

Załącznik nr 4
do Uchwały Zarządu Powiatu w
Lipsku
nrXXIV/36/2011 z dnia 19 sierpnia 2011r

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego zakładu opieki zdrowotnej
t.j. Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Lipsku
za I półrocze 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2011 r	Wykonanie za I półrocze 2011 r	%
1	2	3	4	5/4:3/
I.	Przychody ogółem, w tym:	30 453 768,00	15 646 365,29	51,4
1.	Przychody ze świadczonych usług medycznych, w tym:	27 903 768,00	14 405 043,52	51,6
	- finansowanych z NFZ	27 103 768,00	13 982 096,71	51,6
2	Przychody z wynajmu pomieszczeń	-	-	-
3.	Dotacja z budżetu samorządu na wydatki bieżące	-	-	-
4.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe, darowizny i inne)	2 550 000,00	1 241 321,77	48,7
II.	Koszty ogółem, w tym:	30 250 000,00	15 864 064,62	52,4
1.	Amortyzacja	-	567 742,23	-
2.	Zużycie materiałów i żywności		2 546 687,45	
3.	Zużycie energii, wody, gazu		340 119,57	
4.	Usługi materialne (remonty bieżące, konserwacja i naprawa sprzętu, usługi transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, usługi kominiarskie, dezynfekcyjne, wywóz nieczystości i oczyszczanie ścieków i inne)		345 149,40	
5.	Usługi niematerialne (badania diagnostyczne i laboratoryjne, kontrakty lekarskie i pielęgniarские, szkolenia i kursy, prowizje bankowe)		2 097 162,36	
6.	Wynagrodzenia osobowe i umowy zlecenia	15 000 000,00	7 697 145,56	51,3
7.	Pochodne od wynagrodzeń	2 650 000,00	1 336 515,39	50,4
8.	Podatek i opłaty lokalne		75 131,00	
9.	Podróże służbowe		3 761,44	
10.	Pozostałe koszty (ubezpieczenia samochodowe i majątkowe, ubezpieczenia OC)		75 648,00	
11.	Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-	-
12.	Koszt własny sprzedaży materiałów	-	-	-
13.	Koszty finansowe (odsetki od kredytu i wierzycieli)		506,05	
14.	Pozostałe koszty		778 496,17	
III.	Zysk(strata) brutto		- 217 699,33	
1.	Podatek dochodowy	-	-	-
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	-	-	-
IV.	Zysk(strata) netto		217 699,33	

W planie finansowym na rok 2011 ujęto następujące pozycje kosztów łącznie:

- zakup towarów i usług	10 800 000,00 zł
- koszty zakupu netto towarów w Aptece Ogólnodostępnej	1 450 000,00 zł
- pozostałe koszty	350 000,00 zł

Dlatego nie można tych kwot przyporządkować do poszczególnych rubryk w/w tabeli.

Koszty ogółem łącznie z amortyzacją za I półrocze stanowią 52,4% planu rocznego a bez

amortyzacji – 50,6% planu

Przychody:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Sprzedaż usług medycznych	27 903 768,00	14 405 043,52	51,6
	W tym: Narodowy Fundusz Zdrowia	27 103 768,50	13 982 096,71	51,6
	Odpłatne usługi medyczne	800 000,00	422 946,81	52,9
2.	Wartość sprzedaż netto w Aptece Ogólnodostępnej	1 800 000,00	860 956,75	47,8
3.	Pozostałe przychody	750 000,00	380 365,02	50,7
	Razem	30 453 768,00	15 646 365,29	51,4

Koszty:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Wynagrodzenia	15 000 000,00	7 697 145,56	51,3
2.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 650 000,00	1 378 519,42	52,0
3.	Zakup towarów i usług	10 800 000,00	5 322 828,68	49,3
5.	Koszty zakupu netto towarów do Apteki Ogólnodostępnej	1 450 000,00	699 414,25	48,2
6.	Pozostałe koszty	350 000,00	198 414,48	56,7
	OGÓŁEM	30 250 000,00	15 296 322,39	50,6

Wydatki majątkowe

989 910,00

380 878,14

38,5

W I półroczu 2011 r. przychody zrealizowano w wysokości 15 646 365,29 zł i stanowiły 51,4% planu rocznego. Największą wartość uzyskanych przychodów stanowią przychody z tytułu realizacji umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, tj. 13 982 096,71 zł i stanowią one 89,4% przychodów ogółem.

Pozostałe przychody uzyskano z tytułu:

- wykonywania odpłatnych świadczeń medycznych w zakresie badań diagnostycznych, porad i hospitalizacji dla podstawowej opieki zdrowotnej i osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń w kwocie 422 946,81 zł, tj. 2,7% przychodów ogółem;
- sprzedaży leków i opatrunków w Aptece Ogólnodostępnej w kwocie 860 956,75 zł, tj. 5,5% przychodów ogółem;
- pozostałe przychody (refundacja wynagrodzeń przez Biuro Pracy, sprzedaż obiadów dla pracowników, pobyt matki z dzieckiem w oddziale, prowizja z tytułu obsługi grupowego ubezpieczenia pracowniczego, Urzędu Skarbowego i ZUS, sprzedaż żużlu kotłowego, odsetki od środków na rachunku bankowym, darowizny, sprzedaż mediów dla przyszpitalnego osiedla mieszkaniowego i wynajętych pomieszczeń) w kwocie 380 365,02 zł, tj. 2,4% przychodów ogółem

SPZZOZ w I półroczu br. nie otrzymał dotacji celowej na inwestycje. Umowę w sprawie

przekazania dotacji na zakup sprzętu specjalistycznego na kwotę 104 956 zł zawarto z Powiatem Lipskim w dniu 28.06.2011r.

Korekta planu finansowego w w/w sprawie będzie dokonana II półroczu br. a dotacja będzie przekazana i wykorzystana do dnia 30 listopada 2011r.

Koszty ogółem w I półroczu br. bez amortyzacji wyniosły 15 296 322,39 zł i stanowiły 50,6 % ustalonego planu rocznego, natomiast koszty łącznie z amortyzacją wyniosły 15 864 064,62 zł, co stanowi 52,4 % planu.

Koszty z tytułu wynagrodzeń osobowych i umowy zlecenia wyniosły 7 697 145,56 zł, co stanowi 51,3% zaplanowanej kwoty rocznej. W II półroczu większość zwolnień lekarskich jest finansowana przez ZUS, więc kwota wynagrodzeń będzie bardziej zbliżona do planu. Analogiczna sytuacja występuje również w składkach pracodawcy na ubezpieczenie społeczne. Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zostały wykonane w 52 % zaplanowanej kwoty.

Są to:

- składki pracodawcy z tytułu ubezpieczeń społecznych (pochodne od wynagrodzeń) – 1 336 515,39 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników – 42 004,03 zł. Są to koszty szkoleń, kursów, odzieży ochronnej i roboczej, posiłków regeneracyjnych i wody mineralnej dla uprawnionych.

Koszty zakupu towarów i usług wyniosły kwotę 5 322 828,68 zł, tj. 49,3% zaplanowanej kwoty rocznej. Są to:

- kontrakty lekarskie i pielęgniarские – 1 966 231,65 zł
- remonty bieżące, konserwacje i naprawa sprzętu – 222 819,24 zł
- usługi medyczne obce (badania, konsultacje i specjalistyczny transport medyczny) – 109 233,92 zł
- pozostałe usługi (utyliczacja odpadów, wywóz nieczystości, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, prowizje bankowe, badanie i ogłoszenie bilansu i inne) – 137 736,85 zł
- zużycie energii elektrycznej i wody – 340 119,57 zł
- zakup leków, materiałów opatrunkowych, drobnego i jednorazowego sprzętu medycznego, odczynników – 1 566 831,62 zł
- opał i paliwo – 465 110,80 zł
- koszty zakupu artykułów żywnościowych – 223 228,68 zł
- pozostałe (bielizna, pościel, środki czystościowe, dezynfekcyjne, materiały biurowe, druki, drobny sprzęt gospodarczy i techniczny i inne) – 291 516,35 zł

Następną pozycją są koszty zakupu netto towarów do Apteki Ogólnodostępnej w celu ich sprzedaży.

W I półroczu jest to kwota 699 414,25 zł, tj. 48,2% zaplanowanej kwoty rocznej. Pozostałe koszty stanowią kwotę 198 414,48 zł tj. 56,7% zaplanowanej kwoty rocznej. Są to:

- podatek od nieruchomości – 56 700,00 zł
- opłata za korzystanie ze środowiska – 18 431,00 zł
- ubezpieczenie OC, majątkowe i samochodowe – 75 648,00 zł
- podróże służbowe – 3 761,44 zł
- odsetki od zobowiązań – 506,05 zł
- opłata za dzierżawę sprzętu medycznego – 39 472,71 zł
- pozostałe (opłaty skarbowe, sądowe, komornicze i inne) – 3 895,28 zł

Część ubezpieczeń samochodowych zapłacono jednorazowo za cały rok, stąd też wynika przekroczenie zaplanowanej kwoty rocznej.

Największą wartość stanowią koszty wynagrodzeń, pochodnych i kontraktów. Łącznie w I półroczu jest to kwota 10 999 892,60 zł, co stanowi 71,9% całości poniesionych kosztów finansowych, czyli bez amortyzacji.

Natomiast z przychodów uzyskanych z NFZ na płace przeznaczono 78,7%.

Odchylenia w zakresie wykonania rocznego planu poszczególnych pozycji przychodów i kosztów zostaną skorygowane w II półroczu br.

SPZZOZ znajduje się w dobrej kondycji finansowej. Wynik finansowy zakładu za I półrocze:

- łącznie z kosztami amortyzacji jest ujemny i wynosi - 217 699,33 zł
- bez kosztów amortyzacji jest dodatni i wynosi + 350 042,90 zł

Strata wystąpiła z powodu zapłaty przez NFZ za wykonane usługi w I półroczu tylko do wysokości ustalonego planu. W momencie zapłaty za usługi wykonane ponad ustalone limity nastąpi wzrost przychodów i strata będzie zlikwidowana.

Realizację wydatków inwestycyjnych za okres I półrocza przedstawia poniższe zestawienie :

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa zadania	Plan na 2011r.	Wykonanie za I półrocze 2011r.	%
I	Inwestycje jednoroczne finansowane ze środków własnych	Remont hydroforni	178 000,00	15 000,00	8
		Modernizacja rozdzielni NN	120 240,10	120 240,10	100
		Aparat do znieczuleń	45 937,20	45 937,20	100
		Respirator dla dzieci i dorosłych – 2 szt.	157 996,20	157 996,20	100
		Odźwiłacz	16 000,00	11 685,00	73
		Pompa do kotłów	18 000,00	17 835,00	99
		Wirówka kończyn górnych	7 500,00	7 244,64	97
		Aparat EKG	6 500,00	4 940,00	76
		Wymiana windy	169 000,00	-	-
		Kotły ważelne do kuchni 2 szt.	18 000,00	-	-
		Mikroskop laboratoryjny	10 500,00	-	-
		Endoskop zabiegowo – diagnostyczny	121 000,00	-	-
		Pompa do spłukiwania pola operacyjnego	8 000,00	-	-
		Łóżka szpitalne 20 szt.	113 236,00	-	-
		RAZEM		989 909,50	380 878,14

Wydatki inwestycyjne w I półroczu zostały wykonane w 38,5%. Odchylenia od planu wystąpiły z następujących przyczyn:

- różnica w cenie po ogłoszeniu i rozstrzygnięciu przetargu za zakupiony sprzęt,
- dokończenie remontu hydroforni i wymiana windy zostały już wykonane a zapłata (wydatek) nastąpi w II półroczu
- endoskop zabiegowo – diagnostyczny, pompa do spłukiwania pola operacyjnego, mikroskop laboratoryjny i 13 szt. łóżek szpitalnych również zakupiono w m-cu czerwcu i lipcu, a wydatek będzie poniesiony w II półroczu. W związku z tym plan remontów i zakupów sprzętu został zrealizowany w ogromnej większości, natomiast zapłata za w/w zadania będzie wykonana w II półroczu. Poza planem inwestycyjnym w dniu 30.06.2011r. zakupiono mammograf na kwotę 255 600,00 zł. Korekta planu będzie dokonana w II półroczu, a płatność zgodnie z umową rozłożona na raty.

Stan należności i zobowiązań jednostki na dzień 30.06.2011r. przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	W tym wymagalne
1	2	3	4
1.	Należności ogółem	2 732 863,01	100 596,81
	W tym:		
	- z tytułu świadczonych usług	2723 602,61	100 596,81
	- rozrachunki z pracownikami	9 260,40	-
2.	Zobowiązania ogółem, w tym:	1 786 814,43	-
	Krótkoterminowe, w tym:	1 786 814,43	-
	- z tytułu zakupu towarów i usług	1 157 425,57	-
	- ZUS – składki na ubezpieczenie społeczne	476 478,28	-
	- Urząd Skarbowy – podatek PIT i VAT	103 499,00	-
	- Wynagrodzenia	30 980,58	-
	- Urząd Marszałkowski – opłata środowiskowa	18 431,00	-

Stan należności na 30 czerwca wynosił 2 732 863,01 zł, w tym wymagalnych - 100 596,81 zł. Największa wartość należności występuje w NFZ za usługi wykonane w czerwcu – 2 535 022,29 zł, tj. 93 % całości należności, które są płacone terminowo (niewymagalne). Należności wymagalne w kwocie

100 596,81 zł obejmują:

- Versus (poprzedni dostawca opału) - 62 158,41 zł
- Wspólnota mieszkaniowa - 14 805,04 zł
- usługi dla POZ i pacjentów nietrzeźwych - 23 633,36 zł

Ogromna większość należności (96,3%) jest regulowana terminowo. Istnieje jednak kilka pozycji, którzy pomimo wielokrotnych wezwań nie płacą terminowo.

Zobowiązania na 30 czerwca wynosiły 1 786 814,43 zł i powstały z następujących tytułów:

- dostawa towarów i usług - 1 157 425,57 zł
- ZUS - 476 478,28 zł
- Urząd Skarbowy - 103 499,00 zł
- wynagrodzenia - 30 980,58 zł
- Urząd Marszałkowski - 18 431,00 zł

Wszystkie w/w zobowiązania regulowane są zgodnie z terminem płatności. Zobowiązania wymagalne na 30.06 nie występują. Odsetki od nieterminowo uregulowanych zobowiązań wyniosły 506,05 zł

Stan środków pieniężnych na 30 czerwca br. wynosił 3 319 403,16 zł.

Informacja złożona przez dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Lipsku stanowi integralną część niniejszego załącznika.