

Załącznik nr 3

do Uchwały Zarządu Powiatu w Lipsku
nr: CCH/439/2024 dnia 20 marca 2024 r

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Lipsku za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	tj. %
1	2	3	4	5
I.	Przychody ogółem, w tym:	73 600 000	75 660 120,97	102,8
1.	Przychody ze świadczonych usług medycznych w tym:	69 100 000	71 448 899,65	103,4
	- finansowanych z NFZ	64 600 000	66 535 402,95	103,0
2.	Przychody z wynajmu pomieszczeń	230 000	236 123,50	102,7
3.	Dotacja z budżetu samorządu na wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe, darowizny i inne)	4 270 000	3 975 097,82	93,1
II.	Koszty ogółem, w tym:	76 200 000	77 091 710,32	101,2
1.	Amortyzacja	2 500 000	2 634 956,58	105,4
2.	Zużycie materiałów i żywności	9 200 000	9 193 796,36	99,9
3.	Zużycie energii, wody , gazu	1 100 000	1 050 620,23	95,5
4.	Usługi materialne (remonty bieżące, konserwacja i naprawa sprzętu, usługi transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, usługi kominiarskie, dezynfekcyjne, wywóz nieczystości i oczyszczanie ścieków i inne)	1 830 000	1 892 307,33	103,4
5.	Usługi niematerialne (badania diagnostyczne i laboratoryjne, kontrakty lekarskie i pielęgniarские, szkolenia i kursy, prowizje bankowe)	17 000 000	17 263 164,94	101,5
6.	Wynagrodzenia osobowe i umowy zlecenia	36 200 000	36 602 006,19	101,1
7.	Pochodne od wynagrodzeń	6 450 000	6 510 031,27	100,9
8.	Podatek i opłaty lokalne	200 000	207 233,00	103,6
9.	Podróże służbowe	6 000	6 104,94	101,7
10.	Pozostałe koszty (ubezpieczenia samochodowe i majątkowe, ubezpieczenia OC)	225 000	225 194,44	100,1
11.	Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	750 000	733 064,75	97,7
12.	Koszt własny sprzedaży materiałów			
13.	Koszty finansowe (odsetki od kredytów i wierzycieli)	30 000	25 726,94	85,8
14.	Pozostałe koszty	709 000	747 503,35	105,4
III.	Zysk (strata) brutto	- 2 600 000	- 1 431 589,35	
1.	Podatek dochodowy			
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
IV.	Zysk (strata) netto	- 2 600 000	- 1 431 589,35	

W 2023 roku uzyskano przychody ogółem w wysokości 75 660 120,97 zł, co stanowi 102,8 % planu rocznego. Największą wartość stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu realizacji zawartych umów na świadczenia medyczne, tj.

66 535 402,95 zł Pozostałe przychody uzyskano z tytułu:

- świadczenia usług ratownictwa medycznego dla Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego	3 263 740,00 zł
- odpłatne usługi medyczne i odpłatność pacjentów ZPO	1 499 613,24 zł
- sprzedaż mediów dla przyszpitalnego osiedla mieszkaniowego	443 298,93 zł
- refundacja wynagrodzeń z PFRON i Biura Pracy	412 462,61 zł
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	1 767 466,62 zł
- dary środków ochrony osobistej i sprzętu medycznego niebędącego środkiem trwałym	102 736,50 zł
- refundacja wynagrodzeń przez Ministerstwo Zdrowia i Urząd Marszałkowski (dla lekarzy rezydentów i stażystów)	150 143,46 zł
- pozostałe przychody (sprzedaż obiadów pracownikom, usługi ksero, opłaty za prosektorium, prowizja z ZUS i Urzędu Skarbowego itp.)	714 207,34 zł
- rekompensata i dodatek węglowy	603 139,32 zł
- NFZ cyberbezpieczeństwo	167 910,00 zł

Zaplanowane na rok 2023 przychody ogółem wykonano w 102,8 % a poszczególne pozycje przychodów w granicach 93,1 % - 103,4 %.

Na przekroczenie wykonania planu finansowego przychodów ze świadczonych usług medycznych miała wpływ decyzja NFZ o zapłacie za część „nadwykonań”.

Koszty ogółem w 2023 r. wyniosły 77 091 710,32 zł, co stanowi 101,2 % planu rocznego. Na kwotę tą złożyły się następujące pozycje:

- amortyzacja	2 634 956,58 zł
- zużycie materiałów i żywności	9 193 796,36 zł
w tym:	
leki i materiały opatrunkowe	2 043 163,04 zł
sprzęt jednorazowego użytku	949 376,35 zł
implanty i materiały ortopedyczne	909 438,77 zł
artykuły żywnościowe	783 810,62 zł
odczynniki laboratoryjne	854 637,88 zł
materiały diagnostyczne i pomocnicze	225 747,87 zł
opał	2 360 334,42 zł
paliwo	102 560,46 zł
środki czystościowe i dezynfekcyjne	213 548,99 zł

materiały do napraw i konserwacji	111 139,41 zł
pozostałe (bielizna, pościel, materiały biurowe, sprzęt gospodarczy, środki ochrony osobistej itp.)	640 038,55 zł
- woda, ścieki	115 763,67 zł
- energia elektryczna	934 856,56 zł
- usługi materialne	1 892 307,33 zł
w tym:	
przeglądy, remonty, naprawa i konserwacja sprzętu	231 386,95 zł
pozostałe usługi remontowe	413 180,23 zł
utyliczacja odpadów , wywóz nieczystości	600 553,86 zł
pozostałe usługi	647 186,29 zł
- usługi niematerialne	17 263 164,94 zł
w tym:	
kontrakty lekarskie i ratownicy	16 691 968,82 zł
badania i konsultacje w innych szpitalach	473 431,85 zł
usługi telefoniczne, bankowe, pocztowe	52 921,37 zł
kursy, szkolenia	44 842,90 zł
- wynagrodzenia	36 602 006,19 zł
- pochodne od wynagrodzeń	6 510 031,27 zł
- podatek od nieruchomości	172 205,00 zł
- opłaty środowiskowe	35 028,00 zł
- podróże służbowe	6 104,94 zł
- ubezpieczenia OC, majątkowe, samochodowe	225 194,44 zł
- odsetki od pożyczki z NFOŚiGW i spłacanych rat do ZUS	25 726,94 zł
- czynsze za dzierżawę sprzętu	130 643,49 zł
- pozostałe (BHP, opłaty administracyjne, itp.)	28 578,67 zł
- odpis na ZFŚS	733 064,75 zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze	632 143,06 zł

Koszty ogółem w 2023 r. zostały wykonane w 101,2 % planu rocznego, natomiast poszczególne pozycje wykonano od 85,8 % - 105,4 %. W ujęciu kwotowym największe odchylenia od planu wystąpiły w pozostałych kosztach - wysoki odpis na rezerwy na świadczenia pracownicze – wyliczone przez aktuariusza. W pozostałych pozycjach odchylenia są niewielkie. Największą wartość stanowią koszty wynagrodzeń, pochodnych i kontraktów (łącznie 59 804 006,28 zł), tj. 77,6 % wszystkich kosztów. Pozostałe 22,4 % kosztów stanowią tzw. koszty rzeczowe konieczne do prawidłowego funkcjonowania zakładu. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych –plan wykonano w 97,7 %. Zgodnie z przepisami w końcu roku należy dokonać korekty odpisu na ZFŚS. Ze względu na zmniejszenie zatrudnienia planowana kwota uległa zmniejszeniu. Środki finansowe przysługującego odpisu za rok 2023 zostały przekazane na rachunek bankowy ZFŚS w

kwocie 559 848,85 zł. Z uwagi na złą kondycję finansową zakładu pozostałej kwoty odpisu tj. 173 215,90 zł nie przekazano na rachunek socjalny. Stanowi ona zobowiązanie wymagalne.

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	W tym wymagalne
1.	Należności ogółem	7 846 545,98	14 653,80
	W tym:		
	Usługi świadczone dla NFZ	7 327 588,74	
	PFRON – refundacja wynagrodzeń	32 100,00	
	Pozostałe	486 857,24	14 653,80
2.	Zobowiązana ogółem	8 323 715,90	173 215,90
	W tym:		
	Długoterminowe	169 597,00	
	W tym:		
	pożyczka NFOŚiGW	169 597,00	
	Krótkoterminowe	8 154 118,90	
	W tym:		
	Wynagrodzenia	2 434 223,80	
	ZUS płatne 15.01.	2 325 423,19	
	Urząd Skarbowy – Pit i Vat płatne 15.01.	238 447,00	
		1 389 891,50	
	Kontrakty lekarskie płatne 15.01.	1 565 020,51	
	Zakup towarów i usług	27 897,00	
	Urząd Marszałkowski	173 215,90	
	ZFŚS		

Należności ogółem na dzień 31.12. br. wynoszą 7 846 545,98 zł, w tym należności wymagalne – 14 653,80 zł. Największą wartość stanowią należności od NFZ – łącznie 7 327 588,74 zł. Jest to wartość faktur za usługi wykonane w m-cu grudniu 2023 r, a zapłata wpłynie w m-cu styczniu 2024 r. Należności te wpływają terminowo.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12 .br. wynoszą 8 323 715,90 zł, w tym zobowiązania długoterminowe wynoszą 169 597,00 zł i zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 8 154 118,90 zł. Wszystkie zobowiązania oprócz funduszu socjalnego są płacone terminowo, więc zobowiązania wymagalne nie występują.

Środki finansowe w kasie i na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 4 804 419,07 zł. Są to środki zabezpieczone na zapłatę zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, kontraktów lekarskich, składek ZUS, podatków do Urzędu Skarbowego i bieżących faktur płatnych w m-cu styczniu.

Wynik finansowy zakładu za 2023 rok jest ujemny (strata) i wynosi - 1 431 589,35 zł.

Sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego za 2023 rok

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie
1.	Adaptacja kluczowych komórek organizacyjnych szpitala pod kątem hospitalizacji pacjentów z COVID-19 (remont oddz. chirurgicznego, wewnętrznego, apteki, izby przyjęć, laboratorium i rejestracji z holem) – dotacja Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – 3 200 000 zł	3 203 511,42	3 203 511,42
2.	Remont kotłowni (zsyp)	65 190,00	65 190,00
3.	Histero-resektoskop (dotacja ze Starostwa Powiatowego w Lipsku w kwocie 39 197,76 zł)	39 997,71	39 997,71
4.	Mammograf cyfrowy z wyposażeniem i adaptacją pomieszczenia (w kwocie 610 291 zł sfinansowane przez Ministerstwo Zdrowia)	697 935,69	697 935,69
5.	Moduły pamięci	10 922,40	10 922,40
6.	System ochrony poczty elektronicznej – cyberbezpieczeństwo (sfinansowane przez NFZ)	156 210,00	156 210,00
7.	Karetka typu „C”(darowizna z MUW)	679 623,00	679 623,00
8.	Sprzęt laboratoryjny (darowizna z WOŚP)	855 554,40	855 554,40
9.	Sprzęt laboratoryjny (darowizna WOŚP)	594 000,00	594 000,00
10.	Skanery do żył szt. 2 (darowizna Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych)	25 900,00	25 900,00
11.	Wyposażenie i sprzęt medyczny do wyremontowanych komórek organizacyjnych SPZZOZ (dotacja Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego 480 000 zł, Powiatu Lipskiego 78 000 zł)	0	600 003,62