

Sprawozdanie roczne

Z wykonania planu finansowego

ZOZ w Żyrardowie w roku obrotowym 2007

Sporządzone wg stanu wiedzy na dzień 28 02 2008 r.

(w układzie tabelarycznym z objaśnieniami)

Spis treści

- I. Potencjał łóżkowy 2007r. - tabela nr 1
- II. Wykonanie planu przychodów za 2007 r. – tabela nr 2
- III. Wykonanie planu kosztów działalności bieżącej za 2007 r. – tabela nr 3
- IV. Wykonanie planu kosztów z działalności ogółem za 2007 r. – tabela nr 4
- V. Wynik finansowy roku 2007 z poszczególnych rodzajów działalności – tabela nr 5
- VI. Stan należności za 2007r
- VII. Stan zobowiązań za 2007r.

tabela nr 1 - Potencjał łóżkowy 2007r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Planowana liczba łóżek w roku 2007 r.	Potencjał osobodni w roku 2007	Planowany średnioroczny czas pobytu w roku 2007 (w dniach)	Średnioroczny czas pobytu w roku 2007 (w dniach)	Prognostowana liczba osobodni w 2007 r.	Liczba osobodni w 2007 r.	Prognostowane średnioroczne wykorzystanie łóżek w roku 2007	Średnioroczne wykorzystanie łóżek w roku 2007
Oddział wewnętrzny	95	34 675,00	8,00	8,50	34 127	34 248	98%	134%
Oddział reumatologiczny	40	14 600,00	21,00	19,30	11 995	12 261	82%	112%
Oddział chirurgii ogólnej	40	14 600,00	4,10	4,40	9 632	10 896	66%	100%
Oddział Intensywnej Terapii	2	730,00	3,30	3,70	396	371	54%	68%
Oddział medycyny paliatywnej	20	7 300,00	23,00	24,10	6 066	6 608	83%	121%
Oddział ginekologiczno położniczy	35	12 775,00	3,80	3,40	7 765	7 118	61%	74%
Oddział dziecięcy wewnętrzny	20	7 300,00	4,70	5,40	2 319	3 792	32%	69%
Oddział neurologiczny	40	14 600,00	10,30	10,00	8 059	9 116	55%	83%
Oddział otolaryngologiczny	14	5 110,00	4,00	3,00	2 644	1 642	52%	43%
Pododdział neonatologiczny	17	6 205,00	3,50	3,60	2 219	2 451	36%	53%
Szpital ogółem	323	117 895,00	6,80	7,30	88 277	88 503	77%	101%
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	70	25 491,00	104,00	86,70	25 436	26 515	100%	139%
Razem	393	139 736,00			113 713	115 018		

Zespół Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie realizował świadczenia zdrowotne funkcjonując faktycznie na bazie 393 łóżek szpitalnych lecznictwa zamkniętego. Liczba łóżek szpitalnych jest elementem stale modyfikowanym w zakresie wynikającym z aktualnego poziomu kontraktowania świadczeń zdrowotnych przez MOW NFZ. Dane przedstawione w tabeli powyżej mają charakter uśredniony.

Zespół

tabela nr 2 – Wykonanie planu przychodów za 2007 r.

Wyszczególnienie	Plan na 2007 r.	Wykonanie 2007r.	(3-2)	Wykonanie jako % kolumny 2
1	2	3	4	5
Przychody ze sprzedaży produktów	25 311 249	26 668 105	1 356 856	105,36%
Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	24 821 249	26 104 318	1 283 069	105,17%
kontrakt z NFZ:	23 908 749	25 196 308	1 287 559	105,39%
umowa zakresie poz (NPLiP)	257 520	319 365	61 845	124,02%
umowa zakresie leczenia szpitalnego	15 062 810	15 592 513	529 703	103,52%
umowa w zakresie ambulatoryjnej specjalistycznej opieki zdrowotnej	1 598 696	1 497 235	-101 461	93,65%
umowa w zakresie ambulatoryjnej specjalistycznej opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień	322 410	281 100	-41 310	87,19%
umowa na świadczenia w zakresie rehabilitacji leczniczej	415 001	418 040	3 039	100,73%
umowa na świadczenia w zakresie opieki długoterminowej	1 837 574	2 064 301	226 727	112,34%
umowa w zakresie pomocy doraźnej (Dobowa gotowość Izby Przyjęć)	441 650	441 650	0	100,00%
programy promocji zdrowia i lekowy	446 870	946 946	500 076	211,91%
podwyżka (Ustawa z 22 lipca 2006)	3 526 218	3 635 159	108 941	103,09%
pozostała sprzedaż usług zdrowotnych	912 500	908 010	-4 490	99,51%
Pozostała sprzedaż (najmy, dzierżawy, specyfikacje itp.)	490 000	563 788	73 788	115,06%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0,00%
Pozostałe przychody operacyjne	81 840	667 173	585 333	815,22%
Przychody finansowe	10 000	34 183	24 183	341,83%
Przychody razem	25 403 089	27 369 462	1 966 373	107,74%

Zwiększenie wykonania przychodów w stosunku do planu wynika z faktu zawierania w trakcie roku objętego planem dodatkowych umów na świadczenia zdrowotne oraz renegotiacji dotychczas obowiązujących, co wynika zarówno z polityki NFZ jak i inicjatyw i wystąpień kierownictwa zakładu. Niewykonania umowy w zakresie specjalistycznej opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień wynikają z problemów kadrowych w zespole lekarzy psychiatrów, zaś niepełne wykonania w ambulatoryjnej specjalistycznej należy złożyć na karb prowadzonej OT OZZL w końcu roku akcji protestacyjnej i strajkowej. Akcja ta stała się powodem wyraźnego obniżenia dyscypliny i efektywności pracy wśród osób bezpośrednio odpowiedzialnych za realizację kontraktu. Wygenerowane nadwykonania w lecznictwie szpitalnym wynikają z przesunięć pozycji w poszczególnych umowach oraz zwiększeniu ich wartości szczególnie w odniesieniu do umowy na program lekowy.

tabela nr 3 – Wykonanie planu kosztów działalności bieżącej za 2007 r.

kategoria kosztowa	Plan wartość w zł (2007r.)	Wykonanie 2007	(3-2)	kolumna 3 jako % kol 2
1	2	3	4	5
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	3 270 632	4 364 788	1 094 156	133,45%
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	2 413 281	3 434 046	1 020 766	142,30%
11 – bielizna i pościel	41 266	44 342	3 076	107,45%
14 – środki czystości	26 924	36 250	9 326	134,64%
15 – materiały biurowe	53 705	52 639	-1 066	98,01%
16 – materiały do konserwacji	118 403	139 933	21 530	118,18%
21 – materiały żywnościowe	3 088	2 870	-218	92,95%
30 – środki do dezynfekcji	63 554	81 544	17 991	128,31%
31 – leki	1 291 871	2 081 685	789 814	161,14%
38, 33 – prep. krwiopoch i mat. do bad. diag.	334 933	437 811	102 878	130,72%
34, 35, 36, 410 – poz. mat. med., sprzęt med.	361 618	415 899	54 281	115,01%
37 – tlen medyczny, azot	51 554	64 626	12 972	125,11%
44 – materiały gospodarcze	61 407	71 539	10 132	116,50%
45 – pozostałe materiały	4 856	4 907	51	101,05%
ZUŻYCIE ENERGII I WODY	857 351	930 741	73 390	108,56%
12, 13, 42 – opał i energia cieplna	534 479	578 273	43 794	108,19%
17- gaz	1 763	1 350	-413	76,58%
41 – energia elektryczna	255 828	266 885	11 057	104,32%
43 – woda	65 282	84 234	18 952	129,03%
USŁUGI OBCE	3 724 897	4 362 969	638 072	117,13%
11 – remont budynków i budowli	256 610	248 914	-7 695	97,00%
12 – konserw. pomieszczeń i napr. sprzętu	417 717	573 666	155 949	137,33%
21 - Zakup procedur med. -zewnętrzne	435 697	531 649	95 951	122,02%
22 – dyżury z umów cywilno -prawnych	303 780	596 918	293 138	196,50%
31 - Usługi łączności	33 920	39 121	5 200	115,33%
32 - Dozór mienia	143 424	122 842	-20 582	85,65%
33 - Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	39 295	47 112	7 817	119,89%
34 - Usługi pocztowe	14 043	12 734	-1 309	90,68%
35 - Usługi transportowe	390 064	396 590	6 526	101,67%
37 - Wywóz nieczystości	246 139	289 427	43 288	117,59%
38 - usługi pralnicze	268 015	287 922	19 907	107,43%
39 - usługi cateringowe	972 140	1 013 960	41 820	104,30%
35 40 - pozostałe usługi	204 052	202 115	-1 938	99,05%
PODATKI I OPŁATY	382 435	366 451	-15 985	95,82%
11 - Opłata na PFRON	270 631	256 825	-13 806	94,90%
21.53 - Podatek od nier. opłaty za korz. ze środowiska	107 567	98 298	-9 269	91,38%
51-52 opłaty skarbowe, sądowe oraz urzędowe opłaty manipulacyjne	4 238	11 328	7 090	267,31%
WYNAGRODZENIA Z POCHODNYMI	17 411 392	17 148 693	-262 699	98,49%
11- Wynagrodzenia z umów o pracę	14 112 954	13 983 024	-129 940	99,08%
21.22- Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	304 958	410 043	105 085	134,46%
21.31 - Składki z tytułu ub. Społ. i F.P.	2 993 470	2 755 626	-237 843	92,05%
13 - POZ. ŚW. NA RZECZ PRACOWNIKÓW	10 584	3 126	-7 458	29,53%
41 - SZKOLENIE PRACOWNIKÓW	11 114	25 610	14 495	230,42%
AMORTYZACJA	402 000	450 918	48 918	112,17%
POZOSTAŁE KOSZTY	98 194	99 269	1 075	101,09%
31 - Koszty podróży służbowych	8 398	9 473	1 075	112,80%
51.52 - Ubezpieczenia majątkowe i OC zakładu	89 796	89 796	0	100,00%
61 - Koszty reprezentacji i reklamy - materiały	0	0	0	0,00%
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	25 311 249	26 821 823	1 510 575	105,97%
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	450 000	918 362	468 362	204,08%
KOSZTY FINANSOWE	421 161	5 463 286	5 042 125	1297,20%
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OGÓŁEM	26 182 410	33 203 472	7 021 062	126,82%

8 km

W wykonaniu kosztów roku 2007 zarysowuje się dynamiczna, jednak stale rosnąca tendencja przesuwania kosztów pracy z pozycji wynagrodzenia z pochodnymi do pozycji dyżury z umów cywilno prawnych, jak również w obrębie tej pierwszej rosnący udział wynagrodzeń z umów zleceń i o dzieło. Zaplanowanie tej pozycji w dużym stopniu jest obciążone błędem wynikającym z faktu trudnego do przewidzenia w zachowaniu czynnika ludzkiego.

Zwiększone wykonanie przychodów z działalności bieżącej pociągnęło za sobą wzrost jej kosztów. Szczególnie jest to widoczne w pozycjach zakup procedur medycznych, sprzętu i materiałów medycznych oraz krwi i preparatów krwiopochodnych.

Odrębnego potraktowania i omówienia wymaga pozycja leki. W niej znalazły odzwierciedlenie koszty związane ze zwiększeniem wartości umowy na pogramy lekowe. Umowy te mają charakter refundacyjny a ich paradoks polega na tym, że zadłużone publiczne zoz-y „kredytują” w ich realizacji NFZ. Program refundacyjny nie jest w stanie w pełni pokryć kosztów jego funkcjonowania jednak daje inne niekoniecznie wymierne w złotych korzyści w specjalistycznych dziedzinach jak np. reumatologia. Zwiększa napływ pacjentów, podnosi prestiż i renomę oddziału, autorytet kadry medycznej. Uważa się, że programy lekowe są lokomotywą postępu i rozwoju dziedzin w których funkcjonują!

Pozycje takie jak bielizna, środki czystości, dezynfekcyjne, konserwacja pomieszczeń i naprawa sprzętu oraz pomieszczeń czy szkolenia pracowników to wynik zaleceń i decyzji nałożonych na ZOZ przez Powiatowego Inspektora Sanitarnego (w części sanitarnej i BHP), Komendanta Powiatowej Komendy Straży Pożarnej oraz Państwową Inspekcję Radiologiczną. Wykonanie ww. decyzji obłożonych rygiorem nie było ujęte w całości w planie na rok 2007, a ich realizacja pociągnęła istotne koszty wynikające z liczby personelu oraz obiektów w zabudowie pawilonowej.

tabela nr 4 – Wykonanie planu kosztów z działalności ogółem za 2007 r.

Wyszczególnienie	Plan na 2007 r.	Wykonanie 2007r.	(3-2)	Wykonanie jako % kol 2
	(kwota)	(kwota)	(kwota)	(%)
1	2	3	4	5
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	3 270 632	4 364 788	1 094 156	133,45%
USŁUGI OBCE	3 724 897	4 362 969	638 072	117,13%
PODATKI I OPŁATY	382 435	366 451	-15 985	95,82%
WYNAGRODZENIA	14 439 621	14 421 803	-17 818	99,88%
UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	2 993 470	2 755 626	-237 843	92,05%
AMORTYZACJA	402 000	450 918	48 918	112,17%
POZOSTAŁE KOSZTY	98 194	99 269	1 075	101,09%
WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0		0	0,00%
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ	25 311 249	26 821 823	1 510 575	105,97%
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	450 000	918 362	468 362	204,08%
KOSZTY FINANSOWE	421 161	5 463 286	5 042 125	1297,20%
KOSZTY OGÓŁEM	26 182 410	33 203 472	7 021 062	126,82%

Koszty finansowe przekroczone zostały na skutek przyspieszenia planowanego dopiero w roku 2008 zakończenia procesu restrukturyzacji. finansowej ZOZ Żyrardów. Zawarcie ugody z ZUS spowodowało konieczność spłaty naliczonych odsetek już w roku 2007 w wysokości ogółem 5,285 mln zł. Pozytywnym efektem przyspieszenia było wstrzymanie naliczania odsetek od zobowiązań publicznoprawnych i zmniejszenia kosztów realizacji zobowiązań o ok. 0,5 mln zł. Pozostałe koszty operacyjne zostały przekroczone na skutek konieczności spłaty „203” za 2006r. Sądowe rozstrzygnięcie co do zasadności roszczeń pracowniczych z tyt „203” za 2006r. nastąpiło dopiero w połowie ubiegłego roku.

28.10.07

Wynik finansowy z działalności bieżącej, pokazuje stratę, która z dużą dozą prawdopodobieństwa nie miałaby miejsca gdyby nie perturbacje z realizacją kontraktu na skutek akcji protestacyjnej lekarzy mającej miejsce w ostatnim kwartale 2007r. Korzystniejszy niż planowany wynik z pozostałej działalności operacyjnej osiągnięto dzięki zwiększeniu pozostałych przychodów operacyjnych na skutek uzyskania w tym okresie rozliczeniowym umorzenia zobowiązania PFRON w wysokości 0,519 mln zł. Wynik z działalności finansowej wypracowany został poprzez koszty dz. Finansowej o czym powyżej. Strata nadzwyczajna to koszty pożyczki Skarbu Państwa udzielonej ZOZ na mocy ustawy „o pomocy publicznej i restrukturyzacji” Zyski nadzwyczajne – umorzenie zobowiązań ZUS na skutek realizacji umowy ugody z ZUS.

tabela nr 5 - Wynik finansowy roku 2007 z poszczególnych rodzajów działalności

Wyszczególnienie	Plan na 2007	wykonanie 2007
	kwota	kwota
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 311 249	26 668 105
Pozostałe przychody operacyjne	81 840	667 173
Przychody finansowe	10 000	34 183
Przychody razem	25 403 089	27 369 462
Koszty z działalności bieżącej (i wartość sprzedanych materiałów)	25 311 249	26 821 823
Pozostałe koszty operacyjne	450 000	918 362
Koszty finansowe	421 161	5 463 286
Koszty razem	26 182 410	33 203 472
Wynik ze sprzedaży	0	-153 718
Wynik z pozostałej działalności operacyjnej	-368 160	-251 189
Wynik z działalności finansowej	-411 161	-5 429 103
Wynik finansowy	-779 321	-5 834 010
Straty nadzwyczajne (koszty restrukturyzacji)		-220 916
Zysk nadzwyczajny (umorzenie zobowiązań)		4 555 053
Wynik finansowy netto		-1 499 872

KIEROWNIK DZIAŁU
EKONOMICZNO-ORGANIZACYJNEGO

mgr Zbigniew Nowicki

[Podpis]

WYKAZ NALEŻNOŚCI NA KONIEC GRUDNIA 2007 ROKU.

Lp.	Tytuł należności	Należności	
		ogółem	wymagalne
1.	Rozrachunki z odbiorcami (k-to 200)	2 537 004,19	233 939,54
2.	Rozrachunki z dostawcami (k-to 201)	6 079,09	6 079,09
6.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (k-to 230)	641,94	437,24
7.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (k-to 234)	128,10	0,00
	w tym:	128,10	
	udzielone zaliczki pracownikom		
8.	Pozostałe rozrachunki (240) w tym :	213 081,84	213 081,84
	rozliczenie z komornikiem (NFZ)	211 919,84	211 919,84
	pozostałe	1 162,00	1 162,00
9.	Rozrachunki Publiczno-Prawne (229)	6 322,06	5 700,96
	ZUS		
10.	Roszczenia sporne (244)		
Ogółem		2 763 257,22	459 238,67

sporządzono 28.02.2008 r. STAN NA dzień 28.02.2008

o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Grażyna Kamińska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
96-300 Żyrardów, ul. Limanowskiego 30
tel./fax (0-46) 855-35-27
centrala (0-46) 855-20-11 do 19
woj. mazowieckie
750146639

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ NA KONIEC GRUDNIA 2007 ROKU

Lp.	Tytuł zobowiązań	Zobowiązania	
		ogółem	wymagalne
1.	Rozrachunki z odbiorcami (k-to 200) *	9 078,04	9 078,04
2.	Rozrachunki z dostawcami (k-to 201)	750 449,55	150,27
3.	Rozrachunki z dostawcami (k-to 202) (naliczone odsetki przez kontrahentów)	20 484,41	20 345,67
4.	Rozrachunki publiczno-prawne (k-to 220) w tym: z tytułu podatku VAT z tytułu podatku od nieruchomości z tytułu podatku dochodowego	453 998,42 20 287,00 204 221,00 229 490,42	0,00
5.	Pozostałe rozrachunki pub.prawne (k-to 229) w tym: składki ZUS zwiększenie pozo. Przychodów operacyjnych dot TR składki do PFRON	7 103 214,44 6 963 176,44 140 038,00	1 032,98 1 032,98
6.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (k-to230) w tym: płace umowy zlecenia podwyżka 203 zł	988 923,79 870 647,04 28 240,33 90 036,42	2 920,84 1 760,37 703,82 456,65
7.	SUMY DEPOZYTOWE (K-TO 241)	67 081,85	
8.	Pozostałe rozrachunki (konto 240) potrącenia z list płac	57 209,32	
9.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (k-to 234)	2 295,33	2 295,33
10.	Rozrachunki z tytułu zakupu środków trwałych		
11.	Pożyczka z BGK, STAROSTWO, Kredyt BRE Bank **	21 289 814,67	
Ogółem		30 742 549,82	35 823,13

Zyrardów, dnia 28-02-2008 STAN NA DZIEŃ 28.02.2008 R.
Pożyczka, Kredyt:

BRE BANK -	kwota	12 500 000,00
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	kwota	6 789 814,67
STAROSTWO POWIATOWE w Żyrardowie	kwota	2 000 000,00

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Grażyna Kamińska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
96-300 Żyrardów, ul. Limanowskiego 30
tel./fax (0-46) 855-35-27
centrala (0-46) 855-20-11 do 18
woj. mazowieckie
750146639