

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 278 432,17 zł brutto. Nie został on obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych z uwagi na fakt, iż nie wydatkowano środków na inne cele niż statutowe.

I. Przychody

W I półroczu 2020 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 3 195 958,82 zł. Stanowiło to 50,55 % założeń rocznych.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia zakład zrealizował przychód w wysokości 2 854 383,80 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 51,17 %. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika stanowiły 92,70 % wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycją były świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu przekroczyły założenia i wyniosły 2 563 396,72 zł tj. 51,17 %. Wynikały one z opieki lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej nad zadeklarowanymi pacjentami oraz usług medycyny szkolnej.

Usługi specjalistyczne w analizowanym okresie dały przychody na poziomie 251 749,73 zł tj. 51,43 %. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne, ginekologiczne oraz logopedyczne.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 39 237,35 zł dając prawidłowy wskaźnik wykonania planu na poziomie 49,99 %.

W okresie od stycznia do czerwca 2020 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 67 515,50 zł tj. 43,56 % 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. Nie zostały wykonane zgodnie z planem z uwagi na występującą od marca 2020 roku pandemię koronawirusa, która ograniczyła znacznie zlecenia pracodawców w tym zakresie.

W przypadku usług medycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia zakład pozyskał 771,35 zł tj. 30,85 % założeń rocznych. Niskie wykonanie przychodów było skutkiem ograniczania przez inne podmioty medyczne liczby skierowań na badania diagnostyczne do placówek zewnętrznych z uwagi na zagrożenie Covid – 19.

Niższy poziom przychodów osiągnięto również w pozycji usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych i usług rehabilitacji. Zrealizowano je w 46,69 % otrzymując 156 421,00 zł. Były to przede wszystkim wpływy z tytułu badań laboratoryjnych oraz w mniejszym stopniu z badań USG i zabiegów rehabilitacyjnych. Przyczyny spadku tej pozycji przychodów miały również związek z występującą pandemią.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli zrealizował usługi medyczne ogółem w 50,72 %, co dało przychody na poziomie 3 079 091,65 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w I półroczu 2020 roku wyniosły 114 306,25 zł. Stanowiło to 46,47 % planu. Z tego wykorzystano otrzymane z Urzędu Miasta Zduńska Wola na mocy zawartych umów dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 92 500,00 zł.

Dotacja na realizację badań profilaktycznych w zakresie Wczesnego wykrywania raka piersi dla mieszkanki Miasta Zduńska Wola wyniosła 55 000,00 zł, a dotacja na zadania realizowane w ramach Programu Przeciwdziałania narkomanii 37 500,00 zł.

Ponadto otrzymano dotację z Urzędu Gminy Zduńska Wola na realizację Programu Wczesnego wykrywania raka piersi w kwocie 11 400,00 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 10 406,25 zł. Stanowiło to 38,54 % założeń. Były to:

- czynsze	5 460,00 zł
- odpis z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów	4 923,00 zł
- pozostałe	23,25 zł

W I półroczu 2020 roku uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych zakładu, które wyniosły 2 560,92 zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1 – Realizacja przychodów – I – VI 2020 rok.

RODZAJ PRZYCHODU	PLAN FINANSOWY NA ROK 2020	REALIZACJA PLANU I VI 2020	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	5 577 952,00	2 854 383,80	51,17%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	5 010 000,00	2 563 396,72	51,17%
Porady specjalistyczne	489 460,00	251 749,73	51,43%
Psychiatria leczenie uzależnień	78 492,00	39 237,35	49,99%
III. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	155 000,00	67 515,50	43,56%
IV. Przychody z tytułu usług na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	2 500,00	771,35	30,85%
V. Przychody z tyt. usług na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	335 000,00	156 421,00	46,69%
Razem usługi medyczne	6 070 452,00	3 079 091,65	50,72%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	246 000,00	114 306,25	46,47%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Miasta	120 000,00	55 000,00	45,83%
Dotacja w ramach Programu "Przeciwdziałania narkomanii" - Urząd Miasta	74 000,00	37 500,00	50,68%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Gminy	25 000,00	11 400,00	45,60%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	27 000,00	10 406,25	38,54%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	6 000,00	2 560,92	42,68%
OGÓLEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	6 322 452,00	3 195 958,82	50,55%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	98 152,00	278 432,17	
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	98 152,00	278 432,17	

II. Koszty

W okresie od stycznia do czerwca 2020 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 2 917 526,65 zł, co stanowiło 46,87 % założeń rocznych.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Wydatki te wyniosły 141 085,34 zł, czyli 43,68 %. Wyższe od założeń okazały się koszty zakupu drobnego sprzętu medycznego. Ukształtowały się na poziomie 60,43 % i wyniosły 27 194,46 zł. Tak wysokie wykonanie planu w tej pozycji było skutkiem ogłoszenia pandemii koronawirusa. Sytuacja zagrożenia Covid -19 narzuciła konieczność zabezpieczenia placówki w niezbędne środki ochrony osobistej. Na zwiększone koszty tej pozycji wpływ miały również drastyczne wzrosty cen tych środków.

Plan przekroczyły także koszty zużycia energii cieplnej. Wyniosły one 22 470,81 zł tj. 56,18% planu. W kolejnych miesiącach wskaźnik ten ulegnie optymalizacji z uwagi na sezon letni i ponoszenie jedynie stałych opłat za zużycie co.

Przekroczenia 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 czerwca 2020 roku nie zostały przekroczone i wyniosły w sumie 705 337,58 zł tj. 49,76 %.

Powyżej założeń ukształtowały się koszty zakupu usług lekarzy świadczących pracę w postaci indywidualnej praktyki lekarskiej. Koszty kontraktów obciążły wynik kwotą 450 253,83 zł tj. 51,75 % przewidywań na rok 2020. Przekroczenie wyniosło 15 253,53 zł i było pochodną stawek występujących na rynku usług świadczonych przez lekarzy.

Wysoki wskaźnik wystąpił w pozycji konserwacji i napraw. Koszty te wyniosły 22 367,64 zł tj. 82,84 %. Wynikały z niezbędnych przeglądów instalacji elektrycznej oraz sprzętu laboratoryjnego.

Wyższe od założeń były także koszty usług telekomunikacyjnych. Obciążły wynik kwota 15 277,44 zł. Koszty te w wyniku ogłoszonego stanu pandemii wzrosły na skutek udzielania pacjentom teleporad.

Wzrost w stosunku do planu charakteryzuje także koszty usług licencyjnych. Wyniosły one 16 283,51 zł. czyli 60,31 %. Nie są to jednak koszty proporcjonalne w skali roku i wynikają z jednorazowych zakupów w tym zakresie.

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

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 4 396,00 zł. tj. 47,78 %. Był to w całości podatek od nieruchomości.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 1 666 014,93 zł dając prawidłową realizację planu na poziomie 46,28 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w I półroczu 2020 roku obciążyły wynik w wysokości 315 524,24 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 46,26 %. Z tego składki ZUS wyniosły 284 013,68 zł, a naliczenie ZFŚS 27 013,20 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 69 415,08 zł dając wykonanie planu na poziomie 45,67 %. 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 15 753,48 zł realizując plan w 42,58 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 12 383,46 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 3 370,02 zł.

Nie poniesiono pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Tabela nr 2 – Realizacja kosztów – I – VI 2020 rok

KOSZTY WG RODZAJU	PLAN ROCZNY 2020	REALIZACJA PLANU I - VI 2020 R.	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	33 000,00	7 831,37	23,73%
Materiały diagnostyczne	82 500,00	38 487,32	46,65%
Drobny sprzęt medyczny	45 000,00	27 194,46	60,43%
Środki czystości	4 000,00	696,07	17,40%
Materiały biurowe	26 000,00	9 810,78	37,73%
Materiały gospodarcze	10 000,00	4 386,97	43,87%
Energia elektryczna	40 000,00	17 871,88	44,68%
Energia ciepła	40 000,00	22 470,81	56,18%
Woda	4 000,00	1 556,91	38,92%
Druki medyczne	13 000,00	3 517,80	27,06%
Znaczki	7 500,00	2 870,10	38,27%
Opał	8 000,00	2 850,00	35,63%
Pozostałe materiały	10 000,00	1 540,87	15,41%
I. Razem zużycie materiałów	323 000,00	141 085,34	43,68%
Procedury diagnostyczne obce	200 000,00	78 893,84	39,45%
kontrakty lekarskie	870 000,00	450 253,83	51,75%
Usługi remontowe	20 000,00	4 200,00	21,00%
Konserwacja i naprawa sprzętu	27 000,00	22 367,64	82,84%
Usługi pocztowe	100,00	56,80	56,80%
Usługi transportowe	500,00	22,76	4,55%
Czynsze	15 000,00	7 398,34	49,32%
Usługi telekomunikacyjne	24 000,00	15 277,44	63,66%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	9 000,00	4 276,26	47,51%
Wywóz nieczystości	13 000,00	4 131,06	31,78%
Usługi sprzątania	128 000,00	63 687,96	49,76%
Usługi informatyczne	24 000,00	10 209,00	42,54%
Usługi prawne	20 000,00	9 999,90	50,00%
Usługi licencyjne	27 000,00	16 283,51	60,31%
Pozostałe usługi obce	40 000,00	18 279,24	45,70%
II. Razem usługi obce	1 417 600,00	705 337,58	49,76%
III. Podatki i opłaty	9 200,00	4 396,00	47,78%
IV. Wynagrodzenia	3 600 000,00	1 666 014,93	46,28%
Narzut na wynagrodzenia - składki ZUS,FP,FGŚP	615 000,00	284 013,68	46,18%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	55 000,00	27 013,20	49,11%
Szkolenia pracowników	3 500,00	3 150,00	90,00%
Odzież ochronna	6 500,00	1 005,00	15,46%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	2 000,00	342,36	17,12%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	682 000,00	315 524,24	46,26%
VI. Koszty amortyzacji	152 000,00	69 415,08	45,67%
Delegacje i ryczałty pracowników	29 000,00	12 383,46	42,70%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 000,00	3 370,02	42,13%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	37 000,00	15 753,48	42,58%
OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	6 220 800,00	2 917 526,65	46,90%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3 000,00	-	0,00%
IX. Koszty finansowe	500,00	-	0,00%
OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	6 224 300,00	2 917 526,65	46,87%

III. Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

Tabela nr 3 – Należności na dzień 30 czerwca 2020 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2020 rok - PROGNOZA			stan na 30-06-2020 rok - WYKONANIE		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	535 000,00	-	535 000,00	491 334,02	-	491 334,02
Należności od innych podmiotów medycznych	700,00	2 800,00	3 500,00	981,00	3 297,09	4 278,09
Pozostałe należności	42 500,00	12 500,00	55 000,00	57 789,86	17 117,07	74 906,93
Ogółem	578 200,00	15 300,00	593 500,00	550 104,88	20 414,16	570 519,04

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2020 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2020 rok - PROGNOZA			stan na 30-06-2020 rok - WYKONANIE		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	115 500,00	-	115 500,00	128 139,91	-	128 139,91
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 000,00	-	35 000,00	21 377,12	-	21 377,12
zobowiązania z tytułu składek ZUS	137 500,00	-	137 500,00	104 379,76	-	104 379,76
zobowiązania z tytułu podatków	34 000,00	-	34 000,00	23 687,00	-	23 687,00
pozostałe zobowiązania	10 500,00	-	10 500,00	18 710,38	-	18 710,38
Ogółem	332 500,00	-	332 500,00	296 294,17	-	296 294,17

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2020 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2020 rok - PROGNOZA	stan na 30-06-2020 rok - WYKONANIE
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 052 000,00	1 859 787,66
gotówka w kasie	350,00	5 572,92
Ogółem	1 052 350,00	1 865 360,58

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zdunskiej Woli
Matiej Milak
Matiej Milak