

Informacja z wykonania planu finansowego za okres I-VI 2019 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 79 % kosztów, co daje wartość 2.525.463,54 zł , w tym:

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	-	1.212.492,91
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	-	171.119,87
Koszty z tytułu kontraktów	-	849.065,55
Narzuty na wynagrodzenia	-	240.990,70
Odpis na FŚS	-	51.794,51

Zakład zatrudnia 44 pracowników na umowę o pracę oraz 11 na umowę zlecenie. Umowy kontraktowe zawarte są z 31 osobami i gabinetami, głównie specjalistami (alergolog, ginekolog, kardiolog, psychiatra, terapeuta uzależnień, radiolog, laryngolog, ortopeda, okulista, urolog, pulmonolog, internista, dermatolog, psycholog).

Wykonanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów I – VI 2019r w stosunku do planu rocznego wynosi 47,96%.

I.2. Zużycie materiałów i energii.

4,64 % kosztów tj. 148.150,20 zł stanowi zużycie materiałów i energii, w tym:
- 54.349,12 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 – 57.310,08 zł
- zakupy środków dezynfekcyjnych, środków czystości, druków, materiałów biurowych oraz materiałów do remontów bieżących – 26.098,91 zł
- zakupy wyposażenia medycznego i pozostałego – 10.392,09 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 2019 r za okres sprawozdawczy wynosi 35,13 %.

I.3. Usługi obce

Kwota 249.300,72 zł tj. około 7,80% 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 - 105.935,05 zł
- usługi za badania diagnostyczne - 12.286,00 zł
- pozostałe usługi medyczne (protetycy, konsultacje cytologiczne) - 16.020,00 zł

Wykonawcami w/w usług na rzecz pacjentów PZLA są: NZOZ Strzelińskie Centrum Medyczne w Strzelinie (do 30-03-2019), DIAGNOSTYKA Sp. z o.o. we Wrocławiu , pracownie protetyczne w Strzelinie , NZOZ CELESTYN w Mikoszowie oraz specjalistyczne pracownie we Wrocławiu.

B) Usługi pozostałe.

Koszt 105.059,67 zł to koszt usług pozostałych, takich jak: konserwacje i naprawy sprzętu, opłaty pocztowe, usługi komunalne, kominiarskie, spalanie odpadów medycznych, rozmowy telefoniczne, remonty bieżące, usługi informatyczne , dozór mienia, radca prawny, nadzór RODO, BHP.

Wykonanie usług w okresie sprawozdawczym – 50,48 % 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 12.552,00 zł . Ponadto poniesiono koszt opłat sądowych i opłaty za odpady w wysokości 10.303,00 zł.

I.5. Amortyzacja.

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

Wartość brutto majątku trwałego PZLA wynosi 4.808.436,90 zł a wartości niematerialnych i prawnych 109.246,85 zł. Koszt amortyzacji za okres sprawozdawczy – 220.879,30 zł.

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

Koszt 27.628,81 zł stanowią pozostałe koszty rodzajowe , takie jak:

- świadczenia na rzecz pracowników (kursy, szkolenia, wydatki na odzież, badania okresowe) - 14.985,47 zł
- krajowe podróże służbowe - 4.998,19 zł
- ubezpieczenia - 6.888,00 zł
- pozostałe - 757,51 zł

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

W 2019 r. Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego planuje zrealizować następujące zadania:

1. Zakup sprzętu medycznego (EKG, KTG, RINOMANOMETR, FOTEL STOMATOLOGICZNY, FOTEL GINEKOLOGICZNY) – 90.000,00 zł
2. Remonty pomieszczeń – 20.000,00 zł
3. Zakup oprogramowania i sprzętu informatycznego, rozbudowa centrali telefonicznej – 32.000,00 zł

Planowane wydatki z tytułu w/w inwestycji i remontów – 142.000,00 zł z czego dofinansowanie zewnętrzne (z UMiG Strzelin) 40.000,00 zł.

W okresie od I-VI 2019r zakład zakupił :

KTG - 8.640,00 zł ; EKG - 8.716,00 zł , UNIT I FOTEL STOMAT.- 49.700,00 zł.

Wykonano również zaplanowane prace remontowe – wymiana okien na kwotę 11.300,00.

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 2019r wyniosły: 50,84% planu rocznego . Usługi świadczone były w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej – zakład obejmuje opieką ok. 7.800 pacjentów opieką lekarską, pielęgniarską środowiskowo-rodzinną oraz 2757 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 2.840.443,63 zł i kształtują się następująco:

- podstawowa opieka zdrowotna -	1.469.776,12 zł
- specjalistyka i psychiatria -	1.201.757,67 zł
- stomatologia -	98.130,84 zł
- RTG -	44.974,00 zł
- USG -	25.805,00 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 27.315,97 zł .

III.3 Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

W okresie I-VI 2019r zakład uzyskał 6.401,94 zł z tytułu odsetek bankowych oraz z tytułu:

- dofinansowania ze środków PFRON do wynagrodzeń z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych	- 85.929,60 zł
- środki z UMiG Strzelin na działalność poradni terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu	- 30.410,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne (równowartość amortyzacji NKUP, dofinansowanie z unii na zatrudnienie koordynatora)	- 150.512,32 zł

Ogółem przychody z tytułu sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne w okresie sprawozdawczym wykonano w 50,36 % w stosunku do planu rocznego.

IV. STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH, ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r. zł	Stan na 30.06.2019 r. zł
Środki pieniężne	2.193.192,92	2.373.643,37
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.222.246,44	1.190.188,97
Należności	637.584,36	480.082,32

Struktura zobowiązań:

Wyszczególnienie		Ogółem zł	W tym wymagalne	
1.Zobowiązania ogółem		633.209,17	0	
Z tego:	1.publiczno- prawne	217.543,88	0	
	2.z tytułu zakupu mat.medycznych i sprzętu medycznego	63.503,06	0	
	3. z tytułu zużycia energii, gazu, wody	4.261,82	0	
	4. z tytułu zakupu usług obcych (w tym kontrakty)	127.883,17	0	
	5. pozostałe zobowiązania	35.555,33	0	
	Wobec pracowników	6. z tytułu wynagrodzeń	147.384,02	0
		7. inne (FSS)	37.077,89	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		480.082,32	1.916,00
	1. NFZ	450.007,32	0
	2. Ministerstwo Zdrowia	0	0
	3.Sam.Publ.Z-ozy	2.364,00	0
	4. Niepubliczne Z-dy Opieki Zdrow.	6.647,00	1.555,00
	5. pozostałe	21.064,00	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-VI 2019 r