

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA
I POŁROCZE 2006 ROKU
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LIPNIE**

I. WPROWADZENIE

Podstawowym przedmiotem działania jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w oddziałach szpitalnych zakresie:

- chorób wewnętrznych i geriatrici
- pediatrii
- intensywnej terapii
- położnictwa i ginekologii
- chirurgii
- opieki nad noworodkiem
- rehabilitacji leczniczej
- opiekuńczo – leczniczym
- neurologii
- ratownictwa medycznego

SP ZOZ udziela także świadczeń w zakresie:

- nocnej i weekendowej opieki ambulatoryjnej
- pomocy doraźnej
- transportu sanitarnego
- współfinansowane badania specjalistyczne
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej

Na dzień 30 czerwca 2006r. roczny plan przychodów i kosztów osiągnął następujące wielkości:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota (w tys. zł.)</i>
Przychody ogółem	26 042,1
Wydatki ogółem	26 576,1
Różnica	534,0

II REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZA I POŁOWĘ 2006 ROKU

	Plan 2006	Wykonanie VI 2006	Realizacja w %
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	21 627 000,00	10 641 569,09	49,21
Sprzedaż usług działalności podstawowej	19 342 000,00	9 434 335,97	48,78
Pozostała sprzedaż usług medycznych	1 500 000,00	720 444,65	48,03
Pozostała sprzedaż usług niemedycechnych	600 000,00	401 468,78	66,91
Sprzedaż usług działalności bytowej	100 000,00	40 908,00	40,91
Obroty wewnętrzne	85 000,00	44 411,69	52,25
KOSZTY RODZAJOWE	25 246 100,00	11 882 188,53	47,07
Amortyzacja	350 000,00	196 022,70	56,01
Zużycie energii	350 000,00	195 244,17	55,78
Zużycie materiałów	4 068 000,00	2 304 087,38	56,64
<i>Leki</i>	<i>1 800 000,00</i>	<i>921 786,32</i>	<i>51,21</i>
<i>Materiały do badań diagnostycznych</i>	<i>150 000,00</i>	<i>102 974,34</i>	<i>68,65</i>
<i>Pozostałe materiały medyczne</i>	<i>50 000,00</i>	<i>27 222,39</i>	<i>54,44</i>
<i>Sprzęt jednorazowy</i>	<i>220 000,00</i>	<i>108 650,64</i>	<i>49,39</i>
<i>Pozostały drobny sprzęt medyczny</i>	<i>95 000,00</i>	<i>59 604,56</i>	<i>62,74</i>
<i>Bielizna i pościel</i>	<i>9 000,00</i>	<i>1 801,74</i>	<i>20,02</i>
<i>Materiały żywnościowe</i>	<i>455 000,00</i>	<i>247 212,56</i>	<i>54,33</i>
<i>Opał</i>	<i>930 000,00</i>	<i>621 251,42</i>	<i>66,80</i>
<i>Paliwo</i>	<i>127 000,00</i>	<i>63 504,94</i>	<i>50,00</i>
<i>Środki czystości</i>	<i>52 000,00</i>	<i>25 811,88</i>	<i>49,64</i>
<i>Materiały biurowe i druki</i>	<i>60 000,00</i>	<i>34 529,51</i>	<i>57,55</i>
<i>Materiały do konserwacji</i>	<i>50 000,00</i>	<i>50 792,02</i>	<i>101,58</i>
<i>Gaz</i>	<i>1 000,00</i>	<i>304,00</i>	<i>30,40</i>
<i>Woda</i>	<i>4 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>35 000,00</i>	<i>22 007,40</i>	<i>62,88</i>
<i>Pozostałe materiały</i>	<i>30 000,00</i>	<i>16 633,66</i>	<i>55,45</i>
Usługi obce	4 008 400,00	1 318 370,02	32,89
<i>Usługi remontowe</i>	<i>2 024 000,00</i>	<i>107 601,38</i>	<i>5,32</i>
<i>Konserwacja i naprawa sprzętu</i>	<i>173 000,00</i>	<i>86 070,34</i>	<i>49,75</i>
<i>Usługi łączności</i>	<i>25 000,00</i>	<i>8 244,02</i>	<i>32,98</i>
<i>Dozór mienia</i>	<i>110 000,00</i>	<i>55 039,08</i>	<i>50,04</i>
<i>Usługi najmu, dzierżawy, leasingu</i>	<i>50 000,00</i>	<i>29 423,49</i>	<i>58,85</i>
<i>Usługi pocztowe</i>	<i>400,00</i>	<i>138,75</i>	<i>34,69</i>

Usługi transportowe	1 000,00	291,22	29,12
Pozostałe usługi obce	340 000,00	240 943,35	70,87
Prenumerata czasopism	2 000,00	2 250,72	112,54
Przegląd samochodów i rejestracji	5 000,00	946,44	18,93
Wywóz nieczystości, dzierz.pojemników	28 000,00	7 486,90	26,74
Usługi kontraktowe	1 200 000,00	740 492,73	61,71
Badania diagnostyczne	50 000,00	39 441,60	78,88
Podatki	440 700,00	353 357,61	80,18
Podatek od nieruchomości	129 700,00	129 688,00	99,99
Podatek od środków transportu	700,00	746,64	106,66
Podatek VAT naliczony	280 000,00	200 354,77	71,56
Oplaty skarb. oraz urzędowe opłaty adm.	100,00	254,00	254,00
Oplaty sądowe i notarialne	200,00	2 579,00	1 289,50
Oplaty za zanieczyszczenie środowiska	30 000,00	19 735,20	65,78
Pozostałe opłaty	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	13 276 000,00	6 134 525,87	46,21
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	12 000 000,00	5 840 407,22	48,67
Wynagrodzenia z umów zlecenia	300 000,00	168 751,72	56,25
Wynagrodzenia z umów o dzieło	46 000,00	33 791,00	73,46
Zakładowy Fundusz Nagród - "13" PENSJA	930 000,00	91 575,93	9,85
Świadczenia na rzecz pracowników	2 415 000,00	1 209 595,91	50,09
Składki z tyt. ubezp. społ. i FP	2 400 000,00	1 196 314,26	49,85
Świad. rzecz.(posiłki prof.bhp)	0,00		
Odzież ochronna i robocza	5 000,00	6 426,65	128,53
Szkolenia pracowników	10 000,00	6 855,00	68,55
Pozostałe koszty rodzajowe	338 000,00	170 984,87	50,59
Delegacje	3 000,00	726,81	24,23
Ubezpieczenia majątkowe	18 000,00	4 017,00	22,32
Ubezpieczenia OC zakładu	7 000,00	1 450,00	20,71
Składki na PFRON	300 000,00	163 398,70	54,47
Ubezpieczenia komunikacyjne	10 000,00	1 392,36	13,92
Wart.sprzed.towar. w detalu wg cen zakup	0,00	0,00	
WYNIK NA SPRZEDAŻY	-3 619 100,00	-1 240 619,44	34,28
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 409 100,00	253 618,27	5,75
Darowizny	220 000,00	222 644,10	101,20
Dotacje	50 000,00	30 113,96	60,23

Dochody ze sprzedaży	4 079 200,00	350,00	0,01
Inne przychody operacyjne	59 900,00	510,21	0,85
Przedawnione zobowiązania	4 900,00	0,00	0,00
Ujawnione środki trwale	0,00		
Pozost. korekty	0,00	0,21	
Nawiązki sądowe	5 000,00	510,00	10,20
Umorzenie odsetek	50 000,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	500 000,00	458 009,18	91,60
Pozost.koszty operacyjne	500 000,00	458 009,18	91,60
Inne koszty operacyjne			
WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	290 000,00	-1 445 010,35	498,28
PRZYCHODY FINANSOWE	6 000,00	133,51	2,23
Odsetki	6 000,00	133,51	2,23
Pozostałe przychody		0,00	
KOSZTY FINANSOWE	830 000,00	434 587,00	52,36
Odsetki	500 000,00	324 816,01	64,96
Prowizje i odsetki od kredytu	320 000,00	95 455,75	29,83
Pozostałe koszty	10 000,00	14 315,24	143,15
WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	-534 000,00	-1 879 463,84	351,96
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
STRATA BRUTTO	-534 000,00	-1 879 463,84	351,96

Poniesione wysokie koszty na materiały do konserwacji są skutkiem starzenia się sprzętu medycznego, a co za tym idzie – konieczności ponoszenia zwiększonych wydatków na naprawy. Przekroczone koszty opłat sądowych i notarialnych związane są z podpisaniem z firmą ENERGA w Toruniu aktu notarialnego, dotyczącego rozłożenia na raty spłaty zaległych zobowiązań. Odzież ochronna i robocza - koszty przekroczone ze względu na zakup nowej odzieży roboczej dla pracowników.

III PRZYCHODY

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipnie podstawowe przychody osiąga z działalności w zakresie świadczenie usług medycznych zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w Bydgoszczy. Dodatkowe przychody osiąga ze świadczenia pozostałych usług medycznych, pozostałych usług niemedycznych, sprzedaży usług działalności bytowej.

Na dzień 30 czerwca 2006r. SP ZOZ ma podpisane umowy z NFZ w następujących zakresach (w tys. zł.):

DZIAŁ	NFZ-KONTRAKT
SZPITAL	10 718,99
SPECJALISTYKA	975,47
POMOC DORAŻNA	2 095,10
REHABILITACJA	741,74
ZAKŁ.OPIEK.- LECZ.	1 234,60
PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (mammografia, cytologia)	123,93
OPIEKA PSYCHITRYCZNA	3 607,36
OGÓŁEM	19 497,19

1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej na koniec czerwca 2006 r.zrealizowane są w 48,78 % i kształtują się na poziomie 9 434,34 tys. zł.

2. Przychody z pozostałych usług medycznych

SPZOZ pozyskał dodatkowe środki finansowe z odpłatnych badań diagnostycznych w pracowniach szpitalnych, poradni szpitalnych oraz zakładów opiekuńczo – leczniczych w łącznej kwocie 720,44 tys. zł. (48.03 % planu finansowego).

PRZYCHODY Z POZOSTAŁYCH USŁUG MEDYCZNYCH
(W ZŁ)

Szpitalny Oddział Ratunkowy	-231 542,24
Zakład Opiekuńczo-Lecznicy nr 2	-96 484,63
Zakład Opiekuńczo-Lecznicy nr 1	-87 285,66
ZOL dla Nerwowo i Psych.Chorych	-77 512,90
Pracownia rtg	-70 596,00
Laboratorium	-48 826,00
Poradnia medycyny pracy	-48 065,00
Pracownia patomorfologii	-23 685,00
Centralna sterylizacja	-7 053,00
Patamorfologia	-6 672,47
Pracownia usg	-5 026,00
Poradnia położniczo-ginekologiczna	-3 930,00
Poradnia okulistyczna	-2 819,00
Laboratorium bakteriologiczne	-1 802,00
Oddział położniczy	-1 700,00
Poradnia otolaryngologiczna	-1 698,00
Serologia	-1 609,75
Pracownia eeg	-1 507,00
Pracownia tomografii komputerowej	-1 170,00
Oddział pediatriczny	-635,00
Poradnia zdrowia psychicznego	-250,00
Poradnia pulmonologiczna	-247,00
Pracownia endoskopowa	-200,00
Poradnia neurologiczna	-80,00
Pracownia ekg	-48,00
SUMA:	-720 444,65

3. Przychody z wynajmów i dzierżaw

SPZOZ otrzymuje wpłaty z tytułu czynszów mieszkaniowych oraz z tytułu dzierżawy pomieszczeń na działalność gospodarczą. Przychody z tego tytułu wynoszą 85,32 tys. zł.

4. Darowizny i dotacje

Darowizny rzeczowe w kwocie 222,64 tys. zł SPZOZ otrzymał głównie od hurtowni farmaceutycznych w formie leków. Natomiast dotacje w kwocie 30,11 tys. zł. SPZOZ otrzymał od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego oraz z Ministerstwa Zdrowia.

IV KOSZTY

1. Plan i realizacja kosztów rodzajowych

Roczny plan finansowy w zakresie kosztów zakłada wydatki w łącznej kwocie 26 576,10 tys. zł. Koszty rodzajowe mają nie przekroczyć 25 246,10 tys. zł. Realizacja kosztów w stosunku do zakładanego planu kosztów rodzajowych dla poszczególnych grup przedstawia się następująco (w zł.):

KOSZTY RODZAJOWE	Plan	Wykonanie	Realizacja w %
Amortyzacja	350 000,00	196 022,70	56,01
Zużycie energii	350 000,00	195 244,17	55,78
Zużycie materiałów	4 068 000,00	2 304 087,38	56,64
Usługi obce	4 008 400,00	1 318 370,02	32,89
Podatki	440 700,00	353 357,61	80,18
Wynagrodzenia	13 276 000,00	6 134 525,87	46,21
Świadczenia na rzecz pracowników	2 415 000,00	1 209 595,91	50,09
Pozostałe koszty rodzajowe	338 000,00	170 984,87	50,59
Suma:	25 246 100,00	11 882 188,53	47,07

Przedstawiona powyżej tabela pokazuje, iż półroczna realizacja kosztów rodzajowych stanowi 47,07% zakładanych kosztów. Poszczególne koszty realizowane są w granicach 50 %, co świadczy, o dobrej tendencji realizacji planu.

2. Koszty operacyjne i koszty finansowe

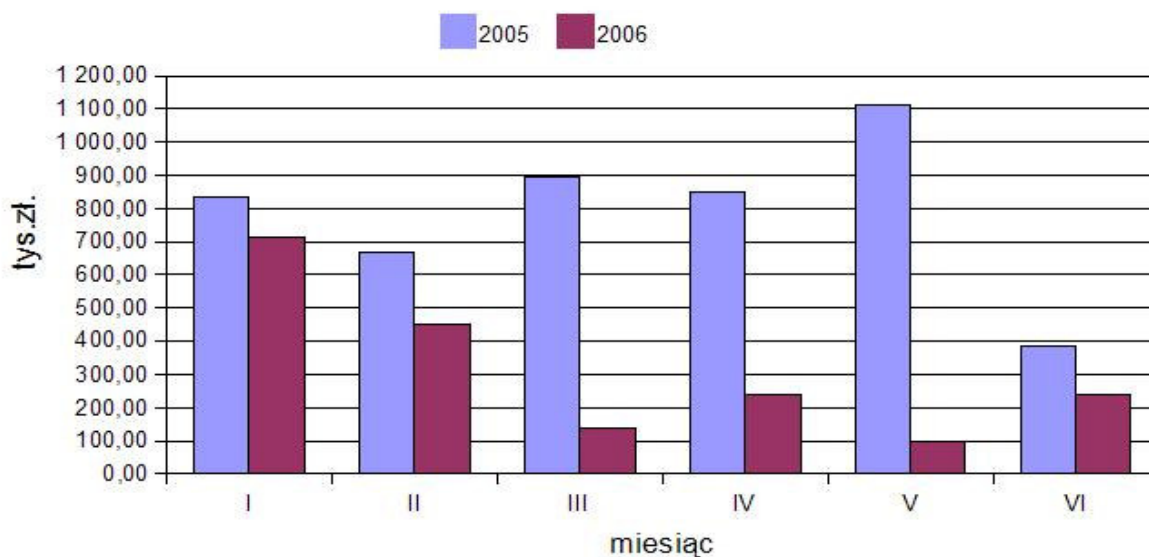
	Plan	Wykonanie	Realizacja w %
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	500 000,00	458 009,18	91,60
KOSZTY FINANSOWE	830 000,00	434 587,00	52,36

Niestety w dalszym ciągu SPZOZ w Lipnie ponosi wysokie koszty związane z egzekucjami komorniczymi, co widać na przedstawionej powyżej tabeli kosztów operacyjnych i finansowych. Na wysokie koszty finansowe mają wpływ odsetki od zaciągniętego kredytu z Banku Nordea oraz od pożyczki z BGK.

V MIESIĘCZNE ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZA I PÓŁROCZE 2006 R.

Analizując sytuację finansową na podstawie miesięcznego zestawienia przychodów i kosztów, możemy zauważyć, iż straty miesięczne mają tendencję spadkową. Widoczny wzrost w miesiącu kwietniu i czerwcu spowodowany miesięcznym spadkiem przychodów.

Porównanie miesięcznych strat 2005 i 2006 r.



PRZYCHODY								KOSZTY					
	Usł. podst. - NFZ	Pozost. usł. med.	Pozost.usł niemed.	Dział. bytowa	Czynsze, tel.	Pozost. przych. operac.	Przych. finans.	SUMA	K-ty dział. operac.	Pozost. k-ty operac.	K- ty finansowe	SUMA	STRATA
2004								22 149 443,94				32 230 065,30	-10 080 621,36
2005	18533 068,46	1499 895,12	606 501,27	96 146,64	83 714,55	986 329,74	5 496,79	21 818 315,01	31 345 460,52	1480 726,88	1896409,75	34 732 849,53	-12 921 531,11
2006													
I	1 476 455,95	99 262,12	66 970,15	6 690,76	8 744,66	4 438,56	0,00	1 662 562,20	2 257 761,73	59 520,00	56 779,73	2 374 061,46	-711 499,26
II	1 399 666,36	108 066,08	95 063,24	6 889,55	3 556,23	50 706,28	0,65	1 663 948,39	1 957 849,20	87 539,91	70 400,11	2 115 789,22	-451 840,83
III	1 746 896,26	126 924,55	82 753,48	6 777,22	8 754,10	100 851,99	25,65	2 072 983,25	2 010 603,33	70 698,34	128 237,50	2 209 539,17	-136 555,92
IV	1 567 851,86	101 917,43	66 878,49	6 906,75	6 536,41	6 158,16	0,80	1 756 249,90	1 878 940,61	64 526,55	52 924,97	1 996 392,13	-240 142,23
V	1 650 191,39	141 623,32	42 606,67	6 852,88	9 330,52	85 626,54	0,05	1 936 231,37	1 887 237,83	70 558,67	77 093,58	2 034 890,08	-98 658,71
VI	1 593 274,15	142 651,15	47 196,75	6 790,84	7 489,77	5 836,74	106,36	1 803 345,76	1 889 825,83	105 165,71	49 151,11	2 044 142,65	-240 796,89
SUMA	9 434 335,97	720 444,65	401 468,78	40 908,00	44 411,69	253 618,27	133,51	10 895 320,87	11 882 218,53	458 009,18	434 587,00	12 774 814,71	-1 879 493,84

ŚREDNIA MIESIĘCZNA STRATA 2005 =12921,53 /12 = 1076,79

ŚREDNIA MIESIĘCZNA STRATA 2006 =1 879,49 /6 = 313,25

VI ZOBOWIĄZANIA

1. Stan zobowiązań na koniec czerwca 2006r.

ZOBOWIĄZANIA SPZOZ W LIPNIE NA DZIEŃ 30.06.2006

(w tys.zł)

ZOBOWIĄZANIA		KWOTA	ODSETKI
1	ZUS	19 398,16	4 467,48
	<i>w tym wymagalne:</i>	<i>18 963,78</i>	<i>4 467,48</i>
2	PFRON	956,95	235,85
	<i>w tym wymagalne:</i>	<i>926,52</i>	<i>235,85</i>
3	URZĄD SKARBOWY	702,04	48,86
	VAT	97,11	8,59
	PIT 4	604,93	40,27
	<i>w tym wymagalne:</i>	<i>540,93</i>	<i>40,27</i>
4	JEDNOSTKI SAMORZĄDOWE	638,57	155,01
	<i>w tym wymagalne:</i>	<i>573,72</i>	<i>155,01</i>
5	WOBEC PRACOWNIKÓW	2 303,79	2 075,45
	13 PENSJA	848,72	
	POBORY	1 455,07	
	<i>w tym wymagalne</i>	<i>805,52</i>	
	ODSETKI OD "USTAWY 203"		2 075,45
6	Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	10 153,44	1 144,16
	<i>w tym wymagalne</i>	<i>7 241,82</i>	<i>1 144,16</i>
7	BANKI	6 772,26	
8	POZOSTAŁE	439,21	
	<i>w tym wymagalne</i>	<i>370,46</i>	
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM (1-8):		41 364,42	8 126,80
<i>WYMAGALNE OGÓŁEM</i>		<i>30 368,58</i>	<i>8 126,80</i>

2. *Porównanie zobowiązań wymagalnych na koniec czerwca 2005 i 2006r.*

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE (w tys.zł)		2005	2006
1	ZUS	15 911,29	18 963,78
2	PFRON	1 607,42	926,52
3	VAT	89,88	97,11
4	PIT 4	646,46	540,93
5	JEDNOSTKI SAMORZĄDOWE	510,57	573,72
6	13 PENSJA	1 370,16	848,72
7	POBORY	2 625,20	805,52
8	ZOB. Z TYT. DOSTAW I USŁUG	8 789,19	7 241,82
SUMA:		31 550,16	29 998,12

