

STOWARZYSZENIE PRACOWNIKÓW ZOZ  
PRACOWNICY WZROTKOWI - POLANIEC  
23-110 Polaniec  
ul. Rusożróbca 7, tel. (0-10) 695-00-05  
www.pracownikozoz.pl  
NIP 10129615-

URZĄD MIASTA I GMINY

w Połańcu

Połaniec, dnia 15.02.2023

Wpłynęło dnia 15 LUT. 2023

Nr 2069



SP ZOZ.032.1.2023

Sz.P.

Jacek Nowak

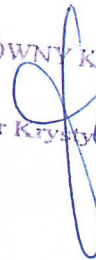
Burmistrz

Miasta i Gminy Połaniec

W związku z otrzymanym pismem z dnia 7.02.2023 uprzejmie informuję, że sprawozdanie Rb-Z oraz Rb – N za IV kwartał 2022 zostało przesłane i opatrzone podpisem elektronicznym Głównej księgowej. Sprawozdanie powyższe nie zostało podpisane przez Dyrektora Tomasza Stemborowskiego ponieważ przebywa na zwolnieniu lekarskim od dnia 02.02.2023 do dnia 15.02.2023. Ponadto, p. Anna Roguz – Dąbrowska p.o Zastępcy Dyrektora ds. opieki zdrowotnej również przebywa na zwolnieniu lekarskim od dnia 01.11.2022 do dnia 13.03.2023.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łańka



**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZOZ - PRZYCHODNIA ZDROWIA W POŁAŃCU  
ZA ROK 2022**

**PRZYCHODY**

Konto	Treść	Plan 2022r.	Wykonanie	% wykonania
700	Sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	3 351 641	3 253 688,63	97,08
	<b>1. Narodowy Fundusz Zdrowia</b>	<b>3 251 641</b>	<b>3 164 258,63</b>	<b>97,31</b>
	a) podstawowa opieka zdrowotna (POZ)	2 430 033	2 277 519,49	93,72
	b) stomatologia	300 220	241 444,35	80,42
	c) ginekologia	253 000	322 920,78	127,64
	d) rehabilitacja	114 388	121 855,34	106,53
	e) poradnie (neurologiczna, reumatologiczna)	154 000	200 518,67	130,21
	<b>2. Sprzedaż usług medycznych (środki fin. na real. prog. Zdr.)</b>	<b>75 000</b>	<b>71 875,00</b>	<b>95,83</b>
	<b>3. Sprzedaż usług medycznych</b>	<b>25 000</b>	<b>17 555,00</b>	<b>70,22</b>
701	Przychody z usług niemedyycznych	8 400	8 400,00	100,00
	a) wynajem pomieszczeń na działalność medyczną	8 400	8 400,00	100,00
750	Przychody finansowe	3 100	2 033,31	65,59
	a) odsetki bankowe	100	0,00	0,00
	b) odsetki od lokat	3 000	2 033,31	67,78
760	Pozostałe przychody operacyjne	120 000	65 169,45	54,31
	a) inne przychody operacyjne	120 000	65 169,45	54,31
	<b>RAZEM:</b>	<b>3 483 141</b>	<b>3 329 291,39</b>	<b>95,58</b>

**KOSZTY**

Konto	Treść	Plan 2022r.	Wykonanie	% wykonania
400	Amortyzacja	42 100	42 069,66	99,93
	1. Amortyzacja środków trwałych	42 100	42 069,66	99,93
401	Zużycie materiałów i energii	166 255	142 466,65	85,69
	1. Leki i sprzęt med.jedn.użytku (w tym szczepionki)	60 000	50 632,02	84,39
	2. Materiały na cele administracyjno-gospodarcze	14 500	14 215,55	98,04
	3. Zużycie energii cieplnej	45 000	42 319,80	94,04
	4. Zużycie energii elektrycznej	15 000	10 387,91	69,25
	5. Pozostałe koszty	31 755	24 911,37	78,45
	a) woda PGK	3 500	3 199,96	91,43
	b) gaz do krio	6 300	6 001,70	95,27
	c) zakup drobnego sprzętu i wyposażenia itp..	21 955	15 709,71	71,55
402	Usługi obce	591 700	530 998,00	89,74
	1. Usługi medyczne obce	520 000	468 082,12	90,02
	2. Usługi transportowe	8 000	7 269,79	90,87
	a) wywóz odpadów – utylizacja	8 000	7 269,79	90,87
	3. Usługi remontowe (przeгляд urządz.med.i niemed.)	10 000	6 258,78	62,59
	4. Pozostałe usługi	53 700	49 387,31	91,97
	a) usługi – monitoring	2 500	1 972,92	78,92
	b) usługi informatyczne HEX	5 800	5 104,50	88,01
	c) usługi telekomunikacyjne	5 200	5 150,06	99,04
	d) usługi kominiarskie	200	184,50	92,25
	e) pozostałe usługi	40 000	36 975,33	92,44

403	<b>Podatki i opłaty</b>	4 903	4 493,00	91,64
	1. Podatek od nieruchomości	4 303	4 303,00	100,00
	2. Inne podatki – urzędowe opłaty administracyjne	600	190,00	31,67
404	<b>Wynagrodzenia</b>	2 208 983	2 158 597,44	97,72
	1. Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	1 737 671	1 696 858,59	97,65
	2. Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	471 312	461 738,85	97,97
405	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	376 502	346 956,73	92,15
	1. Składki ZUS opłacane przez pracodawcę	322 402	294 965,03	91,49
	2. Odpis na ZFŚŚ	40 000	39 938,97	99,85
	3. Szkolenia pracowników	2 150	880,00	40,93
	4. Świadczenia dla pracowników z BHP	11 950	11 172,73	93,50
	a) zakup rękawiczek	3 150	3 066,00	97,33
	b) zakup mydełek	800	715,96	89,50
	c) pozostałe świadczenia związane z BHP	8 000	7 390,77	92,38
406	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	22 700	17 088,80	75,28
	1. Ryczałt za używanie samoch.pryw. do celów służbowych	8 900	5 299,10	59,54
	2. Podróże służbowe	1 400	283,92	20,28
	3. Ubezpieczenia menie i OC zakładu	12 400	11 505,78	92,79
	a) ubezpieczenie OC zakładu	3 800	3 576,47	94,12
	b) ubezpieczenie sprzętu komp. aparatury med.	6 600	6 074,26	92,03
	c) ubezpieczenie budynku	2 000	1 855,05	92,75
490	<b>Utworzenie biernej rezerwy</b>	50 000	21 254,72	42,51
	a) utworzenie biernej rezerwy (przyszłe zob.pracowników)	50 000	21 254,72	42,51
761	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 400	5 259,30	97,39
	1.Pozostałe koszty operacyjne	5 400	5 259,30	97,39
	<b>RAZEM</b>	<b>3 468 543</b>	<b>3 269 184,30</b>	<b>94,25</b>

<b>PRZYCHODY</b>	3 483 141	3 329 291,39
<b>KOSZTY</b>	3 468 543	3 269 184,30
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	14 598	60 107,09

Informacja dodatkowa o stanie należności, zobowiązań oraz środków pieniężnych na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022r.	Stan na 31.12.2022r.	w tym wymagalne
1.	<b>Należności</b>	231 156,40	301 582,35	0,00
	<b>Zobowiązania</b>	78 895,37	50 824,84	0,00
3.	<b>Środki pieniężne w tym:</b>	1 356 838,51	1 368 566,74	
	a) na rachunku bieżącym	243 267,78	253 328,33	
	b) na rachunku ZFŚŚ	663,09	297,46	
	c) na rachunku oszczędnościowym	1 112 907,64	1 114 940,95	

Sporządził: Krystyna Łańka

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Krystyna Łańka

Samodzielny Publiczny ZOZ - Przychodnia Zdrowia w Połańcu na dzień 31.12.2022r.  
nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

Połaniec, dnia 28.02.2023r.

## Informacja opisowa dotycząca wykonania planu finansowego SP ZOZ – Przychodnia Zdrowia w Połańcu za rok 2022

SP ZOZ Przychodnia Zdrowia w Połańcu zgodnie z art.265 pkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o Finansach Publicznych przedstawia informację dotyczącą wykonania planu finansowego za rok 2022.

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego ZOZ – Przychodnia Zdrowia w Połańcu jest świadczenie usług medycznych, a warunkiem działalności są przychody pochodzące z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Przychody te są ściśle związane z działalnością statutową i stanowią podstawę funkcjonowania Przychodni. Dodatkowo środki wypracowane przez Przychodnię to przychody pochodzące ze sprzedaży usług medycznych i niemedycechnych przeznaczone również na działalność medyczną Przychodni.

Plan przychodów został wykonany w 95,58 %, natomiast plan kosztów wykonano w 94,25 %

**Przychody:** 3 329 291,39 zł

**Koszty:** 3 269 184,30 zł

**Wynik finansowy** na dzień 31.12.2022 wynosi: **60 107,09 zł.**

### **I. PRZYCHODY**

W okresie sprawozdawczym za rok 2022 SP ZOZ – Przychodnia Zdrowia uzyskała przychody na kwotę 3 329 291,39 zł na poziomie 95,58% planowanej wielkości.

Kwota ta jest składową:

Przychodów z działalności podstawowej w skład której wchodzi wszystkie usługi zdrowotne wykonywane przez Przychodnię. Największą pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych finansowanych przez NFZ w Kielcach w zakresie: POZ, Stomatologii, Rehabilitacji i Poradni Specjalistycznych na kwotę 3 164 258,63 zł.

NFZ za rok 2022 zapłacił za tzw. ponadlimitowe usługi medyczne w zakresie: Rehabilitacja, Poradni Specjalistycznych na kwotę 122 134,59 zł.

W puli przychodów działalności podstawowej znajdują się środki pieniężne na realizację programów zdrowotnych na kwotę 71 875,00 zł z UMiG Połaniec oraz przychody za usługi medyczne wykonane m.in. USG na kwotę 17 555,00 zł. Przychody z działalności podstawowej wynoszą 3 253 688,63 zł tj. 97,08% wielkości planowanej.

Przychody z usług niemedycechnych (wynajem pomieszczeń na usługi medyczne) na kwotę wykonano na kwotę 8 400,00 zł co stanowi 100% kwoty planowanej.

W przychodach finansowych znajdują się również odsetki od wolnych środków pieniężnych lokowanych na rachunku bankowym na kwotę 2 033,31 zł tj. 67,78 % kwoty planowanej. Z uwagi na bardzo niskie stopy procentowe Przychodnia nie uzyskała oczekiwanych przychodów z lokowanych wolnych środków w lokaty terminowe.

Pozostałe przychody wynoszą 65 169,45 zł tj. 54,31% wykonania planu. Mniejsze wykonanie planu w zakresie pozostałych przychodów było związane z nieświadczeniem pracy lekarza rezydenta w związku z powyższym Przychodnia nie otrzymała planowanej kwoty refundacji wynagrodzenia lekarza z Ministerstwa Zdrowia.

### **II. KOSZTY**

W okresie sprawozdawczym za rok 2022 SP ZOZ – Przychodnia Zdrowia poniosła koszty na kwotę 3 269 184,30 zł., realizacja w stosunku do planu wynosi 94,25% planowanej wielkości.

Analizując zestawienie dotyczące wykonania kosztów za 2022 można zaobserwować również zwiększający się udział wszelkiego rodzaju rzeczowych kosztów medycznych i niemedycznych.

W skład kosztów wchodzi:

Koszty amortyzacji zostały zrealizowane na kwotę 42 069,66 zł tj. 99,93% planu.

Pozycja kosztów zużycie materiałów i energii wykonano na kwotę 142 466,65 zł tj. 85,69 % planowanej wielkości. Na pozycję przedmiotowych kosztów składają się koszty zakupu leków, materiałów opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku, materiałów biurowych, wody. W tej grupie wydatków znajdują się koszty zużycia energii.

Znaczącą udział w ogólnych kosztach stanowią usługi obce na kwotę 530 998,00 zł, wykonanie na 89,74 % w stosunku do planu. to m.in. kontrakty personelu medycznego (mniejsze zatrudnienie lekarzy na tzw. kontrakty a wzrost zatrudnienia na umowę zlecenia).

Koszty z rodzaju podatki i opłaty wykonane zostały w wysokości 4 493,00 z tj. 91,64 zł wartości planowanej. Główną pozycję stanowi tu podatek od nieruchomości za rok 2022 na kwotę 4 303,00 zł.

Największą pozycję kosztów w planie finansowym zajmują wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia w wysokości 2 158 597,44 zł tj. 97,72% wykonania planu.

Wzrost kosztów zatrudnienia jest konsekwencją wprowadzonych przez rząd regulacji płacowych takich jak: wzrost minimalnego wynagrodzenia, funkcjonowanie ustawy o sposobie ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne oraz wzrost wynagrodzenia pozostałych pracowników niemedycznych zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Niezależnie od sytuacji finansowej Przychodni, zobowiązani jesteśmy realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa. Poza zmianami legislacyjnymi na poziom wynagrodzeń mają także wpływ czynniki pozaprawne niedobór lekarzy a także „starzenie się” tych grup zawodowych. Powoduje to zwiększenie konkurencji pomiędzy podmiotami leczniczymi o pozyskanie kadry medycznej.

Kolejną znaczącą pozycję w kosztach planu stanowią składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia wykonane w wysokości 346 956,73 zł tj. 92,15% wykonania planu.

Główną pozycję stanowią koszty składek ZUS obciążające pracodawcę w wysokości 294 965,03 zł, odpis roczny ZFŚS na kwotę 39 938,97 zł oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników ( m.in. odzież ochronna, szkolenia pracowników, badania okresowe, PPK) na kwotę 12 052,73 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe wykonane zostały w kwocie 17 088,80 zł co stanowi 75,28% planu. Na pozycję tą składają się głównie koszty ubezpieczenia majątkowego zakładu, ubezpieczenia OC oraz koszty ryczałtów samochodowych i podróży służbowych)

Koszty utworzenia rezerwy na przyszłe zobowiązania pracowników wykonano na kwotę 21 254,72 zł stanowi 42,51% wykonania planu. Stosowane do art. 39 ust.2a ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m.in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników ( nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych).

Pozostałe koszty operacyjne ( opłaty do Sanepidu, NFZ) w kwocie 5 259,30 zł co stanowi 97,39% wykonania planu.

**Za analizowany okres Przychodnia uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 60 107,09 zł.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łańka