

Uchwała Nr 34 z dnia 3 listopada 2016 roku
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku
w sprawie zaopiniowania zmian w Planie Finansowym w tym w Planie Inwestycyjnym
na rok 2016

Na podstawie art. 48 ust.2 pkt.2 lit. a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity z dnia 8 kwietnia 2015 roku, Dz. U. z 2015 r., poz. 618 z późn.zm.) oraz § 14 ust.2 pkt.1 Statutu SP ZZOZ w Płońsku – Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku podjęła uchwałę następującej treści.

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ pozytywnie opiniuje zmianę w Planie Finansowym w tym w Planie Inwestycyjnym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku w Płońsku na rok 2016.

§2

1. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Płońsku.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZZOZ w Płońsku


Paweł Koperski

KOREKTA
PLANU FINANSOWEGO
NA 2016ROK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
IM.MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W PŁOŃSKU

Listopad 2016 rok

Korekta Planu Finansowego na 2016 rok

Korektę planu finansowego na 2016 roku sporządzono na podstawie jego rzeczywistego wykonania za okres 9 miesięcy 2016 roku. W celu przedstawienia konieczności urealnienia planu zaprezentowano w kolumnach 6 wykonanie przychodów i kosztów w złotych za 9 miesięcy a w kolumnie 7 w procentach do pierwotnego planu.

I. PRZYCHODY

Po stronie planu przychodów zaplanowano zwiększenie przychodów na łączną kwotę **991.245,21zł.** ponieważ, zwiększeniu uległy środki finansowe z tytułu:

1. Kontraktu z NFZ o kwotę 334.205,21zł. na działalność szpitala.
2. Kontraktu z NFZ o kwotę 357.040,00zł. wyłącznie na wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych.
3. Przychody z usług działalności gospodarczej komercyjnej niemedycey w wysokości 100.000,00zł.
4. Pozostałych przychodów operacyjnych niegotówkowych wzrost w wysokości 200.000,00zł. wynikający z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zakupionego sprzętu i aparatury medycznej finansowany ze środków Gmin i Powiatu Płońskiego.

II. KOSZTY

Korektę kosztów w poszczególnych pozycjach planu finansowego na 2016 rok dokonano na łączną kwotę **4.156.333,33zł.** Sporządzono w oparciu o możliwości finansowe Szpitala mając na uwadze zrealizowane koszty za 9 miesięcy plus przewidywane wykonanie za 3 miesiące 2016r. Uwzględniające zapotrzebowanie poszczególnych komórek organizacyjnych mających na celu zabezpieczenie zdrowia i życia pacjentów. W oparciu o zmienione realia i uwzględniające dotychczasową realizację wydatków istnieje konieczność zwiększenia lub przesunięcia środków pomiędzy niektórymi pozycjami:

1. **Zużycia materiałów** zwiększenie kosztów o kwotę **2.110.000,00zł.** ponieważ dotychczasowe wykonanie za 9 miesięcy wyniosło 6.318.328,40zł. co stanowi 99,82% planu pierwotnego, dlatego zwiększono koszty w następujących pozycjach:
 - leki, materiały opatrunkowe i środki do dezynfekcji o kwotę 600.000,00zł
 - sprzęt jednorazowego użytku – implanty o kwotę 850.000,00zł.
 - sprzęt jednorazowego użytku o kwotę 290.000,00zł.
 - odczynniki o kwotę 100.000,00zł.
 - pozostałe materiały o kwotę 270.000,00zł.

2. Zużycie energii zwiększono koszty o kwotę **343.000,00zł.** w wyniku podwyższenia cen poszczególnych rodzajów nośników oraz wysokiego wykonania za 9 miesięcy 2016 roku.

- energia elektryczna o kwotę 85.000,00zł.
- energia cieplna o kwotę 150.000,00zł.
- woda-ścieki o kwotę 90.000,00zł.
- nieczystości stałe o kwotę 18.000,00zł.

3. Usługi obce zwiększono o kwotę **2.880.000,00zł.** z konieczność podwyższenia kosztów z uwagi na wysokie wykonanie za 9 miesięcy 2016 roku w wysokości 8.828.571,37zł. co stanowi 105% planu pierwotnego. Najwyższy planowany wzrost nastąpił w pozycji – **usługi medyczne obce** w wysokości **2.300.000,00zł.** głównie w pozycji kontrakty medyczne, między innymi też z uwagi na zmianę formy zatrudnienia. Natomiast obniżeniu uległy wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o kwotę 1.825.000,00zł. oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uległ zmniejszeniu o kwotę 75.000,00zł..

Pozostałe usługi obce zwiększono o kwotę 500.000,00zł. z uwagi na wzrost zapotrzebowania na świadczenia usług przez firmy zewnętrzne na rzecz szpitala. W tym naprawa sprzętu i aparatury medycznej oraz usługi zlecone na rzecz audytu w zakresie analizy i diagnozy poziomu efektywności organizacyjnej i ekonomicznej podmiotu leczniczego.

4. W pozostałych kosztach rodzajowych zaplanowano zwiększenie o kwotę 18.000,00zł. w pozycji podróże służbowe, ponieważ w 2016 roku stażyści częściej korzystają z delegacji niż w ubiegłych latach na które szpital otrzymuje środki finansowe.

5. Amortyzacja zwiększenie o kwotę 200.000,00zł. co znalazło odbicie w zwiększeniu pozostałych przychodach operacyjnych niegotówkowych o kwotę 200.000,00zł. jest wynikiem zakupu sprzętu i aparatury medycznej ze środków Gmin i Powiatu Płońskiego.

6. Koszty finansowe zwiększono o kwotę 245.000,00zł. między innymi na odsetki z tytułu utworzonych rezerwy na sprawy sądowe w toku oraz odsetki od nieplanowanej pożyczki z Magellana przeznaczonej na bieżącą działalność szpitala.

7. Pozostałe koszty operacyjne zwiększenie o kwotę 80.000,00zł. na rezerwy z tytułu spraw sądowych w toku – renty.

Pierwotnie zaplanowany wynik finansowy w planie finansowym na 2016 rok wynosił minus 179.773,00zł. Jednak z uwagi na wysokie przekroczenia kosztów w stosunku do planowanych strata zrealizowana za 9 miesięcy 2016 roku wyniosła minus 2.450.907,41zł. Po skorygowaniu planu finansowego na 2016 rok planowana strata wynosi 3.164.527,79zł. co spowoduje zwiększenie niedoboru kapitałów własnych.

Ponadto jak wynika z wyliczeń zawartych w korekcie planu finansowego na 2016 rok na koniec roku w szpitalu wystąpi niedobór środków finansowych w wysokości około 4.199.349,12zł.

Występująca strata finansowa jest wynikiem między innymi brakiem zapłaty za nadwykonania za 2016 rok według wstępnych danych wynoszą już około 1.267.202,50zł.. a niewykonanie kontraktu wynosi 853.633,77zł. Taka sytuacja powoduje zbyt małe przychody w porównaniu do poniesionych kosztów np. endoprotezy i implanty, wzrostem cen towarów i usług, wzrostem zużycia towarów i materiałów, wprowadzaniem do ratowania życia nowoczesnych materiałów medycznych, wzrostem wykonywanych liczby świadczeń usług medycznych w placówkach specjalistycznych. Utrzymanie w szpitalu standardów i wymagań jakie są nakładane przez Ministerstwo Zdrowia i NFZ oraz utrzymuje od kilku lat tej samej ceny za 1 punkt płacony z NFZ.

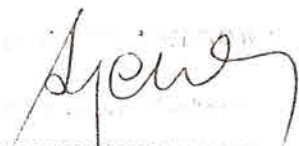
Brak środków finansowych zmusza Szpital do dalszego zadłużania się celem regulowania płatności i utrzymania płynności finansowej. Aby utrzymać tą płynność finansową w 2016 roku potrzebna jest kwota około 4.000.000,00zł. Z uwagi na występujący chroniczny bark środków finansowych zdarza się że zobowiązania są regulowane z niewielkim opóźnieniem i są finansowane w znacznej części z zaciągniętej pożyczki. Utrzymujący się trend zbyt niskich przychodów do ponoszonych kosztów powoduje pogłębianie się niedoboru środków pieniężnych i dalsze zadłużenie szpitala.

Ze wstępnych ustaleń wynika, że NFZ pozytywnie przychylił się do dokonania przesunięć pomiędzy nadwykonaniami a niedwykonaniem kontraktu na kwotę około 800tys.zł. co zmniejszy stratę oraz wpłyną środki finansowe na rachunek bankowy a tym samym spowoduje zmniejszenie niedoboru środków finansowych szpitala.

Płońsk, 03 listopada 2016 roku

W załączeniu

1. Korekta Planu Finansowego na 2016 rok – Załącznik nr 1


.....
(Główny Księgowy)

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
w Płońsku

.....
lek. Paweł Obermeyer
(Dyrektor)

Korekta Planu Finansowego na 2016 rok
SPZZOZ im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

LP	PLANOWANE PRZYCHODY/KOSZTY I WYDATKI	Plan 2016 do przychodów	Zmiana	Plan finansowy po korektach 2016	Wykonanie za 9 miesięcy 2016 roku	% wykonania za 9 miesięcy do planu przed korektą
1	2	3	4	5	6	7
1	A					
2	1. Kontrakt z NFZ oraz Pogotowie Płock	47 682 642,00	334 205,21	48 016 847,21	35 157 762,00	73,73%
3	1a. Podwyżki dla pielęgniarek i położnych	1 054 992,00	357 040,00	1 412 032,00	724 216,00	68,65%
4	2. Przychody ze sprzedaży usług medycznych komercyjnych w tym wpłaty na ZOL z ZUS i KRUS	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	1 283 135,42	67,53%
5	3. Przychody z usług działalności gospodarczej komercyjnej niemedycejskiej w tym przychody z najmu i dzierżawy i z najmu	280 000,00	100 000,00	380 000,00	318 314,29	113,68%
6	3a. Przychody z działalności komercyjnej - niegotówkowe	211 488,00	0,00	211 488,00	119 000,00	56,27%
7	5. Pozostałe przychody operacyjne- dotacje z Min. Zdr. Urząd Pracy. Urz. Marszał.	641 000,00	0,00	641 000,00	616 063,53	96,11%
8	6. Pozostałe przychody operacyjne w tym niegotówkowe (rozliczenia międzyokresowe przez amortyzację)	2 560 000,00	200 000,00	2 760 000,00	2 265 477,86	88,50%
9	7. Przychody finansowe	30 000,00	0,00	30 000,00	25 340,40	84,47%
10	Ogółem przychody	54 360 122,00	991 245,21	55 351 367,21	40 509 309,50	74,52%
11	PLANOWANE WYDATKI I KOSZTY NA 2016 ROK					
12	I. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	6 330 000,00	2 110 000,00	8 440 000,00	6 318 328,40	99,82%
13	1 Leki, mat. opatrunkowe. środki dezynfekcyjne	2 500 000,00	600 000,00	3 100 000,00	2 245 575,41	89,82%
14	2 krew	400 000,00	0,00	400 000,00	301 936,50	75,48%
15	3 tlen medyczny	65 000,00	0,00	65 000,00	42 562,81	65,48%
16	4 żywność	415 000,00	0,00	415 000,00	319 256,23	76,93%
17	5 sprzęt jednorazowego użytku - implanty	850 000,00	850 000,00	1 700 000,00	1 276 943,52	150,23%
18	6 sprzęt jednorazowego użytku	800 000,00	290 000,00	1 090 000,00	863 311,28	107,91%
19	7 odczynniki	550 000,00	100 000,00	650 000,00	481 701,54	87,58%
20	8 paliwa	250 000,00		250 000,00	204 862,98	81,95%
21	9 Pozostałe materiały (bielizna, pościel, środki czystości, materiały do remontu i konserwacji, druki, mat. biurowe, materiały diagnosty. RTG i TK; części samochodowe i inne)	500 000,00	270 000,00	770 000,00	582 178,13	116,44%
22	II. ZUŻYCIE ENERGII	1 370 000,00	343 000,00	1 713 000,00	1 131 017,66	82,56%
23	1 Energia elektryczna	550 000,00	85 000,00	635 000,00	472 047,11	85,83%
24	2 Energia cieplna	600 000,00	150 000,00	750 000,00	429 177,90	71,53%
25	3 woda i ścieki	150 000,00	90 000,00	240 000,00	170 842,49	113,89%
26	4 nieczystości stałe	70 000,00	18 000,00	88 000,00	58 950,16	84,21%
27	III. USŁUGI OBCE	8 381 000,00	2 880 000,00	11 261 000,00	8 828 571,37	105,34%
28	1 Usługi remontowe	0,00	80 000,00	80 000,00	78 978,31	
29	2 usługi transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
30	3 usługi medyczne obce (badania i kontrakty)*	7 481 000,00	2 300 000,00	9 781 000,00	7 766 450,91	103,82%

31	4	usługi różne (naprawy, serwis, wynajem pomieszczeń, telekomunikacja, ochrona, pranie, konserwacja sprzętu med..., utylizacja odpadów,	900 000,00	500 000,00	1 400 000,00	983 142,15	109,24%
32	IV. PODATKI I OPŁATY		165 000,00	0,00	165 000,00	117 296,25	71,09%
33	V. WYNAGRODZENIA w tym umowy zlecenia,		27 741 895,00	-1 500 000,00	26 241 895,00	18 624 914,87	67,14%
34	VI. Świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczenie społeczne		5 600 000,00	-400 000,00	5 200 000,00	3 815 377,93	68,13%
35	1	Składki ZUS, NFZ i Fundusz Pracy *	4 905 000,00	-325 000,00	4 580 000,00	3 356 901,71	68,44%
36	2	Odpisy na Z.F.Ś.S.	665 000,00	-75 000,00	590 000,00	449 997,82	67,67%
37	3	Pozostałe świadczenia pracowników	30 000,00	0,00	30 000,00	8 478,40	28,26%
38	VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE		962 000,00	18 000,00	980 000,00	706 409,77	73,43%
39	1	Podróże służbowe w tym stażyści dofinansowani z Urzędu Marszałkowskiego	12 000,00	18 000,00	30 000,00	17 024,39	141,87%
40	2	Ubezpieczenia oc i majątkowe	800 000,00	0,00	800 000,00	524 895,22	65,61%
41	3	Reklama, reprezentacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
42	4	Pozostałe koszty w tym kursy i szkolenia pracowników	150 000,00	0,00	150 000,00	164 490,16	109,66%
43	VIII. AMORTYZACJA		3 500 000,00	200 000,00	3 700 000,00	2 789 849,94	79,71%
44		Wartość zużytych materiałów - bufet	30 000,00	0,00	30 000,00	20 419,69	68,07%
45		Wartość sprzedanych towarów i materiałów				1 169,06	
46	Ogółem koszty działalności operacyjnej		54 079 895,00	3 651 000,00	57 730 895,00	42 353 354,94	78,32%
47	IX. Pozostałe koszty operacyjne		60 000,00	80 000,00	140 000,00	132 766,03	221,28%
48	X. Koszty finansowe		400 000,00	245 000,00	645 000,00	474 095,94	161,25%
49	Ogółem koszty		54 539 895,00	3 976 000,00	58 515 895,00	42 960 216,91	78,77%
50	Środki finansowe na spłatę kredytów		1 743 000,00	180 333,33	1 923 333,33	1 595 601,19	91,54%
51	Ogółem planowane koszty i wydatki		56 282 895,00	4 156 333,33	60 439 228,33	44 555 818,10	79,16%
52	Planowany wynik finansowy (poz.10 minus poz. 49)		-179 773,00	-2 984 754,79	-3 164 527,79	-2 450 907,41	1363,33%
53	Planowany niedobór środków finansowych				4 199 349,12		

.....
(Główny Księgowy)

P.O. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
w Płońsku

.....
Dyrektor