

Kielce dnia 2014-02-18

**SPRAWOZDANIE ROCZNE**  
z wykonania planu finansowego  
Powiatowego Centrum Usług Medycznych  
za 2013 rok

**I. Przychody w zł.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY 2013	WYKONANIE ZA 2013 r.	WYKONANIE procentowe
1.	Sprzedaż usług medycznych wynikająca z kontraktu z NFZ, w tym:	5 383 000,00	5 400 352,40	100,32 %
	▪ podstawowa opieka zdrowotna	2 557 000,00	2 515 748,97	98,39 %
	▪ specjalistyczna opieka zdrowotna	2 423 000,00	2 481 307,58	102,41 %
	▪ rehabilitacja lecznicza	403 000,00	403 295,85	100,07 %
3.	Przychody z tytułu medycyny pracy	560 000,00	573 052,30	102,33 %
4.	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	92 000,00	84 121,00	91,44 %
5.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych innym zakładom opieki zdrowotnej	108 000,00	105 226,00	97,43 %
6.	Najem i dzierżawy	390 000,00	393 848,91	100,99 %
7.	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	132 000,00	148 527,54	112,52 %
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>6 665 000,00</b>	<b>6 705 128,15</b>	<b>100,60 %</b>

**Jednostka osiągnęła przychody ogółem w wysokości większej niż założono w planie finansowym o 40,1 tys. zł., z tego:**

**Większe niż zaplanowano na 2013 rok są przychody:**

- Przychody z NFZ o 17,4 tys. zł., z tego:
  - POZ są mniejsze o 41,3 tys. zł.
  - AOS o 58,4 tys. zł. większe
  - rehabilitacji o 0,3 tys. zł. większe

- Przychody z tytułu medycyny pracy o 13,1 tys. zł.
- Przychody z najmów o 3,8 tys. zł.
- Inne przychody operacyjne i finansowe o 16,5 tys. zł.

**Mniejsze niż zaplanowano na 2013 rok są przychody:**

- Świadczenia na rzecz osób fizycznych o 7,9 tys. zł
- Sprzedaż usług medycznych innym zoz o 2,8 tys. zł.

Ogółem za 12 miesięcy 2013 r. uzyskano przychody w wysokości 6 705 128,15 zł. i są one o 40,1 tys. zł wyższe niż planowano. Największą grupą przychodów jednostki są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, które stanowią 81 % przychodów ogółem. W planie finansowym w ramach przychodów z NFZ wyszczególniono przychody z POZ, specjalistyki, rehabilitacji.

- w POZ jednostka osiągnęła wpływy o 41,3 tys. zł. niższe niż planowano.

- w specjalistyce uzyskano przychody wyższe o 58,4 tys. zł.

- w rehabilitacji osiągnięto wpływy o 0,3 tys. zł. większe

Ogółem wpływy uzyskane z NFZ są o 17,4 tys. zł. wyższe niż zakładano.

Większe przychody wynikają z nadwykonań w Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej.

W porównaniu z planem wyższe o 13,1 tys. zł. są wpływy z medycyny pracy.

Sprzedaż usług medycznych innym ZOZ została zrealizowana na poziomie o 2,8 tys. zł. niższym niż w planie.

Zmniejszone zainteresowanie odpłatnymi świadczeniami było przyczyną osiągnięcia niższych niż zaplanowano (o 7,9 tys. zł.) przychodów ze sprzedaży na rzecz osób fizycznych. Wyżej wymienione, dwie grupy przychodów, są trudne do oszacowania a ich wysokość zależy od szeregu czynników warunkujących.

Przychody z najmów osiągnięto na poziomie o 3,8 tys. zł. wyższym od zaplanowanego.

Inne przychody są o 16,5 tys. zł. większe niż założono w planie na 2013 r. Znajdują się tu przede wszystkim pozostałe przychody operacyjne z przeksięgowania amortyzacji od środków trwałych zakupionych z dotacji.

## II. Koszty w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY 2013	WYKONANIE ZA 2013 r.	WYKONANIE procentowe
1.	Koszty osobowe razem, w tym:	4 979 000,00	4 912 243,21	98,66 %
	- wynagrodzenia osobowe	4 170 000,00	4 093 641,08	98,17 %
	- składki na ubezpieczenia społeczne	747 000,00	749 685,79	100,36 %
	- świadczenia na rzecz pracowników	62 000,00	68 916,34	111,16 %
2.	Amortyzacja	335 000,00	336 866,90	100,56 %
3.	Zużycie materiałów i energii	506 000,00	522 325,32	103,23 %
4.	Usługi obce	700 000,00	739 538,02	105,65 %
5.	Podatki i opłaty	127 000,00	126 742,47	99,80 %
6.	Pozostałe koszty	15 000,00	13 542,95	90,29 %
7.	Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	2 000,00	2 491,09	124,55 %
	<b>OGÓLEM</b>	<b>6 664 000,00</b>	<b>6 653 749,96</b>	<b>99,85 %</b>

Koszty ogółem są mniejsze o 10,3 tys. zł. w stosunku do planu finansowego na 2013 rok, z tego:

Mniejsze niż zaplanowano są:

- Koszty osobowe razem o 66,7 tys. zł.
- Podatki o opłaty o 0,3 tys. zł.
- Pozostałe koszty o 1,5 tys. zł.

Większe niż zaplanowano na 2013 rok są koszty:

- Zużycie materiałów i energii o 16,3 tys. zł.
- Amortyzacji o 1,9 tys. zł.
- Usług obcych o 39,5 tys. zł.
- Pozostałe koszty operacyjne i finansowe o 0,5 tys. zł.



Koszty ogółem są mniejsze o 10,3 tys. zł. w porównaniu do planu finansowego na 2013 r. Koszty osobowe razem są o 66,7 tys. zł. niższe niż założono w planie, w tym:

- wynagrodzenia są mniejsze o 76,3 tys. zł.,
- koszty pochodnych od wynagrodzeń są wyższe o 2,7 tys. zł.
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników są wyższe o 6,9 tys. zł.

Zgodnie z porozumieniem ze związkami zawodowymi PCUM, w 2013 r. zrealizowało świadczenia finansowe dla pracowników na kwotę ponad 55 tys. zł.

W planie kosztów osobowych uwzględniono przybliżoną kwotę rezerw na zobowiązania pracownicze.

Amortyzacja jest wyższa o 1,9 tys. zł, w stosunku do planu na 2013 r. Na przekroczenie tej pozycji kosztów wpłynęły zakupy niezbędnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które nie były uwzględnione w planie amortyzacyjnym bieżącego okresu sprawozdawczego. Zakupiono serwer dla potrzeb księgowo-administracyjnych, drukarkę i czytnik do kodów kreskowych oraz program antywirusowy. Amortyzacja od majątku trwałego ze środków jednostki na koniec IV kwartału wynosi 22 244,70 zł., natomiast amortyzacja majątku trwałego z darowizn (dotacji) 314 622,20 zł.

Zużycie materiałów i energii za cztery kwartały kształtuje się na poziomie 522 325,32 zł. i jest wyższe od zaplanowanego o 16,3 tys. zł., z tego zużycie materiałów o 18,2 tys. zł. większe, a zużycie energii o 1,9 tys. zł. mniejsze. W 2013 r. dokonano zakupu większej ilości odczynników i materiałów medycznych dla laboratorium i pracowni rtg. Ponadto jednostka, ze względu na zły stan techniczny, zmuszona była do wymiany szaf kartotekowych oraz zakup mebli do kilku gabinetów medycznych.

Koszty usług obcych są o 39,5 tys. zł. większe niż założono w planie. Jednostka poniosła nieplanowane wydatki na naprawy sprzętu medycznego oraz usunięcie awarii sieci wodno-kanalizacyjnej. Wydatki na naprawy sprzętu i awarie (bez planowanych, stałych przeglądów, konserwacji), to kwota 37 665,73 zł.

Mniejsze są podatki i opłaty (o 0,3 tys. zł.) oraz pozostałe koszty (o 1,5 tys. zł.)

Koszty operacyjne i finansowe osiągnięto na poziomie o 0,5 tys. zł. wyższym niż zakładano.

## Wynik finansowy na działalności

□ Plan	1 000,00 zł.
□ Wykonanie	51 378,19 zł.

Na osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego miały wpływ przede wszystkim:

- wpływ dodatkowych środków z NFZ w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej
- osiągnięcie większych niż zakładano przychodów z medycyny pracy oraz pozostałych przychodów operacyjnych
- monitorowanie kosztów

Powiatowe Centrum Usług Medycznych w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. i Międzynarodowy Standard Rachunkowości Nr 19, utworzy w bilansie rezerwę na zobowiązania pracownicze (emerytalne i jubileuszowe). Ujęcie tych kosztów pomniejszy wykazany wynik finansowy o kwotę 49 340,52 zł.

Wynik finansowy wykazany w sprawozdaniu rocznym za 2013 r. będzie dodatni i wyniesie ok. 2 tys. zł.

**III. Zobowiązania ogółem** 625 700,12 zł.

□ w tym wymagalne 2 940,00 zł.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania wynikające z wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi za miesiąc grudzień 2013 w miesiącu styczniu 2014 w kwocie 547 261,56 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje i wadia) w kwocie 70 388,56 zł.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT i innych podatków w kwocie 8 050,00 zł.

Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy.

**IV. Należności ogółem** 635 473,35 zł.

□ w tym wymagalne 49 727,25 zł.

Na kwotę należności ogółem składają się:

- należności z NFZ w kwocie 524 090,87 zł. wynikające z zapłaty za świadczenia z grudnia 2013 r. w miesiącu styczniu 2014 r.
- należności od odbiorców z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie 109 816,71 zł.
- pozostałe należności 1 565,77 zł.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czupryńska

D Y R E K T O R

leśn. med. Jarosław Wrzosekiewicz