

Informacja
z przebiegu wykonania planu finansowego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Skaryszewie za I półrocze 2017 r.

I . Część opisowa

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie zgodnie ze statutem realizuje zadania w zakresie opieki medycznej na rzecz pacjentów Gminy Skaryszew. Na realizację powyższych zadań Zakład uzyskuje środki finansowe z Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie zawartych umów na świadczenia zdrowotne w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej /ginekologia/
- rehabilitacji leczniczej /lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna, fizjoterapia/

W ramach podstawowej opieki zdrowotnej realizowane są świadczenia medyczne przez: lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarkę poz, położną poz, pielęgniarkę środowiskową w środowisku nauczania i wychowania.

Metoda finansowania świadczeń POZ oparta jest o roczną stawkę kapitacyjną na zadeklarowanego, ubezpieczonego pacjenta.

W I półroczu 2017 PZOZ w Skaryszewie obejmował opieką medyczną 10 727 pacjentów oraz 1 661 uczniów.

Usługi świadczone w poradni specjalistycznej i rehabilitacji leczniczej finansowane są za wykonane punkty rozliczeniowe.

W Zakładzie zatrudnieni są pracownicy na umowę o pracę, umowę zlecenia oraz dodatkowo z lekarzami specjalistami zawarte są umowy cywilnoprawne.

W 2017 roku podstawą gospodarki finansowej Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie jest plan finansowy ustalony Zarządzeniem Dyrektora nr: 2/2017 z dnia 25.01.2017 roku.

W I półroczu 2017 roku przychody zrealizowano w wysokości **1 506 774,64 zł** co stanowiło **49,71 %** planu rocznego. W tym:

- przychody ze świadczonych usług medycznych:	1 490 769,28 zł
w tym:	
- finansowanych z NFZ	1 484 357,28 zł
- ze sprzedaży usług medycznych(badania laborat., lekarskie)	6 412,00 zł
- przychody z wynajmu pomieszczeń:	16 005,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	0,36 zł

Podstawowym źródłem przychodów były środki za zrealizowane świadczenia zdrowotne na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i stanowiły one 98,94 % przychodów ogółem. Pozostałe środki pozyskiwane były z wykonywania odpłatnych świadczeń medycznych w zakresie sprzedaży usług laboratoryjnych (nie przewidzianych w kontraktach z NFZ), badań lekarskich dla osób nieubezpieczonych, za wydawanie zaświadczeń lekarskich na życzenie pacjenta a także z wynajmu pomieszczeń na gabinety lekarskie stomatologiczne. Przychody ze świadczonych usług medycznych finansowanych z NFZ zostały wykonane w wysokości 49,76 % w stosunku do planowanych. Odpłatne świadczenia medyczne zostały wykonane w wysokości 40,07 % w stosunku do planu, są dodatkowym źródłem przychodów działalności Zakładu i zależą od indywidualnego zapotrzebowania pacjentów.

W I półroczu 2017 r. koszty wyniosły **1 457 189,84 zł** i stanowiły 48,08 % ustalonego planu rocznego. Znaczną część kosztów przeznaczono na:

- wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia:	992 850,59 zł
- pochodne od wynagrodzeń:	185 059,10 zł
oraz	
- zużycie materiałów:	43 759,54 zł

Na pozycję tę składają się między innymi: zużycie leków i środków opatrunkowych, zużycie sprzętu jednorazowego użytku, odczynników laboratoryjnych i innych materiałów medycznych, materiałów do konserwacji i bieżących remontów oraz wyposażenie.

- zużycie energii, wody i gazu i wody:	42 553,17 zł
- koszty usług materialnych:	49 545,50 zł

Koszty dotyczą bieżących remontów, usług telekomunikacyjnych, naprawy i konserwacji sprzętu medycznego, usług transportowych, pocztowych, wywozu nieczystości, usług kominiarskich i innych.

- koszty usług niematerialnych:	61 581,44 zł
Koszty dotyczą usług medycznych zakupionych w innych jednostkach służby zdrowia tj. badań usg, rtg, badań bakteriologicznych i laboratoryjnych oraz kontraktów lekarskich.	
- podatki i opłaty lokalne:	2 534,00 zł
- koszty podróży służbowych:	13 331,47 zł
Koszty w tej pozycji dotyczą ryczałtów samochodowych dla pracowników medycznych, którzy wykorzystują własne samochody na dojazdy do pacjentów oraz koszty delegacji służbowych.	
- pozostałe koszty /ubezpieczenie budynków, OC:	3 375,98 zł
oraz kosztów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych/	
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	24 500,00 zł
- pozostałe koszty	5 416,55 zł
Koszty w tej pozycji dotyczą składek na Związek Pracodawców Ochrony Zdrowia Mazowsza, opłaty skarbowe.	
- amortyzacja	32 682,50 zł
Wysokość odpisów amortyzacyjnych związana jest bezpośrednio z wartością środków trwałych oraz wartościami niematerialnymi i prawnymi posiadanymi przez jednostkę.	

II. Część tabelaryczna

Realizacja planu za I półrocze 2017 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Wykonanie za I półrocze 2017 r.	%
1	2	3	4	5 /4:3/
I.	Przychody ogółem, w tym:	3 031 000,00	1 506 774,64	49,71
1.	Przychody ze świadczonych usług medycznych, w tym:	2 996 000,00	1 490 769,28	49,76
	- finansowanych z NFZ	2 980 000,00	1 484 357,28	49,81
2.	- sprzedaż usług medycznych (badania laborat., porady lekarskie)	16 000,00	6 412,00	40,07
3.	Przychody z wynajmu pomieszczeń	32 000,00	16 005,00	50,02
4.	Dotacja z budżetu samorządu na wydatki bieżące			
5.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe, darowizny i inne)	3 000,00	0,36	0,00
II.	Koszty ogółem, w tym:	3 031 000,00	1 457 189,84	48,08
1.	Amortyzacja	70 000,00	32 682,50	46,69
2.	Zużycie materiałów	90 500,00	43 759,54	48,35
3.	Zużycie energii, wody, gazu	80 200,00	42 553,17	53,06
4.	Usługi materialne (remonty bieżące, konserwacja i naprawa sprzętu, usługi transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, usługi kominarskie, dezynfekcyjne, wywóz nieczystości i oczyszczanie ścieków i inne)	120 000,00	49 545,50	41,29
5.	Usługi niematerialne (badania diagnostyczne i laboratoryjne, kontrakty lekarskie, szkolenia i kursy, prowizje bankowe)	125 500,00	61 581,44	49,07
6.	Wynagrodzenia osobowe i umowy zlecenia	2 090 000,00	992 850,59	47,50
7.	Pochodne od wynagrodzeń	378 288,00	185 059,10	48,92
8.	Podatek i opłaty lokalne	5 060,00	2 534,00	50,07
9.	Podróże służbowe	25 000,00	13 331,47	53,33
10.	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątkowe, ubezpieczenia OC)	5 600,00	3 375,98	60,29
11.	Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 760,00	24 500,00	85,19
12.	Koszt własny sprzedaży materiałów			
13.	Koszty finansowe (odsetki od kredytu i wierzycieli)			
14.	Pozostałe koszty	12 092,00	5 416,55	44,79

PZOZ w Skaryszewie znajduje się w stabilnej kondycji finansowej. Plan przychodów na 2017 rok wynosi: **3 031 000,00 zł** a wykonanie za I półrocze 2017 roku wynosiło: **1 506 774,64 zł.** co stanowi 49,71 % planu. Plan kosztów za ten okres został zrealizowany w 48,08 % w stosunku do zakładanego.

Uzyskane przychody pokrywają koszty związane z prowadzeniem bieżącej działalności.

W I półroczu 2017 roku osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości **49 584,80 zł.**

Realizacja wydatków inwestycyjnych w Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie na dzień 30.06 2017 roku

Wyszczególnienie	Plan na 2017 rok	Wykonanie planu na dzień 30.06.2017 r.	% wykonania /3:2/
1	2	3	4
Modernizacja budynku Przychodni Rejonowej w Skaryszewie Filia Nr 1 w Odechowie	20 000,00	0,00	0,00
Wymiana instalacji elektrycznej w budynku Przychodni Rejonowej w Skaryszewie	30 000,00	8 487,00	28,29
OGÓŁEM	50 000,00	8 487,00	28,29
Źródło finansowania wydatków inwestycyjnych:			
- środki własne	50 000,00	8 487,00	28,29
- środki z Urzędu Miasta i Gminy w Skaryszewie	0,00	0,00	0,00
Razem	50 000, 00	8 487,00	28,29

Realizacja planu wydatków inwestycyjnych w I półroczu 2017 roku wynosi 8 487,00 zł. Kwota wydatkowana została na przygotowanie dokumentacji projektowej i kosztorysowej na wymianę instalacji elektrycznej w budynku Przychodni Rejonowej w Skaryszewie. Zawarcie i realizację umów na wykonanie inwestycji przewiduje się na II półrocze 2017 roku.

Stan należności i zobowiązań jednostki na dzień 30 czerwca 2017 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: wymagalne
1	2	3	4
1.	Należności ogółem, w tym:	250 158,53	0,00
	- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	247 526,53	0,00
	- pozostałe należności	2 632,00	0,00
2.	Zobowiązania ogółem, w tym:	89 288,60	0,00
	Krótkoterminowe, w tym:	89 288,60	0,00
	- publicznoprawne (składki ZUS, podatek od wynagrodzeń, podatek od nieruchomości)	72 275,51	0,00
	- z tytułu zakupu leków i materiałów medycznych	3 191,22	0,00
	- z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej		0,00
	- z tytułu zużycia energii, gazu, wody	1 893,98	0,00
	- z tytułu zakupu usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	9 808,66	0,00
	- wobec pracowników (z tytułu wynagrodzeń, inne)	1 396,61	0,00
	- pozostałe zobowiązania	722,62	0,00

Stan należności na 30 czerwca 2017 roku wynosił: 250 158,53 zł. Zobowiązania za ten okres wyniosły: 89 288,60 zł. Należności i zobowiązania wynikają z bieżącej działalności jednostki. Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie na dzień 30.06.2017 roku nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

Skaryszew 31.07.2017 r.