

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CHOSZCZynie
ZA I PÓŁROCZE 2009 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą przy ulicy Niedziałkowskiego 4A w Choszcznie funkcjonuje w formie zakładu samodzielnego od 1 lipca 1996 roku.

Gospodarkę finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszcznie reguluje ustawa o zakładach opieki zdrowotnej oraz ustawa o rachunkowości. W I półroczu 2009 uzyskano następujące wskaźniki finansowe:

PLAN FINANSOWY

W I półroczu 2009 roku uzyskano 16.687.107,61 zł przychodów, tj. 53% planu rocznego.

Przekroczenie planu przychodów I półroczu o 3% spowodowane było głównie wykupem w 2009 przez Narodowy Fundusz Zdrowia ponadlimitowych świadczeń medycznych wykonanych w II półroczu 2008 r w kwocie 515 tys. zł. Przekroczenie to także efekt 100% realizacji planowanych świadczeń rehabilitacyjnych, hemoterapii i szpitalnych (z wyjątkiem oddziału ginekologiczno-położniczego). Ogółem sprzedaż świadczeń medycznych dla NFZ, która stanowi główne źródło dochodów, wzrosła o także o 3%.

Mniejsza sprzedaż niż planowano wystąpiła jedynie w zakresie medycyny pracy (sprzedaż pracodawcom) oraz dzierżawach, stanowią one jednak tylko margines działalności zakładu.

W grupie przychodów przekroczenie planu wystąpiło także w sprzedaży na rzecz zakładów opieki zdrowotnej, pozostałych przychodach operacyjnych oraz przychodach finansowych. Większe przychody finansowe (odsetki) to wynik wzrostu kwoty środków na rachunkach bankowych, a pozostałe przychody to głównie dofinansowania z PFRON, kary umowne, odpłatność za pobyt matki z dzieckiem na oddziale dziecięcym.

Kontrakt z NFZ na świadczenia medyczne w II półroczu 2009 r. utrzymany jest na poziomie I półroczu. Czy będzie tak do końca roku, trudno powiedzieć. Zagrożeniem są spadające przychody NFZ ze składek zdrowotnych. Jeśli tendencja się utrzyma NFZ może wypowiedzieć obecne warunki umów i obniżyć stawki, co w konsekwencji spowoduje spadek przychodów. Pogorszenie sytuacji NFZ to także brak gwarancji finansowania świadczeń wykonanych ponad limit.

Koszty i inne obciążenia ogółem wyniosły 14.981.724,81 zł tj. 49% planu rocznego.

W I półroczu 2009 roku koszty działalności wyniosły 49% planu rocznego. W pięciu siedmiu z dziewięciu grup kosztów oczylenia od planu mieszczą się w 1%, koszty wynagrodzeń i umów cywilno-prawnych (kontrakty, umowy zlecenia i dzieło) są mniejsze o 2%, pozostałe koszty o 3%, natomiast amortyzacja jest mniejsza o 4%, ale w tym przypadku nie może być inaczej ponieważ zakupy środków trwałych w I półroczu zaowocują większą amortyzacją w II półroczu 2009 r. Mniejsze niż planowano koszty działalności zrealizowano w większości grup rodzajowych kosztów działalności podstawowej: lekach, energii, usługach obcych, wynagrodzeniach, amortyzacji i pozostałych kosztach. W grupie leków niemożliwe jest dokładne oszacowanie zużycia leków czy krwi. Zależy to od liczby pacjentów i jednostek chorobowych. Rosnące ceny nośników energii spowodowały, że w planie ujęto większy niż nastąpił w rzeczywistości wzrost cen energii elektrycznej w I półroczu. Ogółem wykonanie było mniejsze niż planowano lecz w cały roku może przekroczyć planowany poziom. Mniejsze wykonanie usług obcych to głównie wynik przesunięcia części remontów na II półrocze. Mniejsze niż planowano koszty wynagrodzeń i umów cywilno-prawnych to wynik zmniejszenia zatrudnienia oraz dużej absencji chorobowej pracowników na umowy o pracę. W skali roku poziom kosztów wynagrodzeń i umów cywilno-prawnych powinien osiągnąć poziom planowany. W grupie pozostałych kosztów mniejsze były koszty podróży służbowych.

Wśród kosztów, które przekroczyły poziom planowany wyróżnić należy grupę materiałów. W I półroczu, większe wykonanie zanotowano w większości pozycji, największe w materiałach do remontu budynków (prace wynikające z planu inwestycyjnego wykonywane we własnym zakresie), odczynniki diagnostyczne oraz pozostałe materiały. Realizacja trzech wymienionych grup zmniejszy się w II półroczu i ukształtują się w skali roku na poziomie zbliżonym do planowanego.

W rozliczeniu końcowym w I półroczu 2009 r. nadwyżka finansowa wyniosła 1.705.251,80 zł, przekraczając o 1.438.205,80 zł plan roczny. W II półroczu planowana jest realizacja stabilizacja kosztów na poziomie planowanym. Niepewna pozostaje jednak wartość kontraktu z NFZ. Mimo tego w ostatecznym rozrachunku możliwe jest utrzymanie a nawet przekroczenie planowanej nadwyżki finansowej.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Ujęte w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży usług wyniosły 16.090.931,64 zł, tj. 52,82 % planu, przy kosztach działalności operacyjnej 14.641.515,46 zł, tj. 47,73 % planu. Większe przychody przy mniejszej niż planowano dynamice kosztów, pozwoliła na wygenerowanie zysku ze sprzedaży w kwocie 1.449.416,18 zł, co stanowi 114,74 % planowanego wyniku rocznego.

Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 1.587.003,35 zł.

Końcowy wynik finansowy - zysk netto, ukształtował się ostatecznie na poziomie 1.705.251,80 zł.

W I półroczu zakład zapłacił 131 zł podatku dochodowego od osób prawnych.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA wg stanu na 30.06.2009 r.

Należności ogółem wyniosły na dzień 30.06.2009 roku 5.160.383,80 zł, w tym wymagalne 54.898,51 zł. Zobowiązania wymagalne występują tylko z tytułu dostaw i usług.

Największy poziom należności SPZOZ posiada w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia, tj. 4.711.124,49 zł, co stanowi 91% całości należności, są to jednak wyłącznie należności bieżące. W należnościach z tytułu innych świadczeń zakład wymienia należności wyłącznie od pracowników z tytułu udzielonych im pożyczek mieszkaniowych i innych świadczeń w kwocie 357.633,43 zł. I są to również tylko należności bieżące.

Wśród należności wymagalnych dominują należności od osób fizycznych nieuprawnionych (nieubezpieczonych) do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych. W chwili obecnej w egzekucji komorniczej znajdują się cztery sprawy o zapłatę od osób fizycznych a w dwóch przypadkach trwa przygotowywanie dokumentacji do sądu. Należności od osób nieubezpieczonych wynoszą 19.529,84 zł.

W egzekucji komorniczej w dalszym ciągu znajdują się należności od firmy EKSAN z Bierzwinka w kwocie 3.470,00 zł. Pozostałe należności wymagalne stanowią należności od różnych zakładów i praktyk lekarskich.

W stosunku do 30.06.2008 roku należności wymagalne wzrosły o 1.206,08 zł.

Zobowiązania ogółem na koniec czerwca 2009 roku wyniosły 1.627.018,84 zł. W tym czasie zakład nie posiadał zobowiązań wymagalnych. Największą część zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.222.004,20 zł. Zobowiązania z tyt. rozrachunków publicznoprawnych wynoszą 393.420,58 w tym składki ZUS 292.824,51 zł, podatek dochodowy od osób fizycznych 62.162,00 zł. Zabezpieczenie wykonania umów to kwota 11.564,06 zł, natomiast pozostałe zobowiązania o wartości 30,00 zł stanowią kwoty do wyjaśnienia.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mirosław Słazak

DYREKTOR ZAKŁADU
mgr Joanna Kmetyk


**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
za I półrocze 2008 roku**


Wzrost	Wykazę planowane	WYKONANIE		Zmiana %
		ZA I PÓŁROCZE 2008 roku	PLAN na 2008	
1	2	3	4	5
	Przebieg za sprawozdanie i dane			
A	Przebieg za sprawozdanie i dane	16 681 937,61	31 293 480,25	53
B	Przebieg za sprawozdanie i dane	15 729 444,65	29 888 800,00	52
C	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	16 000,00	16 000,00	100
D	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	16 143,60	24 000,00	72
E	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	0,00	0,00	0
F	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	0,00	493,00	0
G	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	182 536,55	246 325,00	61
H	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	4 230,00	3 800,00	90
I	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	317 242,18	3 350,00	67
J	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	327 385,46	327 486,24	100
K	Dowaga na podstawie składek na ubezpieczenie i świadczenia	0,00	0,00	0
L	Dowaga na podstawie składek na ubezpieczenie i świadczenia	0,00	0,86	0
M	Dowaga z PKOUB z tytułu ubezpieczenia	0,00	0,86	0
N	Dowaga z NZ na zakup sprzętu medycznego	187 717,98	391 672,85	56
O	Dowaga z NZ na zakup sprzętu medycznego	34 840,35	31 672,85	91
P	Dowaga z NZ na zakup sprzętu medycznego	125 877,63	259 000,00	56
Q	Dowaga z NZ na zakup sprzętu medycznego	174 102,93	259 000,00	60
R	Dowaga z NZ na zakup sprzętu medycznego	0,00	0,00	0
S	Dowaga z NZ na zakup sprzętu medycznego	14 981 724,81	30 697 026,30	49

Zakaznik Nr 2
 80 ul. Wolny 19 20010260000
 POKŁY Finansów i Gospodarki
 4 000 10 00000000000000

RACHUNEK ZWIĘZIENIA I OBLICZENIA WARTOŚCI PRZECHYLENIA

Lp.	Treść	Plan wartość w zł	Wynikowe wartość w zł	Stępna wartość w zł	Sobowzrost wartość w zł	Lp.	Treść	Plan wartość w zł	Wynikowe wartość w zł	Błąd wynikowe w zł	Odczytanie wartość w zł
A.	Przebieg choroby	36 018 000,00	14 841 015,45	4172	-11 044 000,00	B.	Przebieg choroby	20 802 400,00	18 900 701,24	32,22	-14 311 688,26
B.	Przebieg choroby	-214 820,00	1 444 474,10	11474	1 290 028,10	C.	Przebieg choroby	201 070,00	189 177,06	40,53	-131 804,20
C.	Przebieg choroby	20 000,00	17 100,00	80,00	7 883,10	D.	Przebieg choroby	200 000,00	178 103,63	30,22	-30 897,23
D.	Przebieg choroby	48 000,00	1 857 000,00	2 332,24	1 818 667,76	E.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Przebieg choroby	1 000,00	773,38	0,00	-218,62	F.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	G.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	H.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	I.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	J.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	K.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	L.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	M.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	N.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	O.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	P.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	Q.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Q.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	R.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	S.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	T.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
T.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	U.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
U.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	V.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	W.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
W.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	X.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
X.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	Y.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Y.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99	Z.	Przebieg choroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Z.	Przebieg choroby	201 040,00	1 709 302,80	633,81	1 438 268,99						

Specjalista: 
 Choroba: 23 Ica 2009 r.

Załącznik:

 Wzrost: 170 cm

Załącznik nr 2
 do uchwały Nr XXIII/292/2008
 Sejmiku Miasta i Gminy
 z dnia 19 czerwca 2008 roku

STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ na dzień 31.06.2008r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Ogółem	KWOTA w zł.	Wyrażona
1.	Należności ogółem, w tym:	6 160 389,36		54 884,31
	Narodowy Fundusz Zobowiązań	4 711 124,46		0,00
	Z NWA Osiatka i okolice	81 622,86		54 884,31
	Z NWA innych jednostek	357 632,04		0,00
2.	Zobowiązania ogółem, w tym:	1 427 018,84		0,00
	Z tytułu dostaw i usług	0,00		0,00
	Z tytułu pożyczek	1 222 000,00		0,00
	Z tytułu pożyczek od jednostek samorządowych	303 420,28		0,00
	Wzrost	11 598,56		0,00
	Przebiega zobowiązania	20,00		0,00

Sprezsedł: **GEORGIJ GURJIN**
 mgr Andrzej Świąt

Chociszewo 28 lipca 2008 r.

Zawierzek

DIANEŁA ŻAKLEJ
 Agnieszka Wasył

UCHWAŁA NR 7 / 2009
RADY SPOŁECZNEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHOSZCZNI
z dnia 29.07. 2009 r.

w sprawie zaopiniowania realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszcznie za pierwsze półrocze 2009 r.

Na podstawie art. 46 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 31 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14 poz. 89, Nr 123 poz. 849, Nr 166 poz. 1172, Nr 175 poz. 1240 i Nr 181 poz. 1290, z 2008 r. Nr 171 poz. 1056 i Nr 234 poz. 1570 z 2009 r. Nr 19 poz. 100, Nr 75 poz. 641 i Nr 98 poz. 817) postanawia się:


§ 1. Zaopiniować pozytywnie realizację planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszcznie za I półrocze 2009 r., z którego sprawozdanie stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszcznie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE:

Zgodnie z art. 46 pkt 2 lit a ustawy z dnia 31 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej do zadań rady społecznej należy przedstawianie kierownikowi publicznego zakładu opieki zdrowotnej wniosków i opinii w sprawach planu finansowego i inwestycyjnego. W związku z tym, że przedmiotem obrad Rady Społecznej SP ZOZ w Choszcznie jest realizacja planu finansowego za pierwsze półrocze 2009 r., pozytywne zaopiniowanie niniejszej realizacji wymaga podjęcia uchwały w kształcie wskazanym powyżej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY SPOŁECZNEJ SP ZOZ Choszcznie

Roman Lubiniecki