

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2016 rok - wstępne

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 79,05% kosztów, co daje wartość 3.983.107,51 zł , w tym:

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	-	1.985.508,19
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	-	300.159,87
Koszty z tytułu kontraktów	-	1.260.308,97
Narzuty na wynagrodzenia	-	392.231,59
Odpis na FŚS	-	44.898,89

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 w 2016r na dzień sporządzenia sprawozdania w stosunku do planu rocznego wynosi 96 %. Na dzień 31-12-2016r. utworzono rezerwę w kwocie 50.000,00 na zapłatę za nadwykonania i przesunięcia środków w kontraktach z NFZ, które są w trakcie renegeacji.

I.2. Zużycie materiałów i energii.

7,22 % kosztów tj. 363.561,31 zł stanowi zużycie materiałów i energii, w tym:
- 97.534,65 zł 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 – 164.344,23 zł
- zakupy środków dezynfekcyjnych, środków czystości, druków, materiałów biurowych oraz materiałów do remontów bieżących – 56.831,99 zł
- zakupy wyposażenia medycznego i pozostałego – 44.850,44 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 90,26 %.

I.3. Usługi obce (bez kontraktów lekarskich)

Kwota 470.852,62 tj. około 9,34% 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 - 233.672,30 zł
- usługi za badania diagnostyczne - 32.624,20 zł
- pozostałe usługi medyczne (protetycy, konsul.cytol.) - 36.310,00 zł

Wykonawcami w/w usług na rzecz pacjentów PZLA są: NZOZ Strzeleńskie 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 168.246,12 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, kominiarskie, spalanie odpadów medycznych, rozmowy telefoniczne, remonty bieżące, usługi informatyczne.

Wykonanie usług w okresie sprawozdawczym – 90,97 % 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 12.067,00 zł . Ponadto poniesiono koszt opłat sądowych i opłaty za odpady w wysokości 12.806,00 zł.

I.5. Amortyzacja.

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

Wartość brutto majątku trwałego PZLA wynosi 3.601.482,08 zł a wartości niematerialnych i prawnych 109.246,85 zł. Koszt amortyzacji za okres sprawozdawczy – 151.132,94 zł.

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

Koszt 45.355,68 zł stanowią pozostałe koszty rodzajowe , takie jak:

- świadczenia na rzecz pracowników (kursy, szkolenia, wydatki na odzież,

badania okresowe)	-	26.756,95 zł
- krajowe podróże służbowe	-	10.172,29 zł
- ubezpieczenia	-	7.685,00 zł
- pozostałe	-	741,44 zł

Pozostałe koszty operacyjne i finansowe - 9 zł

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

W 2016r. Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego zrealizował następujące zadania inwestycyjne i remontowe:

1. Zakup tympanometra do poradni laryngologicznej - 10.035,90 zł
2. Zakup uroflowmetra do poradni urologicznej – 7.560,00 zł
3. Zakup oprogramowania antywirusowego – 5.412,00 zł
4. Zakup 5 szt komputerów – 14.907,60 zł (wyposażenie)
5. Zakup lasera okulistycznego – 79.000,00

Ogółem kwota wydatków na w/w zadania wyniosła 116.915,50 z tego 86.915,50 zł środki własne a 30.000,00 dotacja z UMiG Strzelin (na zakup lasera okulistycznego).

Planowane wydatki z tytułu w/w zadań – 116.595,90 zł.

Ogółem w okresie sprawozdawczym wykonanie kosztów i nakładów na inwestycje w stosunku do planu na 2016r wyniosło 95 %.

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 2016r wyniosły: 101% 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 strzeńskiego. 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 4.967.355,85 zł i kształtują się następująco:

- podstawowa opieka zdrowotna - 2.369.570,05 zł
- specjalistyka i psychiatria - 2.184.444,62 zł
- stomatologia - 248.548,18 zł
- RTG - 91.778,00 zł
- USG - 23.818,00 zł
- realizacja programu zdrowotnego – 49.197,00 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 65.927,22 zł .

III.3 Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

W okresie I-XII 2016r zakład uzyskał 10.455,84 zł z tytułu odsetek bankowych oraz z tytułu:

- dofinansowania ze środków PFRON do wynagrodzeń z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych - 251.588,73 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 62.198,30 zł

Ogółem przychody z tytułu sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne w okresie sprawozdawczym wykonano w 101 %.w stosunku do planu rocznego.

IV.STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH, ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r. zł	Stan na 31.12.2016r. zł
Środki pieniężne	1.469.171,51	1.948.497,79
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.220.065,09	1.237.313,58
Należności	568.682,07	548.916,08

Struktura zobowiązań:

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne	
1.Zobowiązania ogółem		705.107,58	0	
Z tego:	1.publiczno- prawne	233.512,61	0	
	2.z tytułu zakupu mat.medycznych i sprzętu medycznego	12.765,65	0	
	3. z tytułu zużycia energii, gazu, wody	14.703,19	0	
	4. z tytułu zakupu usług obcych (w tym kontrakty)	163.633,62	0	
	5. pozostałe zobowiązania	67.029,05	0	
	Wobec pracowników	6. z tytułu wynagrodzeń	209.935,76	0
	7. inne (FSS)	3.527,70	0	
2. Rezerwy na zobowiązania pracownicze i pozostałe rezerwy		532.206,00	0	

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych znanych na dzień sporządzania informacji.

Struktura należności :

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne
1.Należności ogółem		548.916,08	264,00
	1. NFZ	499.272,35	0
	2. Ministerstwo Zdrowia	0	0
	3.Sam.Publ.Z-ozy	2.999,38	0
	4. Niepubliczne Z-dy Opieki Zdrow.	4362,00	164,00
	5. pozostałe	42.282,35	100,00

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

Załączniki:

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