

RM.0004.24.2015
2015.04.01

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

Radni RM
01.04.2015
PRZEWODNICZĄCY RADY
Witold Gwiazda

Pan
Witold Gwiazda
Przewodniczący Rady
Miasta Zduńska Wola

SKM.3035.4.2015

Data: 1 kwietnia 2015 r.

W załączeniu przekazuję przedstawioną przez Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej korektę sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2014 r.

Z poważaniem
PREZYDENT MIASTA

Piotr Niedźwiecki

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
 SPZ POZ W ZDUŃSKIEJ WOLI ZA OKRES OD 01.01.2014 R. DO 31.12.2014 R. - PRZYCHODY

RODZAJ PRZYCHODU	PLAN FINANSOWY NA ROK 2014	REALIZACJA PLANU 2014	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	3 435 489,00	3 452 619,65	100,50%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 963 000,00	2 971 495,05	100,29%
Porady specjalistyczne	399 589,00	409 326,30	102,44%
Psychiatria, leczenie uzależnień	72 900,00	71 798,30	98,49%
II. Przychody - Urząd Gminy Zduńska Wola - badania profilaktyczne w zakresie wykrywania nowotworów	8 000,00	8 000,00	100,00%
III. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	71 000,00	86 533,50	121,88%
IV. Przychody z tytułu usług na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	18 000,00	22 592,25	125,51%
V. Przychody z tyt. usług na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	140 000,00	157 133,00	112,24%
Razem usługi medyczne	3 672 489,00	3 726 878,40	101,48%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	134 494,00	132 108,37	98,23%
Dotacje w ramach Programów "Przeciwdziałanie chorobom nowotworowym piersi." i "Przeciwdziałanie uzależnieniom" - Urząd Miasta	101 994,00	101 091,26	99,11%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	32 500,00	31 017,11	95,44%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	11 000,00	24 461,81	222,38%
OGÓŁEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	3 817 983,00	3 883 448,58	101,71%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	28 083,00	112 596,36	
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	28 083,00	112 596,36	

Zduńska Wola.27.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W ZDUŃSKIEJ WOLI
 Bogumiła Naskowiak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 w Zduńskiej Woli
 Maciej Milak

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

SPZ POZ W ZDUŃSKIEJ WOLI ZA OKRES OD 01.01.2014 R. DO 31.12.2014 R. - KOSZTY

KOSZTY WG RODZAJU	PLAN ROCZNY 2014	Realizacja planu 2014 r.	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	15 000,00	15 839,54	105,60%
Materiały diagnostyczne	16 000,00	16 380,58	102,38%
Drobny sprzęt medyczny	23 000,00	21 574,57	93,80%
Środki czystości	2 000,00	2 132,63	106,63%
Materiały biurowe	16 000,00	15 828,93	98,93%
Materiały gospodarcze	2 000,00	1 907,39	95,37%
Energia elektryczna	30 000,00	27 072,04	90,24%
Energia ciepła	45 000,00	37 403,76	83,12%
Woda	4 000,00	2 797,75	69,94%
Druki medyczne	8 500,00	8 591,22	101,07%
Znaczk	4 000,00	5 318,50	132,96%
Pozostałe materiały	2 500,00	5 032,51	201,30%
Opal	11 000,00	10 681,23	97,10%
I. Razem zużycie materiałów	179 000,00	170 560,65	95,29%
Procedury diagnostyczne obce	150 000,00	159 759,61	106,51%
kontrakty lekarskie	365 000,00	394 243,95	108,01%
Usługi remontowe	2 000,00	3 075,00	153,75%
Konserwacja i naprawa sprzętu	17 000,00	17 856,51	105,04%
Usługi pocztowe	100,00	50,20	50,20%
Usługi transportowe	500,00	187,41	37,48%
Czynsze	11 000,00	10 368,91	94,26%
Usługi telekomunikacyjne	30 000,00	25 017,76	83,39%
Usługi w zakresie prania	500,00	118,08	23,62%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	2 000,00	1 804,99	90,25%
Wywóz nieczystości	5 000,00	5 101,48	102,03%
Usługi sprzątania	87 000,00	85 608,00	98,40%
Pozostałe usługi obce	37 000,00	57 638,34	155,78%
II. Razem usługi obce	707 100,00	760 830,24	107,60%
III. Podatki i opłaty	9 800,00	8 716,00	88,94%
IV. Wynagrodzenia	2 275 000,00	2 252 985,38	99,03%
Narzuły na wynagrodzenia - składki ZUS,FP,FGŚP	389 000,00	379 920,65	97,67%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	51 000,00	47 038,99	92,23%
Szkolenia pracowników	1 000,00	-	0,00%
Odzież ochronna	6 000,00	5 577,72	92,96%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	2 000,00	629,92	31,50%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	449 000,00	433 167,28	96,47%
VI. Koszty amortyzacji	138 000,00	113 755,40	82,43%
Delegacje i ryczałty pracowników	21 000,00	22 510,78	107,19%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 500,00	6 826,49	80,31%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	29 500,00	29 337,27	99,45%
OGÓLEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	3 787 400,00	3 769 352,22	99,52%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 000,00	1 500,00	75,00%
IX. Koszty finansowe	500,00	-	0,00%
OGÓLEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	3 789 900,00	3 770 852,22	99,50%

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MÓDZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI

Magdalena Noskowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zdunskiej Woli

Maciej Miłak

Struktura zobowiązań SPZ POZ w Zd-Woli - stan na 31.12. 2014 r.

rodzaj należności	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	64 706,34	-	64 706,34
zobowiązania inwestycyjne	45 485,84	-	45 485,84
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 661,11	-	9 661,11
zobowiązania z tytułu składek ZUS	71 046,68	-	71 046,68
zobowiązania z tytułu podatków	22 294,00	-	22 294,00
zobowiązania warunkowe i inne	13 334,59	-	13 334,59
Ogółem	226 528,56	-	226 528,56

Zduńska Wola, dnia 27.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Bogumiła Noskowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
Maciej Milak

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
98-220 Zduńska Wola, ul. Szadkowska 2
tel. / fax 43 824 92 24, 43 824 92 27
NIP 829-15-62-088, REGON 731004489

Struktura należności SPZ POZ w Zd-Woli - stan na 31.12. 2014 r.

rodzaj należności	niewymagalne	wymagalne	razem
należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	293 173,67	-	293 173,67
należności od innych podmiotów medycznych	2 360,00	1 538,27	3 898,27
pozostałe należności	7 323,06	8 040,65	15 363,71
Ogółem	302 856,73	9 578,92	312 435,65

Zduńska Wola. 27.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI

Eogumila Naskowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
Maciej Milak

**Komentarz do sprawozdania z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.**

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 112.596,36 zł. brutto. Nie został on obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych z uwagi na fakt, iż nie wydatkowano środków na inne cele niż statutowe.

Przychody

W roku 2014 r. Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 3.883.448,58zł – czyli 101,71 % założeń rocznych. W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia zakład zrealizował przychód w wysokości 3.452.619,65 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 100,50 %. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika stanowiły 92,65 % wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycją były świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 2.971.495,05 zł tj. 100,29 %. Wynikały one z opieki lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej nad zadeklarowanymi pacjentami oraz usług medycyny szkolnej.

Przychody z tytułu świadczeń specjalistycznych w analizowanym okresie dały dochody na poziomie 409.326,30 zł. tj. 102,44 %. Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 71.798,30 zł. dając wskaźnik wykonani planu na poziomie 98,49 %. Wskaźnik realizacji porad specjalistycznych przekroczył poziom 100 % uwagi na zmianę limitów w trakcie roku. Przekazano część punktów dotyczących psychiatrii na poczet pozostałych porad specjalistycznych. Z w/wymienionego powodu realizacja świadczeń psychiatrycznych nie osiągnęła 100 %.

Gmina Zduńska Wola sfinansowała badania profilaktyczne w zakresie wykrywania nowotworów piersi wśród swoich mieszkank w kwocie 8.000 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2014 r. Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli świadczył także usługi medyczne na rzecz zakładów pracy. Otrzymano z tego tytułu 86.533,50 zł. tj. 121,88 %. Świadczenia te realizowane były na podstawie zawartych umów z pracodawcami, zależały od ich struktury zatrudnienia i skierowań na odpowiednie badania w ramach profilaktyki pracy.

W zakresie świadczeń medycznych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia, zakład pozyskał 22.592,25 zł. tj. 125,51 % założeń rocznych. Przychody te były uzależnione od potrzeb w zakresie skierowań pacjentów na badania diagnostyczne.

Przekroczenie realizacji planu osiągnięto także w pozycji przychodów z realizacji usług na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych to bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych i usług rehabilitacji. Zrealizowano je w 112,24% otrzymując 157.133 zł.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej zrealizował usługi medyczne ogółem w 101,48 %, co dało przychody na poziomie 3.726.878,40 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w analizowanym okresie wyniosły 132.108,37 zł. Z tego otrzymano z Urzędu Miasta Zduńska Wola na mocy zawartych umów dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 101.091,26 zł. Dotacja na realizację badań profilaktycznych w zakresie wykrywania chorób nowotworowych piersi dla mieszkank Miasta Zduńska Wola wyniosła 59.091,26 zł, a dotacja na zadania realizowane w ramach Miejskiego Programu Przeciwdziałania Uzależnieniom 42.000,00 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 31.017,11 zł. Stanowiło to 95,44 % założeń. W pozycji tej ujęto między innymi odpis z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów, który stanowił równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub innych wpływów zwiększających przed 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski. Przeksięgowania dokonano na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. poz. 742). Odpis wyniósł 20.407,82 zł. Pozostałe wpływy stanowiły dzierżawy oraz zwrot składek ZUS.

W roku 2014 r. uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych zakładu – 9.093,02 zł. oraz odsetki od należności – 15.368,79 zł. W sumie wyniosły one 24.461,81 zł

Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2014 r. koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 3.770.852,22 zł co stanowiło 99,50 % założeń.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Wydatki te wyniosły 170.560,65 zł, czyli 95,29 %. Wzrost przychodów komercyjnych i przychodów w ramach usług diagnostycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia spowodował, iż zwiększeniu uległy także koszty leków i materiałów diagnostycznych. Były to jednak nieznaczne przekroczenia mieszczące się w rezerwie uzyskanej oszczędnościami w innych zakresach. Wyższe od zakładanych były także koszty zakupu znaczków. Ta pozycja związana była z koniecznością wysyłania zawiadomień do pacjentów. W przypadku pozostałych materiałów przekroczenie ma uzasadnienie w postaci zakupu dodatkowego wyposażenia do Poradni „D” przy ul. Mickiewicza 4 w ramach prowadzonej modernizacji budynku.

W sumie koszty materiałów i energii były niższe o 4,71 %, niż zakładano w planie finansowym. Szczegółowy wykaz zużytych materiałów i energii zawiera tabela.

Kolejną składową kosztów były usługi obce. W okresie od stycznia do grudnia 2014 r. wyniosły one w sumie 760.830,24 zł tj. 107,60 %. W związku ze wzrostem przychodów z realizacji usług medycznych w roku 2014, przekroczenia założeń wystąpiły w pozycji zakupu zewnętrznych procedur diagnostycznych, które osiągnęły poziom 159.759,61 zł. i usług w postaci kontraktów lekarskich zrealizowanych w wysokości 394.243,95 zł. Wzrost tych pozycji kosztów był jednak niższy niż wzrost przychodów.

Nieco powyżej planu ukształtowały się koszty remontów oraz konserwacji i napraw. Koszty te były jednak niezbędne dla utrzymania odpowiedniego standardu usług medycznych i wynikały z niezbędnych przeglądów i napraw.

W przypadku pozostałych usług obcych plan zrealizowano na poziomie 57.638,34 zł. tj. 155,78 %. Tak wysokie koszty wyniknęły z konieczności prawidłowego archiwizowania dokumentacji medycznej oraz aktualizacji aplikacji służącej rozliczaniu procedur

medycznych do NFZ. W pozycji tej ujęto także koszty zakupu aplikacji LEX, usług prawnych, obsługi informatycznej, prowizji bankowych oraz innych drobnych świadczeń. Inne pozycje usług obcych zrealizowano poniżej założeń. Znacznych oszczędności dokonano w zakresie usług telekomunikacyjnych, gdzie udało się zaoszczędzić ok. 5.000 zł. Szczegółową realizację obrazuje tabela.

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 8.716 zł. tj. 88,94, %. Był to głównie podatek od nieruchomości i opłaty sądowe KRS.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 2.252.985,38 zł. dając prawidłową realizację planu wynoszącą 99,03 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w roku 2014 r. obciążyły wynik w wysokości 433.167,28 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 96,47 %.

Z tego składki ZUS wyniosły 379.920,65 zł, a naliczenie ZFŚS 47.038,99 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej wyniosła 113.755,40 zł. dając wykonanie planu na poziomie 82,43 %. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku środków trwałych o niskiej wartości.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie wydatkowano na ten cel 29.337,27 zł. realizując plan w 99,45 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 22.510,78 zł, a ubezpieczenia 6.826,49 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1.500 zł. stanowił odpis dokumentacji inwestycyjnej. Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w roku 2014 nie poniósł kosztów finansowych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Logumita Woskowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zdunskiej Woli
Maciej Mllak