



Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej

ul. Szadkowska 2, 98-220 Zduńska Wola
tel. 43 824 92 24 e-mail: biuro@spzpoz-zdunskawola.pl
www.spzpoz-zdunskawola.pl

P. Balsam
2024-03-19

A. M. Nowicka
Opoczno
2024-03-20

Zduńska Wola, dnia 19-03-2024 r

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
ul. Szadkowska 2, 98-220 Zduńska Wola
NIP 829-15-62-088, REGON 731004489
tel. 43 824 92 24, biuro@spzpoz-zdunskawola.pl

URZĄD MIASTA ZDUŃSKA WOLA	
KANCELARIA	
data:	2024-03-19
Lp. dokumentu.....	5986
Podpis.....	<i>[Signature]</i>

Pan
Konrad Pokora
Prezydent
Miasta Zduńska Wola
ul. Stefana Żółtnickiego 12
98-220 Zduńska Wola

Nasza znak: SPXROZ - SEK 31/2024

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli przesyła
w załączeniu Sprawozdanie z Realizacji Planu Finansowego za rok 2023. - KOREKTA.

Z poważaniem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
[Signature]
Matej Milak

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 556 297,58 zł netto. Jest on o 93 597,58 zł wyższy niż przewidywano w zaktualizowanym Planie Finansowym na rok 2023. Nie został on obciążony podatkiem dochodowym z uwagi na przeznaczenie dochodów ca cele statutowe.

I. Przychody

W roku 2023 Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 10 130 406,90 zł. Stanowiło to 100,20% założeń rocznych wykazanych w Zaktualizowanym Planie Finansowym na rok 2023. W odniesieniu do pierwotnych założeń Planu wzrost przychodów wyniósł 730 206,90 zł.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Zakład zrealizował przychód w wysokości 8 795 922,79 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 100,41%. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika wyniosły 91,44% wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycję stanowiły świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 6 844 295,80 zł tj. 100,06% Planu. Dotyczyły one usług świadczonych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej oraz usług medycyny szkolnej. W roku 2023 szczepienia przeciwko Covid-19 realizowane były w niewielkim zakresie i nie wpłynęły znacząco na wielkość przychodów.

W analizowanym okresie porady specjalistyczne dały przychody na poziomie 1 742 694,12zł tj. 102,51% założeń na rok 2023. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne, ginekologiczne oraz logopedyczne.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 208 932,87 zł dając wskaźnik wykonania planu na poziomie 94,97 %. Niższe niż planowano na rok 2023 przychody były skutkiem braków kadrowych lekarzy tej specjalności. Plan tworzono w oparciu o założenie zatrudnienia dodatkowego lekarza, niestety nie udało się nawiązać współpracy ze specjalistą psychiatrii.

W okresie od stycznia do grudnia 2023 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 227 102,50 zł tj. 98,74 % planu rocznego. Świadczenia te realizowane były na podstawie umów zawartych z pracodawcami, zależne były od struktury zatrudnienia pracodawców oraz zakresu skierowań na odpowiednie badania w ramach profilaktyki pracy.

W przypadku usług medycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia Zakład pozyskał 7 015 zł tj. 116,92 % założeń rocznych. Były to głównie badania USG oraz badania laboratoryjne.

Wysoki poziom przychodów osiągnięto również w pozycji usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych. Zrealizowano je w 103,74 % otrzymując 589 238,50 zł. Były to przede wszystkim wpływy z tytułu badań laboratoryjnych oraz w mniejszym stopniu z badań USG.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli zrealizował usługi medyczne ogółem w 100,58 %, co dało przychody na poziomie 9 619 278,79 zł. W odniesieniu do pierwotnych założeń Planu na rok 2023 wzrost wyniósł 702 078,79 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2023 wyniosły 395 812,66 zł. Stanowiło to 89,75 % planu. Z tego na mocy umów zawartych z Urzędem Miasta Zduńska Wola oraz z Urzędem

Gminy Zduńska Wola wykorzystano dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 345 527,43 zł.

Dotację na realizację badań profilaktycznych w zakresie Wczesnego wykrywania raka piersi dla mieszkanki Miasta Zduńska Wola wykorzystano w kwocie 148 252,92 zł. Dotacja na zadania realizowane w ramach Programu Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii wyniosła 170 000 zł. Zadania z tym zakresie zrealizowano na poziomie 150 056,67 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli w roku 2023 realizował także zadania w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki wczesnego wykrywania raka prostaty i wykorzystał na ten cel dotację w wysokości 11 136,06 zł, a także realizował Miejski Program Profilaktyki chorób pn. Szczepienia przeciwko grypie. Otrzymał na ten cel dotację w wysokości 20 000 zł. Z uwagi na niezbyt wysokie zainteresowanie mieszkańców szczepieniami, dotacja ta została wykorzystana w kwocie 10 081,78 zł.

W roku 2023 otrzymano z Urzędu Gminy Zduńska Wola dotację na realizację Programu Wczesnego Wykrywania Raka Piersi w kwocie 26 000 zł. Została ona w pełni wykorzystana.

Inne przychody operacyjne wyniosły 50 285,23 zł. Były to głównie odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i innych źródeł obcych, odpisanie wartości zabezpieczenia umów inwestycyjnych z lat poprzednich oraz wpływy z tytułu wynajmu powierzchni. Dzierżawa pomieszczeń wyniosła 20 920 zł, odpisy z rozliczeń międzyokresowych przychodów 17 589,24 zł, a spisanie zabezpieczenia umów inwestycyjnych 11 706,99 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2023 roku uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na lokatach bankowych, które wyniosły 115 315,45zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1 – Realizacja przychodów – I – XII 2023 rok.

RODZAJ PRZYCHODU	PLAN FINANSOWY NA ROK 2023	REALIZACJA PLANU	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	8 760 000,00	8 795 922,79	100,41%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	6 840 000,00	6 844 295,80	100,06%
Porady specjalistyczne	1 700 000,00	1 742 694,12	102,51%
Psychiatria leczenie uzależnień	220 000,00	208 932,87	94,97%
II. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	230 000,00	227 102,50	98,74%
III. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	6 000,00	7 015,00	116,92%
IV. Przychody z tyt. usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	568 000,00	589 238,50	103,74%
Razem usługi medyczne	9 564 000,00	9 619 278,79	100,58%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	441 000,00	395 812,66	89,75%
Dotacja w ramach Programu "Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi w 2023 r." - Urząd Miasta	160 000,00	148 252,92	92,66%
Dotacja w ramach Miejskiego Programu "Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii na lata 2022-2023" - Urząd Miasta	170 000,00	150 056,67	88,27%
Dotacja w ramach Programu "Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi" - Urząd Gminy	26 000,00	26 000,00	100,00%
Dotacja w ramach Programu "Profilaktyki wczesnego wykrywania raka prostaty" - Urząd Miasta	30 000,00	11 136,06	37,12%
Dotacja w ramach Programu "Profilaktyki chorób pn. szczepienia p/grypie" - Urząd Miasta	20 000,00	10 081,78	50,41%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	35 000,00	50 285,23	143,67%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	105 000,00	115 315,45	109,82%
OGÓLEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	10 110 000,00	10 130 406,90	100,20%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	462 700,00	556 297,58	120,23%
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	462 700,00	556 297,58	120,23%

II. Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2023 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 9 574 109,32 zł. Stanowiły 99,24 % założeń rocznych wykazanych w Zaktualizowanym Planie Finansowym na rok 2023.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Koszty te pomimo wysokiego wskaźnika inflacji zrealizowano na poziomie niższym niż zakładano na rok 2023. Wyniosły one 486 827,63 zł, czyli 93,53 % założeń na rok 2023. Najwyższą wartość wykazały koszty materiałów diagnostycznych. Wyniosły one 199 666,25 zł, tj. 98,36%. Były to głównie odczynniki. Zakup energii elektrycznej osiągnął poziom 57 181,92 zł, a energii cieplnej 72 545,82 zł. Koszty energii cieplnej zrealizowano w 103,64% z uwagi na znaczący wzrost kosztów opłaty zmiennej. Pozostałe pozycje kosztów materiałów i energii obciążały wynik finansowy zgodnie z założeniami Zaktualizowanego Planu Finansowego na rok 2023.

Kolejną składową kosztów były usługi obce. W okresie od stycznia do grudnia 2023 roku wyniosły w sumie 2 738 762,03 zł tj. 98,50 %. Najbardziej znaczącym kosztem zakupu usług były procedury medyczne w postaci kontraktów lekarskich. Wyniosły one 1 799 966,21 zł. Ważne były również świadczenia realizowane przez inne podmioty medyczne. Koszty te w roku 2023 wyniosły 305 552,15 zł. Przekroczenia planu wystąpiły w zakresie konserwacji i napraw oraz z tytułu zakupu licencji. Koszty tytułu konserwacji i napraw wyniosły 55 580 zł tj. 104,87% Planu. Wynikały one z konieczności dokonania pilnych napraw sprzętu komputerowego. Usługi licencyjne wyniosły 69 495,91 zł, tj. 126,36%. Wzrost tej pozycji kosztów został wymuszony zakupem usług niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania systemu informatycznego zakładu. Pozostałe pozycje usług obcych nie zostały przekroczone.

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 12 669 zł. tj. 90,49%. Z tego podatek od nieruchomości wyniósł 12 336 zł.

Zasadniczym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 5 139 365,97 zł dając prawidłową realizację Zaktualizowanego Planu Finansowego na rok 2023 na poziomie 99,99 %.

Świadczenia na rzecz pracowników obciążły wynik 2023 roku kwotą 937 235,17 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 98,55 %. Z tego składki ZUS wyniosły 851 596,38zł, a naliczenie ZFŚS 76 315,96 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 167 117,42 zł dając wykonanie planu na poziomie 104,45%. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku zakupu środków trwałych o niskiej wartości. Przekroczenie planu było skutkiem konieczności dokonania zakupu niskocennych środków trwałych z uwagi konieczność pilnej wymiany dotychczas użytkowanego sprzętu.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie wydatkowano na ten cel 63 397,43 zł realizując plan w 97,99%. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 55 843,76 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 7 553,67 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2023 roku Zakład nie poniósł kosztów finansowych.

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2023 wyniosły 28 734,67 zł. Były to przede wszystkim zaniechane inwestycje, które zostały odpisane z uwagi na plany budowy nowej przychodni przy ul. Mickiewicza. Zrezygnowano z modernizacji rejestracji Przychodni przy ul. Szadkowskiej 2 oraz z modernizacji elewacji Przychodni przy ul. Srebrnej 11. Koszty z tego tytułu wyniosły kolejno: 11 300 zł oraz 15 107 zł.

III. Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

Tabela nr 3 – Należności na dzień 31 grudnia 2023 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2022 rok *			stan na 31-12-2023 rok - PROGNOZA *			stan na 31-12-2023 rok *		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	739 950,45	-	739 950,45	761 000,00	-	761 000,00	798 329,51	-	798 329,51
Należności od innych podmiotów medycznych	450,00	8 135,00	8 585,00	2 200,00	1 300,00	3 500,00	1 380,00	-	1 380,00
Pozostałe należności	21 871,40	495,00	22 366,40	32 580,00	420,00	33 000,00	35 575,95	520,50	36 096,45
Ogółem	762 271,85	8 630,00	770 901,85	795 780,00	1 720,00	797 500,00	835 285,46	520,50	835 805,96

* kwoty netto -zgodne z pozycją aktywów w bilansie

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2023 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2022 rok			stan na 31-12-2023 rok - PROGNOZA			stan na 31-12-2023 rok		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	223 071,03	-	223 071,03	220 000,00	-	220 000,00	234 407,30	-	234 407,30
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 164,96	-	68 164,96	70 000,00	-	70 000,00	82 118,17	-	82 118,17
zobowiązania z tytułu składek ZUS	148 095,30	-	148 095,30	150 000,00	-	150 000,00	173 883,53	-	173 883,53
zobowiązania z tytułu podatków	58 325,00	-	58 325,00	60 000,00	-	60 000,00	63 952,00	-	63 952,00
pozostałe zobowiązania	14 744,99	-	14 744,99	13 000,00	-	13 000,00	304,00	-	304,00
Ogółem	512 401,28	-	512 401,28	513 000,00	-	513 000,00	554 665,00	-	554 665,00

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2023 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2022 rok	stan na 31-12-2023 rok - PROGNOZA	stan na 31-12-2023 rok
środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 376 759,54	3 411 984,00	4 052 937,74
gotówka w kasie	4 071,31	4 000,00	2 919,16
Ogółem	3 380 830,85	3 415 984,00	4 055 856,90

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI

Bogumiła Noskowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdravotnej
w Zdunskiej Woli

Maciej Milak