



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W GRODZISKU WIELKOPOLSKIM



Grodzisk Wlkp. 31-07-2024

SPZOZ.DKS.35.2024

STAROSTWO POWIATOWE W GRODZISKU WIELKOPOLSKIM BIURO OBSŁUGI MIESZKAŃCA	
31. 07. 2024	
ilość załączników	
Podpis	<i>[Signature]</i>
L.dz.	2.45.4/2024

[Handwritten: 16-07-2024]

Zarząd Powiatu Grodziskiego
ul. Żwirki i Wigury 1
62-065 Grodzisk Wlkp.

[Handwritten: 16-07-2024, 9.7.2024, 01.08.2024]

Dotyczy: informacja z przebiegu wykonania planu finansowego na dzień 30-06-2024

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Grodzisku Wlkp. działając na podstawie art.265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2023 poz. 1270 ze zmianami), przesyła „Informację z przebiegu wykonania planu finansowego na dzień 30-06-2024”.

Z poważaniem

p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Grodzisku Wielkopolskim

[Signature]
Mirosław Drzewiecki

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Mossego 17
62-065 Grodzisk Wlkp.

INFORMACJA
z przebiegu wykonania planu finansowego
na dzień 30-06-2024

Grodzisk Wlkp. 31-07-2024

I. Wprowadzenie do „Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ w Grodzisku Wlkp. za pierwsze półrocze 2024 roku”.

1. Działając w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2024, poz. 799 ze zmianami) oraz Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023, poz. 1270 z późniejszymi zmianami), Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Grodzisku Wlkp. przedstawia **“Informację o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku”**, na które składa się:

- a. wykonanie planu przychodów własnych działalności operacyjnej,
- b. wykonanie planu kosztów w układzie rodzajowym (syntetyka), z uwzględnieniem analityki kosztów wynagrodzeń i składek od nich naliczanych
- c. wykonanie planu remontów,
- d. wykonanie planu wydatków na zakup gotowych środków trwałych ze wskazaniem źródeł finansowania,
- e. wykonanie planu wydatków inwestycyjnych z podziałem na zadania inwestycyjne i wykazaniem źródeł finansowania,
- f. informacja o stanie należności i zobowiązań na 30-06-2024 (w tym wymagalnych),
- g. informacja o stanie środków pieniężnych na dzień 30-06-2024
- h. podsumowanie,
- i. opis ogólnej sytuacji finansowej jednostki, wskazanie zagrożeń, prognozy realizacji planu na drugie półrocze.

2. Plan finansowy na 2024 rok został zatwierdzony przez Dyrektora SP ZOZ w Grodzisku Wlkp. w dniu 30 listopada 2023 roku. Plan zakładał:

a. przychody ze sprzedaży	48 806 051,00 zł,
b. pozostałe przychody operacyjne	1 800 000,00 zł,
c. przychody finansowe	0,00 zł,
d. czynne RMK (zmiana stanu)	0,00 zł,
e. koszty rodzajowe	58 364 000,00 zł,
f. pozostałe koszty operacyjne	70 000,00 zł,
g. koszty finansowe	1 500 000,00 zł,
h. wynik finansowy (brutto)	- 9 327 949,00 zł.

Nie planowano wydatków na remonty .

Na wydatki związane z zakupem gotowych środków trwałych zaplanowano 600 000,00 zł .
W 2024 roku plan inwestycji nie zakładał wydatków w tym zakresie.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ na dzień 30-06-2024

3. W trakcie I półrocza 2024 wprowadzono:

A. korektę nr 1 planu finansowego z dnia 11 marca 2024.

Na wydatki związane z zakupem gotowych środków trwałych zaplanowano 612 467,52zł.

B. korektę nr 2 planu finansowego z dnia 24 maja 2024.

Plan po zmianach zakładał:

a. przychody ze sprzedaży	50 783 701,00 zł,
b. pozostałe przychody operacyjne	1 600 000,00 zł,
c. przychody finansowe	0,00 zł,
d. czynne RMK (zmiana stanu)	0,00 zł,
e. koszty rodzajowe	59 477 776,82 zł,
f. pozostałe koszty operacyjne	70 000,00 zł,
g. koszty finansowe	2 200 000,00 zł,
h. wynik finansowy (brutto)	- 9 364 075,82 zł.

Na wydatki związane z zakupem gotowych środków trwałych zaplanowano 620 303,09 zł.

C. korektę nr 3 planu finansowego z dnia 19 czerwca 2024.

Plan po zmianach zakładał:

Na wydatki związane z zakupem gotowych środków trwałych zaplanowano 633 048,98 zł.

II. Wykonanie planu przychodów.

Źródło przychodów		Plan 2024	WYKONANIE	%
POZ	PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA - TRANSPORT SANITARNY	322 800,00	158 341,76	49,05
AOS	BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	259 317,80	142 597,66	54,99
LECZENIE SZPITALNE	RYCZAŁT PSZ -SZPITAL I STOPNIA	25 100 049,00	12 550 023,00	50,00
	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ	2 119 641,00	1 060 091,50	50,01
	IZBA PRZYJĘĆ	3 107 706,00	1 546 331,00	49,76
	BADANIA ENDOSKOPOWE - GASTROSKOPIA	79 097,70	43 758,96	55,32
	BADANIA ENDOSKOPOWE - KOLONOSKOPIA	135 329,60	79 494,29	58,74
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	1 634 249,00	810 958,14	49,62
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII	730 890,67	451 218,08	61,74
	NEONATOLOGIA HOSPITALIZACJA N-20,N-24, N-25	3 636 159,12	1 353 328,49	37,22
	CHIRURGIA HOSPITALIZACJA	4 677,75	0,00	0,00
	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA HOSPITALIZACJA N-01,N-20	1 941 591,04	854 421,44	44,01
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII	29 484,90	0,00	0,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	1 125 981,09	532 062,25	47,25
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	841 099,76	435 233,27	51,75
	ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18 ROKU ŻYCIA ODRĘBNI FINANSOWANE	72 907,36	8 411,52	11,54
ZPO		1 800 816,21	899 737,16	49,96
RAZEM KONTRAKT		42 941 798,00	20 926 008,52	48,73

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ na dzień 30-06-2024

701	Sprzedaż usług działalności podstawowej – poza kontraktem NFZW	0,00		0,00
	Świadczenia udzielane przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego	3 521 155,00	1 755 754,00	49,86
	Świadczenia udzielane przez podstawowe zespoły ratownictwa medycznego	2 370 748,00	1 179 658,22	49,76
	Sprzedaż usług działalności podstawowej – pozostali odbiorcy	1 300 000,00	626 522,90	48,19
740	ZPO opłata 70%	600 000,00	293 645,28	48,94
702	pozostała sprzedaż (w tym z tytułu najmu i dzierżawy)	50 000,00	28 095,85	56,19
Razem przychody ze sprzedaży		50 783 701,00	24 809 684,77	48,85
760	Pozostałe przychody operacyjne	1 600 000,00	644 199,90	40,26
750	Przychody finansowe	0,00	294,45	0,00
OGÓŁEM:		52 383 701,00	25 454 179,12	48,59

Przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych w ramach podpisanego kontraktu z NFZ wykonano w **48,73%** zakładanego planu (pozycja Razem „Kontrakt NFZ”).

Sprzedaż usług działalności podstawowej –Świadczenia Zespołów Ratownictwa Medycznego – Specjalistycznego i Podstawowego wykonano w 49,82 % zakładanego planu, pozostali odbiorcy plan wykonano w 48,19 %. Opłatę ZPO ponoszoną przez pacjentów wykonano w 48,94%. Przychody z najmu i dzierżawy wykonano w 56,19 %. **Zaplanowane przychody wykonano w 48,59 %**(pozycja Ogółem – tabela „Wykonanie planu przychodów”).

III. Wykonanie planu kosztów rodzajowych.

KONTO	KOSZTY	Plan 2024	WYKONANIE	%
400 – AMORTYZACJA		2 100 000,00	1 016 869,00	48,42
401 - ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII		6 200 000,00	3 470 668,98	55,98
402 - USŁUGI OBCE		20 500 000,00	10 613 618,51	51,77
403 - PODATKI I OPŁATY		70 000,00	75 119,39	107,31
404 – WYNAGRODZENIA		25 500 000,00	13 018 082,30	51,05
401	w tym wynagrodzenia osobowe	21 000 000,00	10 668 288,62	50,80
402	w tym umowy zlecenia	4 500 000,00	2 349 793,68	52,22
405 – ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW		4 857 776,82	2 588 479,08	53,29
501,502	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, FP, FEP	4 250 000,00	2 150 034,37	50,59
506	odpis na ZFŚS	507 776,82	380 832,60	75,00
	pozostałe na rzecz pracowników	100 000,00	57 612,11	57,61
406 - POZOSTAŁE KOSZTY		250 000,00	245 942,83	98,38
RAZEM:		59 477 776,82	31 028 780,09	52,17
761	pozostałe koszty operacyjne	70 000,00	66 748,13	95,35
751	koszty finansowe	2 200 000,00	1 289 537,49	58,62
OGÓŁEM		61 747 776,82	32 385 065,71	52,45

Koszty rodzajowe (ujęcie memoriałowe) wykonano w **52,17 %**, (pozycja Razem – tabela „Wykonanie planu kosztów rodzajowych”).

Koszty finansowe wykonano w **58,62%**. Pozostałe koszty operacyjne wykonano w **95,35%**. Zaplanowane koszty ogółem wykonano w **52,45 %**.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ na dzień 30-06-2024

IV. Wykonanie planu zakupu gotowych środków trwałych.

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2024	WYKONANIE	%
1	Realizacja zadania polegającego na dofinansowaniu systemu PRM w zakresie zakupu ambulansów wraz z dodatkowym wyposażeniem dla ZRM	600 000,00	0,00	0,00
	<i>Ministerstwo Zdrowia</i>	<i>600 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>środki własne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Kulociąg ginekologiczny	4 924,80	0,00	0,00
	<i>środki własne</i>	<i>4 924,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Podpory nóg do stołu operacyjnego	7 542,72	0,00	0,00
	<i>środki własne</i>	<i>7 542,72</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
4	Klimatyzator KONSİ	7 835,57	7835,57	100,00
	<i>środki własne</i>	<i>7 835,57</i>	<i>7835,57</i>	<i>100,00</i>
5	Łóżki twarde do defibrylatora LifePak	8 425,89	8 425,89	100,00
	<i>dotacja</i>	<i>7 400,00</i>	<i>7 400,00</i>	<i>100,00</i>
	<i>środki własne</i>	<i>1 025,89</i>	<i>1 025,89</i>	<i>100,00</i>
6	Holter ciśnieniowy	4 320,00	4 320,00	100,00
	<i>środki darczyńców</i>	<i>4 320,00</i>	<i>4 320,00</i>	<i>100,00</i>
	RAZEM:	633 048,98	20 581,46	3,25
	<i>środki finansowe z projektu</i>	<i>600 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dotacje</i>	<i>7 400,00</i>	<i>7 400,00</i>	<i>100,00</i>
	<i>środki darczyńców</i>	<i>4 320,00</i>	<i>4 320,00</i>	<i>100,00</i>
	<i>środki własne</i>	<i>21 328,98</i>	<i>8 861,46</i>	<i>41,55</i>

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ na dzień 30-06-2024

V. Wykonanie planu inwestycji.

W 2024 roku nie planowano wydatków w tym zakresie.

VI. Informacja o stanie należności i zobowiązań.

NALEŻNOŚCI		STAN NA 01-01-2024		STAN NA 30-06-2024	
		OGÓŁEM	W TYM WYMAGALNE	OGÓŁEM	W TYM WYMAGALNE
Z TYTUŁU	NFZ	2 002 410,91	0,00	1 825 396,62	0,00
	POZOSTALI KONTRAHENCI	573 253,29	31 168,64	540 486,07	25 028,34
PFRON		0,00	0,00	0,00	0,00
POŻYCZKI ZFŚS		164 032,00	0,00	111 706,00	0,00
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		343 999,92	0,00	2 580,00	0,00
RAZEM		3 083 696,12	31 168,64	2 480 168,69	25 028,34

ZOBOWIĄZANIA		STAN NA 01-01-2024		STAN NA 30-06-2024	
		OGÓŁEM	W TYM WYMAGALNE	OGÓŁEM	W TYM WYMAGALNE
UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE		3 591 885,57	2 184 157,74	3 764 007,05	0,00
PODATKI		370 468,00	0,00	363 531,00	0,00
PFRON		0,00	0,00	0,00	0,00
ZAKUP LEKÓW I MATERIAŁÓW MEDYCZNYCH		2 021 155,25	1 018 951,26	2 649 912,82	1 349 021,31
ZAKUP SPRZĘTU I APARATURY		0,00	0,00	4 320,00	0,00
ZAKUP ENERGII, WODY I GAZU		504 093,07	440 388,71	522 035,89	459 715,42
ZAKUP USŁUG OBCYCH		3 169 389,62	1 174 153,68	3 516 601,65	1 522 177,86
Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ		1 551 232,66	0,00	1 625 159,94	0,00
POŻYCZKI		14 078 942,80	0,00	18 716 681,84	0,00
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		386 099,54	111 212,36	713 519,74	114 165,32
RAZEM		25 673 266,51	4 928 863,75	31 875 769,93	3 445 079,91

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ na dzień 30-06-2024

VII. Informacja o stanie środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 01-01-2024	STAN NA 30-06-2024
Rachunek bieżący	140 681,76	77 325,71
Rachunek ZFŚS	68 576,81	481 196,41
Rachunek środków inwestycyjnych	519,48	519,48
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 473,92	3 884,81
Razem środki pieniężne:	212 251,97	562 926,41

VIII. Podsumowanie.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Przychody ze sprzedaży	50 783 701,00	24 809 684,77
Pozostałe przychody operacyjne	1 600 000,00	644 199,90
Przychody finansowe	0,00	294,45
Czynne RMK (zmiana stanu)	0,00	265 148,12
Koszty rodzajowe	59 477 776,82	31 028 780,09
Pozostałe koszty operacyjne	70 000,00	66 748,13
Koszty finansowe	2 200 000,00	1 289 537,49
Wynik finansowy (brutto)	-9 364 075,82	-6 665 738,47

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Grodzisku Wlkp. pierwsze półrocze 2024 roku zakończył wynikiem ujemnym brutto w kwocie -6 665 738,47 zł.

X. Opis ogólnej sytuacji finansowej jednostki, wskazanie zagrożeń , prognozy realizacji planu na drugie półrocze.

W okresie I półrocza 2024 roku SP ZOZ w Grodzisku Wielkopolskim realizował zawarte umowy z WOW NFZ w Rodzajach świadczeń:

Podstawowa Opieka Zdrowotna

Leczenie szpitalne

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna

oraz w ramach:

świadczeń udzielanych przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego

sprzedaży usług działalności podstawowej dla odbiorców indywidualnych, zakładów pracy i lekarzy rodzinnych.

Na podstawie wykonania planu przychodów i kosztów za I półrocze 2024 roku należy stwierdzić, że sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Grodzisku Wlkp. odbiega od zakładanego planu finansowego (przypadającego na I półrocze 2024 roku).

W I półroczu 2024 roku poziom wartości kosztów rodzajowych wyniósł 52,17% , pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych 59,74 %. Wynik finansowy brutto wyniósł minus 6 665 738,47 zł.

W I półroczu 2024 roku przychody w ramach umowy z WOW NFZ w Poznaniu zrealizowano w 48,73% . Pozostałe przychody ze sprzedaży zrealizowano w 49,52 %. Pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w 40,26 %.

Na wzrost ponoszonych kosztów ma wpływ inflacja, wzrost minimalnego wynagrodzenia w gospodarce, wysokie ceny energii elektrycznej i gazu, które powodują wzrost cen produkcji, a co za tym idzie podwyżkę cen materiałów i usług zewnętrznych.

Na ogólną sytuację finansową SP ZOZ ma również wpływ niedobór kadry lekarskiej na rynku . Pozyskanie specjalistów wiąże się ze zwiększonymi kosztami wynagrodzeń dla tej grupy zawodowej.

Zagwarantowany ustawą wzrost kosztów wynagrodzeń (ustawa z dnia 8 czerwca 2017 o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych Dz.U.2022.2139) wpływa na wzrost kosztów działalności.

Wzrost wartości pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych związany jest z opóźnieniami w płatnościach zobowiązań– noty odsetkowe, koszty procesu, odsetki od kredytów.

Na dzień sprawozdawczy występują zobowiązania wymagalne jednostki w wysokości 3 445 079,91 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Grodzisku Wlkp. w II półroczu 2024 roku będzie realizować założenia przyjętego planu finansowego z uwzględnieniem wszelkich zmian które będą wynikały z wprowadzanych przepisów prawa oraz zmian w wprowadzanych w zawartych umowach z WOW NFZ.

Grodzisk Wlkp. 31-07-2024

p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Grodzisku Wielkopolskim

Mirosław Drzewiecki