

Kaz. nr 1 do uchwały
nr 224/1440/2009
Zarządu Powiatu w
Tarnowskich Górach z dnia
31 sierpnia 2009 roku

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

**Wykonanie planu finansowego
za 6 miesięcy 2009 r.**

Tarnowskie Góry, lipiec 2009 r.

II. Koszty

1. Amortyzacja

Amortyzacja w planie finansowym na I półrocze roku 2009 została oszacowana na poziomie 1 338,0 tys. zł. Faktycznie poniesione koszty amortyzacji wyniosły 829,8 tys. zł. i są niższe od zakładanych o kwotę 508,2 tys. zł. Odchylenie to wynika z wcześniejszej niż zakładano korekty amortyzacji, która w początkowym okresie roku naliczana jest na podstawie wykonania miesiąca grudnia roku ubiegłego. Korekta do stanu faktycznego zakładana była na miesiąc lipiec br. – wykonanie amortyzacji za III kwartały br. powinno być zgodne z planem założonym na ten okres.

W stosunku do planu rocznego wykonanie amortyzacji stanowi 51,8%.

2. Zużycie materiałów i energii

Koszty zużycia materiałów i energii zostały zaplanowane na poziomie 4 518,7 tys. zł. natomiast wykonanie wynosi 4 538,8 tys. zł. i przekracza wartość planowaną o 20,1 tys. zł. Wpływ na to nieznaczne odchylenie mają przekroczenia w takich pozycjach kosztowych jak:

- odczynniki
- sprzęt jednorazowego użytku
- energia ciepła

Plan roczny został wykonany w 53,3%.

3. Koszty usług obcych

Na I półrocze roku 2009 zaplanowano koszty usług obcych na poziomie 2 173,3 tys. zł., natomiast faktycznie poniesione koszty to kwota 2 427,4 tys. zł. Pozycja ta została przekroczona o kwotę 254,1 tys. zł. w stosunku do założeń planu finansowego, a największe odchylenie występuje w pozycjach usług remontowych i usług lekarskich.

Wykonanie to stanowi tylko 40,3% planu rocznego, z uwagi na przewidywane w planie outsourcingi działu higieny szpitalnej i kuchni, które to od drugiego półrocza br. powinny zwiększyć wartość usług obcych.

8. Wartość sprzedanych materiałów i towarów.

Poniesione koszty tej grupy kształtują się na poziomie 348,6 tys. zł. i ich wykonanie kształtuje się na poziomie zbliżonym do założonego w planie na pierwsze półrocze. Wykonanie planu rocznego kształtuje się na poziomie 57%.

9. Pozostałe przychody operacyjne

Plan pozostałych przychodów operacyjnych w I półroczu roku 2009 wyniósł 558,0 tys. zł., natomiast wykonanie jest wyższe o kwotę 200,0 tys. zł. Jest to efektem wzrostu wartości środków otrzymanywanych przez szpital na wynagrodzenia rezydentów i stażystów zgodnie z nowelizacją przepisów w tym zakresie.
Plan roczny zrealizowany został w 48,9%.

10. Pozostałe koszty operacyjne

W planie na I półrocze roku 2009 założono poziom kosztów w tej grupie w wysokości 6,0 tys. zł., natomiast faktycznie poniesione koszty wynoszą 109,6 tys. zł. Jest to wynikiem innego niż planowane rozłożenia w czasie ponoszenia tych kosztów.

W stosunku do planu rocznego, wykonanie to stanowi 56,8%.

11. Pozostałe przychody finansowe

Szpital uzyskał przychody finansowe w wysokości 1,1 tys. zł. W stosunku do planu jest to kwota niższa o 4,9 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 tylko w 9,2%.

12. Pozostałe koszty finansowe

Poniesione koszty finansowe w pierwszym półroczu roku 2009 są wyższe od założonych w planie o kwotę 37,4 tys. zł. Jest to efektem wystawianych