

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 | 3 452 898,55 | 100,51% |
| Podstawowa Opieka Zdrowotna | 2 963 000,00 | 2 971 773,95 | 100,30% |
| 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 | 3 727 157,30 | 101,49% |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym: | 134 494,00 | 132 029,07 | 98,17% |
| 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 | 30 937,81 | 95,19% |
| 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 | 3 883 648,18 | 101,72% |
| WYNIK FINANSOWY- BRUTTO | 28 083,00 | 108 991,12 | |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | - | - | |
| WYNIK FINANSOWY- NETTO | 28 083,00 | 108 991,12 | |

Zduńska Wola. 14.02.2015 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 | 16 325,98 | 102,04% |
| 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 | 26 510,46 | 88,37% |
| Energia ciepła | 45 000,00 | 37 403,76 | 83,12% |
| Woda | 4 000,00 | 2 797,75 | 69,94% |
| Druki medyczne | 8 500,00 | 8 480,02 | 99,76% |
| 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 | 169 833,27 | 94,88% |
| 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 | 25 001,39 | 83,34% |
| 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 | 760 813,87 | 107,60% |
| III. Podatki i opłaty | 9 800,00 | 8 716,00 | 88,94% |
| IV. Wynagrodzenia | 2 275 000,00 | 2 254 782,92 | 99,11% |
| Narzuć na wynagrodzenia - składki ZUS, FP, FGŚP | 389 000,00 | 384 172,51 | 98,76% |
| 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 | 437 419,14 | 97,42% |
| VI. Koszty amortyzacji | 138 000,00 | 113 755,40 | 82,43% |
| Delegacje i ryczałty pracowników | 21 000,00 | 22 509,99 | 107,19% |
| Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu | 8 500,00 | 6 826,47 | 80,31% |
| VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju | 29 500,00 | 29 336,46 | 99,45% |
| OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 3 787 400,00 | 3 774 657,06 | 99,66% |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 2 000,00 | - | 0,00% |
| IX. Koszty finansowe | 500,00 | - | 0,00% |
| OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA | 3 789 900,00 | 3 774 657,06 | 99,60% |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W ZDUŃSKIEJ WOLI

Bogumiła Moskowiak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 w Zduńskiej Woli

Marek Milak

**Komentarz do sprawozdania z wykonania 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 108.991,12 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 ul. Szadkowska 2 osiągnął przychody ogółem w kwocie 3.883.648,18zł – czyli 101,72 % założeń rocznych. W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia zakład zrealizował przychód w wysokości 3.452.898,55 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 100,51 %. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika stanowiły 92,65 % wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycją były świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 2.971.773,95 zł tj. 100,30 %. 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 % z 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 ul. Szadkowska 2 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 w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2 zrealizował usługi medyczne ogółem w 101,49 %, co dało przychody na poziomie 3.727.157,30 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w analizowanym okresie wyniosły 132.029,07 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 30.937,81 zł. Stanowiło to 95,19 % 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 ul. Szadkowska 2 wyniosły ogółem 3.774.657,06 zł co stanowiło 99,60 % założeń.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Wydatki te wyniosły 169.833,27 zł, czyli 94,88 %. 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 dla Dzieci w Zduńskiej Woli przy ul. Mickiewicza 4 w ramach prowadzonej modernizacji budynku.

W sumie koszty materiałów i energii były niższe o 5,12 %, 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 760.813,87 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. 44, %. Był to głównie podatek od nieruchomości i opłaty sądowe KRS.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 2.254.782,92 zł. dając prawidłową realizację planu wynoszącą 99,11 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w roku 2014 r. obciążyły wynik w wysokości 437.419,14 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 97,42 %. Z tego składki ZUS wyniosły 384.172,51 zł, a naliczenie ZFŚS 47.038,99 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2 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 29.336,46 zł. realizując plan w 99,45 %.

Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 22.509,99 zł, a ubezpieczenia 6.826,47 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2 nie poniósł kosztów finansowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Eugenia Kosińska

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 829-15-62-888, REGON 1731004489

**Struktura należności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli - stan na 31.12. 2014 r.**

| rodzaj należności | niewymagalne | wymagalne | razem |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| należności cywilnoprawne z tytułu wykonanych usług | 299 083,96 | 8 231,71 | 307 315,67 |
| należności od pracowników (rozliczenie znaczków) i inne | - | - | - |
| Ogółem | 299 083,96 | 8 231,71 | 307 315,67 |

Zduńska Wola. 14.02.2015 r.

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

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

**Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli - stan na 31.12. 2014 r.**

| rodzaj należności | niewymagalne | wymagalne | razem |
|--|-------------------|-----------|-------------------|
| zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług | 108 448,01 | - | 108 448,01 |
| zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 9 704,08 | - | 9 704,08 |
| zobowiązania z tytułu składek ZUS | 62 162,91 | - | 62 162,91 |
| zobowiązania z tytułu podatków | 36 270,00 | - | 36 270,00 |
| zobowiązania warunkowe i inne | 14 326,98 | - | 14 326,98 |
| Ogółem | 230 911,98 | - | 230 911,98 |

Zduńska Wola, dnia 14.02.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Eogumilc *[Signature]*

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