

1.2. Koszty planu finansowego zaplanowano w wysokości : **5.197.300,00 zł**

w tym :

a. wynagrodzenia	1.182.000,00 zł
b. pochodne od wynagrodzeń	210.000,00 zł
c. kontrakty medyczne	1.900.000,00 zł
d. pozostałe kontrakty	45.000,00 zł
e. odpisy ZFŚS	29.000,00 zł
f. leki i materiały medyczne	145.000,00 zł
g. ubezpieczenie OC	25.000,00 zł
h. nośniki energii	28.000,00 zł
i. naprawa sprzętu	12.000,00 zł
j. wywóz nieczystości	5.000,00 zł
k. usługi pralnicze	8.000,00 zł
l. usługi telekomunikacyjne	30.000,00 zł
m. materiały biurowe	10.000,00 zł
n. środki czystości	20.000,00 zł
o. szkolenia	15.000,00 zł
p. badania okresowe	3.500,00 zł
q. leasing sprzętu	18.800,00 zł
r. transport sanitarny	1.180.000,00 zł
s. utylizacja materiałów medycznych	6.000,00 zł
t. prowizje bankowe	15.000,00 zł
u. środki bhp	10.000,00 zł
v. amortyzacja	150.000,00 zł
w. pozostałe koszty	150.000,00 zł

1.3. Wykazany w planie finansowym SPPR na 2009 rok dochód finansowy w kwocie 31.399,00 zł planuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszy własnych jednostki.

2. Zmiany planu finansowego w ciągu I półrocza.

2.1. W związku z wprowadzoną w miesiącu lutym 2009 roku zmianą kontraktu z Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie ratownictwa medycznego, dokonano zmianę planu finansowego Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim. Zwiększeniu uległy środki przeznaczone na funkcjonowanie karetek S i P o łączną kwotę 903.740,00 zł. Jednocześnie wprowadzono zmiany – zwiększenie planowanych kosztów na kontrakty medyczne, wynagrodzenia i ich pochodne oraz zakup leków i materiałów medycznych, amortyzację, usługi telekomunikacyjne, środki BHP. Ogółem zwiększenie planu finansowego po stronie kosztów wyniosło 860.000,00zł.

2.2. 31 maja 2009 roku w związku z zwiększeniem planowanych przychodów na świadczenia usług nocnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgniarstwa o kwotę 109.696,00 zł oraz zmniejszeniem kontraktu na poradnię chirurgiczną o kwotę 18.966,00,00 zł dokonano kolejnej korekty planu finansowego jednostki. Koszty zmniejszono łącznie o kwotę 5.500,00 zł, a przychody uległy zwiększeniu o kwotę 90.730,00 zł.

Po wprowadzeniu wyżej wymienionych korekt plan finansowy Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim zakłada przychody w kwocie 6.223.169,00 zł oraz koszty w kwocie 6.051.800,00 zł, co daje wynik finansowy w kwocie 171.369,00 zł.

Tabela 1

Data wydania	Plan przychodów zwiększenia (+) zmniejszenia (-)	Plan kosztów zwiększenia (+) zmniejszenia (-)	Plan po zmianach	
			przychody	koszty
15.01.2009r	-	-	5.228.699,00	5.197.300,00
28.02.2009r	✓ +903.740,00	✓ +860.000,00	✓ 6.132.439,00	✓ 6.057.300,00
31.05.2009	✓ +90.730,00	✓ -5.500,00	✓ 6.223.169,00	✓ 6.051.800,00
Plan przychodów i kosztów: (po zmianach)	+994.470,00	+854.500,00	6.223.169,00	6.051.800,00

2.3. Jednostka nasza nie korzysta z dotacji budżetowych na finansowanie bieżącej działalności.

III. Wykonanie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim

1.1. Planowane przychody planu finansowego SPPR w Pruszczu Gdańskim na 2009 rok (po zmianach) według ważniejszych źródeł przychodu przedstawiono w tabeli 2.

Tabela 2.

Źródła przychodów	Plan (zł)	Plan po zmianach (zł)	Zmiany + zwiększenia - zmniejszenia
1. umowa z NFZ	5.173.699,00	6.168.169,00	+ 994.470,00
a) ratownictwo medyczne	3.689.785,00	4.593.525,00	+ 903.740,00
- karetka S	1.096.825,00	1.363.275,00	+ 266.450,00
- karetka P x 3	2.592.960,00	3.230.250,00	+ 637.290,00
b) poradnia chirurgiczna	317.730,00	298.764,00	- 18.966,00
c) podstawowa opieka lekarska	1.166.184,00	1.275.880,00	+ 109.696,00
- nocna i świąteczna ambulatoryjna opieka	308.304,00	418.000,00	+ 109.696,00
- nocna i świąteczna wyjazdowa opieka	569.280,00	569.280,00	
- transport sanitarny	288.600,00	288.600,00	
2. pozostałe usługi medyczne	55.000,00	55.000,00	
Przychody SPPR ogółem :	5.228.699,00	6.223.169,00	+ 994.470,00

Z przedstawionych w tabeli danych wynika, że wielkość planowanych przychodów uległa zwiększeniu ogółem o kwotę 994.470,00 zł.

1.2. Planowane koszty Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim na 2009 rok (po zmianach) przedstawiono w tabeli 3.

Tabela 3

Wyszczególnienie kosztów	Plan	Plan po zmianach	Zmiany + zwiększenia - zmniejszenia
1. koszty bieżące w tym :	5.197.300,00	6.051.800,00	+854.500,00
- wynagrodzenia	✓ 1.182,000,00	1.310.000,00	✓ +128.000,00
- pochodne od wynagrodzeń	✓ 210.000,00	235.000,00	✓ + 25.000,00
- kontrakty medyczne	✓ 1.900.000,00	2.375,000,00	✓ +475.000,00
- pozostałe kontrakty	✓ 45.000,00	45.000,00	0,00
- odpisy ZFŚS	✓ 29.000,00	24.500,00	- 4.500,00
- leki i materiały medyczne	✓ 145.000,00	150.000,00	+ 5.000,00
- ubezpieczenie OC	✓ 25.000,00	16.000,00	- 9.000,00
- nośniki energii	✓ 28.000,00	50.000,00	+ 22.000,00
- naprawa sprzętu	✓ 12.000,00	12.000,00	0,00
- wywóz nieczystości	✓ 5.000,00	6.500,00	+ 1.500,00
- usługi pralnicze	✓ 8.000,00	6.000,00	- 2.000,00
- usługi telekomunikacyjne	✓ 30.000,00	32.000,00	+ 2.000,00
- materiały biurowe	✓ 10.000,00	10.000,00	0,00
- środki czystości	✓ 20.000,00	20.000,00	0,00
- szkolenia	✓ 15.000,00	25.000,00	+ 10.000,00
- badania okresowe	✓ 3.500,00	3.500,00	0,00
- leasing sprzętu	✓ 18.800,00	18.800,00	0,00
- transport sanitarny	✓ 1.180.000,00	1.320.000,00	✓ +140.000,00
- utylizacja materiałów medycznych	✓ 6.000,00	4.500,00	- 1.500,00
- prowizje bankowe	✓ 15.000,00	13.000,00	- 2.000,00
- środki bhp	10.000,00	25.000,00	+ 15.000,00
- amortyzacja	✓ 150.000,00	200.000,00	+ 50.000,00
- pozostałe koszty	✓ 150.000,00	150.000,00	0,00
koszty planu finansowego ogółem :	5.197.300,00	6.051.800,00	+854.500,00

2. Wykonanie przychodów planu finansowego Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim.

Przychody planu finansowego SPPR w Pruszczu Gd planowane na 2009 rok w wysokości 6.223.169,00 zł zostały wykonane za I półrocze w kwocie 3.096.939,90 zł, co stanowi 49,76% przychodów zaplanowanych w planie finansowym na cały rok 2009.

Realizację przychodów SPPR w porównaniu z planem finansowym z uwzględnieniem ważniejszych źródeł przychodów przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do informacji.

Z przedstawionych w tabeli danych dotyczących wykonania przychodów za I półrocze 2009r wynika, że realizacja planu finansowego w zakresie przychodów przebiega w sposób prawidłowy.

- w pozycjach 1 i 2 plan przychodów na 2009 rok wykonano w 49,59%, a wynika to z różnicy ilości dni między I i II półroczem. Należy nadmienić iż kontrakt z Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia przewiduje finansowanie usług ujętych w tych pozycjach w systemie dobowym.
- w pozycjach od 3 do 6 planu finansowego na 2009 rok wykonanie wynosi odpowiednio 49,49% ; 49,56% ; 49,59%; 49,75%. Nie wykonanie planu przychodów w 50% wynika z założeń kontraktu z Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, który zakłada większe finansowanie w II półroczu.
- w pozycji 7 plan finansowy wykonano w 69,41%. W pozostałych usługach mieszczą się przychody z obsługiwanych przez naszą jednostkę imprez masowych. Ich nasilenie nastąpiło w miesiącach maju i czerwcu br. stąd takie wysokie wykonanie planu.

3. Wykonanie kosztów Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim na dzień 30.06.2009 roku

Szczegółowo plan finansowy na 2009 rok i jego wykonanie na dzień 30.06.2009 roku przedstawia załącznik nr 2 do niniejszej Informacji.

- w pozycji 1 planu finansowego po stronie kosztów tj. koszty wynagrodzeń wykazują wykonanie w 50,58%. Przekroczenie planowanej kwoty związane jest z wypłatą zaplanowanych na 2009 rok nagród jubileuszowych w I półroczu, ostatecznie na koniec 2009 roku planowane kwoty winny być zgodne z wykonaniem.

- w pozycji 2 tj. kontrakty medyczne wykonano 50,54% planowanej kwoty. Związane jest to z większą ilością dni świątecznych przypadających na pierwszą połowę roku, a co za tym idzie większymi wynagrodzeniami pracowników kontraktowych.
- w pozycji 3 planu finansowego - koszty pochodnych wynagrodzeń, zanotowano wykonanie 49,73% planowanej kwoty.
- w pozycji 4 tj. pozostałe kontrakty wykonano 43,12% planowanej kwoty. Do końca 2009 roku planuje się wykorzystanie całej planowanej kwoty.
- pozycja 5 planu finansowego – odpisy ZFŚS wykonano w 49,83%.
- poz. 6 kosztów planu finansowego tj. zakup leków i materiałów medycznych zakładała ich maksymalne zapotrzebowanie. Wykonanie wynosi 47,65%. Lata poprzednie pokazują, iż planowana kwota jest w całości wykorzystywana.
- poz. 7 ubezpieczenie OC wykonano w 42,65%. W związku z cyklem płatności składek ubezpieczeniowych zostanie ona wykonana na koniec 2009 roku w 100%.
- w poz. 8 - nośniki energii, wykonanie przewidywanych kosztów wynosi 41,05%. Do końca roku w związku z zwiększeniem ilości zajmowanych przez SPPR pomieszczeń koszty w tej pozycji powinny osiągnąć planowaną kwotę.
- poz. 9 planu finansowego na koniec I półrocza wykonano w wysokości 34,77%, w planie rocznym uwzględniono koszty związane z przeglądami sprzętu medycznego, które odbędą się w II półroczu 2009 roku.
- poz. 10 i 11 planu finansowego, wywóz nieczystości i usługi pralnicze wykazują wykonanie w odpowiednio 49,02% i 42,86%. Do końca 2009 roku planuje się wykorzystanie kwot w 100%.
- poz. 12 planu finansowego - usługi telekomunikacyjne, wykazuje wykonanie w 44,96%. Do końca roku obrachunkowego zostaną wprowadzone dodatkowe numery telefonów usprawniające komunikację wewnętrzną i zewnętrzną w jednostce, a planowane kwoty kosztów na ich użytkowanie pozwolą na wykonanie planu w 100%.
- materiały biurowe tj. poz. 13 planu finansowego to wykonanie w wysokości 40,57%.

- poz.14 – środki czystości, wykonano w 40,30%.
- poz. 15 planu kosztów na 2009 rok wykonano w 6,76%. W II półroczu bieżącego roku zaplanowano cykl szkoleń dla poszczególnych grup pracowników i plan zostanie wykonany w 100 %.
- poz.16 planu kosztów wykonano w 9,29%. Terminy obowiązkowych badań okresowych przypadają na IV kwartał bieżącego roku.
- poz. 17 planu kosztów – leasing sprzętu, wykonana została na dzień 30.06.2009 roku w 50,24%. Przekroczenie 50% wynika z cyklu spłat rat leasingowych, które kończą się w listopadzie bieżącego roku.
- pozycja 18 planowanych kosztów - transport sanitarny wykonana została w 44,74%. W związku z zmianą umowy na świadczenie usług transportu sanitarnego od dnia 01.06.2009 roku w drugim półroczu planowane jest zwiększenie kosztów na ten cel.
- poz.19 planu finansowego tj. zakup usług w zakresie utylizacji materiałów medycznych, wykonano w 48,13 %. Do końca roku przewidywane jest wykorzystanie w 100%.
- poz. 20 - prowizje bankowe wykorzystano w 42,61%. W II półroczu koszty prowizji bankowych zostaną powiększone o kwoty należnych opłat za utrzymanie linii kredytowej.
- koszty środków BHP wykonano w 22,30%, do końca roku planowany są zakupy powodujące wykorzystanie w 100 %.
- poz.22 planu kosztów – amortyzacja wykonano w 36,00%. W II półroczu przewiduje się zakupy środków trwałych, które spowodują wykonanie założeń planu finansowego w 100%.
- poz.23 - pozostałe koszty, na dzień 30.06.2009 roku wykazuje wykonanie w 47,84%. Do końca bieżącego roku planowane zakupy w tym zakresie powinny zapewnić wykonanie założeń planu finansowego w 100%.

W pozycji tej ujęto następujące koszty:

- a. koszty związane z adaptacją nowych pomieszczeń w budynku przy ul. Wojska Polskiego 16 i w Przywidzu na łączną kwotę 43.173,36 zł,
- b. podróże służbowe na kwotę 9.145,06 zł,

- c. zakup materiałów pozostałych (nie ujętych w wyposażeniu, materiałach biurowych, zakupie leków, środków czystości i środków BHP) 9.107,98 zł,
- d. czynsz za wynajem butli tlenowych, usługi transportowe pozostałe, badania sporał, pomiary dozymetryczne, opłaty za ścieki, ogłoszenia prasowe i inne 10.335,67 zł.

Podsumowanie

W chwili obecnej nie przewiduje się kolejnych korekt planu finansowego. Konieczność taka może wystąpić w momencie zmiany przepisów dotyczących finansowania systemu opieki zdrowotnej w kraju.

Poniżej podajemy struktury należności i zobowiązań na dzień 30.06.2009 roku.

Struktura należności

Na łączną kwotę należności na dzień 30.06.2009 roku w wysokości **601.455,21 zł** składają się należności ze sprzedaży usług medycznych :

1. z umów z Narodowym Funduszem Zdrowia	592.640,51 zł
2. pozostałym kontrahentom	8.814,70 zł
w tym :	
- należności wymagalne	201,00 zł

Struktura zobowiązań

Łączna kwota zobowiązań na dzień 30.06.2009 roku wynosi **579.993,26 zł** składają się na nią następujące pozycje :

1. zobowiązania długoterminowe – 36.000,00 zł (niewymagalne)

- z tytułu 3-letniego zaciągniętego kredytu inwestycyjnego przeznaczonego na zakup sprzętu mobilnego aparatu rentgenowskiego ZEN 3090 z ramieniem C

dla potrzeb Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego (obowiązkowe wyposażenie funkcjonującej poradni chirurgicznej).

Zobowiązania wymagalne nie występują.

1. zobowiązania krótkoterminowe – 543.993,26 zł (niewymagalne)

Z tego :	
- z tytułu dostaw i usług	321.507,93 zł
w tym :	
a. transport sanitarny	109.365,75 zł
b. kontrakty medyczne za 06.2009r	198.275,00 zł
c. pozostałe usługi	13.867,18 zł
- z tytułu wynagrodzeń	121.980,63 zł
- rozrachunki publiczno prawne	71.572,50 zł
- fundusze specjalne	28.932,20 zł

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Pruszcz Gdański dnia 27.07.2009 roku

Informację sporządziła :
Łobaczewska Barbara

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Pogotowia
Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim

Barbara Łobaczewska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
POGOTOWIA RATUNKOWEGO
W PRUSZCZU GDAŃSKIM

Beata Orłowski

Załącznik nr 2

do informacji o przebiegu wykonania
planu finansowego za I półrocze 2009r

Wykonanie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego za I półrocze 2009r
na dzień 30.06.2009 roku

KOSZTY

lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	procent %
1.	Wynagrodzenia	1 310 000,00	662 635,65	50,58
2.	Kontrakty medyczne	2 375 000,00	1 200 265,50	50,54
3.	Pochodne płac	235 000,00	116 876,74	49,73
4.	Pozostałe kontrakty	45 000,00	19 402,88	43,12
5.	Odpisy ZFŚS	24 500,00	12 208,82	49,83
6.	Leki i mater. Medyczne	150 000,00	71 469,12	47,65
7.	Ubezpieczenie OC	16 000,00	6 823,56	42,65
8.	Nośniki energii	50 000,00	20 526,35	41,05
9.	Naprawa sprzętu	12 000,00	4 172,36	34,77
10.	Wywóz nieczystości	6 500,00	3 186,23	49,02
11.	Usługi pralnicze	6 000,00	2 571,76	42,86
12.	Usługi telekomunikacyjne	32 000,00	14 386,71	44,96
13.	Materiały biurowe	10 000,00	4 056,65	40,57
14.	Środki czystości	20 000,00	8 059,80	40,30
15.	Szkolenia pracowników	25 000,00	1 689,00	6,76
16.	Badania okresowe	3 500,00	325,00	9,29
17.	Leasing sprzętu	18 800,00	9 445,74	50,24
18.	Transport sanitarny	1 320 000,00	590 550,15	44,74
19.	Utylizacja materi. Medyczn.	4 500,00	2 165,68	48,13
20.	Prowizje bankowe	13 000,00	5 538,83	42,61
21.	Środki BHP	25 000,00	5 575,64	22,30
22.	Amortyzacja	200 000,00	72 008,50	36,00
23.	Pozostałe koszty	150 000,00	71 762,07	47,84
x	Razem	6 051 800,00	2 905 702,74	48,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Pogotowia
Ratunkowego w Pruszczu Gdańskim

Barbara Łonaczewska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
POGOTOWIA RATUNKOWEGO
W PRUSZCZU GDAŃSKIM

Robert Groth