

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za okres I-VI 2016 roku

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie prezentowane w wersji tabelarycznej obejmuje plan, wykonanie oraz dynamikę wykonania do planu kosztów i przychodów oraz zadań inwestycyjnych.

I.KOSZTY

Podstawą do prognozy kosztów były dane historyczne oraz dodatkowe planowane do poniesienia nakłady na wyposażenie i remonty.

Ewidencja wykonania kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym przy zastosowaniu zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

I.1. Wynagrodzenia i narzuty, kontrakty ze specjalistami, fundusz świadczeń socjalnych.

Głównym nośnikiem kosztów PZLA są wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz fundusz świadczeń socjalnych. Stanowią one 77,85 % kosztów, co daje wartość 1.823.751,37 zł, w tym:

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	-	865.013,18 zł
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	-	156.772,33 zł
Koszty z tytułu kontraktów	-	600.020,57 zł
Narzuty na wynagrodzenia	-	179.713,06 zł
Odpis na FŚS	-	22.232,23zł

Zakład zatrudnia 41 pracowników na umowę o pracę. Umowy zlecenia z 17 i umowy kontraktowe zawarte są z 28 osobami i gabinetami, głównie specjalistami (alergolog, ginekolog, kardiolog, psychiatra, terapeuci uzależnień, radiolog, laryngolog, ortopeda, okulista, urolog, okulista, pulmonolog).

Wykonanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów I – VI 2016r w stosunku do planu rocznego wynosi 45%.

I.2. Zużycie materiałów i energii.

7,44 % kosztów tj. 174.349,20 zł stanowi zużycie materiałów i energii, w tym:

- 50.775,28zł wydatki na energię, gaz, wodę i opał.

Pozostałe koszty materiałowe to:

- zakupy materiałów medycznych (sprzętu medycznego jednorazowego, zakupy leków i materiałów opatrunkowych, materiałów stomatologicznych i diagnostycznych – 81.894,15 zł
- zakupy środków dezynfekcyjnych, środków czystości, druków, materiałów biurowych oraz materiałów do remontów bieżących – 30.735,65 zł
- zakupy wyposażenia medycznego i pozostałego – 10.944,12 zł

Dostawcami w/w materiałów są CEZAL S.A. Wrocław, FARMACOL Wrocław, Urtika Wrocław, Drukarnia „Euro-druk” Strzelin, PHU „Monika” Strzelin.

Wykonanie kosztów z tytułu zakupu materiałów i energii w stosunku do planu na 2016r za okres sprawozdawczy wynosi 42,06 %.

I.3. Usługi obce

Kwota 229.234,51 tj. około 9,78% kosztów stanowi koszt usług obcych.

A)Usługi medyczne.

Ze względu na brak odpowiedniej bazy na wykonywanie niektórych badań diagnostycznych wysokospecjalistycznych (eeg, emg,) oraz konieczność wykonywania badań laboratoryjnych, PZLA w Strzelinie zawarł umowy z odpowiednimi placówkami zabezpieczającymi warunki i standardy określone w umowie z NFZ. Koszt usług z tytułu w/w usług kształtuje się następująco:

- usługi za badania laboratoryjne - 116.296,40 zł
- usługi za badania diagnostyczne - 14.233,80 zł
- pozostałe usługi medyczne (protetycy, konsul.cytol.) - 18.200,00 zł

Wykonawcami w/w usług na rzecz pacjentów PZLA są: NZOZ Strzelińskie Centrum Medyczne w Strzelinie , Powiatowa Stacja Sanitarno Epidemiologiczna w Strzelinie , pracownie protetyczne w Strzelinie , NZOZ CELESTYN w Mikoszowie oraz specjalistyczne pracownie we Wrocławiu.

B)Usługi pozostałe.

Koszt 80.504,31 zł to koszt usług pozostałych, takich jak: konserwacje i naprawy sprzętu, usługi transportowe (wykonywanie wizyt przez lekarzy POZ i pielęgniarki środowiskowo-rodzinne), pranie, opłaty pocztowe, usługi komunalne, kominarskie, spalanie odpadów medycznych, rozmowy telefoniczne, remonty bieżące, usługi informatyczne.

Wykonanie usług w okresie sprawozdawczym – 44,29 % w stosunku do planu rocznego.

I.4. Podatki i opłaty .

Jednostka terminowo opłaca podatek od nieruchomości na rzecz UMiG w Strzelinie. Koszt poniesiony z tytułu podatku wynosi 6.036,00 zł . Ponadto poniesiono koszt opłat sądowych i opłaty za odpady w wysokości 6.485,00 zł.

I.5. Amortyzacja.

PZLA nalicza amortyzację metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych.

Wartość brutto majątku trwałego PZLA wynosi 3.522.482,08 zł a wartości niematerialnych i prawnych 103.834,85 zł. Koszt amortyzacji za okres sprawozdawczy – 75.851,80 zł.

I.6. Pozostałe koszty oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe

Koszt 27.084,62 zł stanowią pozostałe koszty rodzajowe , takie jak:

- świadczenia na rzecz pracowników (kursy, szkolenia, wydatki na odzież, badania okresowe) - 13.567,78 zł
- krajowe podróże służbowe - 5.472,64 zł
- ubezpieczenia - 7.685,00 zł
- pozostałe - 359,20 zł

II.ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, INWESTYCJE I REMONTY BUDYNKÓW

W 2016r. Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego planuje zrealizować następujące zadania:

1. Zakup tympanometra do poradni laryngologicznej
2. Zakup uroflowmetra do poradni urologicznej
3. Wymiana serwera z programowaniem
4. Zakup oprogramowania antywirusowego
5. Zakup 5 szt. komputerów
6. Zakup oprogramowania do wykonywania kopii zapasowych wszystkich serwerów
7. Ucyfrowienie aparatu rtg z dostosowaniem pomieszczeń
8. Zamontowanie solarów na budynku Przychodni Rejonowo Specjalistycznej w Strzelinie

Planowane wydatki z tytułu w/w inwestycji i remontów – 285.300,00zł.

W okresie od I-VI 2016r zakład zakupił tympanometr oraz uroflowmetr na kwotę 17.595,90 zł:

Ogółem w okresie sprawozdawczym wykonanie kosztów i nakładów na inwestycje w stosunku do planu na 2016r wyniosło 42 %.

III.DOCHODY

Przychody ze sprzedaży stanowią zafakturowaną dla odbiorcy kwotę netto za okres sprawozdawczy.

Podstawą do sporządzenia planu było oszacowanie przychodów pochodzących z kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, umów z innymi odbiorcami usług podpisanych w latach wcześniejszych oraz przewidywań dotyczących możliwości nowych źródeł przychodów.

III.1 Sprzedaż usług medycznych

Usługi medyczne są podstawową działalnością jednostki. Dochody z tytułu usług medycznych w okresie I-VI 2016r wyniosły: 50% planu rocznego . Usługi świadczone były w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej – zakład obejmuje opieką ok. 8.500 pacjentów opieką lekarską, pielęgniarską środowiskowo-rodzinną oraz 3000 uczniów w zakresie medycyny szkolnej
- specjalistycznej opieki zdrowotnej – jednostka świadczy usługi w 13 poradniach specjalistycznych (dermatolog, neurolog, chirurgia urazowo-ortopedyczna, otolaryngolog, alergolog, kardiolog, chirurgia ogólna, urolog, ginekolog, okulista, poradnia zdrowia psychicznego oraz poradni terapii uzależnień od alkoholu)
- stomatologii – gabinet stomatologiczny

Głównymi odbiorcami w/w usług są mieszkańcy powiatu strzelińskiego. Częściowo z usług specjalistycznych korzystają mieszkańcy powiatu ząbkowickiego i oławskiego. Usługi świadczone są w ramach umów z NFZ oraz w niewielkim stopniu w ramach umów zawartych z prywatnymi ubezpieczycielami .

Dodatkowym źródłem przychodów z tytułu usług medycznych są usługi świadczone dla innych podmiotów w zakresie diagnostyki obrazowej: RTG , USG oraz umowy podpisane na badania specjalistyczne dla potrzeb medycyny pracy.

PZLA realizuje również programy zdrowotne finansowane ze środków Gminy Strzelin. Ogółem przychody z tytułu świadczonych usług medycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 2.365.698,88 zł i kształtują się następująco:

- podstawowa opieka zdrowotna - 1.137.413,20 zł
- specjalistyka i psychiatria - 1.023.222,86 zł
- stomatologia - 124.542,32 zł
- RTG - 51.449,00 zł
- USG - 13.466,00 zł
- realizacja programu zdrowotnego – 15.605,50 zł

III.2 Pozostałe usługi

W okresie sprawozdawczym zakład uzyskał przychody z tytułu wykonywania usług kserokopii dokumentacji medycznej oraz z dzierżawy pomieszczeń na rzecz innych podmiotów. Pomieszczenia dzierżawione są na działalność w zakresie ochrony zdrowia, za zgodą właściciela budynków. Dochody z tytułu w/w usług wynoszą 34.404,22 zł .

III.3 Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

W okresie I-VI 2016r zakład uzyskał 4.551,47 zł z tytułu odsetek bankowych oraz z tytułu:

- dofinansowania ze środków PFRON do wynagrodzeń z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych - 132.879,12 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 371,15 zł

Ogółem przychody z tytułu sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne w okresie sprawozdawczym wykonano w 48 % w stosunku do planu rocznego.

IV. STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH, ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r. zł	Stan na 30.06.2016r. zł
Środki pieniężne	1.469.171,51	1.709.164,73
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.220.065,09	1.102.342,77
Należności	568.682,07	439.066,85

Struktura zobowiązań:

Wyszczególnienie	Ogółem zł	W tym wymagalne
1. Zobowiązania ogółem	491.526,03	0
Z tego:	1. publiczno- prawne	165.228,80
	2. z tytułu zakupu mat. medycznych i sprzętu medycznego	10.522,85
	3. z tytułu zużycia energii, gazu, wody	4.286,92
	4. z tytułu zakupu usług obcych (w tym kontrakty)	132.572,26
	5. pozostałe zobowiązania	43.493,31

	Wobec pracowników	6. z tytułu wynagrodzeń	102.861,78	0
		7. inne (FŚS)	32.560,11	0
2. Rezerwy na zobowiązania pracownicze i pozostałe rezerwy			472.836,00	0

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych znanych na dzień sporządzania informacji.

Struktura należności :

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne
1.Należności ogółem		439.066,85	2.064,00
	1. NFZ	380.041,56	0
	2. Ministerstwo Zdrowia	0	0
	3.Sam.Publ.Z-ozy	4685,38	0
	4. Niepubliczne Z-dy Opieki Zdrow.	4.715,00	1888,00
	5. pozostałe	49.624,91	176,00

Należności wykazywane są w /g wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące .

Załączniki:

- Tabela analityczna z wykonania planu finansowego PZLA w za okres I-VI 2016 r