

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 570 298,29 zł brutto. Nie został on obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych z uwagi na fakt, iż w okresie tym nie wydatkowano środków na inne cele niż statutowe.

I. Przychody

W roku 2024 Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 11 896 244,14 zł. Stanowiło to 102,19% założeń rocznych.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Zakład zrealizował przychód w wysokości 10 249 555,09 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 102,05%. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika wyniosły 92,07% wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycję stanowiły świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 7 522 430,03 zł tj. 100,65%. Dotyczyły one usług świadczonych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej oraz usług medycyny szkolnej.

W 2024 porady specjalistyczne dały przychody na poziomie 2 464 873,75zł tj. 105,70%. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne, ginekologiczne oraz logopedyczne. Narodowy Fundusz Zdrowia finansuje ten rodzaj usług do wysokości faktycznego wykonania. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze

rozliczone przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczenia specjalistyczne zrealizowane w czwartym kwartale 2024 roku, które przekroczyły limity miesięczne.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 262 251,31 zł dając wskaźnik wykonania planu na poziomie 110,19%. Porady psychiatryczne zrealizowane w roku 2024 zostały rozliczone w całości.

W okresie od stycznia do grudnia 2024 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 238 388,50 zł tj. 102,31% planu rocznego. Świadczenia te realizowane były na podstawie zawartych z pracodawcami umów, 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 5 272 zł tj. 117,16% założeń rocznych. Były to głównie badania USG i badania laboratoryjne. Tak wysokie wykonanie planu było skutkiem realizacji w grudniu 2024 roku dodatkowych badań laboratoryjnych dla jednego z podmiotów z terenu miasta.

Wysoki poziom przychodów osiągnięto w pozycji usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych. Zrealizowano je w 104,90% otrzymując 639 889 zł. Były to przede wszystkim wpływy z tytułu badań laboratoryjnych.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli zrealizował usługi medyczne ogółem w 102,22%, co dało przychody na poziomie 11 133 104,59 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2024 wyniosły 603 498,04 zł. Stanowiło to 100,58% planu. Z tego na mocy zawartych z Urzędem Miasta Zduńska Wola oraz z Urzędem Gminy Zduńska Wola umów otrzymano dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 525 000 zł.

Dotacja w ramach Miejskiego Programu "Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi " dla mieszkanki Miasta Zduńska Wola została przekazana w kwocie 230 000 zł, a dotacja na zadania realizowane w ramach Miejskiego Programu "Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w wysokości 200 000 zł.

Dotację przeznaczoną na realizację przesiewowych badań profilaktycznych w ramach Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka prostaty, Urząd Miasta Zduńska Wola przekazał w kwocie 20 000 zł.

W 2024 roku otrzymano z Urzędu Gminy Zduńska Wola dotację na realizację Programu "Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi" w kwocie 50 000 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 78 498,04 zł. Stanowiło to 104,66% założeń. Były to: odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń w budynku przychodni przy ul. Szadkowskiej 2, odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji oraz wpływy z tytułu wynajmu powierzchni.

W okresie od stycznia do grudnia 2024 roku uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na lokacie terminowej oraz na rachunku bankowym Zakładu, które wyniosły 159 641,51 zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1 – Realizacja przychodów – I – XII 2024 rok.

	SKORYGOWANY PLAN FINANSOWY NAROK 2024	REALIZACJA PLANU	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	10 044 000,00	10 249 555,09	102,05%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	7 474 000,00	7 522 430,03	100,65%
Porady specjalistyczne	2 332 000,00	2 464 873,75	105,70%
Psychiatria leczenie uzależnień	238 000,00	262 251,31	110,19%
II. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	233 000,00	238 388,50	102,31%
III. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	4 500,00	5 272,00	117,16%
IV. Przychody z tyt. usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	610 000,00	639 889,00	104,90%
Razem usługi medyczne	10 891 500,00	11 133 104,59	102,22%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	600 000,00	603 498,04	100,58%
Dotacja - Urząd Miasta Zduńska Wola - realizacja przesiewowych badań profilaktycznych w ramach „Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi”	230 000,00	230 000,00	100,00%
Dotacja - Urząd Miasta Zduńska Wola - realizacja zadań w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii	200 000,00	200 000,00	100,00%
Dotacja - Urząd Gminy Zduńska Wola - realizacja przesiewowych badań profilaktycznych w ramach „Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi”	50 000,00	50 000,00	100,00%
Dotacja - Urząd Miasta Zduńska Wola - realizacja przesiewowych badań profilaktycznych w ramach „Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka prostaty”	20 000,00	20 000,00	100,00%
Dotacja - Urząd Miasta - Profilaktyka cukrzycy w szkołach podstawowych	25 000,00	25 000,00	100,00%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	75 000,00	78 498,04	104,66%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	150 000,00	159 641,51	106,43%
OGÓŁEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	11 641 500,00	11 896 244,14	102,19%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	166 500,00	570 298,29	342,52%
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	166 500,00	570 298,29	342,52%

II. Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2024 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 11 325 945,85 zł. Stanowiły 98,70% założeń rocznych.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Koszty te wyniosły 564 825,04 zł, czyli 98,49%.

Przekroczenie Planu w zakresie materiałów czystościowych zostało spowodowane zmianą decyzji w zakresie sprzątania pomieszczeń przychodni w kolejnym roku. Odstąpiono od zakupu usług zewnętrznych sprzątania na rzecz zatrudnienia osób sprzątających i zakupu we własnym zakresie środków czystościowych. Koszty zakupu materiałów niezbędnych do utrzymania czystości obciążyły wynik kwotą 8 489,65 zł tj. 188,66%.

Pozostałe koszty materiałów i energii nie odbiegają od założeń Planu. Szczegółowy wykaz zużytych materiałów i energii zawiera tabela nr 2.

Kolejną składową kosztów były usługi obce. W okresie od stycznia do grudnia 2024 roku wyniosły w sumie 3 535 956,73 zł tj. 96,66%. Przekroczenia planu dotyczyły usług licencyjnych, zakup których niezbędny był do prawidłowego funkcjonowania gabinetów lekarskich oraz laboratorium. Usługi te wyniosły 77 497,07 zł tj. 107,63%. W niewielkim stopniu przekroczono Plan w pozycji pozostałych usług obcych. Spowodowane zostało to koniecznością końcowego rozliczenia usług z tytułu wdrażania procedur akredytacyjnych dających w przyszłości możliwość osiągania wyższych przychodów w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Pozostałe usługi obce wyniosły 48 647,18 zł tj. 103,50%.

Najwyższymi kosztami usług obcych były lekarskie kontrakty medyczne oraz procedury medyczne realizowane przez podmioty zewnętrzne.

Obce procedury diagnostyczne wyniosły 342 242,63 zł tj. 93,77%. Były to zlecane innym podmiotom medycznych badania laboratoryjne i RTG.

Koszty kontraktów lekarskich obciążyły wynik kwotą 2 527 854,31 zł tj. 96,48% Planu.

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

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 17 611,50 zł. tj. 97,84%. Był to głównie podatek od nieruchomości.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 5 889 112,12 zł dając prawidłową realizację Planu na poziomie 99,82 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w roku 2024 obciążyły wynik kwotą 1 093 604,41 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 100,15%. Z tego składki ZUS wyniosły 977 900,18zł, a naliczenie ZFŚS 106 354,17 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 164 040,28 zł dając wykonanie planu na poziomie 96,49%. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku zakupu środków trwałych o niskiej wartości.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie obciążyły wynik kwotą 60 684,69 zł realizując plan w 96,32 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 53 141,53 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 7 543,16 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli w pozostałych kosztach operacyjnych uwzględnił zwrot środków z tytułu błędnego udokumentowania refundacji recept przekazany do Narodowego Funduszu Zdrowia oraz odchyleń z tytułu naliczania opłat. W sumie koszty te wyniosły 111,08 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2024 roku Zakład nie poniósł kosztów finansowych.

Tabela nr 2 – Realizacja kosztów – I – XII 2024 rok

KOSZTY WG RODZAJU	SKORYGOWANY PLAN ROCZNY 2024	REALIZACJA PLANU	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	37 000,00	34 467,18	93,15%
Materiały diagnostyczne	255 000,00	256 297,62	100,51%
Drobny sprzęt medyczny	53 000,00	46 184,76	87,14%
Środki czystości	4 500,00	8 489,65	188,66%
Materiały biurowe	42 000,00	42 232,28	100,55%
Materiały gospodarcze	4 500,00	4 973,76	110,53%
Energia elektryczna	58 000,00	55 381,48	95,49%
Energia ciepła	76 000,00	76 173,94	100,23%
Woda	8 500,00	7 838,29	92,22%
Druki medyczne	2 000,00	828,41	41,42%
Znaczk	8 000,00	7 337,30	91,72%
Opał	18 000,00	17 556,49	97,54%
Pozostałe materiały	7 000,00	7 063,88	100,91%
I. Razem zużycie materiałów	573 500,00	564 825,04	98,49%
Procedury diagnostyczne obce	365 000,00	342 242,63	93,77%
kontrakty lekarskie	2 620 000,00	2 527 854,31	96,48%
Usługi remontowe	2 800,00	2 800,00	100,00%
Konserwacja i naprawa sprzętu	90 000,00	87 679,23	97,42%
Usługi pocztowe	400,00	197,90	49,48%
Usługi transportowe	300,00	110,70	36,90%
Czynsze	24 000,00	22 349,64	93,12%
Usługi telekomunikacyjne	30 000,00	27 628,81	92,10%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	20 000,00	18 827,64	94,14%
Wydóz nieczystości	18 000,00	16 318,80	90,66%
Usługi sprzątania	212 500,00	210 000,00	98,82%
Usługi informatyczne	120 000,00	117 802,82	98,17%
Usługi prawne	36 000,00	36 000,00	100,00%
Usługi licencyjne	72 000,00	77 497,07	107,63%
Pozostałe usługi obce	47 000,00	48 647,18	103,50%
II. Razem usługi obce	3 658 000,00	3 535 956,73	96,66%
III. Podatki i opłaty	18 000,00	17 611,50	97,84%
IV. Wynagrodzenia	5 900 000,00	5 889 112,12	99,82%
Narzuły na wynagrodzenia - składki ZUS,FP,FGŚP	975 000,00	977 900,18	100,30%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	108 000,00	106 354,17	98,48%
Szkolenia pracowników	2 000,00	1 578,00	78,90%
Odzież ochronna	5 000,00	6 493,66	129,87%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	2 000,00	1 278,40	63,92%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	1 092 000,00	1 093 604,41	100,15%
VI. Koszty amortyzacji	170 000,00	164 040,28	96,49%
Delegacje i ryczałty pracowników	55 000,00	53 141,53	96,62%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 000,00	7 543,16	94,29%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	63 000,00	60 684,69	96,32%
OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	11 474 500,00	11 325 834,77	98,70%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	500,00	111,08	22,22%
IX. Koszty finansowe	-	-	-
OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	11 475 000,00	11 325 945,85	98,70%

III. Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

Tabela nr 3 – Należności na dzień 31 grudnia 2024 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2023 rok *			stan na 31-12-2024 rok -SKORYGOWANA PROGNOZA *			stan na 31-12-2024 rok *		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	798 329,51	-	798 329,51	885 000,00	-	885 000,00	840 605,56	-	840 605,56
Należności od innych podmiotów medycznych	1 380,00		1 380,00	2 000,00	1 000,00	3 000,00	9 000,00	430,00	9 430,00
Pozostałe należności	35 575,95	520,50	36 096,45	12 400,00	600,00	13 000,00	25 570,26	1 145,00	26 715,26
Ogółem	835 285,46	520,50	835 805,96	899 400,00	1 600,00	901 000,00	875 175,82	1 575,00	876 750,82
* kwoty netto -zgodne z pozycją aktywów w bilansie									

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2024 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2023 rok			stan na 31-12-2024 rok -SKORYGOWANA PROGNOZA			stan na 31-12-2024 rok		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	234 407,30	-	234 407,30	350 000,00	-	350 000,00	288 611,60	-	288 611,60
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 118,17	-	82 118,17	45 000,00	-	45 000,00	68 678,49	-	68 678,49
zobowiązania z tytułu składek ZUS	173 883,53	-	173 883,53	178 000,00	-	178 000,00	174 895,62	-	174 895,62
zobowiązania z tytułu podatków	63 952,00	-	63 952,00	70 000,00	-	70 000,00	67 437,00	-	67 437,00
pozostałe zobowiązania	304,00	-	304,00	8 000,00	-	8 000,00	304,00	-	304,00
Ogółem	554 665,00	-	554 665,00	651 000,00	-	651 000,00	599 926,71	-	599 926,71

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2024 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2023 rok	stan na 31-12-2024 rok - SKORYGOWANA PROGNOZA	stan na 31-12-2024 rok
środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 052 937,74	4 096 000,00	4 437 940,19
gotówka w kasie	2 919,16	4 000,00	2 749,46
Ogółem	4 055 856,90	4 100 000,00	4 440 689,65

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI

Bogumiła Noskowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
Maciej Milak