



Zarząd Powiatu Lubelskiego
ul. Spokojna 9
20-074 Lublin

Część opisowa do sprawozdania z przebiegu wykonania planu rzeczowo-finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie za I półrocze 2022 roku.

Na wstępie należy podkreślić, że wobec panujących aktualnie uwarunkowań zarówno natury zewnętrznej, jak też czynników wewnętrznych, mianowicie:

- trwającej nadal, choć uśpionej pandemii COVID-19,
 - wybuchu konfliktu zbrojnego na obszarze sąsiedniej Ukrainy,
 - ogromnego poziomu inflacji i wzrostu cen zamawianych towarów i usług,
 - drastycznego wzrostu stóp procentowych, a co za tym idzie kosztów obsługi posiadanego, wielomilionowego zadłużenia,
 - braku na rynku pracy specjalistycznego personelu medycznego i ogromnych kosztów jego zatrudnienia / zabezpieczenia,
 - posiadanych możliwości, zasobów i potencjału własnego,
- rok bieżący 2022 jest rokiem trudnym, stawiającym przed Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bychawie wiele nowych wyzwań.

Poniżej przedstawiono część opisową do sprawozdania z wykonania planu rzeczowo-finansowego za okres I półrocza 2022 roku.

Przychody SPZOZ w Bychawie za I półrocze 2022 r. osiągnęły poziom 54,61% planu rocznego.

Przychody z podstawowej działalności wykonanej na podstawie kontraktów z NFZ oraz w ramach umowy współrealizacji świadczeń w zakresie Ratownictwa Medycznego osiągnęły poziom 52,65% planu rocznego.

Najwyższe przychody, blisko 61% planu rocznego, zrealizowano w ramach umów: Rehabilitacja Lecznicza oraz Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej – Oddział Chorób Wewnętrznych. Wyższe od połowy planu rocznego przychody zostały zrealizowane w ramach umowy Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (poradnie: położnictwa i ginekologii, chirurgii ogólnej, otolaryngologii) – na poziomie 59,65% planu rocznego, Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej w poradniach neurologicznej, leczenia gruźlicy i chorób płuc, dermatologii i wenerologii oraz kardiologicznej i pracowni endoskopii – 54,68% planu rocznego. Przekroczenie połowy planu rocznego miało miejsce również w ramach umów: Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień – 52,18%, Transport Sanitarny POZ 51,16%. W 50% udało się zrealizować plan roczny w ramach umów: PSZ – Nocna i Świąteczna Opieka

Zdrowotna (50,26%), Świadczenia Pielęgnacyjno-Opiekuńcze (50,23%) oraz Podstawowa Opieka Zdrowotna (50,21%).

Nieco poniżej połowy planu rocznego miało miejsce wykonanie w ramach umowy współrealizacji świadczeń w zakresie Ratownictwa Medycznego – 49,01% planu rocznego. Najniższe przychody zrealizowano w ramach umowy Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej w Izbie Przyjęć – 44,94% planu rocznego.

Przychody z działalności gospodarczej (przychody za świadczone usługi medyczne poza zawartym kontraktem z NFZ oraz przychody z wyodrębnionej organizacyjnie działalności, innej niż lecznicza) zostały zrealizowane w 59,66% planowanych przychodów rocznych.

Przychody z dotacji zostały zrealizowane na poziomie 64,46% planu rocznego.

Wysoki udział przychodów finansowych w stosunku do planowanych rocznych przychodów z tego tytułu (blisko 85%) jest następstwem wyższych od zakładanych stóp procentowych i możliwości lokowania nadwyżki środków pieniężnych w tzw. lokaty „overnight”.

W celu ujednoczenia sprawozdania z wykonania planu ze sprawozdawczym rachunkiem wyników w pozycji pozostałych przychodów zostały ujęte zarówno pozostałe przychody operacyjne (są to głównie: otrzymane darowizny środków ochrony osobistej, odszkodowania wypłacone przez zakład ubezpieczeń, otrzymane dofinansowania z PUP w Lublinie ze środków KFS na szkolenia dla pracowników) oraz jako wykonanie wartość zmiany stanu produktów. Jest to kategoria odrębna od przychodów. Zgodnie z przyjętą w Zakładzie polityką rachunkowości koszty ujmowane są w układzie rodzajowym. Koszty ujęte w danym okresie, a dotyczące przyszłych okresów koryguje się – rozlicza rachunkowo poprzez zmianę stanu produktów.

Koszty ogółem za I półrocze 2022 roku stanowią 54,95% planu rocznego. Koszty podróży służbowych osiągnęły poziom 97,85% planu rocznego. Kategoria podatki i opłaty wskazuje 91,66% wykonania planu – w pierwszym półroczu ujęto całość kosztów z tytułu podatku od nieruchomości za cały 2022 rok. Wyższe koszty w stosunku do planowanych wystąpiły w pozycjach świadczenia na rzecz pracowników – 62,47% planu rocznego (na wysokość tych kosztów głównie miało wpływ ujęcie pełnej wysokości odpisu na ZFŚS za cały 2022 r.), usługi obce – 59,01% planu rocznego – tak wysoki wskaźnik jest odzwierciedleniem większej ilości zleczanych do wykonania badań diagnostycznych i wyższych cen za wykonywane badania, podwyżkami cen za dostarczane towary i świadczone usługi przez kontrahentów na rzecz SPZOZ w Bychawie, ale też zwiększonymi kosztami związanymi z zatrudnianiem wysokospecjalistycznej kadry medycznej w ramach umów cywilnoprawnych (kontraktów/umów zlecenia).

Koszty powyżej połowy poziomu planu rocznego odnotowano również w następujących kategoriach: amortyzacja – 54,43% i wynagrodzenia – 54,69%. Nieco powyżej połowy planu Zakład poniósł koszty z tytułu: zużycia materiałów (50,30%) oraz pozostałych kosztów (50,42%). Poniżej połowy planu rocznego poniesiono koszty zużycia energii – na poziomie 48,14% planu rocznego.

Stan należności na koniec I półrocza 2022 roku przedstawia załącznik Nr 2.

Z kolei stan zobowiązań ogółem oraz wymagalnych przedstawiono w załączniku Nr 3. Wyższy od planowanego stan zobowiązań ogółem jest w istocie wynikiem drastycznego wzrostu cen dostarczanych przez kontrahentów towarów i usług.

Stan środków pieniężnych na koniec I półrocza 2022 roku wyniósł 1.356.841,40 zł (załącznik Nr 4).

Zrealizowane wydatki na zakup środków trwałych i inwestycje w I półroczu 2022 roku zostały przedstawione w załączniku Nr 5.

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SFZOSP w Lublinie
Piotr Dębski

Załączniki:

- Zestawienie plan/wykonanie sporządzone w układzie wymaganym przez Powiat w Lublinie oraz w układzie sprawozdawczym Zakładu – Załączniki Nr 1 i Nr 1a,
- Zestawienie porównawcze stanu należności – Załącznik Nr 2,
- Zestawienie porównawcze stanu zobowiązań – Załącznik Nr 3,
- Zestawienie porównawcze stanu środków pieniężnych – Załącznik Nr 4,
- Zestawienie/informacja o realizacji wydatków majątkowych i inwestycyjnych – Załącznik Nr 5.

Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2022 roku

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie

za I półrocze 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	Przychody, w tym:	36 588 842,98	19 980 250,36	54,61
1.1	z działalności podstawowej	32 195 063,84	16 949 471,94	52,65
1.2	z działalności gospodarczej	2 962 533,11	1 767 384,46	59,66
1.3	dotacje	997 985,54	643 291,74	64,46
1.4	finansowe	20 898,14	17 677,34	84,59
1.5	pozostałe	412 362,35	602 424,88	146,09
2.	Koszty, w tym:	36 584 179,95	20 101 678,78	54,95
2.1	zużycie materiałów	2 542 811,27	1 278 982,44	50,30
2.2	zużycie energii	1 330 181,91	640 311,01	48,14
2.3	usługi obce	9 361 534,42	5 523 984,29	59,01
2.4	podatki i opłaty	122 332,00	112 132,60	91,66
2.5	wynagrodzenia	17 611 590,47	9 278 875,08	52,69
2.6	świadczenia na rzecz pracowników	3 217 571,36	2 010 119,41	62,47
2.7	podróże służbowe	7 000,00	6 849,67	97,85
2.8	amortyzacja	1 114 438,16	606 640,22	54,43
2.9	pozostałe	1 276 720,36	643 784,06	50,42
Informacja o stanie należności i zobowiązań				
Należności		kwota	stan na 30.06.2022	
1.	ogółem, w tym:	2 901 489,45		
1.2	wymagalne	38 952,06		
Zobowiązania		kwota	stan na 30.06.2022	
1.	ogółem, w tym:	15 659 615,37		
1.2	wymagalne	67 001,15		

Główny Księgowy

Elżbieta Gwóźdź-Wach

Główny Księgowy

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Piotr Derkaczew
Dyrektor

WYKONANIE PLANU RZECZOWO - FINANSOWEGO ZA I PÓLROCZE 2022 ROKU

Pozycja		Plan - kwota [zł]	Wykonanie I półrocze 2022 roku	%
A	Przychody ogółem z działalności	35 137 596,95	19 000 423,73	54,07%
A1	Przychody z działalności medycznej (kontrakty z NFZ, umowa współrealizacji w zakresie udzielania świadczeń ZRM), w tym:	32 195 063,84	16 949 471,94	52,65%
1.1	Ratownictwo Medyczne	6 030 428,76	2 955 645,33	49,01%
1.2	Rehabilitacja lecznicza	769 270,92	467 773,72	60,81%
1.3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień i współuzależnienia	302 761,68	157 973,09	52,18%
1.4	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - poradnie: położnictwa i ginekologii, chirurgii ogólnej, otolaryngologii, chorób wewnętrznych,	1 223 283,72	729 675,49	59,65%
1.5	Podstawowa Opieka Zdrowotna	8 906 398,44	4 471 562,63	50,21%
1.6	Transport Sanitarny POZ	143 435,52	73 381,77	51,16%
1.7	Świadczenia Pielęgniacyjne i Opiekuńcze	3 495 200,28	1 755 716,55	50,23%
1.8	Szpital ryczałt - Oddział Chorób Wewnętrznych	6 858 965,52	4 183 559,20	60,99%
1.9	Szpital ryczałt - izba przyjęć	2 447 302,92	1 099 717,16	44,94%
1.10	Szpital ryczałt - poradnie: neurologiczna, leczenia gruźlicy i chorób płuc, dermatologii i wenerologii, kardiologiczna, Pracownia Endoskopii	908 971,16	497 065,70	54,68%
1.11	Szpital ryczałt - nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 109 044,92	557 401,30	50,26%
A2	Przychody z działalności pozostałej	2 962 533,11	1 767 384,46	59,66%
A3	Zmiana stanu produktów	-20 000,00	283 567,33	
B	Koszty realizacji zadań, w tym:	35 403 253,03	19 547 845,83	55,21%
B1	Amortyzacja	1 114 438,16	606 640,22	54,43%
B2	Podatki i opłaty	122 332,00	112 132,60	91,66%
B3	Zużycie materiałów i energii	3 872 993,18	1 919 293,45	49,56%
B4	Usługi obce	9 361 534,42	5 523 984,29	59,01%
B5	Wynagrodzenia	17 611 590,47	9 278 875,08	52,69%
B6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 217 571,36	2 010 119,41	62,47%
B7	Pozostałe koszty rodzajowe	102 793,44	96 800,78	94,17%
C	Wynik na sprzedaży	-265 656,08	-547 422,10	206,06%
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 430 347,89	962 149,29	67,27%
E	Pozostałe koszty operacyjne	70 000,00	161 941,67	231,35%
F	Wynik na działalności operacyjnej	1 094 691,81	252 785,52	23,09%
G	Przychody finansowe	20 898,14	17 677,34	84,59%
H	Koszty finansowe	1 110 057,92	390 033,28	35,14%
I	Wynik na działalności gospodarczej	5 532,03	-119 570,42	
J	Zyski/ straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K	Podatek dochodowy	869,00	1 858,00	213,81%
L	WYNIK FINANSOWY	4 663,03	-121 428,42	

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie
Piotr Derkaczew

NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek roku (wg danych księgowych)		Stan na koniec roku (prognoza)		Stan na koniec I półrocza 2022 roku (wykonanie)	
		Kwota [zł]	W tym wymagalne [zł]	Kwota [zł]	W tym wymagalne [zł]	Kwota [zł]	W tym wymagalne [zł]
1	Z tytułu dostaw towarów i usług	3 569 222,48		3 600 000,00		2 797 795,58	
2	Pozostałe należności	156 643,65		200 000,00		103 693,87	
	RAZEM:	3 725 866,13	60 385,96	3 800 000,00	70 000,00	2 901 489,45	38 952,06

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ Bychawa
[Podpis]
Flora D...

ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku (wg danych księgowych)		Stan na koniec roku (prognoza)		Stan na koniec I półrocza 2022 roku (wykonanie)	
		Kwota [zł]	W tym wymagalne [zł]	Kwota [zł]	W tym wymagalne [zł]	Kwota [zł]	W tym wymagalne* [zł]
1	krótkoterminowe	14 830 155,50		17 000 000,00		15 112 740,37	
2	długoterminowe	546 875,00		600 000,00		546 875,00	
	RAZEM:	15 377 030,50	198 910,57	17 600 000,00	400 000,00	15 659 615,37	67 001,15

*kwota zobowiązań wymagalnych zawiera całość odsetek naliczonych na dzień 30.06.2022 r. od zobowiązań wymagalnych

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2022 r. obejmuje pożyczkę krótkoterminową w kwocie 2 700 678,69 zł udzieloną przez Podmiot Tworzący z terminem spłaty do dnia 28 grudnia 2022 r.

Główny Księgowy

Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Elżbieta Czernicka-Wach

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Środki pieniężne (w kasie, na rachunkach i pozostałe)	Stan na początek roku (wg danych księgowych)	Stan na koniec roku (prognoza)	Stan na koniec I półrocza 2022 roku (wykonanie)
		Kwota [zł]	Kwota [zł]	Kwota [zł]
1	Środki pieniężne	256 511,95	280 000,00	1 356 841,40
	RAZEM:	256 511,95	280 000,00	1 356 841,40

Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2022 r. obejmuje:

- środki pieniężne w kasie	3 085,52
- środki zgromadzone na rachunku bieżącym	2 126,28
- środki zgromadzone na rachunku ZFŚS	333 075,09
- rachunek lokat	1 013 100,00
- środki pieniężne w drodze	5 454,51
RAZEM:	1 356 841,40

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SZCZOLBY Bychawie
Piotr Dymaczewski
Piotr Dymaczewski

PLAN RZECZOWO-FINANSOWY

Lp.	WYDATKI MAJĄTKOWE/ŚRODKI TRWAŁE	WARTOŚĆ		Źródła finansowania	
		PLAN	Wykonanie	Środki własne	Dotacja - Gmina Bychawa
1	Zakup sprzętu medycznego - kardiograf KTG	12 000,00	10 180,00	580,00	9 600,00
2	Zakup sprzętu medycznego - kardiomonitor z funkcją holtera EKG	11 000,00	10 584,00	10 584,00	
3	Zakup aparatu anestezjologicznego	0,00	17 820,00	17 820,00	
<i>Razem</i>		<i>23 000,00</i>	<i>38 584,00</i>	<i>28 984,00</i>	<i>9 600,00</i>

Lp.	WYDATKI INWESTYCYJNE	WARTOŚĆ	
		PLAN	Wykonanie
1	Wykonanie układu zasilania rezerwowego obiektów SPZOZ w energię elektryczną, z uwzględnieniem zakupu nowego agregatu prądowłórczego i automatyki sterowania z oddzielnym zasilaniem serwerowni i agregatu tlenowego - zadanie ujęte w budżecie Powiatu w Lublinie	400 000,00	0,00
2	Wykonanie przebudowy budynku garażowego GOZ Wysokie dla potrzeb placówki stacjonowania Zespołu Ratownictwa Medycznego - zadanie ujęte we wniosku SPZOZ w Bychawie do budżetu Powiatu w Lublinie	300 000,00	0,00
3	Modernizacja podjazdu dla osób niepełnosprawnych w szpitalu - Pomocowe środki zewnętrzne (dostępność +, Szpital+, PFRON)	100 000,00	0,00
4	Opracowanie i wykonanie zintegrowanego systemu regałów do składnicy akt	30 000,00	0,00
<i>Razem</i>		<i>830 000,00</i>	<i>0,00</i>

ŁĄCZNIE	853 000,00	38 584,00
----------------	-------------------	------------------

Nadal planowany jest zakup/nabycie środka transportu dla potrzeb "małego" transportu sanitarnego, w postaci samochodu osobowo-ciężarowego, finansowanego w formie leasingu, o łącznej szacunkowej wartości zakupu/nabycia w kwocie 92 000,00 zł.

POZOSTAŁE WYDATKI ZALEŻNE OD POZYSKANIA FINANSOWANIA

Lp.	WYDATKI MAJĄTKOWE I INWESTYCYJNE	WARTOŚĆ
		PLAN
1	Realizacja projektu strategicznego pn. "Modernizacja i rozbudowa budynku Szpitala Powiatowego oraz zakup sprzętu i aparatury medycznej" - złożone wnioski o dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 (Rządowy Program Inwestycji Lokalnych) oraz Funduszu Krajowego Programu Odbudowy	14 000 000,00

Remonty infrastruktury, przeglądy aparatury medycznej i środków transportu za I półrocze 2022 roku wyniosły 69 123,89 zł.

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach

Przewodnicząca
SPZOZ w Bychawie
Plac Defenderski