



التقارير السنوية
2014



السلطة الوطنية الفلسطينية
وزارة الصحة

التقرير السنوي :

المالي في قطاع غزة

إعداد:

وحدة نظم المعلومات الصحية

إعداد

أ. خليل حسن ماضي

أ. دانا جبر البنا

مراجعة

د. منير البرش	مدير عام الوحدات الإدارية المساندة السابق
د. عاطف مسعد	مدير وحدة نظم المعلومات الصحية السابق
أ. هاني الوحيدي	مدير وحدة نظم المعلومات الصحية
أ. جمال الدحوح	مدير عام الشؤون الإدارية والمالية "المكلف"
أ. فايز الشلتوني	مدير الدائرة المالية "المكلف"
أ. محمد الأسطل	الدائرة المالية
أ. دينا أبو كميل	الرعاية الأولية

تصميم وإخراج فني

أ. سالم خالد أبو الطيف

نشر

أ. خليل حسن ماضي

المحتوى

الصفحة	الموضوع
4	1 الملخص
5	2 المقدمة
6	3 الإيرادات النقدية خلال العام 2014م
7	4 الإيرادات النقدية للإدارة العامة للرعاية الأولية
8	5 إيرادات النقدية للمستشفيات
9	6 إيرادات التأمين الصحي
10	7 النفقات التشغيلية خلال العام 2014م
12	8 النفقات الرأسمالية
12	9 ديون وزارة الصحة
13	10 التبرعات
14	11 الملاحق
20	12 المراجع

الملخص

1. **الهدف العام:** يستعرض هذا التقرير الوضع المالي لوزارة الصحة للعام 2014 من حيث الإيرادات والنفقات التشغيلية وكذلك الرأسمالية والموازنة المعتمدة والأوامر المالية وأيضاً الديون والتبرعات.
2. **المنهجية:** تم الحصول على البيانات من مصادرها الأولية وهي الدائرة المالية، برنامج النظام المالي الموحد، الإدارة العامة للمستشفيات، الإدارة العامة للرعاية الأولية، الإدارة العامة للمختبرات وبنوك الدم، الإدارة العامة للصيدلة، دائرة مخازن اللوازم العامة، دائرة شئون الموظفين حيث تم التحقق من دقة البيانات بالرجوع إلى أكثر من مصدر للبيانات وخاصة الدائرة المالية والعمل على تحليلها للخروج بالنتائج والتوصيات.
- تم اعتماد سعر صرف الدولار 3.8 شيكل لجميع المصادر
3. **النتائج:** لقد بلغ إجمالي إيرادات وزارة الصحة ما يقارب 26 مليون شيكل أي ما يعادل 6.8 مليون\$.
حيث شكل التأمين الصحي أعلى مستوى إيرادات بنسبة 35.2% من إجمالي إيرادات وزارة الصحة .
بلغت قيمة النفقات الرأسمالية 25.2 مليون شيكل ما يعادل 6.6 مليون \$ تقريباً، والنفقات التشغيلية ما يقارب 605 مليون شيكل ما يعادل 159 مليون \$ حيث شكل بند الرواتب والأجور اعلي قيمة إنفاق بنسبة 49.1 % من الإجمالي الكلي للنفقات.
- وكذلك بلغ رصيد ديون وزارة الصحة لدى شركات التأمين والأفراد حتى تاريخه حوالي 2.2 مليون شيكل حوالي 579 ألف \$ (خاص بالحوادث وإصابات العمل والأفراد العاديين). وبلغت التبرعات حوالي 135 مليون شيكل ما يعادل 40.4 مليون \$.
4. **الاستنتاجات والتوصيات:** تبين النتائج أن معدل إيرادات وزارة الصحة شكل ما نسبته 4.6 % من نفقاتها التشغيلية وهذا يتطلب توفير دعم مالي للوزارة كي تقوم بخدماتها بالشكل الأفضل.

مقدمة

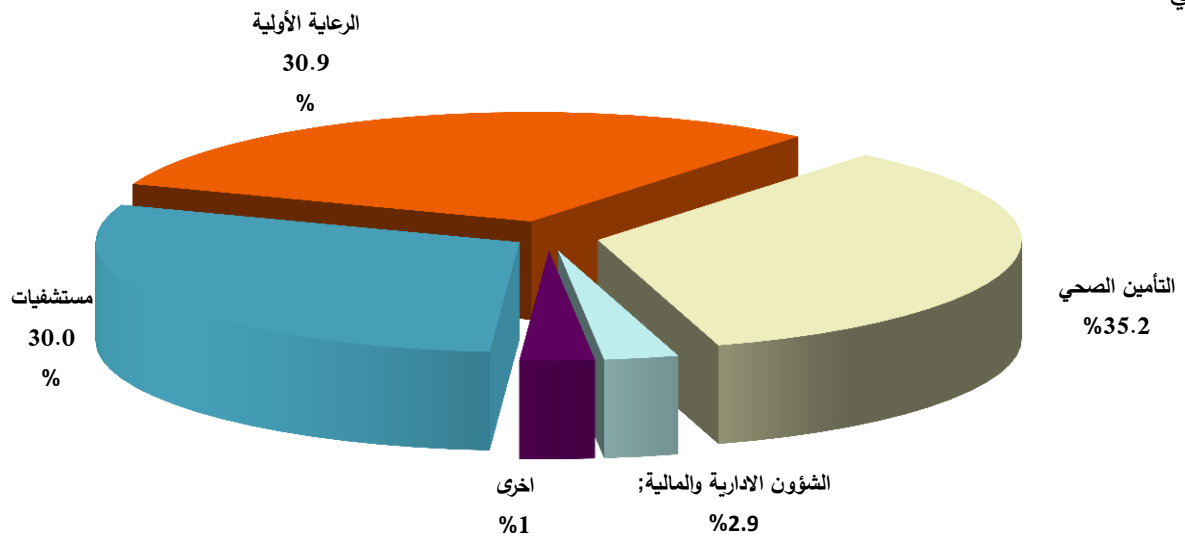
تعتبر المعلومات المالية من مقومات العمل الأساسية في وزارة الصحة، حيث يعد صدور التقرير المالي لوزارة الصحة لعام 2014 شاملاً إيرادات ونفقات المستشفيات والرعاية الأولية والمراكز الإدارية إنجازاً كبيراً في ظل هذه المرحلة الحرجة التي يعيشها القطاع الصحي من أزمات متتالية نتيجة للحصار الصهيوني الخانق وقلة الموارد وتشتت مصادرها وزيادة الحاجة الصحية لأسباب عدة أهمها العدوان الإسرائيلي المتواصل على أبناء شعبنا.

ومن سياق التقرير يتضح أن إيرادات وزارة الصحة بلغت 26,128,396 شيكل. ما يعادل 6,8 مليون \$، ونفقاتها التشغيلية 604,853,723 شيكل ما يعادل 159.172.032 \$ والرأسمالي 25,253,090 شيكل ما يعادل 6,645,550 \$، والديون الغير مسددة 2,200,455 شيكل ما يعادل 579,067 \$، والتبرعات 135,816,762 شيكل ما يعادل 40,478,095 \$.

أولاً: الإيرادات النقدية خلال عام 2014م:

1. الإيرادات النقدية العامة للوزارة :

بلغ إجمالي الإيرادات النقدية لوزارة الصحة هذا العام 26,128,396 شيكلاً ما يعادل \$6,720,190، موزعة حسب الرسم البياني التالي:



شكل (1) يوضح توزيع نسبة الإيرادات العامة لوزارة الصحة

*أخرى وتشمل " تنمية القوى البشرية، الصيدلة، كلية فلسطين " .

حيث شكل التأمين أعلى معدل إيراد بنسبة 35.2% في العام 2014 ويليهما الإدارة العامة للرعاية الأولية بنسبة 30.9% ثم المستشفيات بنسبة 30% كما هو موضح بالجدول التالي :

جدول رقم (1) توزيع إجمالي إيرادات وزارة الصحة لعام 2014

2014		2013		2012		البيان
%	القيمة	%	القيمة	%	القيمة	
30.0	7,836,936	30.7	9,356,880	33.7	9,059,516	الإدارة العامة للمستشفيات
30.9	8,081,796	30.7	9,361,633	31.7	8,522,208	الإدارة العامة للرعاية الأولية
35.2	9,200,184	33.6	10,250,103	30.0	8,058,246	التأمين الصحي
2.9	753,686	4.1	1,243,356	3.8	1,014,090	*الإدارة العامة للشؤون الإدارية والمالية
0.6	160,695	0.6	196,000	0.70	182,435	تنمية القوى البشرية
0.3	87,167	0.3	90,130	0.20	53,243	الإدارة العامة للصيدلة
0.03	7,932	0.1	16,331	0.04	10,388	كلية فلسطين
100	26,128,396	100	30,514,433	100	26,900,126	الإجمالي
-	6.8 مليون	-	8.7 مليون	-	7.6 مليون	\$

*الإدارة العامة للشؤون الإدارية والمالية تشمل: "الخدمات المساندة - رسوم المناقصات والعطاءات - مزادوات - دائرة المالية (حوادث طرق - حسابات نهائية)

زيادة في التوريد - متفرقات - استرداد رواتب - الإجازة والتراخيص

2. الإيرادات النقدية للإدارة العامة للرعاية الأولية: (3)

بلغ إجمالي إيرادات الرعاية الأولية 8,081,796 شيكلاً، وبنسبة 30.9 % من إجمالي الإيرادات العامة. بينما كانت في العام ماقيمته 9,361,633 شيكلاً كما هي موزعة حسب الجدول التالي:

جدول (2) إيرادات الإدارة العامة للرعاية الأولية

2014		2013		2012		البيان
%	القيمة	%	القيمة	%	القيمة	
82.0	6,635,706	79.0	7,414,913	78.0	6,623,498	إيرادات العيادات
1.0	57,720	1.0	63,850	1.0	105,950	القسميون الطبي
17.0	1,388,370	20.0	1,882,870	21.0	1,792,760	فحص النظر
100.0	8,081,796	100.0	9,361,633	100.0	8,522,208	الإجمالي
	2,126,788	-	2,674,752	-	2,434,916	\$

جدول (3) توزيع إيرادات الرعاية الصحية الأولية حسب الخدمات

2014		2013		2012		الخدمة
%	القيمة	%	القيمة	%	القيمة	
80.6	5,348,777	80.2	5,945,983	78.1	5,172,869	صرف دواء
5.4	358,421	5.7	419,329	5.9	392,210	أسنان
4.8	321,371	5.1	376,650	4.7	311,895	مختبرات**
2.4	157,509	2.1	157,603	2.2	148,074	تنظيم أسرة
3.7	245,153	4.2	309,533	5.2	345,014	زيارة التمريض
3.1	204,475	2.8	205,815	3.8	253,436	أخرى *
100	6,635,706	100	7,414,913	100	6,623,498	الإجمالي NIS
	1,746,238	-	2,118,546	-	1,892,428	الإجمالي \$

* أخرى وتشمل (أشعة، شهادة تطعيمات، متفرقات، خلو أمراض، كشف طبي، تخطيط دماغ، تقارير طبية، فحص أنف، علب حليب، ولادة، علاج طبي، غرز)

** مختبرات وتشمل "مختبر الصحة العامة".

- أعلى معدل إيرادات تم تسجيله على بند صرف دواء بقيمة 5,348,777 شيكلاً، بنسبة 80.6% من إجمالي الإيرادات من هذا البند.

الإيرادات النقدية للمستشفيات: (4)

بلغت إيرادات مستشفيات القطاع 7,836,936 شيكلاً، وبنسبة 30% من إجمالي الإيرادات بينما كانت 9,356,880 شيكلاً في العام 2013

❖ الإيرادات النقدية حسب المستشفى:

حيث شكلت م. الشفاء أعلى قيمة إيراد بنسبة 36.7%. كما هو موضح في الجدول التالي :

جدول (4) توزيع إيرادات المستشفيات حسب المستشفى مقارنة مع العام 2013

2014		2013		2012		المستشفى
%	القيمة	%	القيمة	%	القيمة	
36.7	2,879,633	34.3	3,209,526	33.8	3,062,944	م. الشفاء
15.9	1,249,053	18.9	1,763,938	17.8	1,615,812	م. الأوروبي
15.3	1,198,671	15.1	1,409,932	14.3	1,295,612	م. ناصر
8.2	639,262	8.4	789,150	8.7	784,383	م. الأقصى
8.2	642,381	7.7	724,411	7.2	655,267	م. كمال عدوان
4.8	379,897	4.6	428,337	4.7	426,630	م. النجار
2.9	227,062	2.7	254,655	3.3	300,428	م. العيون
2.0	155,008	2.2	201,418	2.3	209,128	م. بيت حانون
1.5	120,118	1.3	120,512	1.8	162,757	م. النصر
2.4	188,135	2.2	204,718	3.2	291,178	م. الرنتيسي
1.3	103,490	1.5	135,750	1.5	132,480	م. تل السلطان
0.7	51,443	1.2	110,755	1.3	119,810	م. الدرة
0.04	2,783	0.04	3,778	0.03	3,087	م. النفسية
100.0	7,836,936	100	9,356,880	100	9,059,516	الإجمالي NIS
-	2,062,351	-	2,673,394	-	2,588,433	الإجمالي \$

3. إيرادات التأمين الصحي:

بلغ إجمالي إيرادات التأمين الصحي 9,200,184 شيكلاً، ونسبة 35.2% من إجمالي الإيرادات العامة حيث كانت 10,250,103 شيكلاً في العام 2013 بنسبة انخفاض 0.10%.

جدول (5) يوضح توزيع إيرادات التأمين الصحي

السنة	التأمين الصحي	%
الربع الأول	2,569,838	27.9
الربع الثاني	1,741,167	18.9
الربع الثالث	1,515,951	16.5
الربع الرابع	3,373,229	36.7
الإجمالي NIS	9,200,184	100.0
الإجمالي \$	2,421,101	-

4. الإيرادات النقدية الأخرى لوزارة الصحة: (5)

بلغت الإيرادات النقدية الأخرى للوزارة ما قيمته 1,009,480 شيكلاً كما هو موضح الجدول التالي :

جدول (6) توزيع الإيرادات النقدية الأخرى لوزارة الصحة

الخدمة	2012	2013	2014
القيمة	القيمة	القيمة	
الإدارة العامة للشؤون الإدارية والمالية	1,014,090	1,243,356	753,686
تنمية القوى البشرية	182,435	196,000	160,695
الإدارة العامة للصيدلة	53,243	90,130	87,167
كلية فلسطين	10,388	16,331	7,932
الإجمالي NIS	1,260,156	1,545,817	1,009,480
الإجمالي \$	360,044	441,662	265,652

ثانياً: النفقات التشغيلية خلال العام -2014م:

بلغ إجمالي المدفوعات الفعلية لوزارة الصحة في قطاع غزة 604,853,723 شيكلاً أي ما يقارب 159,2 مليون \$، موزعة حسب الجدول التالي:
جدول رقم (7) توزيع المدفوعات الفعلية لوزارة الصحة حسب الموازنة المعتمدة والأوامر المالية عن سنة 2012-2013-2014

2014		2013		2012		البيان
%	القيمة	%	القيمة	%	القيمة	
49.1	297,215,211	39.3	233,189,589	45	240,008,076	الرواتب والأجور (6)
24.1	145,648,503	26.0	154,316,960	28.4	151,488,171	العلاج بالخارج*
14.7	89,127,886	13.7	81,054,452	14.7	78,408,307	أدوية
3.7	22,126,677	2.9	17,471,537	3.5	18,522,776	مهمات طبية مستهلكة
1.4	8,428,075	1.2	6,884,104	1.6	8,319,616	أغذية
0.8	4,981,799	1.2	7,125,130	1.0	5,324,255	مواد مختبرات
1.3	8,029,728	1.3	7,725,156	1.6	8,388,993	عقود التنظيف
1.3	7,604,061	1.3	7,603,001	1.5	8,030,633	كهرباء ومياه
0.3	2,077,339	0.1	633,219	0.4	2,042,232	مصاريف وسائط نقل
1.8	10,648,865	1.4	8,101,261	1.0	5,518,004	صيانة وإصلاحات
0.6	3,328,482	1.4	8,482,801	1.2	6,291,927	المحروقات
0.3	1,694,206	0.3	1,868,276	0.3	1,829,900	قرطاسيه ومطبوعات
0.1	779,820	0.1	779,820	0.0	97,706	بريد وبرق وهاتف
0.1	806,180	0.2	1,478,698	0.3	1,347,622	الإيجارات
0.2	1,269,529	0.2	1,092,99 2	0.2	1,090,618	مواد ولوازم الوزارة
0.1	462,928	0.1	347,996	0.2	800,051	غازات طبية
0.1	431,870	0.1	830,507	0.4	2,070,594	ألبسة وأقمشة
0.019	112,677	0.05	287,443	0.1	325,883	مكافآت لغير الموظفين
0.000	0	0.01	65,625	0.001	5,550	السفر في مهمات رسمية
0.007	41,661	0.01	40,476	0.007	35,945	بدل تنقل خاص بالعمل
0.003	17,477	0.01	48,737	0.013	71,682	ضيافة وفود نثرية
0.000	0	0	0	0.001	4,125	حفلات
0.002	11,199	0.002	11,635	0.002	10,920	ضيافة بوفيه الوزارة
0.002	9,550	0.003	18,925	0.004	22,300	إعلانات
0.0	0	0	600	0.002	8,593	البعثات العلمية والدورات
100.0	604,853,723	100	593,188,967	100	533,252,058	الإجمالي NIS
-	159.172.032	-	169,482,562	-	152,357.71	الإجمالي \$

ملاحظات :

- العلاج بالخارج رقم تقريبي كما هو منشور في تقارير العلاج بالخارج في الضفة الغربية مضاف إليه ما يتم دفعه من قبل المالية في غزة لتحويلات مستشفيات غزة " م. الوفاء , جمعية أصدقاء المريض , م. العودة , جمعية الخدمة العامة , م. الكرامة " والبالغ تكلفتها 3,124,503 شيكل .

نفقات الإدارة العامة للصيدلة المنصرفة من الأدوية والمهمات المستهلكة :

- بلغ إجمالي إنفاق الأدوية على المستشفيات وال رعاية وجهات أخرى 89,127,886 شيكلاً ما يقارب 23 مليون \$، كما هو موضح بالجدول التالي :

جدول رقم (8) المنصرف من الأدوية إلى المستشفيات وال رعاية الأولية ومراكز أخرى (7)

المركز الصحي	الإجمالي	%
المستشفيات	67,756,181	76.02
الرعاية الأولية	16,282,249	18.27
جهات أخرى تابعة لوزارة الصحة	3,952,023	4.43
جهات غير تابعة لوزارة الصحة	1,137,433	1.28
الإجمالي NIS	89,127,886	100
الإجمالي \$	23,454,707	-

- وكذلك بلغ إجمالي إنفاق المهمات الطبية المستهلكة على المستشفيات وال رعاية وجهات أخرى 22,126,677 شيكلاً ما يقارب 5,8 مليون دولار كما هو موضح بالجدول التالي :

جدول رقم (9) المنصرف من المهمات الطبية إلى المستشفيات وال رعاية الأولية و أخرى (7)

المركز الصحي	الإجمالي	%
المستشفيات	19,994,431	90.36
الرعاية الأولية	1,828,601	8.26
جهات أخرى تابعة لوزارة الصحة	88,343	0.40
جهات غير تابعة لوزارة الصحة	215,302	0.97
الإجمالي NIS	22,126,677	100
الإجمالي \$	5,822,810	-

نفقات الإدارة العامة للمختبرات :

- بلغ إجمالي إنفاق مواد المختبرات على المستشفيات وال رعاية وجهات أخرى 6,463,787 شيكلاً ما يعادل 1,7 مليون \$ كما هو موضح بالجدول التالي :

جدول رقم (10) المنصرف من المختبرات إلى المستشفيات وال رعاية الأولية ومراكز أخرى (9)

المركز الصحي	الإجمالي	%
المستشفيات	5,091,360	78.8
الرعاية الأولية	295,701	4.6
الوحدات والإدارات	794,593	12.3
جهات خارجية	282,131	4.4
الإجمالي NIS	6,463,787	100
الإجمالي \$	1,700,996	-

ثالثاً . النفقات الرأسمالية خلال العام – 2014 م :

بلغت النفقات الرأسمالية عن عام 2014 لوزارة الصحة 25,253,090 شيكلاً ما يعادل \$6,645,550 كما هي موضحة حسب الجدول التالي:

جدول رقم (11) النفقات الرأسمالية لوزارة الصحة خلال العام 2014(5)

البند المالي	الموازنة المعتمدة	مدفوع لا مركزي	التبرعات	الإجمالي
حاسوب وتوايحه	0	1,700,809	924,547	2,625,356
أدوات وأجهزة مهنية متخصصة	3,000,000	1,146,722	18,062,614	19,209,336
الأثاث	1,000,000	68,430	2,075,992	2,144,422
إصلاحات رأسمالية	500,000	49,240	0	49,240
أخرى	1,000,000	1,224,736	0	1,224,736
الإجمالي NIS	5,500,000	4,189,937	21,063,153	25,253,090
الإجمالي \$	1,447,368	1,102,615	5,542,935	6,645,550

رابعاً . ديون وزارة الصحة للعام – 2014م:

جدول رقم (12) الديون الغير مسددة لوزارة الصحة خلال العام 2014 (5)

البيان	المطالبات	الإعفاءات	التسديدات	الغير مسدد
حوادث الطرق	1,835,000	695,430	614,820	524,750
إصابة العمل	141,612	4,210	70,176	67,226
المرضى العاديين	2,260,633	31,639	620,515	1,608,479
المجموع NIS	4,237,245	731,279	1,305,511	2,200,455
المجموع \$	1,115,064.47	192,441.84	343,555.53	579,067.11

بلغ إجمالي المطالبات 4,237,245 شيكل ما يقارب \$ 1,115,064.47 ، وبلغت التسديدات 1,305,511 شيكل ما يقارب 343.5 مليون \$ ، والإعفاءات 731,279 شيكل ما يقارب \$ 192,441 ، والديون الغير المسددة 2,200,455 شيكل ما يعادل 579,067.11 \$.

خامساً. التبرعات

بلغ إجمالي التبرعات المستلمة لصالح وزارة الصحة 135,816,762 شيكل ما يقارب 40,5 مليون دولار خلال العام 2014م كما هو موضح بالجدول التالي:

جدول رقم (13) يوضح التبرعات المستلمة خلال العام 2014م(5)

البند	القيمة	%
أدوية	71,932,997	53.0
مهمات طبية مستهلكة	21,758,491	16.0
أدوات وأجهزة مهنية متخصصة "الأجهزة الطبية والأدوات الجراحية "	18,062,614	13.3
المحروقات	14,961,101	11.0
صيانة وإصلاحات	2,709,588	2.0
الأثاث	2,057,992	1.5
أغذية	1,920,546	1.4
مواد مختبرات	1,164,117	0.9
حاسوب وتوابعه "الأجهزة الكهربائية والحواسوب "	924,547	0.7
ألبسة وأقمشة	284,775	0.2
مواد النظافة	39,994	0.03
الإجمالي NIS	135,816,762	100
الإجمالي \$	40,478,095	-

المراجع

- 1- قرار مجلس الوزراء رقم (43) لسنة 2005 بالنظام المالي للوزارات والمؤسسات العامة.
- 2- منظمة الصحة العالمية (WHO-2006) التقرير السنوي المالي 2003 (التقرير المالي لوزارة الصحة) يوليو 2004.
- 3- وزارة الصحة الفلسطينية – الإدارة العامة للرعاية الأولية – دائرة الشؤون الإدارية والمالية.
- 4- وزارة الصحة الفلسطينية – الإدارة العامة للمستشفيات – دائرة الشؤون الإدارية والمالية.
- 5- وزارة الصحة الفلسطينية – الدائرة المالية.
- 6- وزارة الصحة الفلسطينية – دائرة شؤون الموظفين.
- 7- وزارة الصحة الفلسطينية – الإدارة العامة للصيدلة.
- 8- وزارة الصحة الفلسطينية – دائرة اللوازم العامة.
- 9- وزارة الصحة الفلسطينية – الإدارة العامة للمختبرات وبنوك الدم.