

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za okres I-VI 2017 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 78 % kosztów, co daje wartość 1.961.379,17zł , w tym:

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	-	957.132,79
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	-	142.308,55
Koszty z tytułu kontraktów	-	651.072,50
Narzuty na wynagrodzenia	-	185.668,45
Odpis na FŚS	-	25.196,88

Zakład zatrudnia 43 pracowników na umowę o pracę oraz 12 na umowę zlecenie. Umowy kontraktowe zawarte są z 29 osobami i gabinetami, głównie specjalistami (alergolog, ginekolog, kardiolog, psychiatra, terapeuci uzależnień, radiolog, laryngolog, ortopeda, okulista, urolog, pulmonolog, internista, dermatolog, psycholog).

Wykonanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów I – VI 2017r w stosunku do planu rocznego wynosi 45%.

I.2. Zużycie materiałów i energii.

7,12 % kosztów tj. 179.164,79 zł stanowi zużycie materiałów i energii, w tym:

- 39.819,53 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 – 93.247,73 zł
- zakupy środków dezynfekcyjnych, środków czystości, druków, materiałów biurowych oraz materiałów do remontów bieżących – 33.855,22 zł
- zakupy wyposażenia medycznego i pozostałego – 12.242,31 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 2017r za okres sprawozdawczy wynosi 45,74 %.

I.3. Usługi obce

Kwota 217.974,75 tj. około 8,66% kosztów stanowi koszt usług obcych (bez kontraktów z lekarzami).

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 - 127.119,90 zł
- usługi za badania diagnostyczne - 9.181,00 zł
- pozostałe usługi medyczne (protetycy, konsul.cytol.) - 19.720,00 zł

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

B)Usługi pozostałe.

Koszt 61.953,85 zł to koszt usług pozostałych, takich jak: konserwacje i naprawy sprzętu, pranie, opłaty pocztowe, usługi komunalne, kominiarskie, spalanie odpadów medycznych, rozmowy telefoniczne, remonty bieżące, usługi informatyczne , dozór mienia.

Wykonanie usług w okresie sprawozdawczym – 41,06 % 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 6.450,00 zł . Ponadto poniesiono koszt opłat sądowych i opłaty za odpady w wysokości 8.315,00 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 – 80.763,38 zł.

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

Koszt 26.325,88 zł stanowią pozostałe koszty rodzajowe , takie jak:

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

badania okresowe)	-	12.967,85zł
- krajowe podróże służbowe	-	5.108,50 zł
- ubezpieczenia	-	7.398,00 zł
- pozostałe	-	839,93 zł

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

W 2017r. Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego planuje zrealizować następujące zadania:

1. Projekt „INFORMATYZACJA PZLA W STRZELINIE,, dofinansowany ze środków Unii Europejskiej
2. Zakup lodówek na szczepionki – 2 szt
3. Naprawa podjazdu w budynku Przychodni Rejonowo-Specjalistycznej w Strzelinie
4. Wymiana pieca c.o. w Białym Kościele

Planowane wydatki z tytułu w/w inwestycji i remontów – 1.027.684,00 zł z czego dofinansowanie zewnętrzne 797.953,52 zł.

W okresie od I-VI 2017r zakład rozpoczął realizację informatyzacji PZLA oraz zakupił 2 szt lodówek na szczepionki. Wydatki poniesione w okresie sprawozdawczym wynoszą 11.489,80 zł.

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 2017r wyniosły: 50,99% planu rocznego . Usługi świadczone były w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej – zakład obejmuje opieką ok. 8.200 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 gruźlicy i chorób płuc , zdrowia psychicznego dla dorosłych oraz poradni terapii uzależnienia i współuzależnienia 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 2.531.060,81 zł i kształtują się następująco:

- podstawowa opieka zdrowotna -	1.252.332,15 zł
- specjalistyka i psychiatria -	1.068.692,87 zł
- stomatologia -	125.261,29 zł
- RTG -	48.749,00 zł
- USG -	15.920,00 zł
- realizacja programu zdrowotnego -	20.105,50 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 25.852,28 zł .

III.3 Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

W okresie I-VI 2017r zakład uzyskał 6.162,50 zł z tytułu odsetek bankowych oraz z tytułu:

- dofinansowania ze środków PFRON do wynagrodzeń z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych	- 104.625,00 zł
- środki z UMiG Strzelin na działalność poradni terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu	- 15.000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	- 15.726,30 zł

Ogółem przychody z tytułu sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne w okresie sprawozdawczym wykonano w 44,13 % w stosunku do planu rocznego.

IV.STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH, ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017 r. zł	Stan na 30.06.2017r. zł
Środki pieniężne	1.948.497,79	2.075.331,15
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.504.467,54	1.139.711,94
Należności	548.502,42	431.104,43

Struktura zobowiązań:

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne	
1.Zobowiązania ogółem		518.200,14	0	
Z tego:	1.publiczno- prawne	163.265,76	0	
	2.z tytułu zakupu mat.medycznych i sprzętu medycznego	19.270,61	0	
	3. z tytułu zużycia energii, gazu, wody	4.993,48	0	
	4. z tytułu zakupu usług obcych (w tym kontrakty)	139.984,48	0	
	5. pozostałe zobowiązania	45.774,79	0	
	Wobec pracowników	6. z tytułu wynagrodzeń	112.165,25	0
		7. inne (FSS)	32.745,77	0
2. Rezerwy na zobowiązania pracownicze i pozostałe rezerwy		621.511,80	0	

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych znanych na dzień sporządzania informacji.

Struktura należności :

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne
1.Należności ogółem		431.104,43	291,20
	1. NFZ	398.163,79	0
	2. Ministerstwo Zdrowia	0	0
	3.Sam.Publ.Z-ozy	2.088,00	0
	4. Niepubliczne Z-dy Opieki Zdrow.	5.135,00	272,00
	5. pozostałe	25.717,64	19,20

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

Załączniki:

- Tabela analityczna z wykonania planu finansowego PZLA w za okres I-VI 2017 r