

## **Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za okres I-XII 2019 roku –WSTĘPNE WG STANU NA 20-02-2020R**

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 76 % kosztów, co daje wartość 5.211.466,86 zł , w tym:

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	-	2.560.565,57
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	-	375.270,85
Koszty z tytułu kontraktów	-	1.731.584,36
Narzuty na wynagrodzenia	-	491.956,51
Odpis na FŚS	-	52.089,57

Zakład zatrudnia 42 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 – XII 2019r w stosunku do planu rocznego na dzień sporządzenia informacji wynosi 99%.

**W związku z toczącymi się rozmowami z NFZ w sprawie zapłaty za nadwykonania w ostatecznym rozliczeniu roku 2019 zaistnieje konieczność utworzenia rezerwy na wynagrodzenia i wypłatę dodatkowych środków dla pracowników i lekarzy świadczących usługi specjalistyczne. Szacowana kwota rezerwy – 254.000,00 zł**

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

4,89 % kosztów tj. 319.435,74 zł stanowi zużycie materiałów i energii, w tym:

- 109.052,32 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 – 122.399,71 zł
- zakupy środków dezynfekcyjnych, środków czystości, druków, materiałów biurowych oraz materiałów do remontów bieżących – 54.525,06 zł
- zakupy wyposażenia medycznego i pozostałego – 33.458,65 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 75,73 %.

### **I.3. Usługi obce**

Kwota 460.646,06 zł tj. około 7,05% 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 z tytułu w/w usług kształtuje się następująco:

- usługi za badania laboratoryjne - 189.024,55 zł
- usługi za badania diagnostyczne - 20.899,00 zł
- pozostałe usługi medyczne (protetycy, konsultacje cytologiczne) - 29.910,00 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 220.812,51 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 – 86,25 % 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 21.866,00 zł.

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

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

Wartość brutto majątku trwałego PZLA wynosi 4.869.766,86 zł a wartości niematerialnych i prawnych 109.246,85 zł. Koszt amortyzacji za okres sprawozdawczy – 446.608,26 zł.

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

Koszt 53.890,27 zł stanowią pozostałe koszty rodzajowe , takie jak:

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

badania okresowe)	-	33.758,27 zł
- krajowe podróże służbowe	-	11.517,84 zł
- ubezpieczenia	-	6.888,00 zł
- pozostałe	-	1.726,16 zł

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

W 2019 r. Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego zrealizował następujące zadania inwestycyjne i remontowe:

1. Zakup sprzętu medycznego ( EKG, KTG, RINOMANOMETR, FOTEL STOMATOLOGICZNY, FOTEL GINEKOLOGICZNY) – 86.229,99 zł
  2. Remonty pomieszczeń – 11.300,00 zł
  3. Zakup oprogramowania i sprzętu informatycznego, rozbudowa centrali telefonicznej – 20.000,00 zł
  4. Klimatyzacja pomieszczeń w budynku Przychodni Rejonowo Specjalistycznej w Strzelinie – 81.200,00 zł
  5. Przebudowa rejestracji i holu w budynku Przychodni Rejonowo Specjalistycznej w Strzelinie – 89.999,10 zł
  6. Zakup pieca c.o. do Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Białym Kościele – 10.008,86 zł
- Wydatki z tytułu w/w inwestycji i remontów – **367.410,00 zł** z czego dofinansowanie zewnętrzne ( z UMiG Strzelin) 50.000,00 zł. ( Zakup fotela stomatologicznego – 40.000,00, wymiana pieca c.o. – 10.000,00 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-XII 2019r wyniosły: 101,17 % 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 strzeleńskiego. 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 5.854.160,66 zł i kształtują się następująco:

- podstawowa opieka zdrowotna - 3.000.364,90 zł
- specjalistyka i psychiatria - 2.494.964,15 zł
- stomatologia - 197.362,61 zł
- RTG - 88.123,00 zł
- USG - 50.540,00 zł
- program zdrowotny(szczepienia p/grypie) - 22.806,00 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 53.641,43 zł .

### **III.3 Pozostałe przychody operacyjne i finansowe**

W okresie I-XII 2019r zakład uzyskał 13.263,98 zł z tytułu odsetek bankowych oraz z tytułu:

- dofinansowania ze środków PFRON do wynagrodzeń z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych - 179.340,00 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 ) - 289.357,35 zł
- dotacja z ministerstwa na zakup sprzętu POZ – 984,00 zł
- refundacja wynagrodzenia z urzędu pracy – 4.890,43 zł
- pozostałe przychody - 3.660,77

**Ogółem przychody z tytułu sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne i finansowe w okresie sprawozdawczym wykonano w 100,52 % w stosunku do planu rocznego.**

**Na dzień sporządzania informacji trwają negocjacje z NFZ we Wrocławiu o zapłatę za nadwykonania w ramach umów:**

**AOS ( specjalistyka) – 234.105,36 zł**

**PSY( psychiatria) – 33.552,00 zł**

**STM ( stomatologia) – 4.385,50 zł**

**RAZEM: 272.042,36zł**

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r. zł	Stan na 31.12.2019 r. zł
Środki pieniężne	2.193.192,92	2.116.616,67
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.222.246,44	946.947,60
Należności	637.584,36	572.644,57

Struktura zobowiązań:

Wyszczególnienie	Ogółem zł	W tym wymagalne		
1.Zobowiązania ogółem	579.742,60	0		
Z tego:	1.publiczno- prawne	206.739,36	0	
	2.z tytułu zakupu mat. Medycznych i sprzętu medycznego	9.127,65	0	
	3. z tytułu zużycia energii, gazu, wody	12.473,11	0	
	4. z tytułu zakupu usług obcych ( w tym kontrakty)	158.302,85	0	
	5. pozostałe zobowiązania	34.744,98	0	
	Wobec pracowników	6. z tytułu wynagrodzeń	154.104,50	0
	7. inne (FŚS)	4.250,15	0	
2. Rezerwy na zobowiązania pracownicze i pozostałe rezerwy	367.205,00	0		

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych znanych na dzień sporządzania informacji.

Struktura należności :

Wyszczególnienie	Ogółem zł	W tym wymagalne	
1.Należności ogółem	572.644,57	3.360,00	
	1. NFZ	532.468,99	0
	2. Ministerstwo Zdrowia	0	0
	3.Sam.Publ.Z-ozy	3.199,50	0
	4. Niepubliczne Z-dy Opieki Zdrow.	10.021,00	2.999,00
	5. pozostałe	26.955,08	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 2019 r .

Strzelin, 28 . 02. 2020r.