

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 562 495,76 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 roku 2020 Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 6 755 714,56 zł. Stanowiło to 106,85 % założeń rocznych.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Zakład zrealizował przychód w wysokości 5 997 936,92 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 107,53 %. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika stanowiły 92,19 % wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycją były świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu przekroczyły założenia i wyniosły 5 330 861,85 zł tj. 106,40 %. Dotyczyły one usług świadczonych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej oraz usług medycyny szkolnej. Wzrost przychodów wynikał z przekazania przez Narodowy Fundusz Zdrowia dodatkowych środków na zapobieganie rozprzestrzenianiu się epidemii koronawirusa.

Usługi specjalistyczne w analizowanym okresie dały przychody na poziomie 573 905,72 zł tj. 117,25 %. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne,

ginekologiczne oraz logopedyczne. Wzrost przychodów wynikał ze zwiększenia w trakcie roku 2020 wartości kontraktów do wysokości faktycznego wykonania.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 93 169,35 zł dając wskaźnik wykonania planu na poziomie 118,70 %. Przyczyny wzrostu tej pozycji usług świadczonych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia wynikały również z dostosowania wartości umowy do faktycznej realizacji porad psychiatrycznych.

W okresie od stycznia do grudnia 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 137 800,46 zł tj. 88,90 % planu rocznego. Świadczenia te realizowane były na podstawie zawartych umów z pracodawcami, zależnie od struktury zatrudnienia pracodawców i zakresu skierowań na odpowiednie badania w ramach profilaktyki pracy. Usługi te nie zostały wykonane zgodnie z planem z uwagi na występujące od marca 2020 roku obostrzenia epidemiologiczne, które ograniczyły znacznie zlecenia pracodawców w tym zakresie.

W przypadku usług medycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia zakład pozyskał 4 475,55 zł tj. 179,02 % założeń rocznych. Tak wysokie wykonanie przychodów było skutkiem ograniczania przez inne podmioty medyczne zakresu świadczonych usług diagnostycznych z uwagi na zagrożenie Covid – 19.

Wysoki poziom przychodów osiągnięto również w pozycji usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych to bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych i usług rehabilitacji. Zrealizowano je w 109,15 % otrzymując 365 659,50 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 107,17 %, co dało przychody na poziomie 6 505 872,43 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2020 wyniosły 247 257,55 zł. Stanowiło to 100,51 % planu. Z tego wykorzystano otrzymane na mocy zawartych umów z Urzędem Miasta Zduńska Wola oraz z Urzędem Gminy Zduńska Wola, dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 226 560,68 zł.

Dotację na realizację badań profilaktycznych w zakresie Wczesnego wykrywania raka piersi dla mieszkanki Miasta Zduńska Wola wykorzystano w kwocie 106 970,57 zł, a dotację na zadania realizowane w ramach Programu Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 74 000zł.

Ponadto otrzymano dotację z Urzędu Gminy Zduńska Wola na realizację Programu Wczesnego wykrywania raka piersi w kwocie 25 000 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli w roku 2020 realizował także Program szczepień przeciwko grypie. Na jego realizację wykorzystano środki w wysokości 20 590,11 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 20 696,87 zł. Stanowiło to 76,66 % założeń. Były to:

- dzierżawy	10 550,00 zł
- odpis z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów	9 846,00 zł
- pozostałe	300,87 zł

W roku 2020 uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych Zakładu, które wyniosły 2 584,58 zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

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

RODZAJ PRZYCHODU	PLAN FINANSOWY NAROK 2020	REALIZACJA PLANU 2020	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	5 577 952,00	5 997 936,92	107,53%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	5 010 000,00	5 330 861,85	106,40%
Porady specjalistyczne	489 460,00	573 905,72	117,25%
Psychiatria leczenie uzależnień	78 492,00	93 169,35	118,70%
II. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	155 000,00	137 800,46	88,90%
III. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	2 500,00	4 475,55	179,02%
IV. Przychody z tyt. usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	335 000,00	365 659,50	109,15%
Razem usługi medyczne	6 070 452,00	6 505 872,43	107,17%
V. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	246 000,00	247 257,55	100,51%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Miasta	120 000,00	106 970,57	89,14%
Dotacja w ramach Programu "Przeciwdziałania narkomanii " - Urząd Miasta	74 000,00	74 000,00	100,00%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Gminy	25 000,00	25 000,00	100,00%
Dotacja w ramach Programu "Szczepienia p/grypie " - Urząd Miasta	-	20 590,11	
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	27 000,00	20 696,87	76,66%
VI. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	6 000,00	2 584,58	43,08%
OGÓŁEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	6 322 452,00	6 755 714,56	106,85%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	98 152,00	562 495,76	
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	98 152,00	562 495,76	

II. Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2020 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 6 193 218,80 zł. Nie zostały one przekroczone pomimo zrealizowania wyższych niż zakładano przychodów ze sprzedaży usług. Koszty stanowiły 99,50 % założeń rocznych.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Wydatki te wyniosły 327 506,32 zł, czyli 101,40 %. Wyższe od założeń okazały się koszty zakupu materiałów

diagnostycznych i drobnego sprzętu medycznego. Zużycie materiałów diagnostycznych wyniosło 87 572,02 zł tj. 106,15 %. Przekroczenie to spowodowała konieczność dokonania dodatkowych zakupów odczynników laboratoryjnych w związku ze wzrostem przychodów ze sprzedaży badań diagnostycznych. Wzrost wyniknął z rozszerzenia zakresu realizowanych badań oraz ograniczenia działalności w tym zakresie innych podmiotów medycznych wywołanego obostrzeniami na skutek pandemii. Koszty zużycia materiałów medycznych ukształtowały się na poziomie 152,42 % i wyniosły 68 589,43 zł. Tak wysokie wykonanie planu w tej pozycji było skutkiem ogłoszenia obostrzeń sanitarnych. Sytuacja ta narzuciła konieczność zabezpieczenia placówki w niezbędne środki ochrony osobistej. Na zwiększone koszty tej pozycji wpływ miały również drastyczne wzrosty cen tych środków.

W niewielkim stopniu przekroczone zostały także koszty zużycia energii cieplnej. Wyniosły one 40 711,86 zł tj. 101,78% planu. Przekroczenie wyniosło 711,86 zł.

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 2020 roku wyniosły w sumie 1 545 482,47 zł tj. 109,02 %. Największe przekroczenia Planu dotyczyły kontraktów lekarskich, konserwacji i naprawy sprzętu oraz usług telekomunikacyjnych.

Znacznie powyżej założeń ukształtowały się koszty zakupu usług lekarzy świadczących pracę w postaci indywidualnej praktyki lekarskiej. Koszty kontraktów obciążły wynik kwotą 1 014 503,39 zł tj. 116,61 % przewidywań na rok 2020. Przekroczenie wyniosło 144 503,39 zł i było pochodną zwiększenia przez Narodowy Fundusz Zdrowia wartości umów w zakresie usług specjalistycznych, co spowodowało konieczność zapłaty wyższych kosztów pracy lekarzom specjalistom.

Wysoki wskaźnik wystąpił w pozycji konserwacji i napraw. Koszty te wyniosły 33 467,42 zł tj. 123,95 %. Wynikały z niezbędnych przeglądów instalacji elektrycznej oraz sprzętu laboratoryjnego.

Wyższe od założeń były także koszty usług telekomunikacyjnych. Obciążły wynik kwotą 33 713,74 zł. Koszty te w wyniku ogłoszonych obostrzeń wzrosły na skutek udzielania pacjentom teleporad.

Niewielki wzrost w stosunku do planu charakteryzuje także koszty dzierżaw i usług licencyjnych.

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

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 9 414,00 zł. tj. 102,33 %. Z tego podatek od nieruchomości wyniósł 9 314,00 zł.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 3 448 651,29 zł dając realizację planu na poziomie 95,80 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w 2020 roku obciążyły wynik w wysokości 661 533,29zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 97,00 %. Z tego składki ZUS wyniosły 582 750,13 zł, a naliczenie ZFŚS 66 016,92 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 163 465,23 zł dając wykonanie planu na poziomie 107,54 %. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku środków trwałych o niskiej wartości. Przekroczenie planu w tym zakresie wynikało z konieczności zakupu niskocennych środków trwałych, które w pełnej kwocie obciążyły wynik amortyzacją.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie wydatkowano na ten cel 34 334,61 zł realizując plan w 92,80 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 26 709,36 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 7 625,25 zł.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 2 831,59 zł. Były to odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych.

W roku 2020 nie poniesiono kosztów finansowych.

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

KOSZTY WG RODZAJU	PLAN ROCZNY 2020	REALIZACJA PLANU 2020 R.	% WYKONANIA PLANU ROZCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	33 000,00	29 571,56	89,61%
Materiały diagnostyczne	82 500,00	87 572,02	106,15%
Drobny sprzęt medyczny	45 000,00	68 589,43	152,42%
Środki czystości	4 000,00	2 189,37	54,73%
Materiały biurowe	26 000,00	25 852,80	99,43%
Materiały gospodarcze	10 000,00	7 104,85	71,05%
Energia elektryczna	40 000,00	37 513,40	93,78%
Energia ciepła	40 000,00	40 711,86	101,78%
Woda	4 000,00	3 761,28	94,03%
Druki medyczne	13 000,00	7 923,03	60,95%
Znaczk	7 500,00	5 828,15	77,71%
Opal	8 000,00	4 440,00	55,50%
Pozostałe materiały	10 000,00	6 448,57	64,49%
I. Razem zużycie materiałów	323 000,00	327 506,32	101,40%
Procedury diagnostyczne obce	200 000,00	178 027,07	89,01%
kontrakty lekarskie	870 000,00	1 014 503,39	116,61%
Usługi remontowe	20 000,00	14 030,47	70,15%
Konserwacja i naprawa sprzętu	27 000,00	33 467,42	123,95%
Usługi pocztowe	100,00	56,80	56,80%
Usługi transportowe	500,00	70,72	14,14%
Czynsze	15 000,00	15 757,14	105,05%
Usługi telekomunikacyjne	24 000,00	33 713,74	140,47%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	9 000,00	9 069,84	100,78%
Wywóz nieczystości	13 000,00	11 475,06	88,27%
Usługi sprzątania	128 000,00	126 187,92	98,58%
Usługi informatyczne	24 000,00	22 632,00	94,30%
Usługi prawne	20 000,00	19 999,80	100,00%
Usługi licencyjne	27 000,00	27 328,49	101,22%
Pozostałe usługi obce	40 000,00	39 162,61	97,91%
II. Razem usługi obce	1 417 600,00	1 545 482,47	109,02%
III. Podatki i opłaty	9 200,00	9 414,00	102,33%
IV. Wynagrodzenia	3 600 000,00	3 448 651,29	95,80%
Narzuty na wynagrodzenia - składki ZUS, FP, FGŚP	615 000,00	582 750,13	94,76%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	55 000,00	66 016,92	120,03%
Szkolenia pracowników	3 500,00	3 150,00	90,00%
Odzież ochronna	6 500,00	8 485,34	130,54%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	2 000,00	1 130,90	56,55%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	682 000,00	661 533,29	97,00%
VI. Koszty amortyzacji	152 000,00	163 465,23	107,54%
Delegacje i ryczałty pracowników	29 000,00	26 709,36	92,10%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 000,00	7 625,25	95,32%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	37 000,00	34 334,61	92,80%
OGÓLEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	6 220 800,00	6 190 387,21	99,51%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3 000,00	2 831,59	94,39%
IX. Koszty finansowe	500,00	-	0,00%
OGÓLEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	6 224 300,00	6 193 218,80	99,50%

III. Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

Tabela nr 3 – Należności na dzień 31 grudnia 2020 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2020 rok - PROGNOZA			stan na 31-12-2020 rok - WYKONANIE		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	535 000,00	-	535 000,00	547 973,77	-	547 973,77
Należności od innych podmiotów medycznych	700,00	2 800,00	3 500,00	528,80	3 576,59	4 105,39
Pozostałe należności*	42 500,00	12 500,00	55 000,00	59 648,60	9 634,44	69 283,04
Ogółem	578 200,00	15 300,00	593 500,00	608 151,17	13 211,03	621 362,20

* należności wykazano w kwocie brutto tj. nie pomniejszono o odpis aktualizujący w kwocie 2 871,71 zł

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2020 rok - PROGNOZA			stan na 31-12-2020 rok - WYKONANIE		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	115 500,00	-	115 500,00	150 335,48	-	150 335,48
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 000,00	-	35 000,00	65 410,46	-	65 410,46
zobowiązania z tytułu składek ZUS	137 500,00	-	137 500,00	115 988,33	-	115 988,33
zobowiązania z tytułu podatków	34 000,00	-	34 000,00	36 232,00	-	36 232,00
pozostałe zobowiązania	10 500,00	-	10 500,00	14 833,17	-	14 833,17
Ogółem	332 500,00	-	332 500,00	382 799,44	-	382 799,44

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2020 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2020 rok - PROGNOZA	stan na 31-12-2020 rok - WYKONANIE
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 052 000,00	2 181 674,66
gotówka w kasie	350,00	2 600,65
Ogółem	1 052 350,00	2 184 275,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ PIELIĘKARSTWA
W ZDUŃSKIEJ WOLI

Bogumiła Noskowiak

26.11.2021.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Pieliękarni Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli

Maciej Milak