

SPRWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ WE WŁOSZCZOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2013 r.

Informacja o strukturze przychodów i kosztów w 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.

I. Analiza przychodów

Zgodnie z planem finansowym założonym na rok 2013 planowane przychody ogółem stanowią kwotę **33 812 000,00zł**.

Planując taką wartość założono, że 32 300 000,00zł stanowią będą przychody: z umów z NFZ na kwotę 31 440 000,00zł., 300 000,00 zł za świadczenia medyczne odpłatne, oraz 560 000,00 zł inne przychody ze sprzedaży wynikające z działalności statutowej (czynsze i dzierżawy).

Zrealizowane przychody na całokształcie działalności ZOZ I półrocze 2013 wynoszą: 17 454 487,00 zł i są zrealizowane w stosunku do planu w wysokości 52%

Według planu finansowego	Plan 2013 r.	Wykonanie ½ roku 2013r.	%
Sprzedaż usług działalności podstawowej(NFZ, odpłatne świadczenia, czynsze)	32 300 000,00 zł	16 625 083,00 zł	52%
Przychody finansowe	12 000,00 zł	8 589,85 zł	71%
Pozostałe przychody operacyjne	1 500 000,00 zł	820 813,24 zł	54,5%
Przychody Ogółem	33 812 000,00zł	17 454 487,00 zł	52%

Do planu finansowego na rok 2013 przyjęto przychody na poziomie wykonania roku 2012.

Według planu finansowego	Plan 2013 r.	Wykonanie ½ roku 2013r.	%
Umowy z NFZ	31 440 000,00 zł	16 200 745,74 zł	52%
Świadczenia odpłatne i	860 000,00 zł	424 338,17 zł	
Inne wg Statutu			
RAZEM	32 300 000,00 zł	16 625 083,91zł.	52%

Za I półrocze 2013 roku udzielono świadczeń medycznych ponad limit określony w umowie na leczenie szpitalne (nadwykonanie w leczeniu szpitalnym) na wartość 1 362 258,00zł. Wartość ta nie jest ujęta w przychodach w ewidencji księgowej.

II. Analiza kosztów

Według planu finansowego założonego na 2013 rok planowane koszty wynoszą 33 781 000,00 zł, poniesione koszty działalności za rok za I półrocze 2013 roku stanowią kwotę 17 958 765,96zł.

Według planu finansowego	Plan 2013 r.	Wykonanie ½ roku 2013r.	%
Koszty działalności podstawowej	32 181 000,00 zł	16 930 779,95 zł	53%
Pozostałe koszty operacyjne	300 000,00 zł	295 115,40 zł	98%
Koszty finansowe	1 300 000,00 zł	732 870,61 zł	56%
RAZEM	33 781 000,00 zł	17 958 765,96 zł	53%

Poniesione koszty ogółem za I półrocze 2013 roku są wyższe od planowanych 1 068 266,00zł. stanowi ich realizację w 53%

Koszty działalności podstawowej w układzie porównawczym wg rodzaju

	Plan 2013r.	Wykonanie I półrocze 2013 r	%
Amortyzacja	2 000 000,00 zł	1 027 935,56zł.	51,00
Zużycie materiałów i energii	6 520 000,00 zł	3 687 166,72 zł	57,00
w tym:			
Leki i zużycie krwi	3 380 000,00 zł	1 804 234,41 zł	53,00
Sprzęt jednorazowy i mater. diag	610 000,00 zł	282 507,19 zł	46,00
Opał	0,00 zł	0,00 zł	0,00
Paliwo	70 000,00 zł	35 467,48 zł	50,00
Energia, gaz, woda, ścieki	1 140 000,00 zł	744 964,48 zł	65,00
Pozostałe	1 320 000,00 zł	819 993,16 zł	62,00
Usługi obce	7 085 000,00 zł	3 736 580,18 zł	53,00
Podatki i opłaty	176 000,00 zł	66 723,50 zł	38,00
Wynagrodzenia	13 500 000,00 zł	6 772 924,86 zł	50,00
Ubezpieczenie społeczne i inne	2 620 000, 00 zł	1 485 564,56 zł	57,00
Pozostałe koszty	280 000,00 zł	153 884,57 zł	55,00
RAZEM	32 181 000,00 zł	16 930 779,95 zł	53,00

1. **Zużycie materiałów i energii** zaplanowano na poziomie kosztów roku ubiegłego. Różnica wynikająca pomiędzy ½ planu a wykonaniem wynosi 427 166,72zł i wynika ona:
 - leki i krew przekroczenie o kwotę 114 234,41zł. w stosunku do planowanych kosztów leków,
 - części zamienne przekroczenie o kwotę 15 908,25zł. pozycja ta dotyczy napraw i zakupu zużytych części do aparatury medycznej
 - energia, ciepło i ścieki w porównaniu z prognozą na I półrocze wzrost o kwotę 174 964,48zł.
 - pozostałe koszty rodzajowe zwiększyły się o kwotę ok. 160 000,00zł. Na ten wzrost znaczący wpływ ma zużycie materiałów medycznych (endoprotezy)
2. **Usługi obce** zwiększyły się o 194 080,18zł. w porównaniu do planu I półrocza Prognoza kosztów tego rodzaju zakładała utrzymanie usług na stałym poziomie, jednak nastąpił wzrost usług obcych medycznych o kwotę 178 808,00zł , są to diagnostyka, konsultacje i kontrakty lekarskie.
3. **Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze** wzrosły o 198 489,42 zł w stosunku do zakładanego planu. Na wzrost wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych wpływ ma:
 - a) wzrost wynagrodzeń z umów zleceń i o dzieło o 41 505,04zł.
 - b) przekroczenie o 136 654,56zł. składek, ZUS-kwota wolna od oskładkowania w II półroczu
 - c) odpis na ZFŚS przyjęto ½ roku, przekroczenie o 42 263,68zł.

Wynik finansowy za wykonane półrocze 2013 r. wynosi – 504 278,96 zł (strata)

Nadwykonanie z tytułu świadczeń udzielonych ponad limit w leczeniu szpitalnym
1 362 258,00zł.

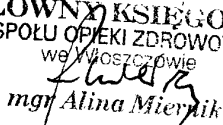
GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie
mgr Alina Miernik

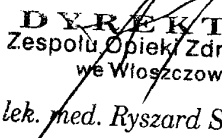
DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włoszczowie
leż. med. Ryszard Skrzypek

Stan zobowiązań i należności na dzień 30.06.2013r.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.528 021,49
• Rezerwa utworzona na zobowiązania zgodnie z MSR	<i>6 664 081,52</i>
Wobec pracowników z tytułu odpraw emerytalnych	
I nagród jubileuszowych	1 165 688,41
• Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 498 343,11
• Zobowiązania wobec banku	6 832 485,28
w tym:	
- kredyt inwestycyjny na udział własny w inwestycji	
realizowanej ze środków Unii Europejskiej	2 113 636,34
- kredyt obrotowy na rachunku bieżącym	918 848,94
- kredyt firma Remedis z Poznania	800 000,00
- Kredyt firma AxelPro z Poznania	3 000 000,00
• Zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w strukturze	
wiekowej do 12 miesięcy	14 105 294,48
w tym:	
- zobowiązania wymagalne	6 524 307,37
• Zobowiązania publiczno – prawne	710 208,43
• Fundusz Świadczeń Socjalnych	216 001,78

1. Należności	3 766 682,79
• Z NFZ za udzielone świadczenia medyczne	3 419 071,09
• Inne należności	132 101,50
• Środki finansowe na rachunkach bankowych	215 510,20

GLÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 we Włoszczowie

 mgr Alina Miernik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
 we Włoszczowie

 lek. med. Ryszard Skrzypek

INFORMACJA DOTYCZĄCA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z OZ WIAŁĘCZOWA

Stan na dzień	Kontrahenci	ZUS		PFRON	Podatek VAT	Podatek od nieruchomości	Podatek od wynagrodzenia	Kredyty i Pożyczki				Razem
		Bieżący od wynagrodzenia	Ugoda					Obrotowy	Nordea	Remedis	AxelPro	
31.01.2013	15 854 215,15	428 775,20	656 983,88	73 394,78	11 083,05	66 417,25	84 431,00	918 750,57	2 454 545,44	1 050 000,00		21 598 596,32
28.02.2013	16 045 593,85	406 041,94	656 983,88	76 364,78	11 510,09	73 746,50	78 677,00	944 751,31	2 386 363,62	1 050 000,00		21 730 022,97
31.03.2013	16 520 425,29	398 188,26	536 983,88	79 217,78	10 728,54	80 808,50	79 478,00	587 666,98	2 318 181,80	950 000,00		21 561 679,03
30.04.2013	16 534 964,50	405 055,66	256 983,88	81 800,78	10 840,35	87 990,50	83 645,00	953 221,47	2 249 999,98	900 000,00		21 564 502,12
31.05.2013	16 766 933,75	431 567,31	136 983,88	84 383,78	10 535,93	95 172,50	89 215,00	976 095,26	2 181 818,16	850 000,00		21 622 705,57
30.06.2013	14 105 294,48	420 803,58	0,00	86 727,78	15 669,57	102 354,50	84 653,00	918 848,94	2 113 636,34	800 000,00	3 000 000,00	21 647 988,19

GŁÓWNY KASJEROWY
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 we Włoszczowie
mgr Alina Miernik

426 677,70 - uprzedni sporządzone do 2012 roku

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ WE WŁOSZCZOWIE

liczniczo szpitalne umowa nr 13-SZP03/1-11-00115-005(aneks 04-FN3)

							Brak do kontraktu	Nadwykonanie (wykonanie-limit)	Limit I- VI'13	Wykonanie I-VI'13
SOR	RYCZAŁT	365	6 940 zł	2 533 100 zł					1 256 140 zł	1 256 140 zł
WEWNĘTRZNY	PUNKT	131 339	52 zł	6 829 628 zł				587 320 zł	3 414 840 zł	4 002 160 zł
OIOM	PUNKT	37 034	52 zł	1 925 768 zł				20 449 zł	994 032 zł	1 014 481 zł
REUMATOLOGICZNY	PUNKT	48 674	52 zł	2 531 048 zł				18 304 zł	1 265 784 zł	1 284 088 zł
PEDIATRYCZNY	PUNKT	28 811	52 zł	1 498 172 zł				167 284 zł	795 548 zł	962 832 zł
NEONATOLOGICZNY	PUNKT	48	52 zł	2 496 zł				624 zł	1 248 zł	1 872 zł
N20, N23, N24, N25, N22II, N21III	PUNKT	8 888	52 zł	462 176 zł			20 280 zł		231 192 zł	2 10 912 zł
GINEKOL-POŁ	PUNKT	20 942	52 zł	1 088 984 zł			54 460 zł		544 752 zł	490 292 zł
N01, N10, N02II, N03III	PUNKT	12 012	52 zł	624 624 zł			18 876 zł		312 312 zł	293 436 zł
CHIRURGICZNY	PUNKT	52 394	52 zł	2 724 488 zł				328 244 zł	1 362 504 zł	1 690 748 zł
CHIR. URAZ-ORT.	PUNKT	46 476	52 zł	2 416 752 zł				171 652 zł	1 260 324 zł	1 431 976 zł
H01, H02, H04-H11	PUNKT	33 693	52 zł	1 752 036 zł				68 380 zł	958 932 zł	1 027 312 zł
							93 616 zł	1 362 258 zł	12 397 608,0 zł	13 666 249,9 zł

SOR UE

909,80 zł

909,80 zł

1 683,40 zł

KIEROWNIK
Działu Organizacji i Nadzoru

19.07.13

mgr Halina Duda

Wyplanie planu finansowego za I półrocze 13

KOSZTY	Planowane koszty 2013	Planowane koszty I półrocze 2013r.	Wykonanie koszty i półrocze 2013	Różnica plan-wykonanie (3-4/
A. koszty działalności podstawowej (wp rodzaju)	32 181 000,00	16 090 500,00	16 930 779,95	-840 279,95
I. Zużycie materiałów i energii	6 520 000,00	3 260 000,00	3 687 166,72	-427 166,72
leki i zużycie krwi	3 380 000,00	1 690 000,00	1 804 234,41	-114 234,41
sprzęt jednorazowego użytku	570 000,00	285 000,00	279 181,88	5 818,12
odczynniki i materiały diagnostyczne	40 000,00	20 000,00	3 325,31	16 674,69
opłaty	0	0	0	0
paliwo	70 000,00	35 000,00	35 467,48	-467,48
części zamienne	40 000,00	20 000,00	35 908,25	-15 908,25
środki czystości	80 000,00	40 000,00	38 155,45	1 844,55
pozostałe materiały (w tym medyczne)	1 200 000,00	600 000,00	745 929,46	-145 929,46
środki pomocnicze	0	0	0	0
energia elektryczna i ciepła	1 050 000,00	525 000,00	671 223,65	-146 223,65
woda i ścieki	90 000,00	45 000,00	73 740,83	-28 740,83
gaz	0	0	0	0
II. Usługi obce	7 085 000,00	3 542 500,00	3 736 580,18	-194 080,18
usługi telefoniczne i pocztowe	80 000,00	40 000,00	46 788,03	-6 788,03
usługi transportowe	75 000,00	37 500,00	23 974,11	13 525,89
usługi remontowe-naprawy	130 000,00	65 000,00	34 784,30	30 215,70
pozostałe usługi medyczne	3 800 000,00	1 900 000,00	2 078 807,93	-178 807,93
pozostałe usługi materialne	2 800 000,00	1 400 000,00	1 446 866,05	-46 866,05
pozostałe usługi niematerialne	200 000,00	100 000,00	105 359,76	-5 359,76
III. Podatki i opłaty	176 000,00	88 000,00	66 723,50	21 276,50
IV. Wynagrodzenie	13 500 000,00	6 750 000,00	6 772 924,86	-22 924,86
wynagrodzenia ze stosunku pracy	13250000	6 625 000,00	6 606 419,82	18 580,18
wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	250 000,00	125 000,00	166 505,04	-41 505,04
V. Świadczenia na rzecz pracowników	2 620 000,00	1 310 000,00	1 485 564,56	-175 564,56
składki na rzecz ZUS	2 230 000,00	1 115 000,00	1 231 654,88	-136 654,88
odpisy na ZFŚS	370 000,00	185 000,00	227 263,68	-42 263,68
pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	20 000,00	10 000,00	6 646,00	3 354,00
świadczenia na rzecz pracowników - wyżywienie	0	0	0	0
VI. Amortyzacja	2 000 000,00	1 000 000,00	1 027 935,56	-27 935,56
VII. Pozostałe	280 000,00	140 000,00	153 884,57	-13 884,57

GŁÓWNY KASJEROWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie

mgr Alina Miernik