

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 446 409,87 zł netto. Jest on o 238 607,87 zł wyższy niż przewidywano w zaktualizowanym Planie Finansowym na rok 2022. Wynik ten może ulec niewielkim zmianom w wyniku ostatecznych rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz innymi kontrahentami.

I. Przychody

W roku 2022 Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 8 948 408,86 zł. Stanowiło to 100,69% założeń rocznych wykazanych w Zaktualizowanym Planie Finansowym na rok 2022. W odniesieniu do pierwotnych założeń Planu wzrost przychodów wyniósł 1 198 603,86 zł.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Zakład zrealizował przychód w wysokości 7 778 851,09 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 100,99%. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika wyniosły 91,37% wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycję stanowiły świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 6 103 962,81 zł tj. 100,45%. Dotyczyły one usług świadczonych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej oraz usług medycyny szkolnej. W roku 2022 szczepienia przeciwko Covid-19 realizowane były w niewielkim zakresie i nie wpłynęły znacząco na wielkość przychodów.

W analizowanym okresie porady specjalistyczne dały przychody na poziomie 1 501 771,68zł tj. 103,21%. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne,

ginekologiczne oraz logopedyczne. Wzrost przychodów w stosunku do założeń planu wynikał z faktu, iż Narodowy Fundusz Zdrowia zwiększył limity miesięczne ustalone w zawartych umowach do wysokości faktycznego wykonania.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 173 116,60 zł dając wskaźnik wykonania planu na poziomie 101,24 %. Przyczyny wzrostu przychodów z realizacji tych usług świadczonych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia wynikały również z dostosowania wartości umowy do faktycznej realizacji porad psychiatrycznych.

W okresie od stycznia do grudnia 2022 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli świadczył także usługi medyczne na rzecz przedsiębiorstw i instytucji w ramach medycyny pracy. Otrzymano z tego tytułu przychód w kwocie 207 913,65 zł tj. 97,20 % planu rocznego. Świadczenia te realizowane były na podstawie zawartych umów z pracodawcami, zależne były od struktury zatrudnienia pracodawców i zakresu skierowań na odpowiednie badania w ramach profilaktyki pracy.

W przypadku usług medycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia Zakład pozyskał 4 160,95 zł tj. 109,50 % założeń rocznych. Były to głównie badania USG i badania laboratoryjne.

Nieco niższy poziom przychodów osiągnięto w pozycji usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych. Zrealizowano je w 99,22 % otrzymując 522 813,50 zł. Były to przede wszystkim wpływy z tytułu badań laboratoryjnych oraz w mniejszym stopniu z badań USG.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli zrealizował usługi medyczne ogółem w 100,79 %, co dało przychody na poziomie 8 513 739,19 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2022 wyniosły 384 742,13 zł. Stanowiło to 98,20 % planu. Z tego na mocy umów zawartych z Urzędem Miasta Zduńska Wola oraz z Urzędem Gminy Zduńska Wola otrzymano dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 335 027,51 zł.

Dotację na realizację badań profilaktycznych w zakresie Wczesnego Wykrywania Raka Piersi dla mieszkank Miasta Zduńska Wola wykorzystano w kwocie 139 744,98 zł. Dotacja na zadania realizowane w ramach Programu Przeciwdziałania Narkomanii wyniosła 120 000 zł. Ostateczne rozliczenie tego programu nastąpiło w styczniu 2023 roku w wyniku czego nastąpił częściowy zwrot niewykorzystanych środków w wysokości 2 139,89 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli w roku 2022 realizował także zadania w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki cukrzycy w szkołach podstawowych i wykorzystał na ten cel dotację w wysokości 12 764,03 zł, a także realizował Miejski Program Profilaktyki chorób pn. Szczepienia przeciwko grypie. Otrzymał na ten cel dotację w wysokości 40 000 zł. Z uwagi na niezbyt wysokie zainteresowanie mieszkańców szczepieniami, dotacja ta została wykorzystana w kwocie 37 518,50 zł.

W roku 2022 otrzymano z Urzędu Gminy Zduńska Wola dotację na realizację Programu Wczesnego Wykrywania Raka Piersi w kwocie 25 000 zł. Została ona w pełni wykorzystana.

Inne przychody operacyjne wyniosły 49 714,62 zł. Stanowiło to 113,50 % założeń. Były to głównie odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji oraz wpływy z tytułu wynajmu powierzchni. Z tego dzierżawa pomieszczeń wyniosła 30 265,10 zł, a odpisy 16 542,27 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2022 roku uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych Zakładu, które wyniosły 49 927,54 zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1 – Realizacja przychodów – I – XII 2022 rok.

RODZAJ PRZYCHODU	PLAN FINANSOWY NAROK 2022	REALIZACJA PLANU	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	7 702 325,00	7 778 851,09	100,99%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	6 076 325,00	6 103 962,81	100,45%
Porady specjalistyczne	1 455 000,00	1 501 771,68	103,21%
Psychiatria leczenie uzależnień	171 000,00	173 116,60	101,24%
II. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	213 900,00	207 913,65	97,20%
III. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	3 800,00	4 160,95	109,50%
IV. Przychody z tyt. usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	526 900,00	522 813,50	99,22%
Razem usługi medyczne	8 446 925,00	8 513 739,19	100,79%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	391 800,00	384 742,13	98,20%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Miasta	150 000,00	139 744,98	93,16%
Dotacja w ramach Programu "Przeciwdziałania narkomanii " - Urząd Miasta	120 000,00	120 000,00	100,00%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Gminy	25 000,00	25 000,00	100,00%
Dotacja w ramach Programu "Profilaktyka cukrzycy w szkołach podstawowych " - Urząd Miasta	13 000,00	12 764,03	98,18%
Dotacja w ramach Programu "Profilaktyki chorób pn. szczepienia p/grypie" - Urząd Miasta	40 000,00	37 518,50	93,80%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	43 800,00	49 714,62	113,50%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	48 800,00	49 927,54	102,31%
OGÓŁEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	8 887 525,00	8 948 408,86	100,69%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	207 925,00	446 532,87	214,76%
Podatek dochodowy od osób prawnych	123,00	123,00	100,00%
WYNIK FINANSOWY- NETTO	207 802,00	446 409,87	214,82%

II. Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2022 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 8 501 875,99 zł. Stanowiły 97,95 % założeń rocznych wykazanych w Zaktualizowanym Planie Finansowym na rok 2022.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Koszty te pomimo znaczącego wzrostu inflacji zrealizowano na poziomie niższym niż zakładano w odniesieniu do analizowanego okresu. Wyniosły one 413 712,29 zł, czyli 89,26 %. Najwyższą wartość wykazały koszty materiałów diagnostycznych. Wyniosły one 166 018,24 zł. Były to głównie odczynniki. Zakup energii elektrycznej osiągnął poziom 50 931,86 zł, a energii cieplnej 45 183,22 zł. Wszystkie pozycje kosztów materiałów i energii zostały zrealizowane zgodnie z założeniami Zaktualizowanego Planu Finansowego na rok 2022.

Szczegółowy wykaz zużytych materiałów i energii zawiera tabela nr 2.

Kolejną składową kosztów były usługi obce. W okresie od stycznia do grudnia 2022 roku wyniosły w sumie 2 346 338,51 zł tj. 96,02 %. Nie wystąpiły żadne przekroczenia planu w tym zakresie. Najbardziej znaczącym kosztem zakupu usług były procedury medyczne w postaci kontraktów lekarskich. Wyniosły one 1 647 100,97 zł. Ważne były również świadczenia realizowane przez inne podmioty medyczne. Koszty te w roku 2022 wyniosły 254 135,86 zł.

Szczegółowe zestawienie usług obcych obrazuje tabela nr 2.

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 11 626,47 zł. tj. 96,89%. Z tego podatek od nieruchomości wyniósł 11 040 zł.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 4 607 263,20 zł dając prawidłową realizację Zaktualizowanego Planu Finansowego na rok 2022 na poziomie 99,94 %.

Świadczenia na rzecz pracowników obciążyły wynik 2022 roku kwotą 855 699,76 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 95,40 %. Z tego składki ZUS wyniosły 770 723,14 zł, a naliczenie ZFŚS 72 865,80 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 180 927,34 zł dając wykonanie planu na poziomie 109,65 %. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku zakupu środków trwałych o niskiej wartości. Przekroczenie planu było skutkiem konieczności dokonania zakupu niskocennych środków trwałych takich jak np. lodówki z uwagi na konieczność pilnej wymiany dotychczas użytkowanego sprzętu.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie wydatkowano na ten cel 44 528,83 zł realizując plan w 98,52 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 36 671,92 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 7 856,91 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2022 roku Zakład poniósł znaczące koszty finansowe. Wyniosły one 17 206,97 zł i wyniknęły z ostatecznego rozstrzygnięcia sporu sądowego z wykonawcą remontu jednej z przychodni. Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli na mocy ostatecznego wyroku sądu został zobligowany do zapłaty wykonawcy kwoty spornej wraz z odsetkami.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli w pozostałych kosztach operacyjnych uwzględnił zasądzoną kwotę sporną po pomniejszeniu jej o rezerwę utworzoną na ten cel w roku 2021. W sumie w roku 2022 pozostałe koszty operacyjne wyniosły 24 572,62 zł.

Tabela nr 2 – Realizacja kosztów – I – XII 2022 rok

KOSZTY WG RODZAJU	PLAN ROCZNY 2022	REALIZACJA PLANU	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	40 000,00	38 477,69	96,19%
Materiały diagnostyczne	175 000,00	166 018,24	94,87%
Drobny sprzęt medyczny	50 000,00	42 246,18	84,49%
Środki czystości	3 000,00	1 168,54	38,95%
Materiały biurowe	28 000,00	27 101,16	96,79%
Materiały gospodarcze	5 000,00	4 525,58	90,51%
Energia elektryczna	58 000,00	50 931,86	87,81%
Energia ciepła	60 000,00	45 183,22	75,31%
Woda	7 500,00	5 882,70	78,44%
Druki medyczne	7 000,00	6 287,50	89,82%
Znaczki	7 000,00	5 203,30	74,33%
Opał	17 000,00	14 869,60	87,47%
Pozostałe materiały	6 000,00	5 816,72	96,95%
I. Razem zużycie materiałów	463 500,00	413 712,29	89,26%
Procedury diagnostyczne obce	258 000,00	254 135,86	98,50%
kontrakty lekarskie	1 699 000,00	1 647 100,97	96,95%
Usługi remontowe	10 000,00	2 583,00	25,83%
Konserwacja i naprawa sprzętu	47 000,00	40 468,20	86,10%
Usługi pocztowe	100,00	46,50	46,50%
Usługi transportowe	500,00	141,81	28,36%
Czynsze	19 000,00	18 096,12	95,24%
Usługi telekomunikacyjne	38 000,00	33 919,02	89,26%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	17 000,00	15 673,50	92,20%
Wywóz nieczystości	16 000,00	14 137,20	88,36%
Usługi sprzątania	151 000,00	148 730,40	98,50%
Usługi informatyczne	65 000,00	59 160,90	91,02%
Usługi prawne	25 000,00	23 999,76	96,00%
Usługi licencyjne	55 000,00	50 408,59	91,65%
Pozostałe usługi obce	43 000,00	37 736,68	87,76%
II. Razem usługi obce	2 443 600,00	2 346 338,51	96,02%
III. Podatki i opłaty	12 000,00	11 626,47	96,89%
IV. Wynagrodzenia	4 610 000,00	4 607 263,20	99,94%
Narzuty na wynagrodzenia - składki ZUS, FP, FGŚP	807 000,00	770 723,14	95,50%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	76 000,00	72 865,80	95,88%
Szkolenia pracowników	5 000,00	4 760,00	95,20%
Odzież ochronna	6 000,00	5 544,82	92,41%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	3 000,00	1 806,00	60,20%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	897 000,00	855 699,76	95,40%
VI. Koszty amortyzacji	165 000,00	180 927,34	109,65%
Delegacje i ryczałty pracowników	37 000,00	36 671,92	99,11%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 200,00	7 856,91	95,82%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	45 200,00	44 528,83	98,52%
OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	8 636 300,00	8 460 096,40	97,96%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	26 000,00	24 572,62	94,51%
IX. Koszty finansowe	17 300,00	17 206,97	99,46%
OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	8 679 600,00	8 501 875,99	97,95%

III. Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

Tabela nr 3 – Należności na dzień 31 grudnia 2022 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2022 rok - PROGNOZA *			stan na 31-12-2022 rok - REALIZACJA *		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	554 000,00	-	554 000,00	739 950,45	-	739 950,45
Należności od innych podmiotów medycznych	1 550,00	950,00	2 500,00	450,00	8 135,00	8 585,00
Pozostałe należności	21 010,00	5 990,00	27 000,00	7 629,41	495,00	8 124,41
Ogółem	576 560,00	6 940,00	583 500,00	748 029,86	8 630,00	756 659,86

* kwoty netto -zgodne z pozycją aktywów w bilansie

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2022 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2022 rok - PROGNOZA			stan na 31-12-2022 rok - REALIZACJA		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	155 000,00	-	155 000,00	217 671,03	-	217 671,03
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62 000,00	-	62 000,00	68 164,96	-	68 164,96
zobowiązania z tytułu składek ZUS	132 000,00	-	132 000,00	172 561,18	-	172 561,18
zobowiązania z tytułu podatków	53 000,00	-	53 000,00	58 325,00	-	58 325,00
pozostałe zobowiązania	12 000,00	-	12 000,00	3 574,62	-	3 574,62
Ogółem	414 000,00	-	414 000,00	520 296,79	-	520 296,79

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2022 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2021 rok	stan na 31-12-2022 rok - SKORYGOWANA PROGNOZA	stan na 31-12-2022 rok
środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 772 725,66	3 050 000,00	3 376 759,54
gotówka w kasie	2 945,42	2 500,00	4 071,31
Ogółem	2 775 671,08	3 052 500,00	3 380 830,85

GLÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUNIAWIEJ WOLI

Bogumiła Noskowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zdunskiej Woli

Maciej Miłak