

Informacja w sprawie wykonania planów finansowych za I półrocze 2008 roku zakładów opieki zdrowotnej, których organem założycielskim jest Samorząd Województwa Podlaskiego

Zakłady opieki zdrowotnej, zgodnie z art. 197 i 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, zobowiązane zostały do przedstawienia właściwemu zarządowi oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

W związku z powyższym Departament Zdrowia przedkłada sprawozdania z wykonania planu finansowego za I półrocze 2008 roku przez niżej wymienione zakłady opieki zdrowotnej:

1. SP ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku,
2. Szpital Wojewódzki im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży,
3. SP Szpital Wojewódzki w Suwałkach,
4. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. K. Dłuskiego w Białymstoku,
5. Białostockie Centrum Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie w Białymstoku,
6. Specjalistyczny ZOZ Gruźlicy i Chorób Płuc w Białymstoku,
7. SP Psychiatryczny ZOZ w Choroszczu,
8. Specjalistyczny Psychiatryczny SP ZOZ w Suwałkach,
9. SP Zakład Opiekuńczo-Lecniczy dla Dzieci i Młodzieży w Bacikach Średnich,
10. SP Zespół Opieki Paliatywnej w Suwałkach,
11. Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży,
12. SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach,
13. Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku
14. SP ZOZ Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku,
15. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Łomży,
16. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Suwałkach.

1. SP ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 91.406.884 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 44.019.256 zł

Plan został wykonany w 48,16%

1. Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 89.000.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 42.286.240 zł

Plan został wykonany w 47,51 %

Nie wykonanie planu wynika z tego, że:

- założenia planu przewidywały zawarcie kontraktu z NFZ na wyższą cenę za punkt rozliczeniowy świadczeń medycznych. Cena punktu w miesiącach styczeń – luty wynosiła 9,90zł (na poziomie 2007 roku), marzec – kwiecień 11,19 zł maj – czerwiec 12,00 zł. Natomiast od lipca cena punktu wynosi 48,00 zł. Ponadto NFZ nie zapłacił Szpitalowi za faktyczne wykonanie świadczeń. W miesiącu lutym część świadczeń wykonanych ponad limit opłacono w cenie 2,97 zł, co spowodowało zmniejszenie przychodów o 224 895,80 zł.

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 2.406.884 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.098.905 zł

Plan został wykonany w 45,66 %

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 98.578.462 zł

Wykonanie za I półrocze 2008. – 50.292.991 zł

Plan został wykonany w 51,02%

1. Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 17.895.801 zł

Wykonanie za I półrocze 2008r. – 9.542.376 zł

Plan wykonano w 53,32 %

Przekroczenie wykonania planu wynika przede wszystkim ze wzrostu cen odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych, szwów i nici chirurgicznych, materiałów opatrunkowych, krwi oraz żywności. Ponadto koszty zużycia materiałów medycznych wzrosły z powodu wyższych wymagań sanitarnych.

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 12.984.003 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.445.841 zł

Plan wykonano w 49,64 %

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 356.917 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 161.483 zł

Plan został wykonany w 45,24 %

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 51.103.972 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 26.230.451 zł

Plan został wykonany w 51,33 %

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 10.575.064 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.383.820 zł

Plan został wykonany w 50,91%

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 4.598.004 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.990.775 zł

Plan został wykonany w 43,30 %

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 979.831 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 499.429 zł

Plan został wykonany w 50,97 %

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – 7.171.578 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.273.735 zł

Plan został wykonany w 87,48%

Przekroczenie planu wynika z nie wykonania planu przychodów ze sprzedaży i przekroczenia planu kosztów.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 2.468.956 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.553.129 zł

Plan został wykonany w 62,91%

Przekroczenie planu wynika z większych niż planowano otrzymanych dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na kształcenie lekarzy stażystów (w kwocie 535.109 zł) oraz dotacji z Ministerstwa Zdrowia na kształcenie lekarzy rezydentów (w kwocie 915.554 zł).

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 57.776 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 72.070 zł

Plan został wykonany w 88,18%

Na znaczne przekroczenie planu miało wpływ: zapłacenie na rzecz POW NFZ kar za nieprawidłowo rozliczone świadczenia zdrowotne (w kwocie 29.731 zł), koszty postępowania sądowego z tytułu nakazów za nieterminowe regulowanie zobowiązań (w kwocie 20.462 zł), umorzenie przez komornika postępowań egzekucyjnych (w kwocie 9.548 zł) oraz kasacja środków trwałych – części nieumorzonych (w kwocie 5.554 zł).

F. Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 4.760.398 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 4.792.676 zł

Plan został wykonany w 100,68%

Skutkiem tego wyniku jest nie wykonanie planu przychodów oraz przekroczenie planu kosztów, które były trudne do przewidzenia.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 132.872 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 112.414 zł

Plan został wykonany w 84,60%

Przekroczenie planu wynika z wyższych niż planowano uzyskanych odsetek bankowych (w kwocie 56.329 zł), oraz odsetek od nieterminowo zapłaconych należności przez dłużników Szpitala (w kwocie 45.231 zł) oraz umorzenie odsetek od wierzycieli z tytułu dostaw towarów i usług (w kwocie 10.855 zł).

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 1.992.472zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.151.215 zł
Plan został wykonany w 59,88%
Przekroczenie planu spowodowane jest wzrostem zobowiązań oraz wzrostem stóp procentowych skutkujących podniesieniem oprocentowania kredytów.

I. Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 6.549.998zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.831.477 zł
Plan został wykonany w 89,03%
Na wysokość poniesionej straty miały wpływ większe niż planowano koszty operacyjne oraz koszty finansowe

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 0 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł
Plan został wykonany w 0%

K. Strata netto

Plan na 2008 r. – 6.549.998zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.748.691 zł
Plan został wykonany w 87,77%
Na wysokość poniesionej straty miały wpływ większe niż planowano koszty operacyjne oraz koszty finansowe. Strata powstała głównie w pierwszych 4-miesiącach 2008r. i jest konsekwencją przede wszystkim niedoszacowania punktu medycznego. Dodatkowo na tą sytuację wpłynął dynamiczny wzrost cen materiałów i usług w pierwszym półroczu bieżącego roku. Natomiast od maja 2008r. wynik finansowy zdecydowanie się poprawił. I tak np. w maju strata wyniosła -281 396,00 zł tj. na poziomie kosztów amortyzacji, natomiast w czerwcu br. pojawił się zysk rzędu 567 688,75 zł. Zdecydowany wpływ na takie kształtowanie się relacji miała cena punktu medycznego, która zmieniała się co dwa miesiące od 9,90 zł w styczniu do 12,00 zł w maju i czerwcu.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. – 59.481.403 zł, w tym wymagalne – 16.597.731 zł
Przyrost zobowiązań wynika z zaangażowania inwestycyjnego (kredyty i zobowiązani) oraz poniesionej straty.
Należności na dzień 30.06.2008 r. – 9.138.196 zł, w tym wymagalne – 1.094. 313 zł

Poważny problem stanowią pacjenci nieubezpieczeni. Szpital za ich pobyt i leczenie praktycznie nie jest w stanie wyegzekwować należności. Kwota tych należności wg stanu na 30.06.2008r. Wynosi 693 669,26 zł.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	40 576 947	45 019 256	4 442 309	10,94
	w tym: z NFZ	37 649 811	42 920 351	5 270 540	13,99
2.	Koszty ogółem	46 550 652	51 518 650	4 967 998	10,67
	w tym: amortyzacja	2 473 832	1 990 775	- 483 057	-19,52
3.	Wynik finansowy netto	- 5 973 705	- 5 748 691	-225 014	-3,76
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	-14,72%	-12,70%	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	53 796 627	59 481 403	5 684 776	10,57
	w tym: wymagalne	12 331 156	16 597 731	4 226 575	34,60
2.	Należności ogółem	7 359 810	9 135 196	1 775 386	24,12
	w tym: wymagalne	1 164 710	1 094 313	-70 397	-6,04
3.	Środki pieniężne	5 132 637	3 332 908	-1 799 729	-35,06

2. Szpital Wojewódzki im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 70.775.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 36.587.716 zł

Plan został wykonany w 51,7%

Wykonanie planu nie zawiera świadczeń zdrowotnych wykonanych ponad limit, które zafakturowane zostały po 28 lipca br. na kwotę 1.418.508 zł. Środki finansowe Szpital otrzymał z NFZ w dniu 5.08.2008 r. Realnie przychody zostały przekroczone o 2.618.724 zł co stanowi 53,70%. Głównym powodem był wzrost ceny punktu rozliczeniowego świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego (od marca 2008 r. cena 1 punktu wzrosła do poziomu 11,19 zł, natomiast w miesiącu styczniu i w lutym wynosiła 9,90 zł) oraz wzrost cen towarów i usług (dotyczy baru i bufetu Szpitala).

1. Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 66.000.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 34.275.973 zł

Plan został wykonany w 51,93 %

Przychody wzrosną o kwotę zł 1.418.508 zł z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych ponad limit określony w umowach zawartych z POW NFZ. Realne wykonanie wyniesie 54% i jest spowodowane wzrostem wyceny punktu rozliczeniowego świadczeń w zakresie leczenia szpitalnego.

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008r. – 1.250.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 676.797 zł

Plan został wykonany w 54,14 %

Plan przychodów został przekroczony z tytułu wzrostu cen artykułów żywnościowych w barze i bufecie Szpitala.

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 73.485.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 41.688.520 zł

Plan został wykonany w 56,73%

Wykonanie planu kosztów jest ściśle powiązane z przekroczeniem planu przychodów, z którymi ściśle wiążą się koszty. Największe wykonanie można zauważyć w pozycji zużycie materiałów i energii oraz wykonanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów.

1. Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 17.500.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 10.174.014. zł

Plan wykonano w 58,14%

Najwyższe przekroczenie planu kosztów nastąpiło w pozycji leki – 63,34%; szwy chirurgiczne – 56,56%; sprzęt jednorazowego użytku – 61,52%; materiały wszczepialne 73,39%. Spowodowane jest wzrostem wartości kontraktu i wykonaniem świadczeń zdrowotnych ponad limit. Wzrosły również koszty energii elektrycznej do 53,17 % na skutek wzrostu cen energii.

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 13.347.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 7.715.070 zł

Plan wykonano w 57,80%

Przekroczenie planu wynika ze wzrostu kosztów kontraktów medycznych spowodowany zmianą formy zatrudnienia części lekarzy z umowy o pracę na umowę cywilno-prawną.

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 900.000. zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 360.005zł

Plan został wykonany w 40 %

Plan został ustalony na poziomie wykonania z ubiegłego roku, gdzie wystąpił podatek VAT od dotacji, w roku bieżącym ta pozycja nie wystąpiła.

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 30.720.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 17.491.565 zł

Plan został wykonany w 56,94%

Wzrost kosztów wynagrodzeń spowodowany został podwyżką wynagrodzeń przyznaną z dniem 1.03.2008 r. wszystkim pracownikom Szpitala zatrudnionym na umowę o pracę w wysokości 200 zł do płacy zasadniczej i dodatkowo od miesiąca maja po 210 zł do płacy zasadniczej dla personelu pielęgniarstwa (wynegocjowane podwyżki na skutek akcji strajkowych).

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 6.768.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.761.966 zł

Plan został wykonany w 55,58%

Wykonanie j/w.

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 3.100.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.582.947 zł

Plan amortyzacji został wykonany w 51,6%. Przekroczenie zostało spowodowane wzrostem kosztu amortyzacji związanym z zakupem aparatury i sprzętu medycznego, w postaci ultrasonografu dla Oddziału Ginekologii, mikroskopu operacyjnego dla Oddziału Okulistycznego oraz samochodu sanitarnego.

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 200.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 105.928 zł
Plan został wykonany w 52,96 %
Nastąpił wzrost kosztów ubezpieczeń z tytułu odpowiedzialności cywilnej Szpitala.

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – 2.710.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.100.804 zł
Plan został wykonany w 188,22%
Przekroczenie planu wynika z faktu, iż przychody nie zawierają całości wyceny świadczeń zdrowotnych wykonanych ponad limit, które zostały zafakturowane po 28 lipca na kwotę 1.418.508 zł i nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2008 r. Zatem realnie strata wyniesie 3.682.296, co stanowi wykonanie planu w wysokości 135,87%.
Przychody zostały wykonane w 53,70%. Ogólnie wykonanie planu kosztów jest ściśle powiązane z przekroczeniem planu przychodów. Największe wykonanie planu kosztów można zauważyć w pozycji zużycie materiałów i energii oraz wykonanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów medycznych - to one głównie miały wpływ na stratę.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 800.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 74.140 zł
Plan został wykonany w 9,27%
Szpital od początku roku zmienił zasadę księgowania przychodów uzyskiwanych z tytułu umów zawieranych na kształcenie rezydentów i stażystów zgodnie z zasadą współmierności kosztów. Przychody te obecnie księgowane są w pozostałych przychodach działalności operacyjnej

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. - 60.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 15.276. zł
Plan został wykonany w 25,46%
Niskie wykonanie planu wynika z faktu, iż w pozycji tej znajdują się koszty dotyczące odpisów aktualizacyjnych, które dokonywane są zazwyczaj pod koniec roku.

F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 1.970.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.041.940 zł
Plan został wykonany w 255,94%
Strata na działalności operacyjnej w stosunku do straty ze sprzedaży zmniejszyła się z powodu większych przychodów operacyjnych od kosztów operacyjnych.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. - 1.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.168 zł
Plan został wykonany w 516,80%
Na zwiększone wykonanie przychodów finansowych miały wpływ odsetki od środków finansowych znajdujących się na wydzielonych rachunkach bankowych dotyczących ZPORR-u.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 550.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 367.171 zł
Plan został wykonany w 66,76%
Na przekroczenie planu kosztów finansowych w Szpitalu miał wpływ wzrost stopy procentowej od kredytów bankowych oraz wzrost odsetek od zobowiązań publiczno prawnych z 13% na 15%.

I. Zysk/Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 2.519.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.403.943 zł
Plan został wykonany w 214,53%
Strata brutto na działalności gospodarczej w stosunku do straty na działalności operacyjnej wzrosła o koszty finansowe kredytów.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. - 125.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 16.467 zł
Plan został wykonany w 13,17%
W I półroczu br. zapłacono niższą kwotę podatku dochodowego od osób prawnych.

K. Strata netto

Plan na 2008 r. - 2.774.000 - zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.469.870 zł
Plan został wykonany w 197,18%
Strata netto została zwiększona o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008r. – 29.118.323 zł, w tym wymagalne – 12.810.364 zł.
Zobowiązania wzrosły z tytułu zakupu aparatu RTG do badań hemodynamicznych AXIOM oraz kosztów robót adaptacyjnych pomieszczeń oraz wzrostu cen towarów i usług, szczególnie media.
Nastąpił spadek zobowiązań wymagalnych na skutek rozłożenia na raty spłaty zobowiązań wobec niektórych dostawców, przez co uległ zmianie termin ich wymagalności.

Należności na dzień 30.06.2008 r. – 3.868.397 zł, w tym wymagalne – 398.964 zł
Należności na dzień 30.06.2008 r. po urealnieniu o fakturę za nadwykonania na kwotę 1.418.508 zł (dotyczącą miesiąca czerwca, a zaksięgowaną po podpisaniu porozumienia) wyniosą 5.286.905 zł i w porównaniu z rokiem 2007 będą niższe o należności odpisane w koszty w wysokości 1.408.577.08 zł z tytułu nieopłaconych przez POW NFZ zobowiązań za rok 2004 (nadwykonania).

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem *	30.814.391	36.792.827	5.978.436	19,40
	w tym: z NFZ	28.207.261	34.275.973	6.068.712	21,51
2.	Koszty ogółem **	35.470.327	42.262.697	6.792.370	19,15
	w tym: amortyzacja	1.348.063	1.582.947	234.884	17,42
3.	Wynik finansowy netto	-4.655.936	-5.469.870	-813.934	17,48
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	-15,11	-14,87	X	X

W 2008 roku Szpital uzyskał przychody wyższe niż w 2007 r. o kwotę 5.978.436 zł. Urealniając o fakturę za nadwykonania za m-c czerwiec zaksięgowaną w m-cu lipcu na kwotę 1.418.508 zł przychody wzrosną do kwoty 7.396.944 zł, koszty natomiast wzrosły o 6.068.712 zł. Urealniony wynik finansowy jest korzystniejszy od roku 2007 i wynosi – 4.051.362 zł. Szpital pomimo udzielonych podwyżek wynagrodzeń pielęgniarcom i położnym i wzrostu cen towarów i usług (energii elektrycznej, żywności, paliwa) zmniejszył stratę w stosunku do roku ubiegłego o 604.574 zł. Nadal jest realizowany program restrukturyzacji.

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem				
	w tym: wymagalne	28.249.653	29.118.323	868.670	3,07
		13.431.954	12.810.364	-621.590	-4,63
2.	Należności ogółem	6.629.833	3.868.397	-2.761.436	-41,65
	w tym: wymagalne	756.069	398.964	-357.105	-47,23
3.	Środki pieniężne	913.491	652.592	-260.899	-28,56

3. Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki w Suwałkach

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 59.965.123 zł,
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 27.211.552 zł
Plan wykonany w 45,38 %.

Nie wykonanie planu sprzedaży w I półroczu spowodowane jest głównie zakładanymi większymi przychodami w II półroczu z uwagi na sukcesywny wzrost ceny 1 punktu rozliczeniowego świadczenia zdrowotnego. Ponadto część przychodów z I półrocza zostanie zafakturowana w II półroczu z powodu nieprawidłowej pracy systemu komputerowego pomiędzy szpitalem a POW NFZ.

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 67.621.500 zł,
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 33.339.568 zł,
Plan wykonany w 49,30 %.

Wykonanie w poszczególnych grupach kosztowych przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 14.159.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.929.542 zł
Plan wykonano w 48,94 %.

Wzrost kosztów w stosunku do roku ubiegłego nastąpił w pozycjach:

- sprzęt jednorazowy i materiały diagnostyczne - spowodowany jest głównie zwiększeniem liczby zabiegów laparoskopowych i usługowych badań laboratoryjnych
- energia elektryczna – spowodowany wzrostem cen energii elektrycznej

Wzrost ww. kosztów został przewidziany w planach.

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 12.450.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.439.861 zł
Plan wykonano w 51,73 %.

Niedoszacowanie kosztów nastąpiło głównie w pozycji usługi transportowe. Zakładane było obniżenie tych kosztów w stosunku do 2007r. biorąc pod uwagę I kwartał 2008r. Jednak ciągły wzrostu liczby osób dializowanych oraz wzrost liczby tych usług w okresie letnim spowodowało przekroczenie limitu.

Biorąc pod uwagę trudną sytuację finansową, Szpital zaoszczędził znacznie w I półroczu na usługach remontowych.

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 911.700 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 467.776 zł
Plan wykonano w 51,31 %.

Zwiększenie kosztów w tej pozycji związane jest przede wszystkim ze wzrostem stawek opłat za zanieczyszczenie środowiska i podatku od nieruchomości.

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 30.615.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 15.067.124 zł
Plan wykonano w 49,21 %.

Mniejsze od zakładanego wykonanie planu spowodowane jest zmianą formy zatrudnienia części lekarzy z umowy o pracę na umowę cywilno-prawną.

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 6.507.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.010.518 zł
Plan wykonano w 46,27 %.

Uzasadnienie jw. Ponadto uległy obniżeniu składki rentowe oraz poczyniono oszczędności na wydatkach BHP i szkoleniach.

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 2.800.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.341.802 zł
Plan wykonano w 47,92 %.

Zmniejszenie kosztów spowodowane jest znacznie mniejszym zakupem przedmiotów nisko cennych w ramach oszczędności.

7. Pozostałe koszty:

Plan na 2008 r. – 178.800 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 182.945 zł
Plan wykonano w 46,39 %.

Uzasadnienie jw.

C. Strata ze sprzedaży:

Plan na 2008 r. – 7.656.377 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.128.016 zł
Plan wykonano w 80,04 %.

Plan dochodów przewidywał wzrost wartości umowy o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartej z POW NFZ oraz nieznaczny wzrost przychodów ze świadczenia pozostałych usług. Plan kosztów zakładał zmniejszenie kosztów usług obcych i zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii z powodu przejęcia przez szpital usług żywienia i sprzątnięcia. Największe zmiany o około 6 mln zł zakładane były w pozycji wynagrodzenia. Generalnie plan kosztów został zrealizowany.

Znacznie zwiększone wykonanie straty ze sprzedaży wynika z nie wykonania planu sprzedaży z uzasadnieniem jw.

D. Pozostałe przychody operacyjne:

Plan na 2008 r. – 311.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 139.678 zł
Plan wykonano w 44,91 %.

Niewykonanie wynika ze zmniejszonych wpływów w stosunku do 2007r. w pozycjach darowizny oraz zmniejszenia pozostałej sprzedaży i refundacji wynagrodzeń lekarzy stażystów, która uległa znacznemu obniżeniu. Ponadto wpływy z nadwyżek inwentaryzacyjnych będą większe w II połowie 2008r.

E. Pozostałe koszty operacyjne:

Plan na 2008 r. – 507.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 210.908 zł
Plan wykonano w 41,60 %

Oszczędności w przewidywanych kosztach dotyczą pozycji koszty egzekucji i koszty procesu. Zakładane były wyższe, gdyż szpital nie przewidywał tak szybkiej pomocy Urzędu Marszałkowskiego w postaci pożyczki. Jednakże są one znacznie wyższe niż w analogicznym okresie 2007r. z powodu kosztów eskalacji pozwów do sądu i egzekucji komorniczych w okresie zmian organizacyjnych i groźby strajków na początku 2008 r.

F. Strata na działalności operacyjnej:

Plan na 2008 r. – 7.852.377 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.199.246 zł
Plan wykonano w 78,95 %.

Wykonanie straty zmniejszyło się w stosunku do wykonania straty na sprzedaży z powodu oszczędności w kosztach operacyjnych.

G. Przychody finansowe:

Plan na 2008 r. – 50.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 15.595 zł
Plan wykonano w 31,19 %.

Nie wykonanie planu wynika z przesunięcia księgowania umorzonych odsetek od zobowiązań na koniec drugiego półrocza. Wierzyciele nie chcą wcześniej darować odsetek, aby nie utracić atrybutu do terminowego regulowania zobowiązań przez Szpital.

H. Koszty finansowe:

Plan na 2008 r. – 1.471.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 667.272 zł
Plan wykonano w 45,36 %.

Oszczędności w przewidywanych kosztach dotyczą głównie pozycji odsetek od zobowiązań, których Szpital nie płacił i na umorzenie których liczy w II półroczu 2008r. Jednakże są one znacznie wyższe niż w analogicznym okresie 2007r. z powodu kosztów kredytu i zaksięgowanych większych odsetek dla wierzycieli w ramach zawartych z nimi ugód i porozumień.

I. Strata brutto na działalności gospodarczej:

Plan na 2008 r. – 9.273.377 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.850.923 zł.
Plan wykonano w 73,88 %.

Wykonanie straty zmniejszyło się w stosunku do wykonania straty na działalności operacyjnej z powodu oszczędności w kosztach finansowych.

J. Zyski nadzwyczajne:

Plan na 2008 r. – 0 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

K. Straty nadzwyczajne:

Plan na 2008 r. – 0 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

L. Strata netto:

Plan na 2008 r. – 9.273.377 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 6.850.923 zł
Plan wykonano w 73,88 %.

Przyczyny nie wykonania planowanego wyniku finansowego opisane zostały powyżej.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. – 38.450.076,94 zł, w tym wymagalne 9.202.993,36 zł.

Zobowiązania uległy zwiększeniu w stosunku do 2007 roku o kwotę 1.229.375,56 zł, mimo umorzeń w IV kwartale zobowiązań publicznoprawnych wynikających z restrukturyzacji w kwocie 9.733.768,49 zł i pożyczki udzielonej przez Urząd Marszałkowski w wysokości 8 mln zł. Dzięki temu zmniejszyły się jednak zobowiązania wymagalne, a są to przede wszystkim zobowiązania cywilnoprawne oraz składki ZUS za maj 2008 roku, na które Szpital złożył wniosek o odroczenie płatności do końca roku. Na przyrost zobowiązań największy wpływ mają podwyżki wynagrodzeń, które płacone są w pierwszej kolejności kosztem zobowiązań wobec kontrahentów. Na wzrost mają również wpływ zapłacone odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań oraz koszty procesu i egzekucji w wysokości 328 455,17 zł, a także prowizje od kredytu i pożyczek w wysokości 534.565,44 zł.

Należności na dzień 30.06.2008 r. – 5.476.936,28 zł, w tym wymagalne – 249.404,50 zł.

Należności uległy zmniejszeniu w porównaniu do 2007 roku. Jest to skutkiem szybszej windykacji oraz poprawy płatności zobowiązań przez publiczne i niepubliczne ZOZ-y. Należności wymagalne to przede wszystkim nieopłacone świadczenia przez osoby nieubezpieczone, jak również zaległości w opłatach czynszów dzierżawy i mieszkaniowych. Na większość Zakład posiada nakazy zapłaty, inne są w trakcie ich uzyskiwania. Znaczącą pozycję należności stanowią pożyczki mieszkaniowe.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy

L.p.	Wyszczególnienie	I półrocze 2007 r.	I półrocze 2008 r.	Różnica	
				w zł (4 – 3)	w % (4-3/3x100)
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem:	26 154 345	27 366 825	1 212 480	4,63
	w tym z NFZ	24 442 787	25 858 312	1 415 525	5,79
2.	Koszty ogółem:	30 225 683	34 217 748	3 992 065	13,20
	w tym amortyzacja	1 438 767	1 341 802	- 96 965	-6,73
3.	Wynik finansowy netto	- 4 071 338	- 6 850 923	2 779 585	68,27
4.	Wynik finansowy/przychody ogółem (w %)	-15,57	- 25,03	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p.	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4 – 3)	w % (4-3/3x100)
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem:	37 220 701	38 450 077	1 229 376	3,30
	w tym wymagalne	11 423 462	9 202 993	- 2 220 469	-19,43
2.	Należności ogółem:	5 651 961	5 476 936	- 175 025	-3,09
	w tym wymagalne	1 043 184	249 404	- 793 780	-76,09
3.	Środki pieniężne	991 634	2 876 645	1 885 011	190,09

W związku z faktem, że rozpoczął się proces restrukturyzacji Szpitala, to przewidywanie działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej, do czasu sporządzenia programu restrukturyzacyjnego, jest przedwczesne. Dopiero program określi kierunki działania oraz przewidywane efekty finansowe.

4. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. K. Dłuskiego w Białymstoku

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:

Plan na 2008 r. – 43.200.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 21.665.562 zł

Plan wykonano w 50,2 %.

Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosły w I półroczu 2008 r. 19.929.025 zł i stanowiły 92,0 % przychodów ze sprzedaży. Pozostała sprzedaż usług medycznych innym podmiotom wyniosła 640.168 zł i stanowiła 2,95 % przychodów, w tym przychody z realizacji umów na wykonywanie badań klinicznych – 51.595 zł.

Sprzedaż pozostałych usług wyniosła 190.450 zł i kształtowała się w sposób następujący:

- wynajem pomieszczeń	109.348 zł
- spalanie odpadów medycznych	2.956 zł
- sprzedaż posiłków	20.685 zł
- sprzedaż biletów wjazdowych	14.038 zł
- sprzedaż usług telefonicznych	3.926 zł
- sprzedaż specyfikacji	16.958 zł
- pozostała sprzedaż	22.539 zł

Od 07 sierpnia 2007 roku funkcjonuje w szpitalu apteka ogólnodostępna. Sprzedaż za I półrocze 2008 r. wyniosła 1.096.369 zł i stanowiła 5,1 % wszystkich przychodów ze sprzedaży.

B. Koszty działalności operacyjnej:

Plan na 2008 r. – 48.600.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 24.323.137 zł

Plan wykonano w 50,0 %.

Koszty wg rodzaju:

1. Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 20.700.000 zł

Wykonanie I półrocze 2008 – 10.022.887 zł

Plan wykonano w 48,4 %

Najważniejsze pozycje kosztów tego rodzaju stanowią:

- Leki	5.987.694 zł
- Krew	87.316 zł
- sprzęt jednorazowy	1.823.061 zł
- odczynniki diagnostyczne	739.877 zł
- płyny infuzyjne	126.267 zł
- energia elektryczna	187.186 zł
- gaz	329.662 zł
- artykuły żywnościowe	238.525 zł
- środki czystości	49.623 zł
- zużycie wody	43.381 zł
- materiały do konserwacji	70.885 zł
- materiały biurowe i druki	44.986 zł

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 2.250.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.170.172 zł

Plan wykonano w 52,0 %

Najważniejsze pozycje kosztów zakupu usług obcych stanowią:

- zakup procedur medycznych	348.545 zł
- usługi transportowe	253.340 zł
- usługi remontowe	126.874 zł
- konserwacja i naprawa sprzętu	77.988 zł
- usługi pralnicze	88.325 zł
- usługi telekomunikacyjne	29.413 zł

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 300.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 135.366 zł

Plan wykonano w 45,1 %

Najważniejsze pozycje to:

- podatek od nieruchomości	61.446 zł
- opłata na PFRON	70.961 zł

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 18.000.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 9.383.749 zł

Plan wykonano w 52,1 %

Koszty wynagrodzeń pracowników stanowią kwotę 8.545.109 zł, natomiast koszty z tytułu umów zlecenia wynoszą 838.640 zł.

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 3.300.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.736.719 zł

Plan wykonano w 52,6 %

Najważniejszą pozycją tych kosztów stanowią składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy tj. 1.501.459 zł. Ponadto odpis na fundusz socjalny w wysokości 203.232 zł oraz koszt zakupu odzieży ochronnej – 655 zł i koszt szkoleń pracowników – 13.842 zł.

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 1.800.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 871.782 zł

Plan wykonano w 48,4 %

7. Pozostałe koszty:

Plan na 2008 r. – 150.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 59.100 zł

Plan wykonano w 39,4 % planu

Główną pozycją pozostałych kosztów jest koszt ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu opieki zdrowotnej i koszt ubezpieczenia majątku szpitala tj. 58.138 zł.

C. Strata ze sprzedaży:

Plan na 2008 r. – 5.400.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.657.575 zł

Plan wykonano w 49,2 %

Mniejsza strata na sprzedaży od planowanej wynika z nieznacznie wyższych niż planowane przychodów na sprzedaży przy jednoczesnym wykonaniu kosztów działalności operacyjnej.

D. Pozostałe przychody operacyjne:

Plan na 2008 r. – 4.000.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.432.476 zł

Plan wykonano w 60,8 %

W pozostałych przychodach operacyjnych główną pozycję, tj. 89,5 %, stanowią nieodpłatnie otrzymane z Krajowego Centrum ds. AIDS leki antyretrowirusowe w ramach realizacji programu polityki zdrowotnej Ministerstwa Zdrowia „Leczenie antyretrowirusowe osób żyjących z wirusem HIV”. Wartość otrzymanych leków w I półroczu 2008 r. wyniosła 2.177.171 zł.

Drugą znaczącą pozycją w pozostałych przychodach operacyjnych były otrzymane nieodpłatnie pozostałe leki na wartość 58.197 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne:

Plan na 2008 r. – 50.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 44 zł

Plan wykonano w 0,1 %

F. Strata z działalności operacyjnej:

Plan na 2008 r. – 1.450.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 225.143 zł

Plan wykonano w 15,5 %

Przyczyny mniejszego wykonania planowanej straty wynikają z wyżej opisanych przychodów i kosztów.

G. Przychody finansowe:

Plan na 2008 r. – 150.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 87.636 zł

Plan wykonano w 48,7 %

Są to odsetki bankowe od lokowanych przez szpital wolnych środków finansowych, tzw. over night i dłuższe.

H. Koszty finansowe:

Plan na 2008 r. – 5.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 10 zł

Plan wykonano w 0,2 %

I. Strata brutto z działalności gospodarczej:

Plan na 2008 r. – 1.275.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 137.517 zł

Plan wykonano w 10,8 %

Przyczyny mniejszego wykonania planowanej straty wynikają z wyżej opisanych przychodów i kosztów.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego:

Plan na 2008 r. – 35.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 13.566 zł

Plan wykonano w 38,8 % planu

K. Strata netto:

Plan na 2008 r. – 1.310.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 151.083 zł, tj. 11,5 % planu

Strata brutto została zwiększona o podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 13.566 zł. Jest to podatek od dokonanych wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p.	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3/3x100)
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	21 452 883	24 185 674	2 732 791	12,73
	w tym: z NFZ	18 519 706	19 929 025	1 409 319	7,61
2.	Koszty ogółem	22 380 546	24 323 191	1 942 645	8,68
	w tym: amortyzacja	892 958	871 782	- 21 176	-2,37
3.	Wynik finansowy netto	- 939 687	- 151 083	-788 604	-83,92
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	-4,38	-0,62	x	x

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L. p.	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3/3x100)
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	4 704 297	5 424 752	720 455	15,31
	w tym: wymagalne	0	0	0	0
2.	Należności ogółem	4 190 956	4 713 596	522 640	12,47
	w tym: wymagalne	244 549	372 013	127 464	52,12
3.	Środki pieniężne	5 528 088	5 313 060	- 215 028	-3,89

Sytuacja finansowa Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Białymstoku za I półrocze 2008 r. poprawiła się w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

5. Białostockie Centrum Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 55.300.400 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 27.741.276 zł

Plan został wykonany w 50,16%

Centrum za I półrocze 2008 roku otrzymało przychody zgodnie z podpisanymi umowami i aneksami zwiększającymi wartość podpisanych umów z POW NFZ, Ministerstwem Zdrowia i innymi ZOZ.

1. Przychody z NFZ

Plan na 2008 r. – 54.462.300 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 26.556.584 zł.

Plan został wykonany w 48,76%

2. Przychody ze sprzedaży usług

Plan na 2008 r. – 290.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 590.948 zł

Plan został wykonany w 203,78%

Centrum w I półroczu 2008 r. wykonało większą liczbę świadczeń zdrowotnych dla innych zakładów opieki zdrowotnej oraz wykonało świadczenia zdrowotne w ramach umowy zawartej z Ministerstwem Zdrowia na procedury wysokospecjalistyczne – brachyterapia na kwotę 359.000 zł, które nie były możliwe do zaplanowania.

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 65.651.410 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 30.779.764 zł

Plan został wykonany w 46,88%.

1. Zużycie materiałów i energii

Plan na 2008 r. – 29.436.720 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 13.359.463 zł

Plan został wykonany w 45,38%.

2. Usługi obce

Plan na 2008 r. – 6.540.100 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.310.618 zł

Plan został wykonany w – 35,33%

Mniejsze wykonanie planu wynika z poniesienia w I półroczu br. niższych kosztów związanych z pracami remontowymi. Obecnie w Centrum trwają prace remontowe, które zostaną zakończone w miesiącu grudniu. Zaplanowana w 2008 roku kwota na remonty będzie wykorzystana zgodnie z planem.

3. Podatki i opłaty

Plan na 2008 r. – 59.800 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 22.662 zł

Plan został wykonany w – 37,90%

Mniejsze wykonanie planu wynika z obniżenia przez Urząd Miejski w Białymstoku stawki podatku od nieruchomości zgodnie z uchwałą Urzędu Miasta z marca 2008 roku.

4. Wynagrodzenia

Plan na 2008 r. – 17.105.330 zł

Wykonanie za I półrocze 2008r. – 8.816.819 zł

Plan został wykonany w – 51,54%

W związku z zakupem nowoczesnego sprzętu specjalistycznego wzrosło zatrudnienie wykwalifikowanych radiologów do obsługi nowego przyspieszacza wysokoenergetycznego.

5. Świadczenia dla pracowników (w tym ubezpieczenia społeczne)

Plan na 2008 r. – 3.140.100 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 – 1.946.639 zł

Plan został wykonany w – 61,99%

Przekroczenie planu spowodowane jest zwiększonym odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

6. Amortyzacja

Plan na 2008 r. – 9.048.960 zł

Wykonanie za I półrocze 2008r – 4.194.674 zł

Plan został wykonany w – 46,36 %

7. Pozostałe koszty

Plan na 2008 r. – 320.400 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 128.889 zł

Plan został wykonany w – 40,23%

Mniejsze wykonanie planu za I półrocze 2008 roku wynika z faktu ograniczenia kosztów związanych ze szkoleniem pracowników, a także kosztów podróży służbowych.

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – strata 10.351.010 zł

Wykonanie za I półrocze 2008r. – strata 3.038.488 zł

Plan został wykonany w 29,35%

W I półroczu 2008 roku przychody z działalności podstawowej pokrywają w 91 % koszty działalności podstawowej. Przychody Centrum w głównej mierze zależą od wartości umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z POW NFZ, z Ministerstwem Zdrowia i innymi zakładami opieki zdrowotnej. Na zmniejszenie wyniku finansowego ze sprzedaży miał wpływ

wzrost przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów, a także zmniejszenie faktycznie poniesionych kosztów działalności podstawowej.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 771.292 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 206.794 zł

Plan został wykonany w 26,81%

Mniejsze niż zakładano wykonanie planu wynika z faktu otrzymania w I półroczu br. mniej darowizn w postaci leków i drobnego sprzętu medycznego.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 52.100 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 13.457 zł

Plan został wykonany w 25,83%

Mniejsze niż zakładano wykonanie planu wynika z poniesienia w I półroczu br. mniejszych kosztów związanych z kasacją materiałów diagnostycznych.

F. Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – strata 9.631.818 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 2.845.151 zł

Plan został wykonany w 29,54 %

Poniesienie mniejszej straty niż zakładano wynika ze zwiększonych przychodów ze sprzedaży oraz niższych kosztów działalności podstawowej i operacyjnej.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 290.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 307.895 zł

Plan został wykonany w 106,17 %

Wykonanie planu wynika ze wzrostu przychodów finansowych z tytułu odsetek uzyskiwanych z lokat bankowych związanych z lokowaniem wolnych środków pieniężnych na tzw. overnight oraz darowizn finansowych otrzymanych od Stowarzyszenia do Walki z Rakiem.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 17.820 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.271 zł

Plan został wykonany w 7,13%

Mniejsze wykonanie planu za I półrocze 2008 r. wynika z mniejszych kosztów związanych z karami pokontrolnymi nałożonymi przez sanepid.

I. Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – strata 9.359.638 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 2.538.527 zł

Plan został wykonany w 27,12%

Poniesienie mniejszej straty niż zakładano wynika z faktu ograniczenia kosztów działalności podstawowej, operacyjnej, finansowej i zwiększenia przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 52.900 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 22.035 zł

Plan został wykonany w 41,65%

Mniejsze niż planowano wykonanie planu wynika z opłacenia podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 22.035 zł.

K. Strata netto

Plan na 2008 r. – strata 9.412.538 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 2.560.562 zł

Plan został wykonany w 27,2 %

Poniesienie mniejszej straty niż zakładano wynika z faktu ograniczenia kosztów działalności podstawowej, operacyjnej, finansowej i zwiększenia przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. – 5.437.331zł, w tym wymagalne - 0 zł

Centrum posiada płynność finansową.

Należności na dzień 30.06.2008 r. – 6.682.964 zł, w tym wymagalne – 0zł

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100)
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	21.703.266,00	28.255.965,00	6.552.699,00	30,19
	w tym z NFZ	20.489.798,00	26.556.584,00	6.066.786,00	29,61
2.	Koszty ogółem	26.459.382,00	30.816.527,00	4.357.145,00	16,47
	w tym amortyzacja	3.723.100,00	4.357.145,00	471.574,00	12,67
3.	Wynik finansowy netto strata	- 4.756.116,00	- 2.560.562,00	-2.195.554,00	-46,16
4.	Wynik finansowy/przychody ogółem (w %)	-21,91	-9,06	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100)
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	4.308.135	5.437.331	1.129.196	26,21
	w tym wymagalne	0	0	0	-
2.	Należności ogółem	3.626.476	6.682.964	3.056.488	84,28
	w tym wymagalne	0	0	0	-
3.	Środki pieniężne	8.839.349	13.183.704	4.344.355	49,15

6. Specjalistyczny ZOZ Gruźlicy i Chorób Płuc w Białymstoku

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 7.191.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.873.289 zł

Plan został wykonany w 53,86%

Planowane przychody zostały wykonane w 53,86 %. Główną przyczyną większego procentowego wykonania planu jest brak w planie na 2008 r. zwiększeń wartości umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z POWNFZ, do których aneksy podpisano w ostatnich dniach lipca 2008r. Podpisane aneksy pozwoliły na całkowite zafakturowanie świadczeń wykonanych ponad limit przewidziany w dotychczasowych umowach. Plan po podpisanych aneksach z POWNFZ zostanie zwiększony o kwotę 692.543 zł do kwoty przychodów ogółem 7.883.543 zł. Wykonanie przychodów za I półrocze 2008 w stosunku do planu uwzględniającego planowane zwiększenia wynosi – 49,13%. Na najbliższym posiedzeniu Rady Społecznej zostanie przedłożony do zaopiniowania skorygowany plan na 2008 rok.

Największe przychody w I półroczu 2008 uzyskano z:

- świadczeń wynikających z umów z POW NFZ	3.567.625 zł
- odpłatnych badań rtg komputerowych płuc	103.008 zł
- odpłatnych badań rtg – duży format	14.316 zł
- odpłatnych badań diagnostycznych z laboratorium	51.809 zł
- odpłatnych szczepień przeciw grypie i pneumo	34.677 zł
- z wynajmu pomieszczeń, miejsc parkingowych	77.532 zł

1.Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 6.607.537 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.567.625 zł

Plan został wykonany w 53,99 %

Większe procentowe wykonanie planu wynika z nie ujęcia w planie 2008 r. aneksów do umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z POWNFZ, podpisanych w ostatnich dniach lipca 2008r. Podpisane aneksy pozwoliły na całkowite zafakturowanie świadczeń wykonanych w I półroczu 2008 ponad limit przewidziany w dotychczasowych umowach. Plan po podpisanych aneksach zostanie zwiększony o kwotę 692.543 zł. Do końca lipca 2008 w porównaniu do wartości planu na początku roku zwiększone zostały umowy w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej o 50.588 zł, chemioterapii o 201.500 zł oraz w lecznictwie szpitalnym o 440.455 zł. Zakład nie ma zawartej umowy na świadczenie usług w Izbie Przyjęć na II półrocze 2008, proponowana stawka za osobodzień była bardzo mała. Obecnie Zakład złożył ofertę i czeka na negocjacje.

Przychody w I półroczu 2008 roku z POW NFZ dotyczyły następujących rodzajów świadczeń:

Lecznictwo szpitalne	- 2.692.989 zł
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	- 421.874 zł
Domowe leczenie tlenem	- 352.914 zł
Izba Przyjęć	- 99.849 zł

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Aktualnie ta pozycja przychodów nie występuje.

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 7.490.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.985.447 zł

Plan został wykonany w 53,21%

Największy wpływ na przekroczenie planu kosztów miało większe wykonanie przychodów. Plan przychodów został przekroczony o 3,86%, a kosztów o 3,21% i jest to korzystne dla Zakładu. Wyjaśnienie różnic pomiędzy planem a wykonaniem planu w poszczególnych rodzajach kosztów operacyjnych zostało zamieszczone przy omawianiu wykonania każdego rodzaju kosztu.

1.Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 1.669.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2007 r. – 953.871 zł

Plan wykonano w 57,15 %

Większe wykonanie planu wynika z większych przychodów. Większe przychody wymagają większych nakładów na ich uzyskanie. Większe wykonanie planu w pozycji leki wynika z zaniżonego planu wydatków na leki cytostatyczne finansowane przez POW NFZ. Plan był sporządzony na podstawie umów zawartych na początku roku, aktualnie umowa na chemioterapię została zwiększona o 201.500 zł.

2.Uslugi obce:

Plan na 2008 r. – 625.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2007 r. – 378.938 zł

Plan wykonano w 60,63 %

Największy wpływ na przekroczenie planu kosztów miało większe wykonanie przychodów szczególnie w zakresie hospitalizacji. Większe przychody z hospitalizacji wymagają większych nakładów na ich diagnostykę. Plan zakupu usług medycznych z zewnątrz został wykonany w 56,16%, a największe wydatki w tej pozycji kosztów są ponoszone na badania na tomografii komputerowej. Większy koszt usług transportowych wynika z dłuższego (godzinowo) korzystania z transportu sanitarnego (przewóz pacjentów na tomografii) oraz zwiększonych kosztów wyjazdów pielęgniarki i lekarza do pacjentów objętych domowym leczeniem tlenem.

3.Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 19.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 9.427 zł

Plan został wykonany w 49,62 %

Wykonanie jest zgodne z planem.

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 3.995.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.034.285 zł

Plan został wykonany w 50,92 %

Wykonanie zgodnie z planem, przeciętna płaca jest większa w porównaniu do I półrocza 2007 roku o 422,31 zł i wzrosła z 2.475,80 zł do 2.898,11 zł. Liczba etatów przeliczeniowych w porównywanym okresie wzrosła o 3,92 z 114,86 do 115,78 etatów.

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 826.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 424.149 zł

Plan został wykonany w 51,35%

Wykonanie zgodnie z planem

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 278.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 139.292 zł

Plan został wykonany w 50,11 %

Wykonanie zgodnie z planem

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 78.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 45.485 zł

Plan został wykonany w 58,31 %

Większe wykonanie planu wynika z większych kosztów składek na rzecz PFRON, płaconych od zmniejszającego się wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych. W I półroczu 2008 roku wysokość wpłaconych składek wyniosła 21.417 zł - planowano 12.000 zł (w I półroczu 2007 roku Zakład nie płacił składek do PFRON – wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych przekraczał 6%)

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – 299.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 112.158 zł

Plan został wykonany w 37,51 %

Mniejsze wykonanie planowanej straty to skutek wykonania kosztów w mniejszym procencie w stosunku do wykonania przychodów.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 12.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.494 zł

Plan został wykonany w 45,78 %

Mniejsze wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych wynika z mniejszych od planowanych otrzymanych darowizn, szczególnie leków.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. - 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Aktualnie ta pozycja kosztu nie występuje.

F. Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 287.000,- zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 106.664,- zł

Plan został wykonany w 37,16 %

Mniejsze wykonanie planowanej straty to skutek wykonania kosztów w mniejszym procencie do wykonania przychodów.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 12.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 5.119 zł

Plan został wykonany w 42,66 %

Przychody finansowe Zakład uzyskał z lokat bankowych wolnych środków finansowych, których oprocentowanie jest niższe od planowanego.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. - 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Aktualnie ta pozycja kosztu nie występuje.

I. Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 275.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 101.545 zł

Plan został wykonany w 36,93%

Mniejsze wykonanie planowanej straty to skutek wykonania kosztów w mniejszym procencie niż wykonanie przychodów. Plan przychodów został przekroczony o 3,86%, a kosztów o 3,21%.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. - 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.808 zł

Kwota 1.808 zł stanowi zaliczkę na podatek dochodowy od osób prawnych.

K. Strata netto

Plan na 2008 r. – 275.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 103.353 zł

Plan został wykonany w 37,58 %

Mniejsze wykonanie planowanej straty to skutek wykonania kosztów w mniejszym procencie niż wykonanie przychodów. Plan przychodów został przekroczony o 3,86%, a kosztów o 3,21%.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008r. – 1.236.190 zł, w tym wymagalne - 0 zł

Są to zobowiązania niewymagalne, których wartość na koniec każdego miesiąca jest porównywalna. Zakład nie ma problemu z terminowym opłacaniem zobowiązań. Największą pozycję zobowiązań stanowią naliczone wynagrodzenia, które będą wypłacone 10-go dnia następnego miesiąca – 345.687 zł, podatek i składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń – 244.445 zł, ZFŚS – 314.164 zł i z tytułu dostaw i usług – 279.586 zł.

Należności na dzień 30.06.2008r. – 912.525 zł, w tym wymagalne – 11.735 zł

Większość należności jest opłacana terminowo. Największe należności występują od POW NFZ - 645.817 zł oraz od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS – 239.181 zł.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody ogółem	3.330.490	3.883.902	553.412	16,02
	w tym: z NFZ	3.014.547	3.567.625	553.078	18,35
2.	Koszty ogółem	3.366.278	3.987.255	620.977	18,45
	w tym: amortyzacja	121.088	139.292	18.204	15,03
3.	Wynik finansowy netto	-35.788	-103.353	67.565	188,79
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	-1,07	-2,66	X	X

Wzrost przychodów i kosztów w I półroczu 2008 roku wynika głównie z większego wykonania świadczeń zdrowotnych fakturowanych dla POWNFZ w porównaniu do 2007 roku. W I półroczu 2008 wartość punktu wyceny świadczeń zdrowotnych fakturowanych dla POW NFZ była większa w stosunku do wartości punktu z 2007 roku w lecznictwie szpitalnym o 10,6%, ambulatoryjnej opiece specjalistycznej o 18,7%, w świadczeniach odrębnie kontraktowanych o 5,6%. Koszty leków zużytych w chemioterapii w I półroczu 2008 są większe o ponad 100 tys. złotych od kosztów I półrocza 2007 roku.

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	6
1.	Zobowiązania ogółem	1.049.156	1.236.190	187.034	17,82
	w tym: wymagalne	0	0	0	0
2.	Należności ogółem	953.613	912.525	-41.088	-4,31
	w tym: wymagalne	109.479	11.735	-97.744	-89,28
3.	Środki pieniężne	589.156	429.544	-159.612	-27,09

Występujący w tabeli nr 2 wzrost zobowiązań to skutek wprowadzonej podwyżki wynagrodzeń (większe zobowiązania z tytułu naliczonych wynagrodzeń i pochodnych) oraz większych wydatków na leki z dłuższym terminem płatności.

Zmniejszenie należności dotyczy mniejszych wykonanych świadczeń zdrowotnych zafakturowanych na rzecz POW NFZ w miesiącu czerwcu 2008 w porównaniu do czerwca 2007. W I półroczu 2007 roku wystąpiły należności wymagalne od POW NFZ – 95.741 zł, które aktualnie nie występują.

Przyczyną niższych środków pieniężnych w 2008 r. są wydatki inwestycyjne poniesione w IV kw. 2007 na zakup sprzętu i aparatury medycznej. W roku 2007 na zakupy inwestycyjne Zakład przeznaczył 312.047 zł i jest to kwota wyższa o 25,2 % niż roczne koszty amortyzacji.

Aktualnie sytuacja finansowa Zakładu jest stabilna, nie występują zobowiązania wymagalne, a strata jest niższa od planowanej. Wartość umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z POWNFZ na II półrocze 2008 roku jest wyższa niż

w I półroczu 2007 r., a 100% wykonanie umów powinno wpłynąć na poprawę sytuacji finansowej Zakładu.

7. SP Psychiatryczny ZOZ w Choroszczy

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. - 44.154.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 18.773.171 zł

Plan został wykonany w 42,52 %

Przychody z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych zgodnie z umową zawartą z POW NFZ za I półrocze br. wyniosły 15.555.143,17 zł, natomiast przychody z tytułu realizacji ustawy z dnia 22.07.2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń za I półrocze 2008 r. wyniosły 2.776.555 zł. Za leczenie osób nieubezpieczonych Szpital wystawił fakturę na kwotę 1.955.904 zł, która do dnia sporządzenia sprawozdania nie została prawnie uregulowana. Ponadto Szpital wykonał świadczenia zdrowotne na rzecz innych pomiotów oraz przeprowadził obserwacje psychiatryczne na rzecz sądów i prokuratur na kwotę 266.908 zł. Z tytułu wynajmu pomieszczeń, odpłatności za rozmowy telefoniczne, wodę oraz odpłatność za wjazd na teren Szpitala uzyskano dodatkowe środki w wysokości 174.565 zł. Ponadto Szpital wykonał świadczenia zdrowotne ponad limit określony w umowie zawartej z POW NFZ na kwotę 1.603.292,17 zł, które nie zostały opłacone przez POW NFZ.

1.Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. - 44.144.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. -18.771.568 zł

Plan został wykonany w 42,52%

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. - 10.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 1.603 zł

Plan został wykonany w 16,03%

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. - 44.339.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 19.712.886zł

Plan został wykonany w 44,46%

Mniejsze wykonanie planu spowodowane było prowadzeniem racjonalnej gospodarki: materiałami medycznymi, mniejszym zużyciem energii elektrycznej, ciepłej, sprzętu jednorazowego użytku.

1.Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. - 6.426.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 3.078.404 zł

Plan wykonano w 47,91 %

2.Usługi obce:

Plan na 2008 r. -3.668.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. -1.672.809 zł

Plan wykonano w 45,61%

3.Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. - 650.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 316.535 zł

Plan został wykonany w 48,7%

4.Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. - 27.626.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 11.934. 565 zł

Plan został wykonany w 43,2 %

5.Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. - 4.824.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 2.155.196 zł

Plan został wykonany w 44,68%

6.Amortyzacja:

Plan na 2008 r. - 690.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 343.575 zł

Plan został wykonany w 49,79%

7.Pozostałe:

Plan na 2008 r. - 451.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 210.586 zł

Plan został wykonany w 46,69%

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. - 185.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 939.715 zł

Plan został wykonany w - 507,95 %

Zwiększona strata na działalności operacyjnej wynika z niekorzystnie zawartej umowy z POW NFZ na świadczenia zdrowotne, która w pierwszym etapie została podpisana na cztery miesiące (szpitalnictwo), a następnie przedłużona na okres kolejnych dwóch miesięcy. Ponadto największą przyczyną niskich przychodów jest brak przepisów prawnych dotyczących rozliczenia świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom nieubezpieczonym oraz nieopłacenie przez POW NFZ świadczeń zdrowotnych wykonanych ponad limit określony w umowie zawartej z POW NFZ na kwotę 1.603.292,17 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. - 880.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. -1.113.112 zł

Plan został wykonany w 126,49 %

Większe niż planowano wykonanie planu wynika z większej liczby uzyskanych darowizn leków (w kwocie 865.588 zł) oraz otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia dotacji w kwocie 219.671 zł przeznaczonej na kształcenie lekarzy rezydentów.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 33.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 8.099 zł

Plan został wykonany w 24,54%

Zakład w pierwszym półroczu 2008 roku poniósł koszty procesowe w kwocie 3.295,59 zł, a także dokonał kasacji sprzętu kuchennego (w kwocie 3 551,35 zł).

F. Zysk z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 662 000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 165 298 zł

Plan został wykonany w 24,97%

Działalność operacyjna Zakładu w znacznym stopniu wpłynęła na zmniejszenie straty i wypracowanie zysku.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. - 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 537zł

Wykonanie planu stanowią odsetki uzyskane od środków finansowych na rachunku bankowym.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 661.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 378.394 zł

Plan został wykonany w 57,25 %

Wzrost kosztów finansowych wynika z nieterminowego regulowania zobowiązań wobec dostawców.

I. Zysk/Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – zysk 1.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 212.559 zł

Bezpośrednią przyczyną osiągnięcia ujemnego wyniku finansowego na działalności gospodarczej było poniesienie straty na działalności operacyjnej mimo prowadzonej racjonalnej gospodarki lekami, materiałami diagnostycznymi, oszczędne gospodarowanie materiałami biurowymi oraz przekazaniem części pomieszczeń na działalność komercyjną.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Plan został wykonany w 0 %

K. Zyski nadzwyczajne

Plan na 2008 r. – 1.295.154

Wykonanie w I półrocze 2008 r. – 0 %

Plan został wykonany w 0 %

Wykonanie planu przewiduje się na II półrocze br.

L. Straty nadzwyczajne

Plan na 2008r. 1.218.617zł.

Wykonanie za I półrocze 2008r. – 31.657zł.

Plan został wykonany w 40,83%

Straty nadzwyczajne stanowią zapłacone odsetki od pożyczki uzyskanej ze Skarbu Państwa na restrukturyzację w ramach ustawy z dnia 15.04.2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Kwotę 10.816 zł stanowią pozostałe koszty związane z restrukturyzacją zakładu.

M. Zysk/Strata netto

Plan na 2008 r. – zysk 1.218.617 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 244.216 zł

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. -21.465.389 zł, w tym wymagalne 10.514.986 zł

Na wielkość zobowiązań wymagalnych składają się zobowiązania wobec ZFŚS za lata 2002-2006 i 2008r. w wysokości – 3.896.176 zł oraz PFRON – 159.765 zł.

Z tytułu wynagrodzeń i ZUS – 4.128.543zł (bieżące),

Z tytułu dostaw i usług 2.330.502-zł.

Do dnia sporządzenia informacji brak jest decyzji ZUS w sprawie umorzenia składek społecznych podlegających umorzeniu zgodnie z ustawą o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (1.295.154,13 zł)

Należności na dzień 30.06.2008 r. -2.440.726 zł, w tym wymagalne - 97.469 zł

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	19 360 952	19 886 820	525 868	2,72
	w tym: z NFZ	15 908 702	16 375 795	467 093	2,94
2.	Koszty ogółem	19 125 594	20 131 036	1 005 442	5,26
	w tym: amortyzacja	323 715	343 575	19 860	6,14
3.	Wynik finansowy netto	235 358	- 244 216	- 479 574	- 204
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	1,22	- 1,23	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w %(4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	25 869 231	21 465 389	- 4 403 842	- 17,02
	w tym: wymagalne	10 073 284	10 514 986	441 702	4,38
2.	Należności ogółem	3 669 210	2 440 726	- 1 228 484	- 33,48
	w tym: wymagalne	119 287	97 469	- 21 818	- 18,29
3.	Środki pieniężne	773 866	2 024 770	1 250 904	161,64

8. Specjalistyczny Psychiatryczny SP ZOZ w Suwałkach

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 9.907.360 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 4.929.450 zł
Plan został wykonany w 49,76 %.

1. Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 9.802.360 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 4.913.774 zł
Plan został wykonany w 50,13%

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 35.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 15.676 zł
Plan został wykonany w 44,79%

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 9.934.200 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 4.942.880 zł
Plan został wykonany w 49,76%

1. Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 995.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 438.089 zł
Plan wykonano w 44,03%

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 2.037.200 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 959.183 zł
Plan wykonano w 47,08%

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 110.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 49.044 zł
Plan wykonano w 44,59 %

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 5.300.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.733.503 zł
Plan został wykonany w 51,58%

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 1.140.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 594.795 zł
Plan został wykonany w 52,17%

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 280.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 139.151 zł
Plan został wykonany w 49,70%

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 50.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 21.721 zł
Plan został wykonany w 43,44%

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – strata 26.840 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 13.430 zł
Plan został wykonany w 50,04%

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 35.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 56.397 zł
Plan został wykonany w 161,13%

Na przekroczenie planu miały wpływ darowizny otrzymane przez Szpital od firm farmaceutycznych (o wartości 27.667 zł) oraz przychody uzyskane z uczestnictwa w projekcie EQUAL (o wartości 30.113 zł), który polegał na umożliwieniu wejścia, utrzymaniu i powrocie na rynek pracy osób po chorobie psychicznej. Projekt ten był oparty o partnerstwo, gdzie SPSP ZOZ w Suwałkach był partnerem a Instytucją Zarządzającą Partnerstwem – Starostwo Powiatowe w Suwałkach, finansowany ze środków Unii Europejskiej.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 1.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 48.937 zł
Plan został wykonany w 4893,70%

Na znaczny wzrost pozostałych kosztów operacyjnych w stosunku do planu miały wpływ pozostałe koszty operacyjne takie jak: płatności za badania poborowych oraz koszty związane z uczestnictwem w projekcie EQUAL (ok. 30.461,35).

F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – zysk 7.160 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 5.970 zł
Plan finansowy nie zakładał tak wysokich pozostałych kosztów operacyjnych, ich pojawienie się spowodowało niedużą stratę

w działalności operacyjnej tym samym powodując nieznaczne odchylenia od planu finansowego.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 2.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.638 zł

Plan został wykonany w - 81,90%

Wzrost przychodów finansowych w stosunku do planu wynika ze wzrostu odsetek od środków pieniężnych na rachunku bankowym.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. - 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Plan został wykonany w 0%

I. Zysk/Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – zysk 9.160 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 4.332 zł

Plan finansowy zakładał dodatni wynik brutto na działalności gospodarczej, jednakże niemożliwe do oszacowania wydatki związane z pozostałymi kosztami operacyjnymi spowodowały poniesienie straty finansowej w wysokości – 4.332 zł.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. -9.107 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.309 zł

Plan został wykonany w 36,33%

W pozycji tej ujęte są wydatki związane z naliczaniem podatku dochodowego od składki płaconych na PFRON. W związku z tym, iż składki te zmniejszają się, ponieważ coraz więcej osób przedkłada orzeczenie o stopniu niepełnosprawności, automatycznie maleje podatek.

K. Zysk/Strata netto

Plan na 2008 r. – zysk 53 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 7. 641 zł

Zapłacony podatek dochodowy – jako obciążenie wyniku finansowego – spowodował pogłębienie straty netto Szpitala do kwoty 7. 641 zł. Powyższy wynik finansowy netto Szpitala daje podstawy sądzić, iż plan finansowy na koniec roku 2008 zostanie wykonany.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. – 178.893 zł, w tym wymagalne - 0 zł

Zobowiązania są z tytułu:

- dostaw energii, ciepła, wody i ścieków,
- wynagrodzeń z umów cywilno prawnych,
- z tytułu zakupu towarów i usług,
- pozostałych zobowiązań.

Szpital nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych.

Należności na dzień 30.06.2008r – 1.050.796 zł, w tym wymagalne -0 zł

Należności:

- pozostałe należności z POW NFZ.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem *	4 793 221	4 987 485	194 264	4,05%
	w tym: z NFZ	4 429 809	4 913 774	483 965	10,93%
2.	Koszty ogółem **	4 816 450	4 995 126	178 676	3,71%
	w tym: amortyzacja	133 894	139 151	5 257	3,93%
3.	Wynik finansowy netto	-23 229	- 7 641	-15 588	-67,11%
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	-0,48%	-0,15%	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem w tym: wymagalne	168 764 0	178 293 0	9 529	5,65%
2.	Należności ogółem w tym: wymagalne	804 945 0	1 050 796 0	245 851	30,54%
3.	Środki pieniężne	280 385	245 459	- 34 926	-12,46%

9. Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo-Leczniczny dla Dzieci i Młodzieży w Bacikach Średnich

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 1.007.800 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 448.039 zł

Plan został wykonany w 44,5%

Różnica pomiędzy planem a wykonaniem w przychodach ze sprzedaży wynika z mniejszych przychodów z dodatkowej działalności tj. kolonii letnich zdrowotnych, które odbywają się przede wszystkim w okresie wakacyjnym i w związku z tym przychody te wzrosną w drugim półroczu.

1. Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 768.607 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 386.684 zł

Plan został wykonany w 50,3%

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 233.193 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 61.355 zł

Plan został wykonany w 26,3%

Nie wykonanie planu przychodów ze sprzedaży towarów i usług wynika z uzyskanych w pierwszym półroczu mniejszych przychodów z dodatkowej działalności.

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 1.072.200 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 551.889 zł

Plan został wykonany w 51,5 %

1. Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 270.983 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 155.797 zł

Plan został wykonany w 57,5 %

Zużycie materiałów i energii wzrosło w stosunku do planu o 7,5 % w związku ze wzrostem cen żywności, energii elektrycznej oraz leków.

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 58.100 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 25.443 zł

Plan wykonano w 43,8 %

Nie wykonanie planu wynika z faktu, iż zmniejszyły się koszty kontraktów medycznych.

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 1.400 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 681 zł

Plan wykonano w 48,6 %

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 563.000 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 284.968 zł

Plan wykonano w 50,6%

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 128.000 zł

Wykonanie na 30.06.2008 r. – 59.801 zł

Plan wykonano w 46,7%

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 43.617 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 22.016 zł
Plan wykonano w 50,5 %

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 7.100 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 3.183 zł
Plan wykonano w 44,8%
Nie wykonanie planu wynika z oszczędności związanych z kosztami podróży służbowych.

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. - 64.400 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 103.850zł
Plan został wykonany w 161,2 %
Wyszła strata ze sprzedaży od planowanej wyniku z przyczyn opisanych w powyższych wyjaśnieniach.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 35.400 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 24.000 zł
Plan został wykonany w 67,8 %
Różnica pomiędzy planem a wykonaniem wynika z faktu, iż w pierwszym półroczu Zakład uzyskał planowaną na cały rok kwotę dotacji.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 0 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 14 zł

F. Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 29.000 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 79.864 zł
Plan został wykonany 275,4 %
Różnica wyniku na działalności operacyjnej wynika z przyczyn opisanych w powyższych wyjaśnieniach.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 0 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 1 zł

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 3.800 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 1.715 zł
Plan został wykonany w 45,1%
Nie wykonanie planu w pozycji kosztów finansowych wiąże się z mniejszym wykorzystaniem w pierwszym półroczu 2008 r. środków pieniężnych pochodzących z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym.

I. Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 32.800 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 81.578 zł
Plan został przekroczony o 198,7 %
Różnica wyniku brutto na działalności gospodarczej wynika z powyższych wyjaśnień.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 0 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 0 zł

K. Strata netto

Plan na 2008 r. – 32 800 zł
Wykonanie na 30.06.2008 r. – 81 578zł
Plan został wykonany w 248,7%

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. – 91 249 zł, w tym wymagalne – 0 zł
Zobowiązania stanowią rozrachunki z tyt. wynagrodzeń, z tyt. zakupu towarów i usług oraz kredytu w rachunku bieżącym.

Należności na dzień 30.06.2008 r. – 70.040 zł, w tym wymagalne – 1.772 zł
Należności stanowią należności z NFZ, opłat za wyżywienie i zakwaterowanie dzieci, a także udzielonych pożyczek z ZFŚS.
Należności wymagalne stanowią opłaty za wyżywienie i zakwaterowanie dzieci.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	I półrocze 2007	I półrocze 2008	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	484 695	472 039	-12 656	-2,61
	w tym: z NFZ	357 074	386 684	29 610	8,29
2.	Koszty ogółem	522 030	553 618	31 588	6,05
	w tym: amortyzacja	26 110	22 016	-4 094	-15,68
3.	Wynik finansowy netto	-37 336	-81 578	44 242	118,50
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100%	-7,7	-17,28	X	x

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	95 941	91 249	-4 692	-4,89
	w tym: wymagalne	0	0		
2.	Należności ogółem	93 905	70 040	-23 865	-25,41
	w tym: wymagalne	2 260	1 772	-488	-21,59
3.	Środki pieniężne	31 162	59 381	28 219	90,56

10. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej w Suwałkach

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:

Plan na 2008 r. – 959.264 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 435 827 zł

Plan został wykonany w 45,43 %

B. Koszty działalności operacyjnej.

Plan na 2008 r. – 785.500 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 314.399 zł

Plan został wykonany w 40,03 %

W związku z budową hospicjum, Zakład z wielką uwagą i wnikliwością kontroluje swoje wydatki.

1. Zużycie materiału i energii

Plan na 2008 r. – 40.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 15.310 zł

Plan został wykonany w: 38,28 %

Kontrola wydatków oraz zmiana dostawcy materiałów jednorazowych i opatrunkowych wpłynęła na zmniejszenie kosztów zakupu.

● Lek

Plan na 2008 r. – 2.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 345 zł

Plan został wykonany w: 17,25 %

W związku ze specyfiką zakładu, czyli opieką domową, leki stanowią niewielki wydatek w działalności zakładu, ponieważ chory jest zobowiązany zakupić leki na podstawie recept wypisanych przez lekarzy Zakładu. W I półroczu zakup leków był mniejszy niż zakładano, ze względu na większe zakupy pod koniec 2007 r.

● Sprzęt jednorazowego użytku.

Plan na 2008 r. – 17.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.180 zł

Plan został wykonany w: 18,71 %

Większe zakupy sprzętu jednorazowego zostały wykonane pod koniec 2007 r. W I półroczu Zakład wykorzystywał posiadane zapasy. Oprócz tego został wybrany nowy dostawca sprzętu, który dostarcza go po korzystniejszych cenach.

- Płyny infuzyjne

Plan na 2008 r. – 500 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 137 zł

Plan został wykonany w 27,4 %

Płyny infuzyjne stosowane są na zlecenie lekarza. W I półroczu liczba zleceń na tego typu zabiegi był mniejsza niż zakładano.

- Materiały opatrunkowe

Plan na 2008 r. – 1.200 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 382 zł

Plan został wykonany w 31,83 %

Pod koniec 2007 roku Zakład otrzymał bardzo dużą ilość materiałów opatrunkowych z Fundacji Hospicyjnej z Gdańska, które wykorzystywano na potrzeby pacjentów objętych opieką hospicyjną.

- Rękawice

Plan na 2008 r. – 2.200 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 523 zł

Plan został wykonany w 23,77 %

Zakład zmienił dostawcę rękawic na tańszego. Ponadto wykorzystywane były zapasy z 2007 r.

- Energia elektryczna

Plan na 2008 r. – 1.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 428 zł

Plan został wykonany w 42,8 %

Zużyto mniej energii elektrycznej niż przewidywano.

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 120.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 53.895 zł

Plan został wykonany w: 44,91 %

- remontowe

Plan na 2008 r. – 50 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Założono niewielką kwotę wydatków na remont lokalu i ewentualne awarie. Takie sytuacje nie wystąpiły.

- Naprawy, konserwacje i przeglądy aparatury medycznej

Plan na 2008 r. – 2.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 458 zł

Plan został wykonany w 22,9%

Mniej niż planowano napraw sprzętu medycznego.

- Transportowe

Plan na 2008 r. – 1.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 220 zł

Plan został wykonany w: 22%

Nie było zleceń lekarskich na przewóz pacjentów. Ze względu na fakt, że jest to domowa opieka nad pacjentem w terminalnym okresie choroby nowotworowej, wydatki na transport zazwyczaj są znikome i kształtują się w zależności od potrzeb.

- Medyczne obce

Plan na 2008 r. – 4.500 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.409 zł

Plan został wykonany w 31,31%

Założono większe wydatki na usługi medyczne obce, ze względu na rozszerzenie zakresu świadczeń medycznych oraz na inflację. Ponadto wzrost cen usług medycznych był niższy niż zakładano.

- Kontrakty

Plan na 2008 r. – 65.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 30.685 zł

Plan został wykonany w 47,21%

3. Podatki

Plan na 2008 r. – 500 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 648 zł

Plan został wykonany w 129,6 %

Miały miejsce dodatkowe opłaty, które nie zostały przewidziane w planie (opłaty za usługi notariusza, opłaty w KRS-ie)

4. Wynagrodzenia

Plan na 2008 r. – 450.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 178.346 zł

Plan został wykonany w 39,63 %

Wykonanie planu mniejsze niż zakładano, ze względu na pobyt jednej z pracownic na zwolnieniu lekarskim od początku roku.

5. Świadczenia na rzecz pracowników

Plan na 2008 r. – 100.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 33.458 zł

Plan został wykonany w 33,46 %

Nie wykonanie planu spowodowane jest pobytem jednej z pracownic na zwolnieniu lekarskim oraz mniejszy od planowanego

ryczałt samochodowy dla pracownika ze względu na korzystanie z samochodu służbowego.

6. Amortyzacja

Plan na 2008 r. – 60.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 29.019 zł

Plan został wykonany w 48,37 %

7. Pozostałe

Plan na 2008 r. – 15.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.723 zł

Plan został wykonany w 24,82 %

Niższe wydatki na ubezpieczenia spowodowane niższymi od planowanych składkami. Część opłat będzie dotyczyć II półrocza.

C. Zysk ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – 173.764 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 121.428 zł

Plan został wykonany w: 69,88 %

Większy zysk ze sprzedaży jest konsekwencją poniesionych mniejszych kosztów niż zakładano.

C. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 20.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 30.755 zł

Plan został wykonany w 153,78 %

Przekroczenie planu wystąpiło ze względu na otrzymanie większej wartości darowizn.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 600 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 16.555 zł

Plan został wykonany w 2.759,16 %

Wykonanie planu zostało przekroczone, ponieważ ukazała się nowa interpretacja dotycząca podatków od gruntów, których koszt nie powinien być włączony do kosztów budowy. W związku z powyższym podatek został ponownie wyodrębniony.

F. Zysk z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 193.164 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 135.628 zł

Plan został wykonany w 70,21 %

Większy zysk z działalności jest konsekwencją niższych poniesionych kosztów na działalności oraz wyższych przychodów operacyjnych.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 15.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 9.578 zł

Plan został wykonany w 63,85 %

Uzyskano wyższe odsetki od lokat, z uwagi na wzrost oprocentowania. Ze względu na to, że nie wykorzystano jeszcze środków własnych na budowę, możliwym było zakładanie wyższych lokat bankowych.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

D. Zysk z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 208.164 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 145.206 zł

Plan został wykonany w 69,76 %

Zysk brutto na działalności gospodarczej spowodowany jest niższymi niż zakładano kosztami działalności zakładu oraz wyższymi przychodami operacyjnymi.

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

K. Zysk Netto

Plan na 2008 r. – 208.164 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 145.206 zł

Plan został wykonany w 69,76 %

Wyższe wykonanie planu zostało spowodowane niższymi kosztami działalności oraz wyższymi przychodami operacyjnymi.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. 64.860 zł, w tym wymagalne 0 zł

Zobowiązania z tytułu podatku od umów zleceń, najmu lokalu, rozmów telefonicznych, zakupów paliwa oraz usług medycznych laboratoryjnych.

Należności na dzień 30.06.2008 – 72.455 zł, w tym wymagalne 0 zł.

Należność z POW NFZ za II półrocze 2008 roku.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p.	Wyszczególnienie	I półrocze 2007	I półrocze 2008	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	449.298	476.001	26.703	5,94
	w tym: z NFZ	431.579	435.668	4.089	0,94
2.	Koszty ogółem	323.747	330.954	7.207	2,23
	w tym: amortyzacja	30.718	29.019	-1.699	-4,47
3.	Wynik finansowy netto	125.551	145.206	19.655	15,65
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	27,94	30,51	X	x

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p.	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	408.441	64.860	-343.581	-84,12
	w tym: wymagalne	0	0	0	-
2.	Należności ogółem	96.807	72.455	- 24.352	-25,15
	w tym: wymagalne	0	0	0	-
3.	Środki pieniężne	1.356.756	664.299	-692.457	-51,03

11. Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. - 1.528.783. zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 685.758 zł

Plan został wykonany w 45 %

Nie wykonanie planu spowodowane jest niższymi wpływami z tytułu odpłatnych świadczeń zdrowotnych.

1.Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 1.300.783 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 680.668 zł

Plan został wykonany w 52%

Przekroczenie planu spowodowane jest wykonaniem świadczeń zdrowotnych ponad limit określony w ramach umowy zawartej z POW NF. W I kwartale br. Ośrodek otrzymał aneks zwiększający wartość umowy zawartej z POW NFZ za I półrocze br. o kwotę 112.752 zł.

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług - nieubezpieczeni

Plan na 2008 r. – 75.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Plan został wykonany w 0%

Wykonanie planu przewidywane jest na II półrocze 2008 r.

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. -1.674.400 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 743.086 zł

Plan został wykonany w 44%

1.Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 174.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 92.047 zł
Plan wykonano w 53%

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 165.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 36.088. zł
Plan wykonano w 22%

Mniejsze wykonanie planu wynika z poniesienia w I półroczu br. niższych kosztów związanych z pracami remontowymi. Zaplanowana kwota na remonty będzie wykorzystana zgodnie z planem w II półroczu 2008 r.

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 5.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.522 zł
Plan został wykonany w 50%

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 975.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 448.107 zł
Plan został wykonany w 46%

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 255.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 138.416 zł
Plan został wykonany w 54%

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 45.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 8.859. zł
Plan został wykonany w 20%

Ośrodek zakupił sprzęt komputerowy w grudniu 2007r., który zostanie z amortyzowany jednorazowo przy wydaniu do użytku w II półroczu.

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 55.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 17.047 zł
Plan został wykonany w 31%

Mniejsze wykonanie planu wynika z faktu, iż w pozycji tej, poniesione zostaną koszty, które pokryte zostaną z dotacji otrzymanych z Urzędu Miasta w Łomży na realizację programów dotyczących profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Na dzień 30.06.2008 r. Ośrodek nie otrzymał zaplanowanych środków finansowych, wobec powyższego koszty zostaną poniesione w II półroczu br.

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – strata 145.217 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 57.329. zł
Plan został wykonany w 39 %

W I półroczu Ośrodek niezrealizował zadania związanego z realizacją programów dotyczących profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych z uwagi na nieotrzymanie dotacji z Urzędu Miasta w Łomży, w związku z tym wyższe koszty zostaną poniesione w II półroczu br.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. - 143.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 92.399 zł
Plan został wykonany w 65 %

Przekroczenie planu wynika z otrzymanych dotacji:

- z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na lata 2006-2008 w kwocie 45.500 zł,
- z Państwowej Agencji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 33.000 zł,
- z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zambrowie na realizację programu dotyczącego prowadzenia zajęć terapeutycznych, indywidualnych i grupowych z osobami uzależnionymi, współuzależnionymi i dziećmi w kwocie 12.000 zł

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 0 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł
Plan został wykonany w 0 %

F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – strata 2.217 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – zysk 35.070 zł

Osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w I półroczu br. spowodowane jest otrzymanymi przez Ośrodek dotacjami na realizację programów profilaktycznych

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. - 2.500 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 891 zł
Plan został wykonany w 36%

Niewykonanie planu spowodowane jest nieotrzymaniem do dnia 30.06.2008 r. dotacji z Urzędu Miasta w Łomży.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 13 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł
Plan został wykonany w 0 %

I. Zysk brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2007 r. – zysk 270 zł
Wykonanie za I półrocze 2007 r. – zysk 35.962 zł

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2007 r. – 0 zł
Wykonanie za I półrocze 2007 r. – 0 zł

K. Zysk netto

Plan na 2007 r. – zysk 270 zł
Wykonanie za I półrocze 2007 r. – zysk 35.962 zł
Zobowiązania na dzień 30.06.2007r. - 138.279 zł, w tym wymagalne - 0 zł
Należności na dzień 30.06.2007r. – 117.935 zł w tym wymagalne - 0 zł

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem w tym: z NFZ	670.993 564.048	779.048 680.668	108.055 116.620	16,10 20,68
2.	Koszty ogółem w tym: amortyzacja	684.474 14.955	743.087 8.859	58.613 -6.096	8,56 -40,76
3.	Wynik finansowy netto	-13.481	35.962	49.443	366,76
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	-2,01%	4,62%	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem w tym: wymagalne	138.279 0	157.143 0	18.864 0	13,64 0
2.	Należności ogółem w tym: wymagalne	117.935 0	159.742 0	41.807 0	35,45 0
3.	Środki pieniężne	110.329	77.874	-32.455	-29,42

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 4.087.593 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.948.617 zł

Plan został wykonany w 47,67%

Wynika z podpisanych umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartych z POW Narodowego Funduszu Zdrowia. W I półroczu br. Ośrodek wykonał więcej świadczeń zdrowotnych niż przewiduje umowa z POW NFZ o kwotę 61.170 zł. Na obciążenie w pełnej wysokości nie pozwoliły limity w poszczególnych zakresach usług określone w umowie z POW NFZ. SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji wystosował do POW NFZ wniosek o dokonanie zmian w umowie i w przypadku zgody wyrażonej przez POW NFZ zostanie podpisany aneks umożliwiający obciążenie w pełnej wysokości.

1.Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 4.065.593. zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.927.634 zł

Plan został wykonany w 47,41%

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 22.000zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 20.983 zł

Plan został wykonany w 95,38 %. Przekroczenie planu wynika z faktu, iż w I półroczu br. Ośrodek zawarł umowę z Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej o *udzielenie zamówienia na świadczenia zdrowotne związane z profilaktyką zdrowotną w zakresie profilaktyki bólów kręgosłupa i choroby zwyrodnieniowej stawów*, zgodnie z którą Ośrodek wykonał świadczenia zdrowotne (tj. porady lekarskie, zabiegi rehabilitacyjne) na rzecz pracowników PEC.

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. 4.216.494 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.984.789 zł

Plan został wykonany w 47,07%

1.Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 212.390 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 88.791 zł

Plan wykonano w 41,81%. Ze względu na łagodną zimę Ośrodek poniósł niższe niż zakładano wydatki na energię ciepłą.

2.Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 571.857 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. –273.450 zł

Plan wykonano w 47,82 %

3.Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 22.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 11.302 zł

Plan został wykonany w 51,37%

4.Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 2.510.200 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.223.918 zł

Plan został wykonany w 48,76%

5.Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 601.400 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 260.786 zł

Plan został wykonany w 43,36%.

6.Amortyzacja:

Plan na 2008 r. –282.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 119.209 zł

Plan został wykonany w 42,27%.

Ośrodek planuje dokonać zakupu aparatury i sprzętu medycznego w II półroczu br.

7.Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 16.647zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 7.333 zł

Plan został wykonany w 44,05%

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. -128.901 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 36.172 zł

Plan został wykonany w 28,06%

W wyniku oszczędności w kosztach działalności operacyjnej poniesiona strata jest około 28.279 zł mniejsza od planowanej na I półrocze br.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 100.815.zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. –14.109 zł

Plan został wykonany w 13,99%

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na podstawie wykonania roku ubiegłego, które wyniosło na koniec roku 2007 - 105.214 zł. W przychodach tych mieszczą się:

- comiesięczne odpisy przychodów z tytułu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych,
- częściową refundację przez PFRON wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych z tytułu której Ośrodek otrzymuje zaliczki. Zaliczki te zostaną rozliczone po zakończeniu roku i ustalony zostanie przychód z tego tytułu.

- Inne nieprzewidziane przychody

Wykonanie planu w pozostałych przychodach operacyjnych do końca roku będzie się kształtowało na obecnym poziomie, gdyż refundacja wynagrodzeń osób niepełnosprawnych będzie ujęta w przychodach dopiero pod koniec roku.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. - 400, zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

Plan został wykonany w 0,00%

W pierwszym półroczu nie wystąpiły pozostałe koszty operacyjne

F. Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. -28.486 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. - 22.063 zł

Plan został wykonany w 77,45%

Na stratę w powyższej wysokości miało wpływ niewykonanie przychodów operacyjnych.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. -28.486 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 23.993 zł

Plan został wykonany w 84,23%

Przychody finansowe z tytułu odsetek w drugim półroczu br. nie będą tak wysokie, gdyż część lokowanych środków pieniężnych w wysokości 187.956 zł - została wykorzystana na opłacenie inwestycji – remontu dachu pawilonu II.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0zł

Nie wystąpiły

I. Zysk brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.930 zł

Wynik za pierwsze półrocze 2008 zamknął się zyskiem w kwocie 1.930 zł.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. - 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0zł

K. Zysk netto

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.930zł.

Wynik za pierwsze półrocze 2008 r. zamknął się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 1.930 zł.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008 r. – 281.641 zł, w tym wymagalne – 0 zł

W Ośrodku występują tylko bieżące zobowiązania, które są płacone w terminie.

Należności na dzień 30.06.2008 r. – 677.053 zł, w tym wymagalne – 0 zł

W powyższej kwocie mieszczą się należności z POW NFZ za miesiąc maj 2008 r. zrealizowane przez POW NFZ na początku lipca 2008 r. i naliczone należności od NFZ za m-c czerwiec 2008 r. Są to bieżące należności regulowane w terminie.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	1.870.044	1.986.719	116.675	6,24
	w tym: z NFZ	1.803.001	1.927.634	124.633	6,91
2.	Koszty ogółem	1.846.566	1.984.789	138.223	7,49
	w tym: amortyzacja	114.486	119.209	4.723	4,13
3.	Wynik finansowy netto	23.478	1.930	-21.548	-91,78
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	1,26	0,1	x	x

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem w tym: wymagalne	172.544 0	178 919 0	6.375 0	3,69 -
2.	Należności ogółem w tym: wymagalne	338.546 0	665 212 0	326.666 0	96,49 -
3.	Środki pieniężne	954.285	717 878	-236.407	-24,77

Na koniec I półrocza 2008 Ośrodek osiągnął zysk w kwocie 1.930 zł . Zysk ten jest mniejszy od wyniku osiągniętego na koniec I półrocza 2007 r. o kwotę - 21.548 zł.

Analizując wysokość zysku stwierdzono, że na koniec I półrocza 2007 r. na jego wysokość miały znaczny wpływ pozostałe przychody operacyjne, które zostały zwiększone o nieprzewidziane kary w wysokości 24.408 zł za nieterminowe wykonanie usług remontowych dla Ośrodka, co nie miało miejsca w I półroczu 2008 r.- gdyby nie powyższy fakt wynik tegoroczny byłby korzystniejszy niż ubiegłoroczny.

13. Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 1.315.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 664.807,10 zł

Plan został wykonany w 50,56%

1.Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

PWOMP nie realizuje zadań finansowanych przez NFZ.

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 1.315.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 664.807,10 zł

Plan został wykonany w 50,56 %

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 2.589.100,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 986.726,25 zł

Plan został wykonany w 38,11%

Plan został wykonany w 38,11% ze względu na niewykonanie planu w pozycji kosztów „Usługi obce” – planowano usługi medyczne obce w związku z realizacją zadania statutowego dotyczącego badania uczniów i studentów. Rozliczenie w tym zakresie następuje w okresach kwartalnych, w związku z tym koszty usług medycznych obcych dotyczące II kw. br. zostaną rozliczone w III kw. br.

1.Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 109.800,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 63.742,15 zł

Plan wykonano w 58,05%

Plan został wykonany w 58,05% ze względu na znaczący wzrost cen energii elektrycznej i ciepłej w I półroczu 2008 r.

2.Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 771.100,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 115.418,41zł

Plan wykonano w 14,97%

3.Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 3.200,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.173,00 zł

Plan został wykonany w 67,91%

Plan został przekroczony z uwagi na opłacony w I półroczu br. podatek od nieruchomości za 2008 rok.

4.Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 1.485.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 689.319,38 zł

Plan został wykonany w 46,42%

5.Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 43.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 22.146,49 zł

Plan został wykonany w 51,50%

6.Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 142.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 82.609,16 zł

Plan został wykonany w 58,18 %

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 35.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 11317,66 zł

Plan został wykonany w 32,34%

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – 1.274.100,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 321.919,15 zł

Plan został wykonany w 25,27%

Strata ze sprzedaży jest niższa od planowanej ze względu na niewykonanie planu w pozycji kosztów, dotyczących usług medycznych obcych (wyjaśnienie w poz. B)

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 1.355.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 385.427,50 zł

Plan został wykonany w 28,44%

Plan został wykonany w 28,44% w związku z realizacją zadania statutowego dotyczącego badania uczniów, studentów. Rozliczenie w tym zakresie następuje w okresach kwartalnych, w związku z tym dotacja na rozliczenie usług medycznych obcych dotycząca II kw. br zostanie wykazana w III kw. br.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 9.800,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 375,23 zł

Plan został wykonany w 3,83%

W planie założono spisanie ewentualnych należności nieściągalnych, które mogą wystąpić w ciągu roku. W I półroczu br nie wykazano ww. należności.

F. Zysk z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 71.100,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 63.133,12 zł

Plan został wykonany w 88,79%

Zysk przekracza plan z powodu nie wykonania planu w pozycji kosztów – poz. B

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 1.200,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.273,66 zł

Plan został wykonany w 106,14%

Plan został przekroczony ze względu na uzyskiwane odsetki od środków na rachunku bankowym.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 9.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.919,36 zł

Plan został wykonany w 43,55%

I. Zysk brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 63.300,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 60.487,42 zł

Plan został wykonany w 95,56%

Zysk przekracza plan z powodu nie wykonania planu w pozycji kosztów – poz. B

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 0 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł

K. Zysk netto

Plan na 2008 r. – 63.300,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 60.487,42 zł

Plan został wykonany w 95,56%

Zysk przekracza plan z powodu nie wykonania planu w pozycji kosztów – poz. B

Zobowiązania na dzień 30.06.2008r. - **125.012,91** zł w tym wymagalne - **0** zł

Należności na dzień 30.06.2008r. - **72.870,61** zł w tym wymagalne – **18.929,61** zł

Należności wymagalne wynikają z opóźnień w opłacaniu za wykonane badania.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	1.087.014,66	1.051.508,26	-35.506,40	-3,27
	w tym: z NFZ	0	0	0	-
2.	Koszt ogółem	938.065,71	991.020,84	52.955,13	5,65
	w tym: amortyzacja	85.974,06	82.609,16	-3.364,90	-3,91
3.	Wynik finansowy netto	148.948,95	60.487,42	- 88.461,53	- 59,39
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	13,70	5,75	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	93.414,94	125.012,91	31.597,97	33,83
	w tym: wymagalne	42.157,95	0	-42157,95	-100,00
2.	Należności ogółem	73.223,61	72.870,61	-353,00	-0,48
	w tym: wymagalne	27.509,20	18.929,61	-8.579,59	-31,19
3.	Środki pieniężne	12.828,63	109.760,46	96.931,83	755,59

14. SP ZOZ Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. – 44.969.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 22.418.337 zł

Plan został wykonany w 49,85%

1.Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 36.186.225 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 17.929.691 zł

Plan został wykonany w 49,55 %

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 4.512.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.311.841 zł

Plan został wykonany w 51,24 %

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 44.899.540 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 21.535.561 zł

Plan został wykonany w 47,96 %

1.Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 3.290.670 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.526.592 zł

Plan wykonano w 46,39 %

2.Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 14.495.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 7.092.334 zł

Plan wykonano w 48,93 %

3.Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 606.590 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 302.800 zł
Plan został wykonany w 49,92 %

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 16.500.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 7.669.954 zł
Plan został wykonany w 46,48 %

Plan założony na 2008 rok w zakresie w/w kosztów zostanie zrealizowany w ramach posiadanych środków finansowych, w związku z prognozowaną wypłatą pracownikom wynagrodzeń w postaci premii lub nieznacznych podwyżek.

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 3.551.250 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.628.375 zł
Plan został wykonany w 45,85 %

Plan założony w zakresie w/w kosztów do poniesienia w 2008 roku zostanie zrealizowany w związku z prognozowaną wypłatą wynagrodzeń, o których mowa wyżej oraz planowanym na II półrocze wydaniem pracownikom odzieży ochronnej i roboczej.

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 1.547.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 758.181 zł
Plan został wykonany w 49,01 %

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 673.730 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 375.412 zł
Plan został wykonany w 55,72 %

Przekroczenie planowanych pozostałych kosztów za I półrocze br. o 5,72% wynika głównie z poniesienia wydatków na organizację V Podlaskiego Rajdu Ratownictwa Medycznego – Augustów 2008. Koszty te w całości zostały pokryte z przychodów z umów sponsoringu i opłat za uczestnictwo załóg biorących udział w imprezie.

C. Zysk ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – 69.460 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 882.776 zł
Plan został wykonany w 1270,91 %

Wysoki zysk na sprzedaży za I półrocze br. w porównaniu do planu na 2008 rok został osiągnięty w związku z poniesieniem niższych od planowanych kosztów operacyjnych w tym głównie w pozycji:

- zużycie materiałów i energii - wykonanie planu rocznego w 46,39%, co daje kwotę 118.743 zł,
- usługi obce – wykonanie planu w 48,93%, co daje kwotę 155.166 zł
- wynagrodzenia (wykonanie planu w 46,48%) i świadczenia na rzecz pracowników (wykonanie planu w 45,85%), co daje łączną kwotę 727.296 zł

przy niedoszacowaniu przychodów ze sprzedaży na poziomie 0,15% co daje kwotę 66.163 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 125.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 109.283 zł
Plan został wykonany w 87,43 %

Wykonanie w 87,43% planu finansowego w zakresie pozostałych przychodów operacyjnych wynika głównie z:

- rozwiązywania odpisów aktualizujących w wyniku spłaty należności wymagalnych,
- otrzymania z Urzędu Gminy w Kleszczelach dotacji w kwocie 15.000 zł na zakup sprzętu i wyposażenia karetki w Kleszczelach,

co daje wzrost prognozowanych przychodów operacyjnych o kwotę 45.608 zł

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 50.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 455 zł
Plan został wykonany w 0,91 %

Plan w tym zakresie zostanie zrealizowany w II połowie br w związku z prognozowaną koniecznością dokonania odpisów aktualizujących należności.

F. Zysk z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – 144.460 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 991.604 zł
Plan został wykonany w 686,42 %

Wykonanie planu na poziomie 686,42% wynika z:

- osiągnięcia wysokiego zysku ze sprzedaży,
- niskiego poziomu wykonania planu w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 60.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 34.113 zł
Plan został wykonany w 56,86 %

Wzrost przychodów finansowych w stosunku do planowanych wynika z wyższych przychodów odsetkowych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Począwszy od bieżącego roku nadwyżki środków zgromadzonych na rachunku bieżącym codziennie lokowane są na rachunkach terminowych.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. - 58.400 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 774 zł

Plan został wykonany w 1,33 %

Plan kosztów finansowych zakłada poniesienie kosztów odsetkowych od kredytów finansujących planowane na 2008 rok inwestycje współfinansowane ze środków unijnych, do momentu otrzymania dotacji. W związku z przesunięciem w czasie ogłaszania konkursów na składanie wniosków o dofinansowanie z funduszy unijnych projektów inwestycyjnych, prognozowane na 2008 rok koszty finansowe w tym zakresie również przesuwają się w czasie.

I. Zysk brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – 146.060 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.024.943 zł

Plan został wykonany w 701,73 %

Wykonanie planu na poziomie 701,73% wielkości prognozowanej na 2008 rok wynika z:

- osiągnięcia wysokiego zysku na działalności operacyjnej,
- niskiego poziomu wykonania planu w zakresie kosztów finansowych.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 64.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 32.064 zł

Plan został wykonany w 50,10 %

K. Zysk netto

Plan na 2008 r. – 82.060 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 992.879 zł

Plan został wykonany w 1209,94 %

Wykonanie planu na poziomie 992.879 zł przy prognozowanym zysku netto w kwocie 82.060 zł przede wszystkim wynika z osiągnięcia wysokiego zysku ze sprzedaży, o czym mowa w pkt. C sprawozdania z wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2008 r.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008r. – 3.744.718 zł, w tym wymagalne – 692 zł

Stan zobowiązań na 30.06.2008 r. spadł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 16,1%, w tym stan zobowiązań wymagalnych spadł o 99,9%. Zmiana stanu zobowiązań, o której mowa wyżej jest wynikiem zakończenia restrukturyzacji finansowej na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78, poz. 684), dotyczącej zobowiązań wobec Podlaskiego Urzędu Skarbowego i PFRON.

Należności na dzień 30.06.2008r. – 5.419.460 zł, w tym wymagalne – 1.116.580 zł

Na kwotę należności składają się następujące pozycje:

- 996.692 zł – należności od innych zakładów opieki zdrowotnej z tytułu świadczenia usług transportu sanitarnego, w tym należności wymagalne w kwocie 745.728 zł

- 4.422.768 zł – należności od pozostałych kontrahentów z tytułu sprzedaży towarów i usług, w tym należności wymagalne w wysokości 370.852 zł.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	I półrocze 2007 r.	I półrocze 2008r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	19.738.384	22.561.733	2.823.349	14,3
	w tym: z NFZ	16.025.655	19.929.691	3.904.036	24,4
2.	Koszty ogółem	19.668.756	21.568.854	1.900.098	9,7
	w tym: amortyzacja	913.061	758.181	- 154.880	- 17,0
3.	Wynik finansowy netto	69.628	992.879	923.251	1326,0
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	0,35%	4,40%	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	I półrocze 2007 r.	I półrocze 2008r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	4.462.588	3.744.718	- 717.870	- 16,1
	w tym: wymagalne	636.877	692	- 636.185	- 99,9
2.	Należności ogółem	4.503.869	5.419.460	915.591	20,3
	w tym: wymagalne	1.470.823	1.116.580	- 354.243	- 24,1
3.	Środki pieniężne	908.190	1.811.104	902.914	99,4

15. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Łomży

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2007 r. – 14.180.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 7.292.870,05 zł

Plan został wykonany w 51,43 %

Na nieznaczne przekroczenie planu przychodów miały wpływ zwiększone przychody z NFZ, przy nie uzyskaniu zaplanowanych przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

1.Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 13.750.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2007 r. – 7.117.861,11 zł

Plan został wykonany w 51,77 %

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 5.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 54,44 zł

Plan został wykonany w 1,09 %

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. -14.276.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 7.464.451,28 zł

Plan został wykonany w 52,31 %

1.Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 1.100.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 598.116,62 zł

Plan wykonano w 41,15 %

Niższe niż planowane wykonanie wynika z mniejszych kosztów zużycia materiałów (remonty samochodów) oraz mniejszych kosztów energii elektrycznej i ciepłej (warunki pogodowe).

2.Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 2.280.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.685.264,92 zł

Plan wykonano w 73,92 %

Wyższe niż planowane wykonanie wynika z przeprowadzonych remontów pomieszczeń oraz wzrostu kosztów wynagrodzeń lekarzy zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych.

3.Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 25.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 21.578,66 zł

Plan został wykonany w 86,31 %

Wynika z zaksięgowania w całości podatku od nieruchomości.

4.Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 8.500.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.970.871,17 zł

Plan został wykonany w 46,72 %

Wynika z faktu braku porozumienia ze związkami zawodowymi w sprawie terminu i wysokości podwyżek dla pracowników.

5.Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 1.700.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2007 r. – 857.980,67 zł

Plan został wykonany w 50,47 %

6.Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 620.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 277.264,33 zł

Plan został wykonany w 44,72 %

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 75.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 31.499,00 zł

Plan został wykonany w 63,00 %

C. Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. - 96.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 174.581,23 zł

Plan został wykonany w 181,86 %

Strata ze sprzedaży została przekroczone ze względu na wyższe przekroczenie planu kosztów działalności operacyjnej (m.in. realizacja zalecenia Państwowej Inspekcji Pracy by należności za pracę w godzinach nadliczbowych, dodatki za pracę nocną itp. były płacone za ten sam miesiąc, co wynagrodzenie zasadnicze – dotychczas zapłata była w miesiącu następnym. PIP w miesiącu czerwcu 2008 r. zalecił, aby dodatki zostały wypłacone za dwa miesiące, tj. za maj i czerwiec br) niż przekroczenie planu przychodów ze sprzedaży.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 155.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 9.102,06 zł

Plan został wykonany w 5,78 %

Tak niskie wykonanie planowanych przychodów operacyjnych wynika z braku możliwości sprzedaży wyeksploatowanych ambulansów sanitarnych, które winny być zastąpione przez nowe pojazdy. Ponadto nie uzyskano planowanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na zakupione 2 nowe ambulanse ratunkowe.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 40.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 3.537,26 zł

Plan został wykonany w 8,84 %

F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – zysk 19.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 169.016,43 zł

Poniesiona strata na działalności operacyjnej wynika z poniesionej straty ze sprzedaży.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. - 20.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 8.613,34 zł

Plan został wykonany w 43,07 %

Niskie wykonanie przychodów finansowych wiąże się z nie osiągnięciem planowanych przychodów z odsetek od należności.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 35.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 17.546,82 zł

Plan został wykonany w 50,13 %

Wykonanie zgodnie z planem.

I. Zysk/Strata brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. – zysk 4.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 177.949,91 zł

Przyczyny osiągniętej straty wynikają z wyżej opisanego wykonania planu przychodów i kosztów.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 0,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0,00 zł

K. Zysk/Strata netto

Plan na 2008 r. – zysk 4.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – strata 177.949,91 zł

Przyczyny osiągniętej straty wynikają z wyżej opisanego wykonania planu przychodów i kosztów.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008r. - 2.017.401 zł, w tym wymagalne – 7.176 zł

Zobowiązania w kolejnych miesiącach kształtują się na porównywalnym poziomie, natomiast zobowiązania wymagalne to przede wszystkim zobowiązania wobec Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Należności na dzień 30.06.2007r. – 1.358.845 zł, w tym wymagalne – 136.734 zł

Wysokość należności wynika z bieżącej działalności, a w większości są to należności od innych zakładów opieki zdrowotnej – ponad 73 %.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	7.229.630	7.310.585	80.955	1,12
	w tym: z NFZ	6.797.255	7.117.861	320.606	4,72
2.	Koszty ogółem	7.041.242	7.488.535	447.293	6,35
	w tym: amortyzacja	340.160	277.264	-62.896	-18,49
3.	Wynik finansowy netto	188.388	-177.950	-366.338	-194,46
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	2,61	-2,43	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	1.421.028	2.017.401	596.373	41,97
	w tym: wymagalne	63.928	7.176	-56.752	-88,77
2.	Należności ogółem	1.378.469	1.358.845	-19.624	-1,42
	w tym: wymagalne	195.600	136.734	-58.866	-30,10
3.	Środki pieniężne	784.476	676.589	-107.887	-13,75

Sytuacja w I półroczu 2008 r. uległa pogorszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego z powodu:

1. zmniejszenia przychodów uzyskiwanych w latach poprzednich za transporty wykonywane na rzecz innych jednostek opieki zdrowotnej – zgodnie z umową na ratownictwo medyczne – „zespoły ratownictwa medycznego zapewniające gotowość dobową do udzielania świadczeń nie mogą realizować w tym zakresie zleceń od innych podmiotów...”,
2. wzrostu kosztów pracy zarówno pracowników, jak i lekarzy pracujących na kontraktach,
3. wypłaty dodatków wyjazdowych, ambulatoryjnych, nocnych oraz za godziny nadliczbowe i za lidera dla pielęgniarek, lekarzy i ratowników medycznych za maj i czerwiec 2008 r. zgodnie z zaleceniem PIP,
4. zakupu 2 ambulansów sanitarnych w maju br.

Działalność Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Łomży nie jest zagrożona, natomiast sytuacja finansowa w kolejnych miesiącach powinna ulegać stałej poprawie, nie mniej sfinansowanie zakupu ambulansów jest dużym obciążeniem dla Zakładu.

16. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Suwałkach

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Plan na 2008 r. - 9.666.470 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 4.833.651 zł

Plan został wykonany w 50,00 %

1. Przychody ze sprzedaży usług – NFZ

Plan na 2008 r. – 8.466.070 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 4.195.410 zł

Plan został wykonany w 49,56 %

2. Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Plan na 2008 r. – 585.000 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 299.363 zł

Plan został wykonany w 51,17 %

B. Koszty działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. - 9.676.300 zł

Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 4.679.777 zł
Plan został wykonany w 48,36 %

1. Zużycie materiałów i energii:

Plan na 2008 r. – 985.700 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 376.257 zł
Plan wykonano w 38,17 %
Mniejsze koszty zużycia części samochodowych niż planowano o ok. 35.000 zł

2. Usługi obce:

Plan na 2008 r. – 2.185.200 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 1.070.043 zł
Plan wykonano w 48,97 %

3. Podatki i opłaty:

Plan na 2008 r. – 103.300 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 28.185 zł
Plan został wykonany w 27,28 %
Wpłaty na PFRON zaplanowano na 12000 zł, a w związku z utrzymaniem zatrudnienia osób niepełnosprawnych koszty te nie wystąpiły.

4. Wynagrodzenia:

Plan na 2008 r. – 4.451.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 2.202.143 zł
Plan został wykonany w 49,48 %

5. Świadczenia dla pracowników:

Plan na 2008 r. – 937.900 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 480.074 zł
Plan został wykonany w 51,19 %

6. Amortyzacja:

Plan na 2008 r. – 360.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 192.402 zł
Plan został wykonany w 53,45 %

7. Pozostałe:

Plan na 2008 r. – 103.200 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 61.792 zł
Plan został wykonany w 59,88 %
Udział w zawodach medycznych zespołów ratownictwa medycznego w I półroczu zwiększył koszty planowane na cały rok.

C. Zysk/Strata ze sprzedaży

Plan na 2008 r. – strata 9.830 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – zysk 153.873 zł
Przyczyną uzyskania zysku przy planowanej stracie są mniejsze poniesione koszty zużycia materiałów i energii w pierwszym półroczu o około 116.000 zł oraz koszty usług obcych z tytułu napraw, konserwacji i przeglądu aparatury medycznej o ok. 23.000 zł. W drugim półroczu koszty będą wyższe z uwagi na okres grzewczy, wyższe koszty paliwa, zakup ogumienia zimowego do samochodów.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Plan na 2008 r. – 130.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 35.297 zł
Plan został wykonany w 27,15 %
W drugim półroczu przychody wzrosną z tytułu refundacji kosztów zatrudnienia z Urzędu Pracy natomiast Narodowy Fundusz Ochrony Zdrowia Komitet Oddziału w Suwałkach ma przekazać nieodpłatnie sprzęt i aparaturę medyczną. Planowane przychody z tytułu szkód komunikacyjnych dotychczas nie wystąpiły.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Plan na 2008 r. – 126.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 9.317 zł
Plan został wykonany w 7,39 %
Pogotowie nie poniosło kosztów napraw powypadkowych samochodów, które były ujęte w planie.

F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej

Plan na 2008 r. – strata 5.830 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – zysk 179.853 zł
Przyczyny osiągniętego zysku przy planowanej stracie wynikają z wyżej opisanych przychodów i kosztów.

G. Przychody finansowe

Plan na 2008 r. – 25.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 14.854 zł
Plan został wykonany w 59,42 %
Wyższe wykonanie planu jest wynikiem dokonywanych lokat wolnych środków finansowych na rachunku bankowym przy wyższych niż planowano odsetkach bankowych.

H. Koszty finansowe

Plan na 2008 r. – 1.000 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 0 zł
Nie wystąpiły planowane odsetki od zobowiązań. Zobowiązania płacono w terminie.

I. Zysk brutto z działalności gospodarczej

Plan na 2008 r. - 18.170 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 194.707 zł
Plan został wykonany w 1.071,58 %
Przyczyny wyższego zysku od planowanego wynikają z wyżej opisanych przychodów i kosztów.

J. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Plan na 2008 r. – 670 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 378 zł
Plan został wykonany w 56,42 %
Jest to podatek od osób prawnych wpłacany zaliczkowo w kwocie określonej na podstawie zapłaconego podatku w 2005 r. Na koniec roku nastąpi jego rozliczenie.

K. Zysk netto

Plan na 2008 r. – 17.500 zł
Wykonanie za I półrocze 2008 r. – 194.329 zł
Plan został wykonany w 1.010,45 %
Przyczyny wyższego zysku od planowanego wynikają z wyżej opisanych przychodów i kosztów.

Zobowiązania na dzień 30.06.2008r. - 773.845 zł, w tym wymagalne – 0zł
Są to zobowiązania bieżące.

Należności na dzień 30.06.2008r. – 1228.345 zł, w tym wymagalne – 351.186 zł
Należności wymagalne od Szpitala Wojewódzkiego w Suwałkach w kwocie 320.434 zł i Samodzielnego Publicznego ZOZ w Augustowie – 24.926 zł. Ze Szpitalem w Suwałkach w miesiącu sierpniu 2008 r. zostanie podpisane porozumienie na spłatę zobowiązań.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy netto

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Przychody ogółem	4.646.161	4.883.802	237.641	5,11
	w tym: z NFZ	3.771.304	4.195.410	424.106	11,25
2.	Koszty ogółem	4.294.362	4.689.473	395.111	9,2
	w tym: amortyzacja	177.462	192.402	14.940	8,42
3.	Wynik finansowy netto	351.799	194.329	-157.470	-44,76
4.	Wynik finansowy netto/przychody ogółem x 100 (w %)	7,57	3,98	X	X

Tabela 2. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

L.p	Wyszczególnienie	30.06.2007 r.	30.06.2008 r.	Różnica	
				w zł (4-3)	w % (4-3)/3x100
1	2	3	4	5	
1.	Zobowiązania ogółem	734.948	773.845	38.897	5,29
	w tym: wymagalne	4.867	0	-4.867	-100
2.	Należności ogółem	1.327.712	1.228.345	-99.367	-7,48
	w tym: wymagalne	337.408	351.186	13.778	4,08
3.	Środki pieniężne	1.064.686	1.068.639	3.953	0,37