

SPRWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZROWOTNEJ WE WŁOSZCZOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2012 r.

I. Analiza przychodów

Zgodnie z planem finansowym założonym na rok 2012 planowane przychody ogółem stanowią kwotę **32 633 355,00 zł**.

Planując taką wartość założono, że 30 490 355,00 zł stanowią będą przychody z umów z NFZ, 300 000,00 zł za świadczenia odpłatne oraz 550 000,00 zł inne przychody ze sprzedaży wynikające z działalności statutowej.

Zrealizowane przychody na całokształcie działalności ZOZ za I półrocze wynoszą:

15 352 506,42 zł i są zrealizowane w stosunku do pełnego roku w wysokości 47,00%

Według planu finansowego	Plan 2012 r.	Wykonanie I półrocza 2012r.	%
Sprzedaż usług działalności podstawowej, NFZ	31 340 355,00 zł	15 073 547,09 zł	48,00
Przychody finansowe	15 000,00 zł	1 928,35 zł	12,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 278 000,00 zł	277 030,98 zł	21,00
Przychody Ogółem	32 633 355,00 zł	15 352 506,42 zł	47,00

Przy sporządzaniu Planu Finansowego przyjęto prognozę przychodów na podstawie

1. umów podpisanych na rok 2012 (szpital),
2. prognoz II półrocza roku 2012 na podstawie zawartych umów I półrocza 2012r. (specjalistka),
3. na podstawie umów roku 2011 w przypadku gdy trwały negocjacje (POZ)

Różnica w stosunku do Planu spowodowana jest:

1. limitem ograniczającym fakturowanie. Wykazana wartość w wykonaniu wynika z ujętych w ewidencji faktur, natomiast wykonanie w okresie I – VI. 2012r.

wygenerowało nadwykonania w wysokości 1 801 958,50zł. Na dzień dzisiejszy podpisane są negocjacje zwiększające umowy z NFZ w II półroczu na kwotę Ok. 300 000,00zł (Neonatologia, Ginekologia i Ortopedia).

2. Pozostałe przychody operacyjne i różnica wynikająca pomiędzy planowaniem a wykonaniem dotyczy rozliczenia środków unijnych. Począwszy od miesiąca lipca 2012r. odnoszone są na przychody środki unijne z rozliczeń międzyokresowych przychodów.
3. Z uwagi na remont pracowni diagnostyki obrazowej w I półroczu mniejszy był przychód za świadczenia medyczne odpłatne.

Według planu finansowego	Plan 2012 r.	Wykonanie I półrocze 2012r.	%
Umowy z NFZ	30 490 355,00 zł	14 649 166,26 zł	48,00
Świadczenia odpłatne	300 000,00 zł	143 336,83 zł	47,00
Inne wg Statutu	550 000,00 zł	281 044,00 zł	51,00
RAZEM	31 340 355,00 zł	15 073 547,09 zł	48,00

II. Analiza kosztów

Według planu finansowego założonego na 2012 rok planowane koszty wynoszą **32 628 400,00 zł**, poniesione koszty działalności za I półrocze 2012 stanowią kwotę **17 144 286,04 zł**.

Według planu finansowego	Plan 2012 r.	Wykonanie I półrocze 2012r.	%
Koszty działalności podstawowej	31 078 400,00 zł	16 289 087,40 zł	52,00
Pozostałe koszty operacyjne	250 000,00 zł	183 247,57 zł	73,00
Koszty finansowe	1 300 000,00 zł	671 951,07 zł	51,00
RAZEM	32 628 400,00 zł	17 144 286,04 zł	52,00

Poniesione koszty działalności za I półrocze 2012r. są wyższe od planowanych co stanowi ich realizację w stosunku do pełnego roku 52,00%

Koszty działalności podstawowej w układzie porównawczym wg rodzaju

	Plan 2012 r.	Wykonanie I półrocze 2012 r	%
Amortyzacja	1 100 000,00 zł	556 752,84zł	50,00
Zużycie materiałów i energii	6 523 400,00 zł	3 340 680,11 zł	51,00
w tym:			
Leki	3 585 000,00 zł	1 621 387,76 zł	45,00
Sprzęt jednorazowy i mater. diag	440 000,00 zł	340 707,31 zł	77,00
Opał	0,00 zł	0,00 zł	0,00
Paliwo	53 400,00 zł	36 329,05 zł	68,00
Energia, gaz, woda, ścieki	1 330 000,00 zł	640 936,68 zł	48,00
Pozostałe	1 115 000,00 zł	701 319,31 zł	62,00
Usługi obce	7 030 000,00 zł	3 754 473,56 zł	53,00
Podatki i opłaty	145 000,00 zł	79 028,00 zł	54,00
Wynagrodzenia	13 500 000,00 zł	6 901 202,69 zł	51,00
Ubezpieczenie społeczne i inne	2 500 000, 00 zł	1 521 686,96 zł	60,00
Pozostałe koszty	280 000,00 zł	135 263,24 zł	48,00
RAZEM	31 078 400,00 zł	16 289 087,40 zł	52,00

1. Zużycie materiałów i energii zaplanowano na poziomie kosztów roku ubiegłego. Różnica wynikająca pomiędzy ½ planu a wykonaniem wynosi 78 980,11zł i wynika ona:
- leki zmniejszenie o kwotę 171 112,24 zł w stosunku do planowanych kosztów leków,
 - sprzęt jednorazowy i materiały diagnostyczne wzrosły o kwotę 120 707,31zł, powodem jest :
 - a) oddanie do użytku nowego Bloku Operacyjnego,
 - b) zwiększona liczba zabiegów operacyjnych.

- pozostałe koszty rodzajowe zwiększyły się o kwotę 143 819,31zł. Na ten wzrost znaczący wpływ ma doposażenie w sprzęt niskocenny a także drobny sprzęt gospodarczy do pomieszczeń nowego Bloku Operacyjnego (np.: wieszaki, kosze, rolety i inne), odnowiono i doposażono Oddz. Chirurgiczny. Również w zużyciu materiałów medycznych (endoprotezy) jest wzrost z uwagi na nadwykonania (przyjęcia ponad limit).
2. **Usługi obce** zwiększyły się o 239 473,56zł w porównaniu do planowanego I półrocza 2012r.
 - a) Prognoza kosztów tego rodzaju przewidywała zmniejszenie, wynikało to z planu zmniejszenia obcych usług medycznych (zakup aparatu RTG zmniejszy usługi TK i rezonansu magnetycznego). Aparat ten został oddany do użytku w miesiącu lipcu br.
 - b) usługi niematerialne jak przeglądy i certyfikacja aparatury medycznej wymuszone jakością i akredytacją znacznie przekroczyły planowaną wartość.
 3. **Podatki i opłaty** zwiększyły się w porównaniu do planowanych o kwotę 6.528,00 zł głównie opłaty sądowe: apelacyjne, odpisy KRS i opłaty za interpelacje Urzędy Skarbowego.
 4. **Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze** wzrosły o 422 889,65 zł w stosunku do zakładanego planu. Na wzrost wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych wpływ ma:
 - a) zatrudnienie od stycznia lekarzy rezydentów,
 - b) zatrudnienie na umowę zlecenie na czas urlopów pracowników.
 - c) zatrudnienie na pełny etat po. Ordynatora oraz pracownika medycznego do rtg.
 - d) brak zgody związków zawodowych na odstąpienie od poły odpisu na ZFŚS (ok. 220 000 zł).

Wynik finansowy za wykonane półrocze 2012r. wynosi - 1 791 779,62zł (strata)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie
mgr Alina Miernik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włoszczowie
lek. med. Ryszard Skrzypek

Informacja strukturze przychodów i kosztów ZOZ

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości oraz Planem Kont dla Samodzielnych Zakładów Opieki Zdrowotnej gospodarka finansowa podzielona jest na dwie główne pozycje, są to przychody i koszty.

Przychody Zespołu Opieki Zdrowotnej to :

1. Przychody z działalności podstawowej, NFZ do tej grupy zalicza się:
 - przychody z NFZ za świadczenia medyczne udzielone zgodnie zawartą umową na dany rok,
 - przychody za świadczenia medyczne wykonane poza umowami
 - (nadwykonania).
 - przychody za świadczenia medyczne odpłatne ,
 - przychody z dzierżaw (zgodnie ze Statutem jako działalność podstawowa.
2. Pozostałe przychody operacyjne
 - umorzenia,
 - darowizny,
 - dotacje (poza dotacjami z JST służącymi budowie majątku),
 - inne przychody nie identyfikowane z działalnością podstawową.
3. Przychody finansowe
 - odsetki z rachunków bankowych i lokat,
 - odsetki zasądzone na rzecz ZOZ
 - umorzenia kosztów finansowych

Koszty Zespołu Opieki Zdrowotnej to:

1. Koszty działalności podstawowej (koszty rodzajowe):

- Amortyzacja (jest to koszt umorzenia środków trwałych),
- Zużycie materiałów i energii w tym:
 - zużycie leków,
 - sprzęt jednorazowego użytku,
 - odczynniki i błony głównie do RTG i sterylizacji
 - opał (olej opałowy),
 - paliwo (do transportu medycznego),
 - części zamienne (naprawa sprzętu medycznego);
 - środki czystości (sprzątanie pomieszczeń wyłączonych z usług firmy sprzątającej),
 - zużycie energii, woda i ścieki,
 - pozostałe materiały - pozostałe koszty wg rodzaju (głównie są to materiały medyczne ze wskazaniem pacjenta)
- Usługi obce:
 - telefoniczne i pocztowe,
 - usługi transportowe (Pogotowie Ratunkowe, Pogotowie Lotnicze)
 - usługi remontowe i naprawy,
 - pozostałe usługi medyczne (kontrakty lekarzy, tomografia, laboratorium, inne badania zlecane na zewnątrz),
 - usługi materialne (sprzątanie, wyżywienie, pranie),
 - usługi niematerialne (przeгляdy i atesty aparatury medycznej, usługi kominiarskie, opłaty za korzystanie ze środowiska)
 - podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty sądowe)

- Wynagrodzenie:
 - ze stosunku pracy,
 - umowa zlecenie i o dzieło,
 - ekwiwalent za urlop,
 - odprawy emerytalne,
 - jubileusz.
- Świadczenia na rzecz pracowników:
 - ubezpieczenia społeczne (składki na rzecz ZUS);
 - odpis na ZFŚS,
 - szkolenia i kursy.
- Pozostałe koszty wg rodzaju:
 - ubezpieczenie majątkowe i OC,
 - podróże służbowe,
 - opłaty bankowe.

2. Pozostałe koszty operacyjne:

- odszkodowania,
- zasądzone koszty,
- prowizje od umów i ugód.

3. Koszty finansowe:

- Odsetki
 - od kredytu,
 - wobec dostawców za nieterminową zapłatę.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 we Włoszczowie
mgr Alija Miernik

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 we Włoszczowie
lek. med. Ryszard Skrzypek

Stan zobowiązań i należności na dzień 30.06.2012r.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- Rezerwa utworzona na zobowiązania zgodnie z MSR
wobec pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród
jubileuszowych **1 226 248,00**
- Zobowiązania wobec banku **3 927 659,17**
 - długoterminowe 2 522 727,26
 - krótkoterminowe 1 404 931,91
- Zobowiązania wobec dostaw towarów i usług **16 988 667,88**
w tym:
 - zobowiązania wymagalne **6 165 813,00**
- Zobowiązania publiczno – prawne 2 142 065,00
- Fundusz Świadczeń Socjalnych 197 947,80

2. Należności

- Z NFZ za świadczenia medyczne 2 523 019,60
- Inne należności 68 858,73
- Środki finansowe na rachunkach bankowych 162 097,87
- Należności wymagalne 0,00

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włoszczowie
lek. med. Ryszard Skrzypek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie
mgr Alina Miernik