



Redni Kedy Powiatu
01-04-2014

Starachowice, dnia 24.02.2014 roku

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego

Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach za 2013 rok

(podstawa prawna art. 265 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - Dz. U. z 2013 roku, pozycja 885 z późniejszymi zmianami) - **WSTĘPNE**

Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach za 2013 rok uzyskał:

I. Przychody ze sprzedaży na wartość **78.529.910,98 zł**, co stanowi **100,81%** planu rocznego, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych wyniosły **78.501.013,41 zł**, to jest **100,78%** planu rocznego. Przychody za 2013 rok z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu zawartych kontraktów wyniosły 75.156.789,99 zł. Średniomiesięczne przychody stanowią zatem kwotę 6.263.065,83 zł. W wyniku wstępnego rozliczenia kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia za 2013 rok do zapłaty z tytułu nadwykonań pozostała kwota 1.420.186,06 zł. Mniejsze niż planowane wykonanie świadczeń poza limitem wynika z podpisanych w okresie od miesiąca listopada 2013 do miesiąca lutego 2014 roku aneksów na: leczenie szpitalne, świadczenia odrębnie kontraktowane (dializy), opiekę paliatywną, ambulatoryjną opiekę specjalistyczną (poradnie), opiekę psychiatryczną i leczenie uzależnień, badania kosztochłonne, programy lekowe, chemioterapię oraz rehabilitację leczniczą na łączną kwotę około 5.625.000,00 zł. Pozostałe przychody stanowią kwotę 1.924.037,36 zł. Składają się na nie głównie przychody z pomocniczej działalności medycznej (sterylizacja) oraz przychody z tytułu świadczeń diagnostycznych.
2. Zmiana stanu produktów wyniosła **16.770,72 zł**, pozycja nieplanowana związana z pozycją II. Koszty działalności operacyjnej planu finansowego.
3. Przychody ze sprzedaży materiałów wyniosły **12.126,85 zł** co stanowi **99,65%** planu rocznego i dotyczą głównie odsprzedaży gazów medycznych Spółce American Heart of Poland.

II. Koszty działalności operacyjnej wyniosły **78.992.486,73 zł**, co stanowi **98,07%** planu rocznego zaś średniomiesięcznie stanowią kwotę 6.582.707,23 zł, w tym:

1. Zużycie materiałów wyniosło 15.893.561,95 zł, to jest 102,73% planu, niewielkie przekroczenie planu wynika z większego zużycia odczynników laboratoryjnych i leków co zostało spowodowane między innymi większą ilością leczonych pacjentów na



6. Wykorzystanie rezerwy na zobowiązania wynosi 144.459,00 zł co stanowi 27,49% planu rocznego i dotyczy rozwiązania rezerwy w związku z ustaniem przyczyny utworzenia rezerw na odprawy emerytalno - rentowe oraz na ekwiwalent za niewykorzystany urlop (brak wypłaty).
7. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wyniosło 42.866,30 zł to jest 95,26% planu rocznego i dotyczy rozwiązania odpisu aktualizującego dotyczącego zapłaconych przez osoby nieubezpieczone i nietrzeźwe należności za otrzymane od PZOZ świadczenia oraz przez osoby fizyczne, które prowadzą działalność gospodarczą i dzierżawiły pod PZOZ pomieszczenia.
8. Inne przychody operacyjne wynoszą 1.768.914,50 zł, to jest 788,36% planu rocznego. Przekroczenie tej pozycji planu w głównej mierze dotyczy przychodów z tytułu umorzenia przez Prezydenta Miasta podatku od nieruchomości za lata 2009 – 2010 w łącznej kwocie 427.366,00 zł (decyzja numer FN-WP.3120.3.10.2013.KDU.6 z dnia 17.12.2013 roku) oraz opłaty prolongacyjnej z tytułu odroczenia terminu płatności zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości za lata 2009 – 2013 (decyzja numer FN-WP.3120.3.10.2013.KDU.6 z dnia 17.12.2013 roku) w łącznej kwocie 183.334,00 zł.
9. Pozostałe przychody operacyjne - przychody ubiegłych okresów wyniosły 27.305,71 zł to jest 101,70% planu rocznego i dotyczą faktur za świadczenia medyczne wykonane w latach poprzednich wystawionych na Narodowy Fundusz Zdrowia oraz osób nieubezpieczonych.

IV. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 3.348.013,91 zł, co stanowi 57,82% planu rocznego, w tym:

1. Koszty pokryte dotacją, dopłatą lub dofinansowaniem wyniosły 1.774.091,24 zł to jest 98,56 % planu i dotyczą kosztów wynagrodzeń refundowanych przez Ministerstwo Zdrowia w związku z zatrudnianiem rezydentów oraz wynagrodzeń osób niepełnosprawnych refundowanych przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
2. Dotacje i dofinansowania zakupu środków trwałych i wyposażenia wyniosły 190.100,17 zł co stanowi 96,50 % planu rocznego; pozycja ta dotyczy amortyzacji jaką PZOZ w 2013 roku naliczył od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie bądź sfinansowanych z dotacji i dofinansowań.
3. Wykorzystanie darów (głównie leki, wydawnictwa specjalistyczne oraz wyposażenie) wyniosło 29.640,71 zł, to jest 148,20% planu.



VII. Koszty finansowe wyniosły 1.491.939,85 zł, co stanowi 107,50% planu rocznego, w tym: odsetki od kredytów 1.165.224,82 zł, prowizja od udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego kredytu 32.000,00 zł, odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw 4.174,23 zł, odsetki publicznie – prawne 249.741,00 zł od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości za lata 2009 – 2013, które zgodnie z decyzją Prezydenta Miasta numer FN-WP.3120.3.10.2013.KDU.6 z dnia 17.12.2013 roku zostały umorzone, umorzenie odsetek należnych 66,15 zł, utworzenie rezerwy na zobowiązania z tytułu odsetek 39.927,84 zł, różnice kursowe 805,81 zł.

VIII. Wynik brutto na działalności gospodarczej zamyka się zyskiem w wysokości **175.605,47 zł**, co stanowi **-3,09%** planowanego wyniku rocznego.

IX. Wynik netto na całokształcie działalności zamyka się zyskiem w kwocie **175.605,47 zł**.

Zakupy inwestycyjne w 2013 roku globalnie wyniosły 858.159,81 zł co stanowi 57,62% planu rocznego, w tym zakupy z dotacji i dofinansowań wyniosły 217.192,52 zł (87,00% planu). Niedow wykonanie planu zakupów inwestycyjnych wynika z przesunięcia na 2014 rok realizacji zakupu tonometru, sondy convex C5-1 do aparatu USG Philips iU-22, aparatu RTG z ramieniem „C” oraz sprzętu i wyposażenia do zabiegów rehabilitacyjnych oraz mniejszych kosztów wykonania remontu Oddziału Zakaźnego (91.237,49 zł oszczędności) i mniejszych niż planowano kosztów związanych z modernizacją zasobów IT (112.481,25 zł oszczędności).

Poziom zobowiązań i rezerw na zobowiązania na koniec 2013 roku wynosi 42.924.308,24 zł i jest niższy od poziomu planowanego o kwotę 1.291.861,76 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe są niższe o kwotę 1.360.240,76 zł, w tym zobowiązania wymagalne o kwotę 915.000,00 zł,
- rezerwy na zobowiązania są wyższe o kwotę 68.379,00 zł.

Poziom rozliczeń międzyokresowych biernych na koniec 2013 roku wynosi 922.305,38 zł i jest wyższy od poziomu planowanego o kwotę 44.305,38 zł.

Poziom aktywów obrotowych na koniec 2013 roku wynosi 19.750.511,51 zł i jest wyższy od poziomu planowanego o kwotę 3.700.511,51 zł, w tym:

- należności i roszczenia są wyższe o kwotę 3.676.331,10 zł, w tym wymagalne są niższe od planowanych o kwotę 136.196,60 zł,
- środki pieniężne są niższe od planowanych o kwotę 203.016,16 zł,
- rozliczenia międzyokresowe czynne są wyższe o kwotę 64.200,35 zł,
- zapasy są wyższe od planowanych o kwotę 162.996,22 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec 2013 roku wyniósł 3.796.983,84 zł i jest niższy od planowanego stanu o kwotę 203.016,16 zł

Główny Księgowy
Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Magdalena Moskal

DYREKTOR
Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Starachowicach
Sebastian Petrykowski