

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 412 072,75 zł brutto. Nie został on obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych z uwagi na fakt, iż nie wydatkowano środków na inne cele niż statutowe.

Przychody

W roku 2019 Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 6 293 849,46 zł. Stanowiło to 102,10 % założeń rocznych.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia zakład zrealizował przychód w wysokości 5 509 899,32 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 102,39 %. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika stanowiły 91,24 % wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycją były świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 4 882 730,70 zł tj. 102,91 %. Wynikały one z opieki lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej nad zadeklarowanymi pacjentami oraz usług medycyny szkolnej.

Przychody z tytułu świadczeń specjalistycznych w analizowanym okresie dały przychody na poziomie 543 179,18 zł tj. 99,24 %. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne, ginekologiczne oraz logopedyczne.

Wskaźnik wykonania planu na poziomie 93,94% z tytułu udzielania świadczeń w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wynika z faktu, iż Narodowy Fundusz Zdrowia pod koniec miesiąca listopada 2019 roku zwiększył wartość kontraktu. Dlatego też w miesiącu grudniu personel medyczny nie był w stanie zrealizować późno przekazanych dodatkowych środków na porady psychiatryczne. Do chwili przekazania dodatkowych środków świadczenia w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień zostały wykonane w 100%.

Gmina Zduńska Wola zadeklarowała na rok 2019 sfinansowanie badań profilaktycznych w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi wśród swoich mieszkanki w kwocie 22 500 zł. W grudniu 2019 roku nastąpiło rozliczenie przychodów z tego tytułu w wysokości 22 500 zł tj. zgodnie z planem.

W okresie od stycznia do grudnia 2019 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 162 355,50 zł tj. 101,60 % planu rocznego. Świadczenia te realizowane były na podstawie zawartych umów z pracodawcami, zależały od ich struktury zatrudnienia i skierowań na odpowiednie badania w ramach profilaktyki pracy. Tak wysokie wykonanie planu było skutkiem ograniczenia świadczenia usług medycyny pracy przez inny podmiot medyczny na terenie Zduńskiej Woli.

W zakresie usług medycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia zakład pozyskał 2 992,95 zł tj. 99,77 % założeń rocznych. Niskie wykonanie przychodów było skutkiem ograniczania przez inne podmioty medyczne liczby skierowań na badania diagnostyczne do placówek zewnętrznych. Obserwuje się od kilku lat spadek przychodów w tej pozycji.

Wysoki poziom przychodów osiągnięto w pozycji usług na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych to bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych i usług rehabilitacji. Zrealizowano je w 98,86 % otrzymując 341 065,00 zł. Były to przede wszystkim wpływy z tytułu badań laboratoryjnych oraz w mniejszym stopniu z badań USG i zabiegów rehabilitacyjnych.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli zrealizował usługi medyczne ogółem w 102,15 %, co dało przychody na poziomie 6 038 812,77 zł.

Pozostałe przychody operacyjne 2019 roku wyniosły 248 469,77 zł. Stanowiło to 100,89 % planu. Z tego wykorzystano otrzymane z Urzędu Miasta Zduńska Wola na mocy zawartych umów dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 223 282,00 zł. Dotacja na realizację badań profilaktycznych w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi

dla mieszkańek Miasta Zduńska Wola wyniosła 120 000,00 zł, dotacja na zadania realizowane w ramach Programu Pomocy Terapeutycznej dla Osób Uzależnionych 60 000,00 zł, dotacja na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki Cukrzycy Typu I – 8 282,00 zł, a dotację przeznaczoną na „Szczepienia przeciwko grypie dla osób powyżej 65 roku życia” wykorzystano w kwocie 35 000,00 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 25 187,77 zł. Stanowiło to 109,51 % założeń. Były to:

- czynsze	14 462,50 zł
- odpis z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów	9 846,00 zł
- pozostałe	879,27 zł

W roku 2019 uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych zakładu, które wyniosły 6 566,92 zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1 – Realizacja przychodów – 2019 rok

RODZAJ PRZYCHODU	SKORYGOWANY PLAN FINANSOWY NA ROK 2019	REALIZACJA PLANU 2019	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	5 381 520,00	5 509 899,32	102,39%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 744 800,00	4 882 730,70	102,91%
Porady specjalistyczne	547 315,00	543 179,18	99,24%
Psychiatria leczenie uzależnień	89 405,00	83 989,44	93,94%
II. Przychody - Urząd Gminy Zduńska Wola - badania profilaktyczne w zakresie wykrywania nowotworów	22 500,00	22 500,00	100,00%
III. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	159 800,00	162 355,50	101,60%
IV. Przychody z tytułu usług na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	3 000,00	2 992,95	99,77%
V. Przychody z tyt. usług na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	345 000,00	341 065,00	98,86%
Razem usługi medyczne	5 911 820,00	6 038 812,77	102,15%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	246 282,00	248 469,77	100,89%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Miasta	120 000,00	120 000,00	100,00%
Dotacja w ramach Programu "Pomoc Terapeutyczna dla Osób Uzależnionych" - Urząd Miasta	60 000,00	60 000,00	100,00%
Dotacja - Urząd Miasta -"Miejski Program Profilaktyki Cukrzycy Typ I	8 282,00	8 282,00	100,00%
Dotacja - Urząd Miasta -"Szczepienia przeciwko grypie dla osób powyżej 65 roku życia"	35 000,00	35 000,00	100,00%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	23 000,00	25 187,77	109,51%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	6 000,00	6 566,92	109,45%
OGÓŁEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	6 164 102,00	6 293 849,46	102,10%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	159 121,00	412 072,75	
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	159 121,00	412 072,75	

Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2019 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 5 881 776,71 zł, co stanowiło 97,95 % założeń rocznych.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Wydatki te wyniosły 292 558,03 zł, czyli 94,53 %. Wyższe od założeń były koszty zakupu energii elektrycznej, które wyniosły 35 072,15 zł tj. 109,60 % planu oraz pozostałych materiałów, które obciążły wynik kwotą 8 585,79 zł tj. 107,32 %. Przekroczenia te zostały zrekompensowane poprzez oszczędności w innych pozycjach. Pozostałe koszty materiałów i energii zrealizowano zgodnie z planem. Szczegółowy wykaz zużytych materiałów i energii zawiera tabela nr 2.

Kolejną składową kosztów były usługi obce. W okresie od stycznia do grudnia 2019 roku wyniosły one w sumie 1 358 679,88 zł tj. 95,81 %. Powyżej założeń ukształtowały się koszty zakupu usług lekarzy świadczących pracę w postaci indywidualnej praktyki lekarskiej. Wzrost kosztów kontraktów medycznych był pochodną obowiązujących na rynku usług medycznych stawek godzinowych lekarzy i jednocześnie wzrostu liczby badań medycyny pracy i usług komercyjnych skutkujących wyższymi przychodami. Koszty kontraktów obciążły wynik kwotą 865 832,89 zł tj. 103,08 % przewidywań na rok 2019.

Pozostałe pozycje zostały zrealizowane zgodnie z planem. Szczegółowe zestawienie usług obcych obrazuje tabela nr 2.

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 9 012,19 zł. tj. 99,04 %. Był to głównie podatek od nieruchomości i opłaty sądowe KRS.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 3 394 298,06 zł dając prawidłową realizację planu na poziomie 99,64 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w roku 2019 obciążły wynik w wysokości 635 583,86zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 98,06 %. Z tego składki ZUS wyniosły 573 863,55 zł, a naliczenie ZFŚS 52 989,18 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 151 302,85 zł dając wykonanie planu na poziomie 91,70 %. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku środków trwałych o niskiej wartości.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie wydatkowano na ten cel 34 511,66 zł realizując plan w 90,82 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 27 771,62 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 6 740,04 zł.

Nie poniesiono żadnych kosztów finansowych.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 5 830,18 zł. Był to głównie zwrot dotacji z roku 2018.

Tabela nr 2 – Realizacja kosztów – 2019 rok

KOSZTY WG RODZAJU	SKORYGOWANY PLAN ROCZNY 2019	REALIZACJA PLANU 2019 R.	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	33 000,00	31 652,33	95,92%
Materiały diagnostyczne	85 000,00	81 489,92	95,87%
Drobny sprzęt medyczny	35 000,00	33 682,45	96,24%
Środki czystości	3 000,00	2 128,44	70,95%
Materiały biurowe	25 000,00	24 753,57	99,01%
Materiały gospodarcze	10 000,00	10 090,70	100,91%
Energia elektryczna	32 000,00	35 072,15	109,60%
Energia ciepła	42 000,00	37 089,32	88,31%
Woda	5 000,00	3 225,34	64,51%
Druki medyczne	13 000,00	11 942,31	91,86%
Znaczki	7 500,00	6 270,70	83,61%
Opał	11 000,00	6 575,01	59,77%
Pozostałe materiały	8 000,00	8 585,79	107,32%
I. Razem zużycie materiałów	309 500,00	292 558,03	94,53%
Procedury diagnostyczne obce	210 000,00	193 920,30	92,34%
kontrakty lekarskie	840 000,00	865 832,89	103,08%
Usługi remontowe	53 000,00	29 930,74	56,47%
Konserwacja i naprawa sprzętu	38 000,00	25 145,03	66,17%
Usługi pocztowe	100,00	31,28	31,28%
Usługi transportowe	1 000,00	205,44	20,54%
Czynsze	18 000,00	15 335,35	85,20%
Usługi telekomunikacyjne	27 000,00	23 740,16	87,93%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	7 000,00	6 594,26	94,20%
Wywóz nieczystości	7 000,00	5 802,64	82,89%
Usługi sprzątanía	110 000,00	109 236,00	99,31%
Usługi informatyczne	22 000,00	19 188,00	87,22%
Usługi prawne	20 000,00	17 156,04	85,78%
Usługi licencyjne	27 000,00	18 354,37	67,98%
Pozostałe usługi obce	38 000,00	28 207,38	74,23%
II. Razem usługi obce	1 418 100,00	1 358 679,88	95,81%
III. Podatki i opłaty	9 100,00	9 012,19	99,04%
IV. Wynagrodzenia	3 406 650,00	3 394 298,06	99,64%
Narzuty na wynagrodzenia - składki ZUS,FP,FGŚP	579 131,00	573 863,55	99,09%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	54 000,00	52 989,18	98,13%
Szkolenia pracowników	3 000,00	1 260,00	42,00%
Odzież ochronna	6 500,00	6 077,97	93,51%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	5 500,00	1 393,16	25,33%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	648 131,00	635 583,86	98,06%
VI. Koszty amortyzacji	165 000,00	151 302,85	91,70%
Delegacje i ryczałty pracowników	30 000,00	27 771,62	92,57%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 000,00	6 740,04	84,25%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	38 000,00	34 511,66	90,82%
OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	5 994 481,00	5 875 946,53	98,02%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	10 000,00	5 830,18	58,30%
IX. Koszty finansowe	500,00	-	0,00%
OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	6 004 981,00	5 881 776,71	97,95%

Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

Tabela nr 3 – Należności na dzień 31 grudnia 2019 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2018 rok			stan na 31-12-2019 rok		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	458 384,47	-	458 384,47	481 927,78	-	481 927,78
Należności od innych podmiotów medycznych	822,39	2 648,20	3 470,59	370,00	3 417,09	3 787,09
Pozostałe należności	68 579,74	9 342,03	77 921,77	71 141,10	9 648,89	80 789,99
Ogółem	527 786,60	11 990,23	539 776,83	553 438,88	13 065,98	566 504,86

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2019 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2018 rok			stan na 31-12-2019 rok		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	80 922,05	-	80 922,05	112 384,70	-	112 384,70
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49 246,59	-	49 246,59	26 548,40	-	26 548,40
zobowiązania z tytułu składek ZUS	107 163,41	-	107 163,41	129 939,59	-	129 939,59
zobowiązania z tytułu podatków	28 411,00	-	28 411,00	32 081,00	-	32 081,00
pozostałe zobowiązania	12 862,99	-	12 862,99	13 027,99	-	13 027,99
Ogółem	278 606,04	-	278 606,04	313 981,68	-	313 981,68

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2019 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2018 rok	stan na 31-12-2019 rok
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 176 783,96	1 602 786,57
gotówka w kasie	369,70	208,73
Ogółem	1 177 153,66	1 602 995,30

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W ZDUŃSKIEJ WOLI
Bogumiła Naskowiak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Podstawowej Opieki Zdrutowej
 w Zduńskiej Woli
Maciej Milak