

**Uchwała nr 319/1617/2010
Zarządu Powiatu
w Tarnowskich Górach
z dnia 30 sierpnia 2010 roku**

w sprawie przyjęcia przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w likwidacji w Tarnowskich Górach za pierwsze półrocze 2010 roku

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. ustawy o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142 poz. 1592 z 2001 z późn. zm.) oraz art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2009 r.)

**Zarząd Powiatu
uchwala**

§ 1

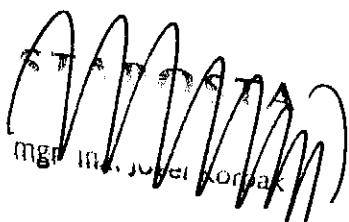
Przyjąć informację o przebiegu wykonania planu finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w likwidacji w Tarnowskich Górach za pierwsze półrocze 2010 roku o treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały oraz przedstawić do rozpatrzenia Radzie Powiatu Tarnogórskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Tarnogórskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr inż. Jacek Korpak

**Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach**

**Wykonanie planu finansowego
za 6 miesięcy 2010 r.**

Tarnowskie Góry, lipiec 2010 r.

Plan finansowy WSP im. dr. B.Hagera na rok 2010 zakłada uzyskanie wyniku finansowego w wysokości -2 250,0 tys. zł., przy czym zgodnie z założeniami planu wynikającymi z podjętej przez Radę Powiatu uchwały likwidacyjnej, WSP im. dr B.Hagera z dniem 1.04.2010 roku został postawiony w stan likwidacji, a z dniem 1.07.2010 roku nastąpiło przekazanie działalności medycznej do nowego podmiotu – powołanej Spółki Akcyjnej. Przy tworzeniu planu finansowego przyjęto dwa okresy, pierwszego i drugiego półrocza, dla których założenia znacząco się różnią. W pierwszym półroczu prowadzona będzie przez szpital działalność medyczną w dotychczasowej postaci, w związku z czym przychody oraz koszty ponoszone przez szpital będą kształtowały się na poziomie zbliżonym do dotychczasowych. W drugim półroczu natomiast, po przekazaniu działalności medycznej, zarówno poziom przychodów jak i kosztów ulegnie zmniejszeniu do poziomu minimum związanego z prowadzoną likwidacją.

Szpital za okres sześciu miesięcy wypracował wynik gorszy od zakładanego na ten okres, a jego strata wyniosła minus 1 533,7 tys. zł.

Wynik ten jest efektem uzyskania z jednej strony niższych niż planowane przychodów ze sprzedaży, przy jednoczesnym przekroczeniu kosztów działalności operacyjnej rekompensowanych jednak przez pozycję pozostałych przychodów operacyjnych, a wpływ na jego wysokość miały następujące czynniki:

I. Przychody

Przychody z NFZ na 6 miesięcy 2010 roku według zawartych kontraktów zaplanowane zostały w wysokości 21 220,0 tys. zł. natomiast faktyczne przychody z NFZ wyniosły 20 741,0 tys. zł. Niewykonanie w stosunku do planu wynosi 479,0 tys. zł.

Przychody z usług medycznych i niemedycznych innym podmiotom zaplanowano na 6 miesięcy 2010 r. w wysokości 864,0 tys. zł., natomiast faktyczne przychody z tego tytułu wyniosły 870,4 tys. zł. a ich przekroczenie ukształtowało się na poziomie 6,4 tys. zł.



Planowana sprzedaż towarów w wysokości 368,0 tys. zł. na sześć miesięcy roku 2010 obejmowała głównie sprzedaż towarów w bufecie szpitalnym oraz pozostałą sprzedaż innym jednostkom i została zrealizowana na poziomie 378,8 tys. zł.

Łączna kwota planowanych przychodów została zrealizowana w stosunku do planu na poziomie 98% i jest niższa od planowanej wartości o kwotę 461,8 tys. zł.

Roczna wartość planowanych przychodów ze sprzedaży została wypracowana w 94,6%.

II. Koszty

1. Amortyzacja

Amortyzacja w planie finansowym na 6 miesięcy roku 2010 została oszacowana na poziomie 780,0 tys. zł. Faktycznie poniesione koszty amortyzacji wyniosły 795,4 tys. zł. i są wyższe od zakładanych o kwotę 15,4 tys. zł.

W stosunku do planu rocznego wykonanie amortyzacji stanowi 56,2%.

2. Zużycie materiałów i energii

Koszty zużycia materiałów i energii zostały zaplanowane na poziomie 4 130,0 tys. zł. natomiast wykonanie wynosi 5 738,1 tys. zł. i przekracza wartość planowaną o 1 608,1 tys. zł. Wpływ na to odchylenie mają przekroczenia w takich pozycjach kosztowych jak:

- pozostałe leki – znaczące przekroczenie w tej pozycji (ponad 1 250,0 tys. zł.) spowodowane zostało otrzymaniem przez szpital znaczących wartościowo darowizn leków które w planie finansowym zostały ujęte w dużo niższej kwocie. Wartość tych darowizn stanowi dla szpitala jednocześnie istotną pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych, których plan został znacząco przekroczony.
- narkotyki
- materiały medyczne
- sprzęt jednorazowego użytku

- specyficzne materiały żywieniowe
- energia elektryczna
- energia cieplna

Są to przekroczenia związane przede wszystkim bezpośrednio z działalnością leczniczą szpitala i wykonanymi w pierwszym półroczu roku 2010 nadlimitami (108% w zakresie samego leczenia szpitalnego).

Plan roczny zużycia materiałów i energii został wykonany w 138,9%.

3. Koszty usług obcych

Na sześć miesięcy roku 2010 zaplanowano koszty usług obcych na poziomie 2 793,0 tys. zł., natomiast faktycznie poniesione koszty to kwota 2 892,0 tys. zł. Pozycja ta została wypracowana w kwocie 99,0 tys. zł. wyższej w stosunku do założeń planu finansowego na okres pierwszego półrocza br. - przekroczenie to jest wynikiem przede wszystkim poniesienia wyższych niż planowane nakładów na remonty oraz konserwacje i naprawy sprzętu medycznego. Jednocześnie wykonanie to stanowi 102,4% planu rocznego.

4. Podatki i opłaty

Koszty podatków i opłat w okresie sześciu miesięcy roku 2010 wyniosły 733,4 tys. zł. i są wyższe o kwotę 37,4 tys. zł. w stosunku do zakładanego planu. Przekroczenie to występuje w pozycji naliczonego podatku VAT.

Wykonanie planu rocznego kształtuje się na poziomie 97,3%.

5. Wynagrodzenia

W planie na pierwsze półrocze roku 2010 koszt wynagrodzeń określony został w wysokości 12 390,0 tys. zł. Faktycznie poniesione koszty wynagrodzeń ukształtowały się na poziomie 12 584,2 tys. zł. i są wyższe od planowanej wartości o 194,2 tys. zł., co wynika przede wszystkim ze znacznie wyższych niż planowane wartości umów-zleceń.

W stosunku do założeń planu rocznego koszty wynagrodzeń zostały zrealizowane na poziomie 100,7%.

6. *Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia*

Koszty 6 miesięcy roku 2010 w pozycji ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynoszą 2 623,9 tys. zł. i są wyższe od przyjętych do planu o kwotę 93,9 tys. zł. Przekroczenie w tej pozycji jest efektem naliczenia wyższego niż zakładał plan finansowy naliczenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz naliczenia wyższych niż planowane kwot składek ZUS.

Wykonanie planu rocznego wynosi 102,9%.

7. *Pozostałe koszty rodzajowe*

Wykonanie pozostałych kosztów rodzajowych za sześć miesięcy roku 2010 wyniosło 310,2 tys. zł., jest niższe od zakładanego planu półrocza o kwotę 14,8 tys. zł. i stanowi 94,6% planu rocznego.

8. *Wartość sprzedanych materiałów i towarów*

Poniesione koszty tej grupy kształtują się na poziomie 278,1 tys. zł. i ich wykonanie kształtuje się na poziomie zbliżonym do założonego w planie na pierwsze półrocze. Wykonanie planu rocznego kształtuje się na poziomie 35,9%.

9. *Pozostałe przychody operacyjne*

Plan pozostałych przychodów operacyjnych za okres 6 miesięcy roku 2010 wyniósł 800,0 tys. zł., natomiast wykonanie jest wyższe o kwotę 1 832,3 tys. zł. Jest to efektem otrzymania przez szpital darowizn leków o znacznie wyższej niż zakładano wartości.

Plan roczny zrealizowany został w 329,0%.

10. *Pozostałe koszty operacyjne*

W planie na sześć miesięcy roku 2010 założono poziom kosztów w tej grupie w wysokości 50,0 tys. zł., natomiast faktycznie poniesione koszty wynoszą 49,2 tys. zł.

W stosunku do planu rocznego, wykonanie to stanowi 9,6%.



11. Pozostałe przychody finansowe

Szpital uzyskał przychody finansowe w wysokości 3,7 tys. zł. W stosunku do planu jest to kwota niższa o 2,3 tys. zł., a jej niewykonanie jest bezpośrednio związane z brakiem wolnych środków finansowych które Szpital mógłby zainwestować, w efekcie czego roczny plan finansowy został zrealizowany w 61,7%.

12. Pozostałe koszty finansowe

Poniesione koszty finansowe w pierwszym półroczu roku 2010 są niższe od założonych w planie o kwotę 34,6 tys. zł.

Plan roczny został zrealizowany w 31,1%.

III. Wynik finansowy

Osiągnięty w okresie od stycznia do czerwca 2010 roku wynik finansowy wyniósł minus 1 533,7 tys. zł. i jest gorszy od założonego w planie na ten okres o kwotę 633,7 tys. zł. Wpływ na to ma fakt nie wypłacenia do dnia dzisiejszego przez NFZ środków finansowych z tzw. „nadlimitów” – na chwilę obecną szpital nie posiada oficjalnej informacji kiedy nastąpi ewentualna płatność z tego tytułu, a dodać należy iż z samego zakresu szpitalnictwa wypracowane przez szpital „nadlimity” to kwota ponad 1 300,0 tys. zł.

Plan roczny zakłada uzyskanie wyniku finansowego w wysokości -2 250,0 tys. zł., a dalsze jego pogorszenie jest związane ze zrealizowanym od 1.07.2010 roku przekazaniem działalności medycznej do nowo utworzonej Spółki Akcyjnej i wynikającym z tego znaczącym ograniczeniem przychodów szpitala w likwidacji, które pomimo zminimalizowania kosztów w okresie drugiego półrocza nie pozwoli na pełne ich pokrycie.

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

mgr Dariusz Peńek
LIKVIDATOR

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy im. dr. B.Hagera w Tarnowskich Górach w Likwidacji

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.2010-30.06.2010 - porównanie wykonania do planu
w tys. zł.

wyszczególnienie	Plan 2010	Plan 01-06/2010	Wykonanie 01-06/2010	Różnica 5=(4-3)	% wykonania 6
1	2	3	4	5=(4-3)	6
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 234,0	22 452,0	21 990,2	-461,8	98%
- w tym od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 366,0	22 084,0	21 611,4	-472,6	98%
II. Przychody ze sprzedaży usług					
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))					
IV. Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	868,0	368,0	378,8	10,8	103%
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 280,0	23 918,0	25 955,3	2 037,3	109%
B. Koszty działalności operacyjnej	1 416,0	780,0	795,4	15,4	102%
I. Amortyzacja	4 131,5	4 130,0	5 738,1	1 608,1	139%
II. Zużycie materiałów i energii	2 825,5	2 793,0	2 892,0	99,0	104%
III. Usługi obce	754,0	696,0	733,4	37,4	105%
IV. Podatki i opłaty					
- w tym podatek akcyzowy	12 502,0	12 390,0	12 584,2	194,2	102%
V. Wynagrodzenia	2 549,0	2 530,0	2 623,9	93,9	104%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	328,0	325,0	310,2	-14,8	95%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	774,0	274,0	278,1	4,1	101%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 046,0	-1 466,0	-3 965,1	-2 499,1	270%
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	800,0	800,0	2 632,3	1 832,3	329%
D. Pozostałe przychody operacyjne					
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje - rozwiązanie rezerwy z tyt. ust. 203	800,0	800,0	2 632,3	1 832,3	329%
III. Inne przychody operacyjne	510,0	50,0	49,2	-0,8	98%
E. Pozostałe koszty operacyjne					
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych					
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	510,0	50,0	49,2	-0,8	98%
III. Inne koszty operacyjne	-1 756,0	-716,0	-1 382,0	-666,0	193%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)					

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach
w likwidacji

mgr Bożysława Kurek

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach w Likwidacji

G. Przychody finansowe	6,0	6,0	3,7	-2,3	62%
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
- w tym od jednostek powiązanych	6,0	6,0	3,7	-2,3	62%
II. Odsetki					
- w tym od jednostek powiązanych					
III. Zysk ze zbycia akcji					
IV. Aktualizacja wartości inwestycji					
V. Inne	500,0	190,0	155,4	-34,6	82%
H. Koszty finansowe	500,0	190,0	155,4	-34,6	82%
I. Odsetki					
- w tym od jednostek powiązanych					
II. Strata ze zbycia inwestycji					
III. Aktualizacja wartości inwestycji					
IV. Inne	-2 250,0	-900,0	-1 533,7	-633,7	170%
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,0	0,0	0,0	0,0	x
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,0	0,0	0,0	0,0	x
I. Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	0,0	x
II. Straty nadzwyczajne	-2 250,0	-900,0	-1 533,7	-633,7	170%
K. Zysk (Strata) brutto (I ± J)					
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
N. Zysk (Strata) netto (K-L-M)	-2 250,0	-900,0	-1 533,7	-633,7	170%

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach
w Likwidacji
[Podpis]
mgr Bogusław Kurek

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy
im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach
w Likwidacji
[Podpis]
mgr Dorota Pawlak