

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
25-220 Bychawa, ul. Piłsudskiego 28
t. 81 668 04 41, fax 81 668 02 15
KRS 00004629677, NIP 713-24-50-206

FN
EBS / p. Toponach

W
28 LUT. 2023

D. Kotwickiej
02-03-2023

01.03.23
Wce

Bychawa, dnia 27.02.2023 r.

STAROSTWO POWIATOWE w LUBLINIE
Kancelaria Góólna

Wpłynęło dnia 28-02-2023

Nr rejestru R2246 Liczba załączników 1

Przyjął [podpis]

Zarząd Powiatu Lubelskiego
ul. Spokojna 9
20-074 Lublin

Na podstawie art. 265 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. j.t. 2022.1634) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie przedkłada sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego za 2022 rok wraz z korektą planu.

Wobec panujących w minionym roku uwarunkowań zarówno natury zewnętrznej, jak też czynników wewnętrznych, tj. m. in.: skutków wejścia w życie ustawy „podwyżkowej”, ogromnego poziomu inflacji i wzrostu cen zamawianych towarów i usług, drastycznego wzrostu stóp procentowych, a co za tym idzie kosztów obsługi posiadanego, wielomilionowego zadłużenia, a także posiadanych możliwości, zasobów i potencjału własnego, rok 2022 był rokiem bardzo trudnym, stawiającym przed Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bychawie wiele nowych wyzwań. Trudno było Zakładowi sprostać oczekiwaniom pacjentów, pracowników, jak również, a może przede wszystkim kontrahentów, we wciąż zmieniających się warunkach ekonomicznych. Zaistniała konieczność dostosowania się do tych warunków, a co za tym idzie spełnienia oczekiwań, jeżeli chodzi o pacjentów – w zakresie zapewnienia różnorodności świadczonych usług medycznych, a wobec pracowników i dostawców – co do wysokości wynagrodzenia i zapłaty odpowiedniej ceny.

W związku z powyższym SPZOZ w Bychawie, na podstawie posiadanych danych finansowych czuje się, po raz kolejny, zobowiązany do dokonania aktualizacji planu finansowego na 2022 rok.

Wzrost wartości w poszczególnych pozycjach kosztowych jest spowodowany wzrostem cen, przede wszystkim za świadczone usługi, wzrostem wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników medycznych, będących następstwem wejścia w życie Ustawy z dnia 26 maja 2022 roku o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1352), przyjęciem do użytkowania w ostatnim kwartale nowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Natomiast zmniejszenia wynikają głównie ze zmniejszeniem kosztów obsługi zadłużenia.

Na tej podstawie Zakład dokonał realokacji oraz zwiększenia środków w następujących pozycjach kosztowych:

- amortyzacja – zwiększono plan o 8 tys. zł,

- podatki i opłaty – zmniejszono wartość o 9 tys. zł – przesunięcie środków do pozycji: amortyzacja (8 tys. zł) oraz wynagrodzenia (1 tys. zł),
- zużycie materiałów – przesunięto środki w kwocie 205 tys. zł do pozycji usługi obce,
- zużycie energii - przesunięto środki w kwocie 103 tys. zł do pozycji: usługi obce (99 tys.) oraz do poz. wynagrodzenia (3 tys.),
- usługi obce – zwiększono wartość o 304 tys. zł,
- wynagrodzenia – zwiększono plan o 328 tys. zł,
- świadczenia na rzecz pracowników – zwiększono plan o 90 tys. zł,
- pozostałe koszty – przesunięto środki w kwocie 220 tys. zł do pozycji wynagrodzenia.

W zakresie przychodów – zwiększono plan przychodów z podstawowej działalności o 193 tys. zł w związku z zawarciem ugód z NFZ w zakresie wykonania kontraktów.

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

Przychody SPZOZ w Bychawie za rok 2022 osiągnęły poziom 102,56% planu rocznego.

Przychody z podstawowej działalności wykonanej na podstawie kontraktów zawartych z Lubelskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia oraz w ramach umowy współrealizacji świadczeń w zakresie Ratownictwa Medycznego osiągnęły poziom 101,84%.

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 powyżej planowanych przychodów rocznych o 8,23% planu rocznego.

Przychody z dotacji zostały zrealizowane na poziomie 103,12% planu rocznego.

Wysoki udział przychodów finansowych w stosunku do planowanych rocznych przychodów z tego tytułu (przekroczenie o 34,83%) 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 (realizacja na poziomie 128,51%) 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, kary umowne naliczone za nienależyte wykonanie umów, otrzymane rekompensaty energetyczne dla podmiotów wrażliwych) 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 2022 rok stanowią 99,98% planu rocznego.

W niemal 100% został wykonany plan w zakresie kosztów zużycia energii, usług obcych i wynagrodzeń. Blisko stuprocentowe wykonanie miało również miejsce w kategoriach: amortyzacja (99,99%) i świadczenia na rzecz pracowników (99,98%). Podobnie bardzo wysoki poziom w porównaniu do planu odnotowano w pozycjach: zużycie materiałów – 99,88%, podatki i opłaty 99,50% oraz pozostałe koszty 99,82%. Najniższe poniesione koszty, na poziomie 89,37% planu, zrealizowano w pozycji podróże służbowe.

Dyrekcja i Służby Księgowe SPZOZ w Bychawie uprzejmie wnoszą o przychylne rozpatrzenie i zatwierdzenie przedłożonych dokumentów, jednocześnie zwracając uwagę, że przedłożone sprawozdanie z wykonania planu za 2022 rok, wykazujące stratę netto w wysokości 765.564,39 zł, jest przed badaniem go przez biegłego rewidenta. Dlatego też niektóre pozycje po weryfikacji przez badającego mogą ulec zmianie, co może mieć istotny wpływ na ostateczny wynik finansowy Jednostki.

Główny Księgowy

Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Piotr Derkaczew

Załączniki:

- Zestawienie plan/wykonanie sporządzone w układzie wymaganym przez Powiat w Lublinie– Załącznik Nr 1

Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego za rok 2022
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN PIERWOTNY	PLAN PO KOREKCIE z dnia 31.10.2022 r.	PLAN PO KOREKCIE na koniec roku	WYKONANIE PLANU	%
1.	Przychody, w tym:	36 588 842,98	39 401 259,02	39 594 259,02	√ 40 608 393,15	102,56%
1.1	z działalności podstawowej	32 195 063,84	35 043 474,93	35 236 474,93	35 883 231,05	101,84%
1.2	z działalności gospodarczej	2 962 533,11	2 592 214,62	2 592 214,62	2 805 656,05	108,23%
1.3	dotacje	997 985,54	1 381 102,53	1 381 102,53	1 424 124,20	103,12%
1.4	finansowe	20 898,14	20 898,14	20 898,14	28 177,38	134,83%
1.5	pozostałe	412 362,35	363 568,80	363 568,80	467 204,47	128,51%
2.	Koszty, w tym:	36 584 179,95	41 189 131,02	41 382 131,02	√ 41 373 957,54	99,98%
2.1	zużycie materiałów	2 542 811,27	2 542 811,27	2 337 811,27	2 334 940,38	99,88%
2.2	zużycie energii	1 330 181,91	1 330 181,91	1 227 181,91	1 227 148,70	100,00%
2.3	usługi obce	9 361 534,42	11 121 344,92	11 425 344,92	11 425 245,56	100,00%
2.4	podatki i opłaty	122 332,00	122 332,00	113 332,00	112 769,99	99,50%
2.5	wynagrodzenia	17 611 590,47	19 721 694,16	20 049 694,16	20 049 587,92	100,00%
2.6	świadczenia na rzecz pracowników	3 217 571,36	3 806 888,77	3 896 888,77	3 896 098,40	99,98%
2.7	podróże służbowe	7 000,00	14 000,00	14 000,00	12 511,26	89,37%
2.8	amortyzacja	1 114 438,16	1 121 927,23	1 129 927,23	1 129 809,22	99,99%
2.9	pozostałe	1 276 720,36	1 407 950,76	1 187 950,76	1 185 846,11	99,82%
Informacja o stanie należności i zobowiązań						
Należności		kwota	kwota	kwota	kwota	
1.	ogółem, w tym:	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	2 099 452,07	
1.2	wymagalne	70 000,00	70 000,00	70 000,00	√ 22 392,19	
Zobowiązania		kwota	kwota	kwota	kwota	
1.	ogółem, w tym:	15 210 000,00	15 710 000,00	15 710 000,00	14 763 323,06	
1.2	wymagalne	200 000,00	480 000,00	480 000,00	114 049,82	

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach
Główny Księgowy

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie
Dyrektor
Piotr Derkaczew

