

## **Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za okres I-XII 2018 roku -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 % kosztów, co daje wartość 4.688.632,14 zł , w tym:

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	-	2.415.205,97
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	-	322.250,58
Koszty z tytułu kontraktów	-	1.461.618,45
Narzuty na wynagrodzenia	-	438.749,22
Odpis na FŚS	-	50.807,92

Zakład zatrudnia 41 pracowników na umowę o pracę oraz 13 na umowę zlecenie. Umowy kontraktowe zawarte są z 32 osobami i gabinetami, głównie specjalistami ( alergolog, ginekolog, kardiolog, psychiatra, terapeuta uzależnień, radiolog, laryngolog, ortopeda, okulista, urolog, pulmonolog, internista, dermatolog, psycholog , stomatolog).

Wykonanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów I – XII 2018r w stosunku do planu rocznego wynosi 99,9%.

#### **I.2. Zużycie materiałów i energii.**

6,19 % kosztów tj. 366.792,73 zł stanowi zużycie materiałów i energii, w tym:  
- 102.459,15 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 – 129.980,88 zł
- zakupy środków dezynfekcyjnych, środków czystości, druków, materiałów biurowych oraz materiałów do remontów bieżących – 68.099,39 zł
- zakupy wyposażenia medycznego i pozostałego – 66.253,31 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 2018r za okres sprawozdawczy wynosi 86,5 %.

### **I.3. Usługi obce**

Kwota 452.573,04 zł tj. około 7,63% 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 - 247.322,90 zł
- usługi za badania diagnostyczne - 20.619,75 zł
- pozostałe usługi medyczne (protetycy, konsultacje cytologiczne) - 30.640,00 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 153.990,39 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 oraz koszty realizacji projektu unijnego (koordynator projektu, promocja , szkolenie administratorów)– 14.231,10 zł.

Wykonanie usług w okresie sprawozdawczym – 93,8 % 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 12.336,00 zł . Ponadto poniesiono koszt opłat sądowych i opłaty za odpady w wysokości 17.164,30 zł.

### **I.5. Amortyzacja.**

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

Wartość brutto majątku trwałego PZLA wynosi 4.741.380,90 zł a wartości niematerialnych i prawnych 109.246,85 zł. Koszt amortyzacji za okres sprawozdawczy – 351.218,55 zł.

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

Koszt 39.149,06 zł stanowią pozostałe koszty , takie jak:

- |   |   |              |
|---|---|--------------|
| - świadczenia na rzecz pracowników ( kursy, szkolenia, wydatki na odzież, badania okresowe, ekwiwalenty ) | - | 22.240,45 zł |
| - krajowe podróże służbowe  | - | 8.741,99 zł  |
| - ubezpieczenia   | - | 6.922,00 zł  |
| - pozostałe   | - | 1.244,62 zł  |

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

W 2018r. Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego zrealizował następujące zadania:

1. Projekt „INFORMATYZACJA PZLA W STRZELINIE,, dofinansowany ze środków Unii Europejskiej – zakończenie i wdrożenie
2. Zakup Holtera do poradni kardiologicznej
3. Zakup aparatu USG do poradni ortopedycznej
4. Malowanie pomieszczeń i wymiana wykładziny
5. Zakup oprogramowania i sprzętu do wystawiania zwolnień lekarskich

Wartość z tytułu w/w inwestycji i remontów – 1.078.595,84 zł , z czego dofinansowanie zewnętrzne z UE 764.411,21 zł , dotacja z UMiG Strzelin 50.000,00 na zakup USG oraz 13.330,00 ze środków ministerstwa na sprzęt i oprogramowanie do zwolnień lekarskich.

Dofinansowanie ze środków UE w w/w okresie wynosi 702.595,58 zł.

Zakład złożył wniosek o ostateczne rozliczenie programu i oczekuje na weryfikację.

## **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-XII 2018r wyniosły: 99,9 % planu rocznego . Usługi świadczone były w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej – zakład obejmuje opieką ok. 8.000 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 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 zł i kształtują się następująco:

- podstawowa opieka zdrowotna -	2.721.002,46 zł
- specjalistyka i psychiatria -	2.287.377,64 zł
- stomatologia -	200.561,36 zł
- RTG -	98.659,00 zł
- USG -	40.420,50 zł

Z-d realizował również programy zdrowotne (szczepienia HPV, szczepienia seniorów p/grypie, program dla dzieci „Piękny uśmiech”) .

Wartość w/w w 2018 roku – 44.655,00 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. Wartość sprzedaży w/w usług wynosi 51.797,57 zł .

### III.3 Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

W okresie I-XII 2018r PZLA uzyskał 15.564,30 zł z tytułu odsetek bankowych oraz z tytułu:

- dofinansowania ze środków PFRON do wynagrodzeń z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych - 227.084,59 zł
- środki z UMiG Strzelin na działalność poradni terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu - 25.000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne :
  - a) dotacja do zakupu sprzętu do obsługi druków ZUS – 13.330,98 zł
  - b) dotacja ze środków UE na usługi – 10.112,67 zł
  - c) równowartość amortyzacji od majątku zakupionego ze środków UE – 130.263,44zł
  - d) równowartość amortyzacji od majątku zakupionego z pozostałych dotacji – 54.707,02zł
  - e) pozostałe przychody – 700,01 zł

**IV.STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH, ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r. zł	Stan na 31.12.2018r. zł
Środki pieniężne	2.160.781,08	2.193.192,92
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.327.720,05	1.164.548,48
Należności	567.818,23	522.862,86

Struktura zobowiązań:

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne	
1.Zobowiązania ogółem		607.568,68	0	
Z tego:	1.publiczno- prawne	218.842,96	0	
	2.z tytułu zakupu mat.medycznych i sprzętu medycznego	8.487,08	0	
	3. z tytułu zużycia energii, gazu, wody	10.615,75	0	
	4. z tytułu zakupu usług obcych ( w tym kontrakty)	187.705,44	0	
	5. pozostałe zobowiązania	35.715,53	0	
	Wobec pracowników	6. z tytułu wynagrodzeń	145.290,01	0
		7. inne (FSS)	911,91	0
2. Rezerwy na zobowiązania pracownicze i pozostałe rezerwy		556.979,80	0	

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych znanych na dzień sporządzania informacji.

Struktura należności :

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne
1.Należności ogółem		522.862,86	11.826,00
	1. NFZ	464.007,54	0
	2. Ministerstwo Zdrowia	0	0
	3.Sam.Publ.Z-ozy	1.768,00	0
	4. Niepubliczne Z-dy Opieki Zdrow.	16.787,00	11.465,00
	5. pozostałe	40.300,32	361,00

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

Załączniki:

- Tabela analityczna z wykonania planu finansowego PZLA w za okres I-XII 2018 r