacji w stosunku do planu.

Wykonanie Planu Finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy za I półrocze 2017 rok

W układzie Rachunku Zysków i Strat

Tabela Nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r	Wykonanie planu I półrocze 2017 r	Wskaźnik realizacji w %
		kwota	kwota	%
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	37 300 000	19 140 466	51,31
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 200 000	19 140 466	51,45
II.	Zmiana stanu produktów	100 000	0	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	41 644 000	21 427 989	51,46
I.	Amortyzacja	1 400 000	703 059	50,22
II.	Zużycie materiałów i energii	6 620 000	4 111 641	62,11
III.	Usługi obce	13 920 000	7 216 789	51,84
IV.	Podatki i opłaty	144 000	72 310	50,22
V.	Wynagrodzenia	15 600 000	7 481 822	47,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 600 000	1 685 699	46,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	360 000	156 669	43,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 344 000	-2 287 523	52,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 600 000	1 598 294	44,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	557 058	623 533	111,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 301 058	-1 312 762	100,90
G.	Przychody finansowe	160 000	160 000	100,00
H.	Koszty finansowe	1 250 000	1 250 000	100,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 391 058	-2 402 762	100,49
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (+; -)	0	0	
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-2 391 058	-2 402 762	100,49
L.	Podatek dochodowy	85 000	5 579	6,56
Ł.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2 476 058	-2 408 341	97,27

Krystyna Witkowska
Sporządził:

Oleśnica, dnia 25.07..2017r.

Zatwierdził:

p.o. DYREKTOR
ds. medycznych i restrukturyzacji
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

lek. med. Piotr Rogalski

Wykonanie planu przychodów za I półrocze 2017 roku

tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	WYKONANIE PLANU 6 mcj 2017	% wykonania planu Kol.4 / kol.3*100
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY*	37 200 000,00 zł	19 140 466,00 zł	51,45 zł
1	Medyczne	36 240 000,00 zł	18 662 983,00 zł	51,50 zł
A	Narodowy Fundusz Zdrowia w tym:	35 364 480,00 zł	18 250 374,00 zł	51,61 zł
a/	Szpital Powiatowy	28 501 828,00 zł	14 843 149,00 zł	52,08 zł
	Lecznictwo Szpitalne	23 292 173,00 zł	11 984 387,00 zł	51,45 zł
	Rehabilitacja Lecznicza	2 528 472,00 zł	1 137 008,00 zł	44,97 zł
	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1 672 843,00 zł	1 214 163,00 zł	72,58 zł
	Zakład Opiekuńczo - Leczniczy	1 008 340,00 zł	507 591,00 zł	50,34 zł
b/	Zespół Poradni	1 596 563,00 zł	673 279,00 zł	42,17 zł
	Poradnie KOS	325 752,00 zł	162 876,00 zł	50,00 zł
	POZ Świąteczny i nocny/	- zł	- zł	- zł
	Poradnie AOS	1 176 173,00 zł	464 080,00 zł	39,46 zł
	Poradnie AOS -diagnostyka kosztochłonne	94 628,00 zł	46 323,00 zł	48,95 zł
c/	Ratownictwo Medyczne	5 266 099,00 zł	2 733 946,00 zł	51,92 zł
B	Przychody z budżetów	375 520,00 zł	172 738,00 zł	46,00 zł
a/	Ministerstwo Zdrowia - rezydentury	267 238,00 zł	120 484,00 zł	45,08 zł
b/	Urząd Marszałkowski-Słazie zawodowe	108 282,00 zł	52 254,00 zł	48,26 zł
C	Przychody inne-medyczne	500 000,00 zł	239 871,00 zł	47,97 zł
a/	Dochody własne świadczenia odpłatne	500 000,00 zł	239 871,00 zł	47,97 zł
2	Dochody własne - umowy najmu i inne	960 000,00 zł	477 463,00 zł	49,74 zł
II	POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 600 000,00 zł	1 598 294,00 zł	44,40 zł
	termomodernizacja /pokrycie amortyzacji	29 700,00 zł	14 849,00 zł	50,00 zł
	darowizny,przedawnione zobowiązania	100 000,00 zł	43 600,00 zł	43,60 zł
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	10 000,00 zł	2 500,00 zł	25,00 zł
	- nieodpłatne otrzymanie nieruchomości i ruchomości /pokrycie amortyzacji/	352 000,00 zł	175 863,00 zł	49,96 zł
	- dary leków i sprzętu medycznego	2 500 000,00 zł	1 299 111,00 zł	51,96 zł
	- pozostałe	608 300,00 zł	62 371,00 zł	10,25 zł
III	Przychody Finansowe	160 000,00 zł	8 438,00 zł	5,27 zł
	odsetki bankowe	159 400,00 zł	8 178,00 zł	5,13 zł
	odsetki pozostałe	600,00 zł	260,00 zł	43,33 zł

* przychody ujęto bez zmiany stanu produktów

P.O. DOKŁADNIK
ds. modyfikacji i restrukturyzacji
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

lek. med. Piotr Rogalski

Wykonanie planu kosztów w układzie rodzajowym za I półrocze 2017 r

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2017	WYKONANIE PLANU 6 mcy 2017	% wykonania planu Kol.4 / kol.3*100
1	2	3	4	5
I	Amortyzacja	1 400 000,00 zł	703 059,00 zł	50,22 zł
II	Zużycie materiałów i energii	6 620 000,00 zł	4 111 641,00 zł	62,11 zł
III	USŁUGI OBCE	13 920 000,00 zł	7 216 789,00 zł	51,84 zł
IV	PODATKI I OPŁATY	144 000,00 zł	72 310,00 zł	50,22 zł
V	WYNAGRODZENIA	15 600 000,00 zł	7 481 822,00 zł	47,96 zł
VI	UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	3 600 000,00 zł	1 685 699,00 zł	46,82 zł
VII	POZOSTAŁE KOSZTY	360 000,00 zł	156 669,00 zł	43,52 zł
			21 427 989,00 zł	

p.o. DYREKTOR
ds. medycznych i restrukturyzacji
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

lek. med. Piotr Rogalski

NALEŻNOŚCI WEDŁUG TYTUŁÓW

w złotych

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na
		30.06.2017
I	Należności krótkoterminowe /netto/	3 150 659,00 zł
	w tym:	
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 111 464,00 zł
	- do 12 miesięcy	3 111 464,00 zł
	- powyżej 12 miesięcy	- zł
	b. inne	13 920,00 zł
	c. dochodzone na drodze sądowej	25 275,00 zł
II	Wymagalne	55 363,00 zł

Windykację naszych należności prowadzimy we własnym zakresie poprzez:

bieżącą weryfikację stanu należności,

wysyłanie wezwań do zapłaty kontrahentom opóźniającym się z zapłatą,

wysyłanie pisemnych wezwań o rozwiązaniu umów w przypadku dalszego nie uregulowania naszych należności,

naliczanie odsetek za nieterminowe wpłaty

kierowanie spraw na drogę sądową.

Poprzez prowadzenie egzekucji komorniczej

p.o. DYREKTOR
ds. medycznych i restrykturyzacji
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

lek. med. Piotr Rogalski

ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG TYTUŁÓW /w zł./

Tabela Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2017	w tym wymagalne stan na 30.06.2017
I	Zobowiązania długoterminowe	19 164 749,00 zł	0
	w tym:		
	1. Kredyty i pożyczki	16 140 916,00 zł	- zł
II	Zobowiązania krótkoterminowe	5 017 649,00 zł	
	w tym:		
	1. Kredyty i pożyczki	717 391,00 zł	- zł
	2. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 206 854,00 zł	- zł
	- do 12 miesięcy	1 508 547,00 zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy	698 307,00 zł	- zł
	3. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 361 532,00 zł	- zł
	4. Z tytułu wynagrodzeń	-	- zł
	5. Inne	181 641,00 zł	- zł
	6. Fundusz specjalny	550 231,00 zł	- zł
	Razem zobowiązania (I+II)	24 182 398,00 zł	
			- zł
III	Rozliczenia międzyokresowe	6 151 017,00 zł	- zł
	1. Długoterminowe	5 192 056,00 zł	- zł
	2. Krótkoterminowe	958 961,00 zł	- zł
	RAZEM (I+II+III)	30 333 415,00 zł	- zł

p.o. DYREKTOR
ds. medycznych i restrukturyzacji
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

lek. med. Piotr Rogalski

Część Inwestycyjna - Sprawozdanie z realizacji planu za I półrocze 2017 roku

Tabela Nr 6

L.p	NAZWA ZADANIA	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA	Całkowity koszt zadania	Wskaźnik realizacji planu	Przyczyna braku realizacji
1	2	3	4	5	6
I	Zakup środków trwałych:		707000	0	
1	Myjnie –dezynfektory – 6szt dla oddziałów : wewnętrzny, ginekologiczno-położniczy, rehabilitacyjny, zakład pielęgnacyjno- opiekuńczy	Zalecenia Sanepid- minimalizowanie zakażeń szpitalnych	120000	0	brak środków własnych
2	Myjka ultradźwiękowa na blok operacyjny	Wymogi sanitarne	30000	0	brak środków własnych
4	Myjnia- dezynfektor do Centralnej Sterylizatorni w Sycowie	Wymiana zużytego sprzętu	30000	0	brak środków własnych
5	Autoklaw parowy –Centralna Sterylizatornia w Sycowie	Wymiana sprzętu	60000	0	brak środków własnych
6	Aparaty do znieczuleń	Wymiana sprzętu wyeksploatowanego	400000	0	brak środków własnych
7	Pralnica i suszarka do mopów	Spełnienie wymogów sanitarnych	60000	0	brak środków własnych
8	Wózki transportowe na blok operacyjny	Wymiana sprzętu zużytego	7000	0	brak środków własnych
II	Remonty i modernizacje pomieszczeń szpitalnych		16225000	0	brak środków własnych
1	Dostosowanie budynku szpitala do wymagań p. poż. Wynikające z protokołu kontroli PSP	Realizacja zaleceń pokontrolnych	3000000	0	brak środków własnych i dotacji
2	Remont oddziałów: wewnętrznego i chirurgii ogólnej	Wymogi sanitarne	200000	100%	
3	Rozbudowa bloku operacyjnego	Program dostosowania do wymogów prawnych i rozwoju szpitala	12000000	0	brak środków własnych i dotacji
4	Przeniesienie kotłowni w Sycowie	Obniżenie kosztów eksploatacyjnych	850000	0	brak dotacji
5	Przygotowanie nowych pomieszczeń dla poradni chirurgiczno-ortopedycznej	Poprawa warunków pracy poradni	60000	100%	
6	Dostosowanie izby przyjęć do wymogów obowiązujących przepisów sanitarnych	Poprawa warunków pracy	60000	0	przesunięto realizację na II półrocze
7	Remont pomieszczenia brudownika na oddziale ginekologiczno- położniczym	Wymogi sanitarne(zalecenie kontroli Sanepidu)	5000	100%	
8	Remont szatni dla personelu medycznego	Wymogi sanitarne	50000	100%	
	OGÓŁEM		16932000	315000	

p.o. DYREKTOR
ds. medycznych i restrukturyzacji
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

lek. med. Piotr Rogalski