

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 799 686,91 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 2021 Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 8 259 473,13 zł. Stanowiło to 121,02% założeń rocznych.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Zakład zrealizował przychód w wysokości 7 302 564,10 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 121,68%. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika wyniosły 90,84% wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycję stanowiły świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu przekroczyły założenia i wyniosły 6 307 701,92 zł tj. 118,45%. Dotyczyły one usług świadczonych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej oraz usług medycyny szkolnej. W pierwszym półroczu 2021 roku Zakład rozpoczął dodatkowo akcję szczepień przeciwko Covid-19. Wzrost zrealizowanych przychodów w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej wynikał z przekazania przez Narodowy Fundusz Zdrowia dodatkowych środków na zapobieganie rozprzestrzenianiu się epidemii koronawirusa oraz z tytułu realizacji szczepień ochronnych. W celu realizacji akcji szczepień przeciwko COVID-19 Zakład uzyskał środki finansowe w wysokości 630 487,28 zł.

Usługi specjalistyczne w analizowanym okresie dały przychody na poziomie 854 194,53 zł tj. 144,71 %. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne, ginekologiczne oraz logopedyczne. Wzrost przychodów był skutkiem zwiększenia wartości kontraktów roku 2021 do wysokości faktycznego wykonania.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 140 667,65 zł dając wskaźnik wykonania planu na poziomie 162,82 %. Przyczyny wzrostu 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 2021 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 203 055 zł tj. 131 % 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 5 674 zł tj. 189,13 % założeń rocznych. Wykonanie tych przychodów przekroczyło założenia z uwagi na ograniczanie 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 137,04 % otrzymując 527 622 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 122,83 %, co dało przychody na poziomie 8 038 915,10 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2021 wyniosły 219 182,97 zł. Stanowiło to 78,34 % 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 190 019,04 zł.

Dotację na realizację badań profilaktycznych w zakresie Wczesnego Wykrywania Raka Piersi dla mieszkanki Miasta Zduńska Wola wykorzystano w kwocie 88 019,39 zł, a dotację na zadania realizowane w ramach Programu Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 74 538,59 zł.

Ponadto w roku 2021 otrzymaną z Urzędu Gminy Zduńska Wola dotację na realizację Programu Wczesnego Wykrywania Raka Piersi wykorzystano w kwocie 19 461,06 zł.

Niepełna realizacja zadań w zakresie badań profilaktycznych USG piersi zarówno w stosunku do środków otrzymanych z dotacji Miasta Zduńska Wola jak i Gminy Zduńska Wola spowodowana została sytuacją epidemiczną w kraju, która w okresach wzmożonego zagrożenia zakażeniem COVID-19 powodowała ograniczenia w przyjęciu pacjentek.

Na niepełną realizację zadań w tym zakresie wpłynęła również choroba lekarza oraz brak wolnych terminów wśród lekarzy radiologów, którzy mogliby w zastępstwie kontynuować program.

Obostrzenia epidemiczne obowiązujące w kraju spowodowały, że nie udało się również w pełni zrealizować zadań w ramach Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii. Nie zrealizowano zadań w ramach terapii grupowych.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli w roku 2021 realizował także na zlecenie Miasta Zduńska Wola Program Profilaktyki Cukrzycy w Szkołach Podstawowych. Na jego realizację wykorzystano środki w wysokości 8 000 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 29 163,93 zł. Stanowiło to 138,88 % założeń. Były to głównie odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji oraz wpływy z tytułu wynajmu powierzchni.

W roku 2021 uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych Zakładu, które wyniosły 1 375,06 zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1 – Realizacja przychodów – I – XII 2021 rok.

RODZAJ PRZYCHODU	PLAN FINANSOWY NA ROK 2021	REALIZACJA PLANU I - XII 2021 R.	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	6 001 668,00	7 302 564,10	121,68%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	5 325 000,00	6 307 701,92	118,45%
Porady specjalistyczne	590 275,00	854 194,53	144,71%
Psychiatria leczenie uzależnień	86 393,00	140 667,65	162,82%
II. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	155 000,00	203 055,00	131,00%
III. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	3 000,00	5 674,00	189,13%
IV. Przychody z tyt. usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	385 000,00	527 622,00	137,04%
Razem usługi medyczne	6 544 668,00	8 038 915,10	122,83%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	279 800,00	219 182,97	78,34%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Miasta	132 000,00	88 019,39	66,68%
Dotacja w ramach Programu "Przeciwdziałania narkomanii" - Urząd Miasta	101 800,00	74 538,59	73,22%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Gminy	25 000,00	19 461,06	77,84%
Dotacja w ramach Programu profilaktyki cukrzycy w szkołach podstawowych- Urząd Miasta	-	8 000,00	0,00%
Dotacja w ramach Programu "Szczepienia p/grypie" - Urząd Miasta	-	-	0,00%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	21 000,00	29 163,93	138,88%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	500,00	1 375,06	275,01%
OGÓLEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	6 824 968,00	8 259 473,13	121,02%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	67 668,00	799 686,91	
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	67 668,00	799 686,91	

II. Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2021 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 7 459 786,22 zł. Zostały one przekroczone z uwagi na realizowanie dodatkowych zadań w zakresie usług medycznych głównie w postaci szczepień przeciwko COVID-19. Koszty te zostały jednak zrekompensowane osiągnięciem wyższych niż zakładano przychodów ze sprzedaży. Koszty ogółem stanowiły 110,40 % założeń rocznych.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Koszty te pomimo wielu niekorzystnych czynników zewnętrznych poniesiono zgodnie z założeniami. Wyniosły one 409 201,76 zł, czyli 99,30 %. Znacznie wyższe od przewidywań okazały się koszty zakupu materiałów diagnostycznych, energii cieplnej oraz opału. Zużycie materiałów diagnostycznych wyniosło 185 001,91 zł tj. 129,28%. Tak wysokie zużycie w tej pozycji kosztów spowodowane zostało koniecznością dokonania dodatkowych zakupów odczynników laboratoryjnych w związku z rozszerzeniem zakresu wykonywanych badań, między innymi badań w kierunku przeciwciał COVID-19. Szerszy zakres realizowanych usług laboratoryjnych wpłynął jednocześnie na wzrost przychodów komercyjnych.

W niewielkim stopniu przekroczone zostały także koszty zakupu materiałów gospodarczych. Wyniosły one 11 192,29 zł tj. 111,92% planu. Przekroczenie wyniosło 1 192,29 zł i wynikało z konieczności wyposażenia laboratorium w związku z wykorzystaniem dodatkowego pomieszczenia.

Koszty zużycia energii cieplnej w roku 2021 wyniosły 50 990,36 zł tj. 121,41%. Wzrost tej kategorii kosztów był skutkiem stale rosnących cen energii w kraju.

Podobna przyczyna spowodowała wyższe koszty zakupu opału. Wyniosły one 12 376,28 zł. tj. 176,80%.

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 2021 roku wyniosły w sumie 2 140 001,97 zł tj. 123,91 %. W tej kategorii kosztów wystąpiło wiele przekroczeń związanych głównie z sytuacją epidemiczną w kraju. Największe przekroczenia planu dotyczyły zakupu zewnętrznych procedur medycznych, kontraktów lekarskich, konserwacji i napraw sprzętu, kosztów dzierżawy, utylizacji odpadów, wywozu nieczystości, usług informatycznych oraz zakupu licencji.

Obce procedury medyczne wyniosły 224 097,62 zł tj. 117,95% i wynikały z konieczności wykonania dodatkowej diagnostyki pacjentów leczonych w Zakładzie.

Znacznie powyżej założeń ukształtowały się koszty zakupu usług lekarzy świadczących pracę w postaci indywidualnej praktyki lekarskiej. Koszty kontraktów obciążły wynik kwotą 1 467 469,25 zł tj. 133,41 % przewidywań na rok 2021. Przekroczenie wyniosło 367 469,25zł i było głównie pochodną dodatkowych usług związanych ze szczepieniami przeciwko

COVID-19. Wzrost tej pozycji kosztów wynikał również z realizacji dodatkowych porad specjalistycznych, które całkowicie zostały opłacone przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Wysoki wskaźnik wystąpił w pozycji konserwacji i napraw. Koszty te wyniosły 54 538,56 zł tj. 136,35 %. Wynikały z niezbędnych napraw i przeglądów aparatury medycznej oraz sprzętu laboratoryjnego.

Wyższe od założeń były także koszty dzierżaw. Obciążły wynik kwotą 21 665,26 zł. Stanowiło to 120,36%. Koszty te wzrosły w wyniku wynajmu pomieszczeń w celu realizacji szczepień przeciwko COVID-19 w ramach Powszechnego Punktu Szczepień przy ul. Łaskiej 90.

Utylizacja sprzętu medycznego oraz wywóz nieczystości obciążły wynik w stopniu wyższym niż zakładano. Koszty utylizacji wyniosły 15 590,66 zł, a koszty wywozu nieczystości 15 606 zł.

Wyższe od założeń były także koszty usług informatycznych. Ich wzrost wynikał z konieczności połączenia danych laboratoryjnych z bazą pacjentów w poszczególnych przychodniach. Koszty te wyniosły ostatecznie 42 309,75 zł.

W niewielkim stopniu przekroczone także koszty usług licencyjnych odnawianych co roku. Są to głównie usługi firmy Asseco, która realizuje pełen proces obsługi informatycznej leczonych pacjentów. W roku 2021 koszty te obciążły wynik kwotą 53 805,06 zł.

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

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 11 204 zł. tj. 116,71 %. Koszty te wzrosły z uwagi na konieczność dokonania nieplanowanej opłaty sądowej w wysokości 1 668 zł..

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 3 933 645,70 zł dając realizację planu na poziomie 106,31 %. Przekroczenie wyniosło 233 645,70 zł i spowodowane zostało koniecznością dokonania dodatkowych wypłat wynagrodzeń dla pracowników realizujących szczepienia przeciwko COVID-19 oraz w wyniku zatrudnienia dodatkowego pediatry w poradni D przy ul. Mickiewicza 4.

Świadczenia na rzecz pracowników w 2021 roku obciążły wynik w wysokości 751 855,78zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 106,95 %. Z tego składki ZUS wyniosły

674 645,43 zł, a naliczenie ZFŚS 68 702,36 zł. Przekroczenie kosztów w zakresie naliczenia składek ZUS było pochodną wyższych kosztów wynagrodzeń, natomiast wzrost kosztów z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniknął ze zmiany formy zatrudnienia niektórych lekarzy.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 175 208,31 zł dając wykonanie planu na poziomie 106,19 %. 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 obciążły wynik amortyzacją.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie wydatkowano na ten cel 38 667,46 zł realizując plan w 104,51 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 30 970,05 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 7 697,41 zł. Wzrost kosztów ryczałtów wypłacanych personelowi medycznemu spowodowany został koniecznością dotarcia do pacjentów, którzy nie byli w stanie samodzielnie stawić się na szczepienia.

W roku 2021 koszty finansowe wyniosły 1,24 zł i były to prowizje z tytułu zapłat BLIK.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli

Maciej Milak

Tabela nr 2 – Realizacja kosztów – I – XII 2021 rok

KOSZTY WG RODZAJU	PLAN ROCZNY 2021	REALIZACJA PLANU I - XII 2021 R.	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	30 000,00	12 884,86	42,95%
Materiały diagnostyczne	143 100,00	185 001,91	129,28%
Drobny sprzęt medyczny	75 000,00	49 260,70	65,68%
Środki czystości	4 000,00	1 537,72	38,44%
Materiały biurowe	28 000,00	27 919,02	99,71%
Materiały gospodarcze	10 000,00	11 192,29	111,92%
Energia elektryczna	45 000,00	37 341,07	82,98%
Energia ciepła	42 000,00	50 990,36	121,41%
Woda	5 000,00	3 862,74	77,25%
Druki medyczne	9 000,00	4 945,83	54,95%
Znaczk	7 000,00	5 071,74	72,45%
Opał	7 000,00	12 376,28	176,80%
Pozostałe materiały	7 000,00	6 817,24	97,39%
I. Razem zużycie materiałów	412 100,00	409 201,76	99,30%
Procedury diagnostyczne obce	190 000,00	224 097,62	117,95%
kontrakty lekarskie	1 100 000,00	1 467 469,25	133,41%
Usługi remontowe	15 000,00	10 112,45	67,42%
Konserwacja i naprawa sprzętu	40 000,00	54 538,56	136,35%
Usługi pocztowe	100,00	58,23	58,23%
Usługi transportowe	500,00	359,48	71,90%
Czynsze	18 000,00	21 665,26	120,36%
Usługi telekomunikacyjne	46 500,00	36 798,10	79,14%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	14 000,00	15 590,66	111,36%
Wywóz nieczystości	15 000,00	15 606,00	104,04%
Usługi sprzątania	135 000,00	131 918,40	97,72%
Usługi informatyczne	36 000,00	42 309,75	117,53%
Usługi prawne	24 000,00	23 999,76	100,00%
Usługi licencyjne	51 000,00	53 805,06	105,50%
Pozostałe usługi obce	42 000,00	41 673,39	99,22%
II. Razem usługi obce	1 727 100,00	2 140 001,97	123,91%
III. Podatki i opłaty	9 600,00	11 204,00	116,71%
IV. Wynagrodzenia	3 700 000,00	3 933 645,70	106,31%
Narzuły na wynagrodzenia - składki ZUS, FP, FGŚP	618 000,00	674 645,43	109,17%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	68 000,00	68 702,36	101,03%
Szkolenia pracowników	4 500,00	3 750,00	83,33%
Odzież ochronna	8 500,00	2 796,00	32,89%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	4 000,00	1 961,99	49,05%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	703 000,00	751 855,78	106,95%
VI. Koszty amortyzacji	165 000,00	175 208,31	106,19%
Delegacje i ryczałty pracowników	29 000,00	30 970,05	106,79%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 000,00	7 697,41	96,22%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	37 000,00	38 667,46	104,51%
OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	6 753 800,00	7 459 784,98	110,45%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3 000,00	-	0,00%
IX. Koszty finansowe	500,00	1,24	0,25%
OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	6 757 300,00	7 459 786,22	110,40%

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli

Milak
Maciej Milak

III. Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

IV.

Tabela nr 3 – Należności na dzień 31 grudnia 2021 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2021 rok - PROGNOZA			stan na 31-12-2021 rok		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	558 200,00	-	558 200,00	676 499,77	-	676 499,77
Należności od innych podmiotów medycznych	2 750,00	1 500,00	4 250,00	1 160,00	1 003,50	2 163,50
Pozostałe należności	55 200,00	7 500,00	62 700,00	51 846,44	8 219,96	60 066,40
Ogółem	616 150,00	9 000,00	625 150,00	729 506,21	9 223,46	738 729,67

Wyższy w stosunku do prognoz okazał się stan należności ogółem na 31 grudnia 2021 roku. Wyniósł 738 729,67 zł. Wzrost wynikał z dodatkowych rozrachunków z Narodowym Funduszem Zdrowia z tytułu realizacji szczepień przeciwko COVID-19 oraz ostatecznych rozliczeń nadwykonań w zakresie usług specjalistycznych.

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2021 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2021 rok - PROGNOZA			stan na 31-12-2021 rok		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	155 700,00	-	155 700,00	150 914,09	-	150 914,09
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 420,00	-	68 420,00	39 567,79	-	39 567,79
zobowiązania z tytułu składek ZUS	125 400,00	-	125 400,00	25 553,75	-	25 553,75
zobowiązania z tytułu podatków	36 500,00	-	36 500,00	48 789,00	-	48 789,00
pozostałe zobowiązania	15 000,00	-	15 000,00	4 522,72	-	4 522,72
Ogółem	401 020,00	-	401 020,00	269 347,35	-	269 347,35

Spadek stanu zobowiązań na 31 grudnia 2021 roku w stosunku do założeń wynikał z zapłaty większości zobowiązań wobec pracowników oraz składek ZUS dotyczących grudnia 2021 roku w roku 2021.

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2021 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2021 rok - PROGNOZA	stan na 31-12-2021 rok
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 850 000,00	2 772 725,66
gotówka w kasie	2 700,00	2 945,42
Ogółem	1 852 700,00	2 775 671,08

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI

Bogumiła Noskowiak

24.11.2021

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli

Maciej Milak