

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA
I POŁOWĘ 2007 ROKU
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LIPNIE**

Lipno, 31 lipca 2007r.

I. WPROWADZENIE

Podstawowym przedmiotem działania jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia. Do zadań Zakładu należy świadczenie usług służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia przez:

- Badania i porady lekarskie
- Leczenie ambulatoryjne i szpitalne
- Rehabilitację leczniczą
- Opiekę nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem, położeniem oraz nad noworodkiem
- Opiekę nad dziećmi zdrowymi
- Badania diagnostyczne, w tym analitykę medyczną
- Pielęgnację chorych
- Opiekę nad przewlekle chorymi i opiekę paliatywną
- Orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia
- Zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne
- Wykonywanie zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze

SP ZOZ prowadzi działalność również usługi w zakresie:

- Usługi wynajmu sprzętu
- Dzierżawy sprzętu, najmu lokali użytkowych, dzierżawa nieruchomości

Roczny plan przychodów i kosztów na rok 2007 przewiduje następujące wielkości:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota (w tys. zł.)</i>
Przychody ogółem	28 781,4
Wydatki ogółem	28 751,9
Różnica	29,5

II REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZA I POŁOWĘ 2007 ROKU

	Plan 2007	Wykonanie VI 2007	Realizacja w %
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	26 215 000,00	12 563 126,09	47,92
Sprzedaż usług działalności podstawowej	23 690 000,00	11 243 860,41	47,46
Pozostała sprzedaż usług medycznych	1 700 000,00	888 581,26	52,27
Pozostała sprzedaż usług nie medycznych	700 000,00	369 211,96	52,74
Sprzedaż usług działalności bytowej	80 000,00	39 878,37	49,85
Obroty wewnętrzne	45 000,00	21 594,09	47,99
KOSZTY RODZAJOWE	26 087 291,70	13 691 221,72	52,43
Amortyzacja	420 000,00	233 359,32	52,57
Zużycie energii	382 664,57	195 830,38	51,18
Zużycie materiałów	4 128 016,61	2 263 139,65	54,82
<i>Leki</i>	<i>1 865 034,46</i>	<i>1 005 005,12</i>	<i>53,89</i>
<i>Materiały do badań diagnostycznych</i>	<i>203 549,46</i>	<i>79 859,91</i>	<i>39,23</i>
<i>Pozostałe materiały medyczne</i>	<i>60 266,70</i>	<i>36 845,16</i>	<i>61,14</i>
<i>Sprzęt jednorazowy</i>	<i>224 230,65</i>	<i>154 048,71</i>	<i>68,70</i>
<i>Pozostały drobny sprzęt medyczny</i>	<i>122 337,35</i>	<i>47 734,01</i>	<i>39,02</i>
<i>Bielizna i pościel</i>	<i>4 675,82</i>	<i>699,42</i>	<i>14,96</i>
<i>Materiały żywnościowe</i>	<i>522 679,15</i>	<i>285 529,74</i>	<i>54,33</i>
<i>Opał</i>	<i>743 690,00</i>	<i>465 053,46</i>	<i>62,53</i>
<i>Paliwo</i>	<i>126 682,49</i>	<i>58 417,03</i>	<i>46,11</i>
<i>Środki czystości</i>	<i>51 110,00</i>	<i>36 119,51</i>	<i>70,67</i>
<i>Materiały biurowe i druki</i>	<i>60 620,00</i>	<i>17 201,38</i>	<i>28,38</i>
<i>Materiały do konserwacji</i>	<i>50 214,00</i>	<i>19 164,56</i>	<i>38,17</i>
<i>Gaz</i>	<i>854,77</i>	<i>232,00</i>	<i>27,14</i>
<i>Woda</i>	<i>7 423,95</i>	<i>3 381,74</i>	<i>45,55</i>
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>55 472,81</i>	<i>39 066,07</i>	<i>70,42</i>
<i>Pozostałe materiały</i>	<i>29 175,00</i>	<i>11 063,86</i>	<i>37,92</i>
Usługi obce	2 630 166,61	1 550 016,40	58,93
<i>Usługi remontowe</i>	<i>25 600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Konserwacja i naprawa sprzętu</i>	<i>163 982,00</i>	<i>124 061,12</i>	<i>75,66</i>
<i>Usługi łączności</i>	<i>144 000,00</i>	<i>38 996,95</i>	<i>27,08</i>
<i>Dozór mienia</i>	<i>98 475,00</i>	<i>50 975,16</i>	<i>51,76</i>
<i>Usługi najmu, dzierżawy, leasingu</i>	<i>64 239,64</i>	<i>31 580,49</i>	<i>49,16</i>
<i>Usługi pocztowe</i>	<i>234,35</i>	<i>168,63</i>	<i>71,96</i>

Usługi transportowe	1 544,50	93,07	6,03
Pozostałe usługi obce	343 428,00	178 783,95	52,05
Prenumerata czasopism	3 275,44	2 714,52	82,87
Przeład samochodów i rejestracji	2 170,83	1 105,00	50,90
Wywóz nieczystości, dzierz. pojemników	22 185,90	22 470,74	101,28
Usługi kontraktowe	1 702 061,89	955 476,21	56,14
Badania diagnostyczne	58 969,06	19 067,56	32,33
Podatki	500 362,16	220 562,25	44,08
Podatek od nieruchomości	109 844,00	66 742,98	60,76
Podatek od środków transportu	761,57	771,04	101,24
Podatek VAT naliczony	333 231,53	137 115,23	41,15
Opłaty skarb. oraz urzędowe opłaty adm.	725,95	304,00	41,88
Opłaty sądowe i notarialne	2679,54	173,00	6,46
Opłaty za zanieczyszczenie środowiska	53 104,26	15 306,00	28,82
Pozostałe opłaty	15,30	150,00	980,39
Wynagrodzenia	14 721 993,10	7 469 410,52	50,73
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	11 696 359,92	5 996 145,40	51,27
Wynagrodzenia z umów zlecenia	150 000,00	62 681,23	41,79
Wynagrodzenia z umów o dzieło	10 000,00	13 995,00	139,95
Wynagrodzenia – podwyżki	2 748 000,00	1 379 702,68	50,21
Zakładowy Fundusz Nagród - "13" PENSJA	117 633,18	16 886,21	14,35
Świadczenia na rzecz pracowników	2 919 445,71	1 491 718,60	51,09
Składki z tyt. Ubezpie. Społ i FP -podwyżki	549 600,00	278 421,92	50,66
Składki z tyt. ubezpie. społ. i FP	2 339 271,98	1 199 529,08	51,28
Świad. rzecz. (posiłki prof. bhp)	10 200,00	0,00	0,00
Odzież ochronna i robocza	9 420,96	1 586,10	16,84
Szkolenia pracowników	10 952,76	12 181,50	111,22
Pozostałe koszty rodzajowe	384 642,95	267 184,60	69,46
Delegacje	741,35	2 204,60	24,23
Ubezpieczenia majątkowe	25 203,18	19 180,00	76,10
Ubezpieczenia OC zakładu	7 639,80	45 000,00	589,02
Składki na PFRON	335 186,99	191 970,00	57,27
Ubezpieczenia komunikacyjne	15 871,63	8 830,00	55,63
WYNIK NA SPRZEDAŻY	127 708,30	-1 128 095,63	
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 566 231,14	116 473,28	4,53
Darowizny	300 000,00	87 656,35	29,22
Dotacje	50 000,00	25 567,16	51,13
Dochody ze sprzedaży	2 215 000,00	1 924,46	0,09

Inne przychody operacyjne	1 231,14	1 325,31	107,64
Odszkodowania	571,14	1 015,31	177,77
Nawiązki sądowe	660,00	310,00	46,97
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	885 572,95	486 091,48	54,89
Pozost. koszty operacyjne	485 572,95	179 779,23	37,02
Koszty egzekucyjne	400 000,00	306312,25	76,58
WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 808 366,49	1 497 713,83	83,92
PRZYCHODY FINANSOWE	172,06	0,11	0,06
Odsetki	172,06	0,11	0,06
KOSZTY FINANSOWE	1 779 115,55	631 835,52	35,51
Odsetki od zobowiązań	446 776,59	88 753,91	19,87
Prowizje i odsetki od kredytu	1 307 875,48	126 008,25	9,63
Pozostałe koszty	24 463,49	9 096,60	37,18
Odsetki dla wierzycieli potr.przez komornika		373953,12	
WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	29 423,00	-2 129 549,24	
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
Zysk +/Strata- /Brutto	29 423,00	-2 129 549,24	

III PRZYCHODY

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipnie osiąga przychody z działalności w zakresie:

- Sprzedaży usług działalności podstawowej
- Pozostałej sprzedaży usług medycznych
- Sprzedaży działalności bytowej – wynajem i dzierżawa
- Pozostałej sprzedaży usług nie medycznych
- Obrotów /rozliczeń/ wewnętrznych

Na rok 2007 SP ZOZ ma podpisane umowy z NFZ w następujących zakresach:

Lp	Rodzaj umowy	Kontrakt 2007 bez podwyżki	Kwota podwyżki	Kontrakt 2007 z podwyżką
1	AOS poradnie specjalistyczne	804 972,00	154 523,12	959 495,12
2	AOSD TK USG endoskopia itp	174 592,00	12 930,91	187 522,91
3	SZP Oddziały szpitalne	10 810 390,00	1 805 860,56	12 616 250,56
4	PSY Psychiatria oddziały i poradnie, ZOL	3 607 358,00	746 708,20	4 354 066,20
5	REH Rehabilitacja oddział i zabiegi amb.	741 739,45	144 639,69	886 379,14
6	OPD ZOL-e	1 101 600,00	234 640,80	1 336 240,80
7	OPH hospicium domowe	133 000,00	28 320,48	161 320,48
8	PRO profilaktyka	126 900,00	17 845,92	144 745,92
9	RTM pog. Rat.	2 095 100,00	448 822,08	2 543 922,08
	RAZEM	19 595 651,45	3 594 291,76	23 189 943,21

1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia - z działalności podstawowej

Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej na koniec czerwca 2006r.zrealizowane są w 48,78 % i kształtują się na poziomie 11 243 860,41 zł

L.p.	Umowa	Limit	Wykonanie	Zapłacono	Nadwykonanie
1.	SZP	5 401 095,00	6 533 045,00	5 354 315,00	1 178 730,00
2.	AOS	402 486,00	428 963,78	377 037,50	51 926,28
3.	PSY	1 803 659,00	1 636 232,65	1 570 241,40	65 991,25
4.	REH	370 871 ,00	372 525,05	369 165,00	3 360,05
5.	OPD	550 800,00	545 366,55	537 675,27	7 691,28
6.	OPH	66 480,00	84 060,00	66 480,00	17 580,00
7.	AOS/D	89 544,00	106 552,00	86 224,00	19 928,00
8.	RTM	1 038 940,00	1 038 940,00	1 038 940,00	-
9.	PRO	63 450,00	45 661,00	45 661,00	-
10.	PODWYŻKI	1 798 121,24	1 798 121,24	1 798 121,24	-
	RAZEM	11 585 446,24	10 791 364,03	11 243 860,41	1 345 206,86

2. Przychody z pozostałej sprzedaży usług medycznych wynoszą 888 581,26

Na kwotę składają się wpłaty z tytułu:

PRZYCHODY Z POZOSTAŁYCH USŁUG MEDYCZNYCH

**Wart
ość**

Szpitalny Oddział Ratunkowy	270 088,75
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy nr 2	108 962,18
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy nr 1	87 208,25
ZOL dla Nerwowo i Psych.Chorych	73 877,74
Pracownia rtg	78 723,00
Laboratorium	35 067,00
Poradnia medycyny pracy	62 868,00
Pracownia patomorfologii	36193,64
Centralna sterylizacja	2 434,70
Poradnia otolaryngologiczna	3 130,00
Pracownia usg	7 260,00
Pracownia mammograficzna	252,00
Poradnia okulistyczna	684,00
Laboratorium bakteriologiczne	1 685,00
Oddział internistyczny	60,00
Oddział chirurgiczny	350,00
Pracownia serologiczna	2 006,00
Pracownia eeg	1 941,00
	114
Pracownia tomografii komputerowej	982,00

Pracownia EKG	12,00
Oddział wewnętrzny I	502,00
Poradnia pulmonologiczna	89,00
Pracownia endoskopowa	160,00
Poradnia neurologiczna	45,00
SUMA:	888 581,26

3. Przychody ze sprzedaży usług działalności bytowej wynoszą 39 878,37

Na kwotę składają się wpłaty z tytułu:

- czynszów mieszkaniowych w bloku mieszkalnym oraz w budynku hotelu pielęgniarstwa
- rozliczeń pracowników za prywatne rozmowy telefoniczne
- rozliczeń za zużytą energię elektryczną w wynajmowanych mieszkaniach w hotelu „psychiatrycznym”
- wydawanych zaświadczeń z Działu Statystyki
- usług ksero Kart Pacjenta

4. Przychody ze sprzedaży usług nie medycznych wynoszą 369 211,96

Na kwotę składają się wpłaty z tytułu :

- spożywanych posiłków przez pracowników SP ZOZ
- sprzedaży energii cieplnej zewnętrznym odbiorcom
- wynajmu pomieszczeń w budynku SP ZOZ / np. apteka, bar, sklepy/

5. Darowizny i dotacje

Darowizny rzeczowe w kwocie 87656,35 zł SPZOZ otrzymał głównie od hurtowni farmaceutycznych w formie leków. Natomiast dotacje w kwocie 25 567,16 zł. SPZOZ otrzymał od Hurtowni i Przedsiębiorstw w postaci artykułów spożywczych oraz płodów rolnych.

IV KOSZTY

1. Plan i realizacja kosztów rodzajowych

Roczny plan finansowy w zakresie kosztów zakłada wydatki w łącznej kwocie 28 775 861,36 zł. Koszty rodzajowe mają nie przekroczyć 26 111 172,86 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	443 881,16	233 359,32	52,57
Zużycie energii	382 664,57	195 830,38	51,18
Zużycie materiałów	4 128 016,61	2 263 139,65	54,82
Usługi obce	2 630 166,61	1 550 016,40	58,93
Podatki	500 362,16	220 562,25	44,08
Wynagrodzenia	14 721 993,10	7 469 410,52	50,73
Świadczenia na rzecz pracowników	2 919 445,71	1 491 718,60	51,09
Pozostałe koszty rodzajowe	384 642,95	267 184,60	69,46
Suma:	26 111 172,87	1 369 1221,72	52,43

Przedstawiona powyżej tabela pokazuje, iż półroczna realizacja kosztów rodzajowych stanowi 52,43 % zakładanych kosztów. Poszczególne koszty realizowane są w granicach 50 %

W I kwartale 2007 r. nastąpił wzrost cen ustawowych na większość leków, sprzętu medycznego i odczynników do mikrobiologii w wysokości średnio o ok. 30 %.

Wzrost wartości w pozycji „konserwacja i naprawa sprzętu” jest skutkiem starzenia się aparatury służącej do wykonywania procedur medycznych a co za tym idzie występują nagłe, nie przewidywalne awarie.

W związku z większym kosztem zużycia materiałów i jednorazowego sprzętu medycznego wzrósł również koszt wywozu nieczystości / utylizacja odpadów medycznych tj. materiałów medycznych, igieł, bandaży, strzykawek, części ciała itp./

W pierwszej połowie 2007 roku poniesione zostały wysokie koszty na zakup środków czystości, który wynika z przepisów bhp oraz wzmożonych kontroli sanitarnych.

W związku z otrzymywanymi darami artykułów żywnościowych ze Stowarzyszenia na rzecz osób niepełnosprawnych „NADZIEJA” działającego przy Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi, w porównaniu do ubiegłego roku spadł koszt zakupu artykułów żywnościowych.

2. Koszty operacyjne i koszty finansowe

	Plan	Wykonanie	Realizacja w %
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	885 572,95	486 091,48	54,89
KOSZTY FINANSOWE	1 779 115,55	631 835,52	35,51

SP ZOZ w Lipnie w dalszym ciągu 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 a także odsetki jakie za pośrednictwem komornika spłacamy wierzycielom.