

*SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU  
RZECZOWO-FINANSOWEGO  
SPZOK „OŚRODEK ZDROWIA”  
W KSAWEROWIE  
ZA 2010 ROK*

**OBJAŚNIENIA**  
**DO WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**  
**SP ZOZ „OŚRODKA ZDROWIA W KSAWEROWIE**  
**ZA 2010 R.**

Plan przychodów ze sprzedaży na rok 2010 sporządzony został na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług medycznych w zakresie :

- podstawowej opieki zdrowotnej (lekarza, pielęgniarki, położnej, medycyny szkolnej oraz program profilaktyki chorób układu krążenia)
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (położnictwo i ginekologia oraz program profilaktyki raka szyjki macicy)
- leczenia stomatologicznego.

Opieką Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej objętych jest niżej podana ilość pacjentów wg stanu na dzień 31.12.2010 r.:

- zdeklarowanych do lekarzy 7245
- do pielęgniarki środowiskowej 7278
- do położnej środowiskowo-rodzinnej 3682
- profilaktyką fluorkową objęto 424 dzieci
- medycyna szkolna obejmuje 986 dzieci

Wykonanie przychodów ze sprzedaży zakontraktowanych usług medycznych kształtuje się na poziomie planowanym w 99,2%. Na niższym o 0,6% poziomie kształtuje się wykonanie planu przychodów z POZ. Ma na to wpływ zmienność ilości osób zadeklarowanych m.in. weryfikacja złożonych deklaracji z poświadczeniami o podleganiu ubezpieczeniu zdrowotnemu, zgony. Największy wpływ miało jednak zmniejszenie przez NFZ katalogu jednostek chorobowych, których leczenie zostało wyżej wycenione. Stan na dzień 31.12.2010 r. nie oznacza spadku liczby pacjentów, ponieważ obserwujemy stały wzrost liczby deklaracji. Na niższe przychody POZ ma wpływ także zmniejszenie liczby uczniów od miesiąca września 2010 r.

Na niższym o 2,5% poziomie wykonany został plan przychodów z NFZ w rodzaju ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, który dotyczy niewykonania zaplanowanej liczby badań profilaktycznych, a uzależniony jest od zgłaszalności pacjentek. Program profilaktyczny corocznie zwiększany jest przez NFZ dla naszej jednostki, zajmujemy wysokie miejsca w rankingach ilości wykonanych badań cytologicznych. W tym roku także wykonano większą niż zakładano na początku 2010 roku liczbę badań a nadal możliwości wykonania badań są wyższe niż zgłaszalność na nie. W rodzaju leczenia stomatologicznego niższe przychody od planu, związane są z brakiem zapłaty za nadwykonania świadczeń kontraktowych.

Na wyższym poziomie w stosunku do planu zostały wykonane przychody ze sprzedaży usług ponadstandardowych. Świadczone usługi w tym zakresie to przede wszystkim szczepienia pacjentów poza obowiązkowym kalendarzem szczepień, które skutkują także ponadplanowym wzrostem zakupu materiałów medycznych i szczepionek.

Średnie wykonanie kosztów za rok 2010 r. kształtuje się na poziomie 98 %. Zróżnicowanie wykonania kosztów w poszczególnych pozycjach wynika z nierównomiernego występowania kosztów w ciągu roku. Wynagrodzenia pracowników oraz odpis na ZFŚS kształtują się na poziomie planowanym. Przekroczenie planu kosztów w poz.2.1. zakup materiałów medycznych i szczepionek ma swoje pokrycie w nadwykonaniu planu usług ponadstandardowych. Przekroczenie planu wydatków w poz.2.3 i 2.4 związane było z koniecznością pod koniec roku, napraw i wymiany części komputera statystyka medycznego, który jest wykorzystywany do zbiorczego rozliczania świadczeń z NFZ. W poz.3.1. usługi medyczne i diagnostyczne wykonanie planu jest niższe od zakładanego ponieważ zawyżony został plan kosztów, aby nie ograniczać lekarzom możliwości diagnozowania pacjentów. W całym roku 2010 zwiększyła się liczba wykonanych usług diagnostycznych natomiast wynegocjowanie niższych cen za badania laboratoryjne wygenerowało oszczędności w tej pozycji.

Zestawienie wykonania przychodów i kosztów na dzień 31.12.2010 r. zamyka się **ujemnym wynikiem finansowym** w wysokości zakupu wyposażenia i amortyzacji środków trwałych. Jest to zgodne z założeniami, że mają one być sfinansowane ze środków własnych SP ZOZ wypracowanych w latach ubiegłych. Tegoroczny ujemny wynik finansowy pomniejszy kapitał zapasowy przeznaczany dotychczas na zachowanie płynności finansowej i częściowo zarezerwowany na sfinansowanie zakupu sprzętu. Na wynik finansowy w roku 2010 ma wpływ prowadzenie prooszczędnościowej gospodarki kosztami pośrednimi, na początku 2010 roku zakładany wynik w wysokości – 64 tys. zł. został w pierwszym półroczu ograniczony do -34 tys. zł. a w drugim półroczu do zakładanego minimum tj. do wysokości wartości zakupu i amortyzacji sprzętu.

## ZOBOWIĄZANIA

SP ZOZ „Ośrodek Zdrowia” w Ksawerowie na dzień 31.12.2010r. wynoszą:

z tytułu dostaw towarów i usług:	11 345,62 zł,
składek ZUS:	36 042,90 zł,
składek pozostałych:	1 331,00 zł,
podatku od wynagrodzeń:	8 965,00 zł,
rozrachunków z pracownikami i zleceniobiorcami:	4 561,75 zł,
<b>Razem:</b>	<b><u>62 246,27 zł</u></b>

W SP ZOZ „Ośrodek Zdrowia” w Ksawerowie na dzień 31.12.2010r. nie występują zobowiązania wymagalne. Wykazane zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane zgodnie z terminami płatności.

## NALEŻNOŚCI

SP ZOZ „Ośrodek Zdrowia” w Ksawerowie na dzień 31.12.2010r.

od ŁOW NFZ wynoszą:	121 956,95 zł,
pozostałe:	1.100,00 zł.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Maria Wróbel*  
**mgr inż. Maria Wróbel**

**ZESTAWIENIE WYKONANIA  
PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO  
ORAZ STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI  
SPZOZ „OŚRODEK ZDROWIA”  
W KSAWEROWIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 rok	wykonanie planu na dzień 31.12.2010 r.
1	2	3	4
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>1 594 000,00</b>	<b>1 586 345,98</b>
<b>1</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>1 581 000,00</b>	<b>1 573 190,40</b>
1.1.	Sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia z tego w zakresie:	1 471 000,00	1 458 213,47
1.1.1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 250 000,00	1 242 197,59
1.1.2	Leczenie Stomatologiczne	94 000,00	92 223,58
1.1.3	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	127 000,00	123 792,30
1.2	Sprzedaż usług medycznych ponadstandardowych	110 000,00	114 976,93
1.3	Pozostała sprzedaż usług medycznych (dotacje, programy zdrowotne, inne)	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>13 000,00</b>	<b>13 155,58</b>
2.1	Dotacje, Fundusz Założycielski	0,00	0,00
2.2	Przychody finansowe (odsetki i inne)	9 600,00	9 635,79
2.3	Pozostałe przychody (darowizny, umorzenia i inne)	3 400,00	3 519,79
<b>II</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>1 628 500,00</b>	<b>1 600 048,89</b>
1	Amortyzacja środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych	9 000,00	9 136,72
2	Zużycie materiałów i energii, zakup wyposażenia	106 500,00	109 700,47
2.1	Materiały medyczne i stomatologiczne, leki, szczepionki, sprzęt jedorazowego użytku, środki dezynf., druki med.	60 000,00	62 598,46
2.2	Energia elektryczna, ciepła, woda i odpr.śc.	25 000,00	25 737,53
2.3	Wyposażenie medyczne i pozostałe	5 500,00	5 680,35
2.4	Materiały biurowe i informatyczne, oprogramowanie, książki i czasopisma	11 000,00	12 068,93
2.5	Materiały techniczne, środki czystości i pozostałe	5 000,00	3 615,20
3	Usługi obce z tego:	182 000,00	154 264,00

3.1	Usługi medyczne, diagnostyczne	140 000,00	113 618,88
3.3	Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	7 000,00	6 903,53
3.4	Usługi bankowe	2 500,00	2 290,96
3.5	Usługi prawne, księgowo, szkoleniowe	16 500,00	16 282,30
3.6	Usługi transportowe, remontowe, dozór i konserwacja	9 000,00	7 553,54
3.7	Usługi pozostałe (w tym wywóz nieczystości, spalanie odpadów medycznych i inne)	7 000,00	7 614,79
4	Podatki, opłaty skarbowe i inne	4 100,00	3 333,50
4.1	Podatki (od nieruchomości, od osób prawnych, inne)	3 400,00	2 716,00
4.2	Opłaty (skarbowe, inne)	700,00	617,50
5	Wynagrodzenia	1 102 100,00	1 097 691,99
5.1	Wynagrodzenia brutto pracowników	1 090 000,00	1 085 599,71
5.2	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	12 100,00	12 092,28
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracodawcy	200 700,00	200 317,64
6.1	Składki opłacane przez pracodawcę	179 000,00	178 662,28
6.2	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 700,00	21 655,36
7	Pozostałe koszty	24 100,00	25 604,57
7.1	Ryczałty samochodowe, podróże służbowe, ekwiwalenty za odzież ochronną	20 000,00	21 580,57
7.2	Ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej i majątkowe	4 100,00	4 024,00
8	Pozostałe koszty finansowe (w tym umorzenia należności i inne)	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-34 500,00</b>	<b>-13 702,91</b>

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Wróbel*

**mgr inż. Maria Wróbel**